



EUROOPAN KOMISSIO
EUROOPAN PETOSTENTORJUNTAVIRASTO (OLAF)

Linja D Poliittika
Yksikkö D.2 Petostentorjunta, raportointi ja analyysit

Ref. Ares(2015)5642419 - 07/12/2015

Käytännön toimenpiteet kansallisen petostentorjuntastrategian laatimiseksi

Laadittu jäsenvaltioiden asiantuntijoiden työryhmässä, jonka toimintaa ohjasi ja koordinoi Euroopan petostentorjuntaviraston petostentorjunnasta, raportoinnista ja analyyseistä vastaava yksikkö

VASTUUVAPAUCLAUSEKE:

*Tämän valmisteluasiakirjan on laatinut jäsenvaltioiden asiantuntijoiden ryhmä Euroopan petostentorjuntaviraston (OLAF) tuella. Sen tarkoituksena on auttaa jäsenvaltioita kansallisen petostentorjuntastrategian laatimisessa ja erityisesti sen valmisteluvaiheessa. **Tämä asiakirja ei sido jäsenvaltioita oikeudellisesti.***

HUOMAUTUS: Vaikka työryhmän toimintaa koordinoitiin COCOLAFin petostentorjuntaa koskevan alaryhmän Euroopan rakenne- ja investointirahastoja (ERI-rahastot) koskevan osan puitteissa, lopputulos ei koske ainoastaan ERI-rahastoja. Useimmat esitetyistä ideoista ovat luonteeltaan laaja-alaisia, ja siksi niitä voidaan soveltaa kaikilla talousarvion menoaloilla.

Sisällysluettelo

Johdanto.....	3
1. Alustavat toimenpiteet	5
2. Petosten ehkäiseminen.....	13
3. Petosten havaitseminen.....	24
4. Tutkinta- ja syytetoimet	36
5. Varojen takaisinperintä ja seuraamukset.....	50
Liitteet.....	53
Liite 1: Tekniset huomautukset ja sanasto	54
Liite 2: Kansallisen petostentorjuntastrategian laatimismenettely.....	55

Johdanto

Tämä valmisteluasiakirja on laadittu COCOLAFin¹ petostentorjuntaryhmän yhteydessä yhteistyömenettelyssä, johon osallistui jäsenvaltioiden asiantuntijoita, Euroopan petostentorjuntavirasto (OLAF) sekä Euroopan rakenne- ja investointirahastojen (ERI-rahastot) tulojen ja menojen hyväksynnästä vastaavat komission yksiköt. Menettelyn tavoitteena on kehittää kansallisten viranomaisten ja komission yksiköiden välistä yhteistyötä laatimalla käytännön opas, jota jäsenvaltiot ja komissio voivat käyttää vertailukohtana, hallinnollisena välineenä, oppaana ja tukena petostentorjuntatoimenpiteidensä ja -strategioidensa vahvistamisessa.

Edellinen työryhmä laati vuonna 2014 suuntaviivat Euroopan rakenne- ja investointirahastoja (ERI-rahastoja) koskevia kansallisia petostentorjuntastrategioita varten². Jäsenvaltiot päättivät jatkaa suuntaviivojen mukaisesti kansallisia petostentorjuntastrategioita koskevaa yhteistyötä kiinnittäen erityisesti huomiota käytäntöön. Tämä valmisteluasiakirja keskittyy sen vuoksi kokonaan käytäntöön, ja sen tarkoituksena on auttaa jäsenvaltioita kansallisten petostentorjuntastrategioidensa laatimisessa valmisteluvaiheesta³ alkaen.

Valmisteluvaihe on strategian ylivoimaisesti tärkein vaihe⁴. Sen tarkoituksena on arvioida perusteellisesti tietyssä maassa käytössä olevien petostentorjuntatoimenpiteiden nykyistä tilannetta ottaen huomioon petostentorjuntaketjun kaikki neljä vaihetta ja niiden väliset yhteydet. Arvioinnin tuloksia käytetään päätöksenteon perustana strategian myöhemmissä vaiheissa, kun asetetaan tavoitteet, määritellään indikaattorit ja laaditaan toimintasuunnitelma⁵.

Valmisteluasiakirjassa esitetään jäsenvaltioille laaja vaikkakin viitteellinen luettelo tekijöistä, jotka olisi otettava huomioon petostentorjuntaketjun kunkin vaiheen yhteydessä. Lisäksi erillisessä luettelossa esitetään valmistelevat toimenpiteet (alustavat toimenpiteet), kuten institutionaalisen kehyksen perustaminen ja kansallisen petostentorjuntastrategian koordinointi, menettelyyn osallistuvien viranomaisten välisen viestintämenetelmän valitseminen ja strategian oikeusperustan määrittäminen.

Koska työryhmän tarkoituksena oli kehittää käytännöllinen ja hyödyllinen väline, luettelot esitetään XLS-muodossa (jäljempänä sekä työstettävässä muodossa erillisinä liitteinä). Jäsenvaltiot voivat käyttää näitä jäsenneltyjä luetteloita mallina ja lähtökohtana valmistellessaan petostentorjuntaa koskevia arviointejaan. (XLS-asiakirjaa selostetaan tarkemmin liitteessä 1 – Tekniset huomautukset ja sanasto.)

¹ Petollisen menettelyn torjunnan yhteensovittamista käsittelevä neuvoa-antava komitea (COCOLAF).

² Viite: Ares(2015)130814 – 13/01/2015

³ Ks. yksityiskohtaiset tiedot: Guidelines for national anti-fraud strategies for European Structural and Investment Funds (ESIF), s. 12–18.

⁴ Ks. vuokaavio kansallisen petostentorjuntastrategian laatimismenettelystä liitteessä 2.

⁵ Petostentorjuntaketjun vaiheet ovat: 1) petosten ehkäiseminen, 2) petosten havaitseminen, 3) tutkinta- ja syytöimet sekä 4) varojen takaisinperintä ja seuraamukset.

On kuitenkin täsmennettävä, että kansallisen petostentorjuntastrategian laatimiseen ei ole olemassa kaikille sopivaa reseptiä, vaan jäsenvaltioiden on arvioitava nykyistä petostentorjunnan tilannettaan, asetettava omat tavoitteensa ja laadittava oma räätälöity toimintasuunnitelmansa. Lisäksi jäsenvaltiot voivat halutessaan luoda alakohtaisia petostentorjuntastrategioita tai kehittää yleisen kansallisen strategian, joka kattaa koko talousarvion.

Jäsenvaltioiden asiantuntijat, jotka osallistuivat vuonna 2015 ERI-rahastoja käsitelleeseen työryhmään, ovat kuitenkin yhdistäneet laajan kokemuksensa ja tietämyksensä antaakseen jäsenvaltioille konkreettista ja käytännöllistä apua kansallista petostentorjuntastrategiaa koskevan menettelyn käynnistämisessä.

1. Alustavat toimenpiteet

Alustavien toimenpiteiden luettelon laativat sellaisten maiden asiantuntijat, joilla jo on kansallinen petostentorjuntastrategia tai joissa parhaillaan kehitetään sellaista. Siten se perustuu konkreettiseen kokemukseen kansallisen petostentorjuntastrategian valmistelusta.

Tärkeimmät käsiteltävät aiheet ovat seuraavat:

- määritetään kansallisen petostentorjuntastrategian oikeusperusta
- määritetään vastuuelin, joka koordinoi kansallisen petostentorjuntastrategian laatimista
- sisäinen yhteistyö: määritetään muut kansallisen petostentorjuntastrategian laatimiseen osallistuvat elimet
- ulkoinen yhteistyö (esim. OLAFin kanssa)
- määritetään kansallisen petostentorjuntastrategian soveltamisala ja laajuus
- esitetään ohjeellinen aikataulu kansallisen petostentorjuntastrategian valmistelulle
- laaditaan kansallista petostentorjuntastrategiaa koskeva viestintästrategia.

KANSALLISEN PETOSTENTORJUNTASTRATEGIAN PUITTEIDEN MÄÄRITTÄMINEN – ALUSTAVAT TOIMENPITEET

ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	TÄYTÄNTÖÖN-PANOSTA VASTAAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT
INSTITUTIONAALINEN RAKENNE JA YHTEISTYÖ	Kansallisen petostentorjuntastrategian laatimista koordinoiva vastuuelin	Määritetään ja nimetään sopivin kansallinen laitos/elin/viranomainen, joka vastaa kansallisen petostentorjuntastrategian koordinoinnista. Kyseinen laitos voi olla vastuussa strategian laatimisesta ja lopulta menettelyn valvonnasta.	Petostentorjunnan koordinoituvirasto (AFCOS) tai jokin muu elin. Mikä? Missä yksikkö sijaitsee? (Valtionpäämiehen kanslia, hallitus (ministeriö), parlamentti, muu (määritettävä)) Kuvaa lyhyesti yksikön organisaatiota ja henkilöstöä Onko yksiköllä laaja yleiskuva koko ERI-rahastojen järjestelmästä ja nykyisistä petostentorjuntatoimenpiteistä EU:ssa ja kansallisella tasolla?				
		Onko koordinoitavista määrätty oikeuskehys (esimerkiksi laissa tai hallituksen päätöksessä) tai Euroopan yhteisöjen taloudellisten etujen suojaamiseen kansallisella tasolla osallistuvien laitosten välisessä yhteistyösopimuksessa?					
		Määritetään, mitkä ovat kansallisen petostentorjuntastrategian laatimisesta vastaavan kansallisen laitoksen vastuualueet ja toimivaltuudet (yksikön oikeudellisesta asemasta ja hierarkkisesta tasosta riippuen).	Toimivaltuudet: - päätöksenteko- ja toimeenpanovaltat - vain koordinointi. Tässä tapauksessa: o Tekeekö esimies kansallista petostentorjuntastrategiaa koskevat päätökset (esimerkiksi ristiriitojen ratkaisemiseksi kansallisen petostentorjuntastrategian laatimisen eri vaiheissa)? o Onko päätöksentekoa varten olemassa komitea tai vastaavanlainen elin?				
		Nimitetään vastuussa oleva asiantuntijaryhmä kansallisen petostentorjuntastrategian laatimisen koordinoinnista vastaavassa kansallisessa laitoksessa.	Asiantuntijaryhmään olisi kuuluttava asiantuntijoita petostentorjuntaketjun kaikista vaiheista. Onko kansallisella yksiköllä riittävät valmiudet saada mukaan eri sidosryhmiä edustavia asiantuntijoita koko petostentorjuntaketjun kattamiseksi? Onko kansallisessa yksikössä riittävät (henkilö-) resurssit? Miten eri yksiköiden ja asiantuntijoiden välistä yhteisvaikutusta voidaan hyödyntää parhaiten?				
		Järjestetään säännöllisesti kokouksia osallistuvien viranomaisten välillä (vähintään neljännesvuosittain).					
		Määritetään osallistuvien viranomaisten tehtävät selkeästi.					
		Alakomiteoiden perustaminen saattaa olla tarpeen tiettyjen erityisalojen käsittelemiseksi.					
		Nimitetään sijaisia toiminnan jatkuvuuden varmistamiseksi.	Osallistuvien viranomaisten kaikkien edustajien olisi nimitettävä sijaiset (varaedustajat) toiminnan jatkuvuuden suunnittelua varten.				

KANSALLISEN PETOSTENTORJUNTASTRATEGIAN PUITTEIDEN MÄÄRITTÄMINEN – ALUSTAVAT TOIMENPITEET

ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	TÄYTÄNTÖÖNPANOSTA VASTAAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT	
INSTITUTIONAALINEN RAKENNE JA YHTEISTYÖ	Muut kansallisen petostentorjuntastrategian laatimiseen osallistuvat elimet / sisäinen yhteistyö	Nimetään kansalliset laitokset, joiden on osallistuttava kansallisen petostentorjuntastrategian laatimiseen ja jotka kattavat koko petostentorjuntaketjun.	<ul style="list-style-type: none"> o Hallintoviranomaiset o Todentamisviranomaiset o Tarkastusviranomaiset o Petostentorjunnan koordinoituvirasto (AFCOS) o Koordinoituelin o Välittävät elimet o Alueellinen ja paikallinen taso (kun kyseessä ei ole hallintoviranomainen tai välittävä elin) o Sääntöjenvastaisuuksien hallintajärjestelmän (IMS) raportoiva viranomainen o Oikeusviranomaiset ja yleisen syyttäjän virasto o Rikospoliisi/tutkintaviranomaiset o Oikeudelliset yksiköt o Ministeriöt (esim. ulkoasiainministeriö – koordinointi EU-asioissa; julkishallinnosta vastaava ministeriö – koordinointi julkisella sektorilla) o Sisäiset ja ulkoiset valvontaelimet 					
		Tehdään yhteistyötä AFCOSin kanssa (jos kansallisen petostentorjuntastrategian laatimista koordinoiva kansallinen laitos ei ole AFCOS).						
		Perustetaan osallistuvien kansallisten laitosten välinen sisäinen verkosto petostentorjuntastrategiaa varten.	Onko osallistujien hierarkkinen taso operatiivinen? Mitä mekanismeja on käytössä eri hallintoelinten välisen yhteistyön kannustamiseksi, motivoimiseksi ja helpottamiseksi?					Kaikkien rakennetoimien hallinnointiin osallistuvien yksiköiden välisen sisäisen verkoston perustaminen petostentorjuntastrategiaa varten
		Päätetään laitosten välisen viestinnän tyyppistä ja tiheydestä.	Esimerkiksi vähintään kerran vuodessa järjestettävät kokoukset. Miten usein hallintoelimet tapaavat? Minkä tyyppisiä asiakirjoja laaditaan (esimerkiksi kokousten pöytäkirjat)? Toimiko viestintä asianmukaisesti kokouksiin osallistuvien henkilöiden ja heidän yksiköidensä välillä? Onko olemassa toiminnan jatkuvuutta koskeva suunnitelma sujuvan vaihdon varmistamiseksi henkilöstön vaihtumisen yhteydessä?					
		Yhteistyöverkosto rakennetoiimiin liittyvää petostentorjuntastrategiaa varten	Onko menettelyssä mukana edustajia kaikista ERI-rahastoista? <ul style="list-style-type: none"> o EAKR o koheesiorahasto o ESR o EMKR o maaseuturahasto 	Kansallisen petostentorjuntastrategian laatimisen koordinoinnista vastaava kansallinen laitos		Kaikki verkoston jäsenet	Kokouksia järjestetään tehokkaasti vuosittain, ja niihin osallistuu vähintään 80 prosenttia verkoston kaikista jäsenistä.	
		Onko mukaan tarkoitus saada osallistujia muilta EU:n tai kansallisilta politiikan aloilta?	Kutsutaan tarkkailijoiksi, jotta kansallista petostentorjuntastrategiaa voidaan laajentaa tulevaisuudessa muille aloille: <ul style="list-style-type: none"> o maatalous – ensimmäinen pilari o kansallinen talousarvio: esimerkiksi tutkimus ja kehitysapu. 					

KANSALLISEN PETOSTENTORJUNTASTRATEGIAN PUITTEIDEN MÄÄRITTÄMINEN – ALUSTAVAT TOIMENPITEET

ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	TÄYTÄNTÖÖNPANOSTA VASTAAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT	
INSTITUTIONAALINEN RAKENNE JA YHTEISTYÖ	Muut kansallisen petostentorjuntastrategian laatimiseen osallistuvat elimet / sisäinen yhteistyö	Onko mukaan tarkoitus saada osallistujia muilta EU:n tai kansallisen politiikan aloilta?	Kutsutaan tarkkailijoiksi, jotta kansallista petostentorjuntastrategiaa voidaan laajentaa tulevaisuudessa muille aloille: o maatalous – ensimmäinen pilari o kansallinen talousarvio: esimerkiksi tutkimus ja kehitysapu.					
		Onko koordinoiva elin tarkastellut perusteellisesti sääntöjenvastaisuuksiin, petoksiin ja korruptioon liittyviä maan kansainvälisiä velvoitteita?						
		Voiko koordinoiva elin hankkia kansallisen petostentorjuntastrategian laatimiseen apua tai tukea kansainvälisiltä kumppaneilta, esimerkiksi OLAFilta, SIGMA-ohjelmasta tai muilta jäsenvaltioilta?						
		Alueellisen tason osallistuminen (erityisen tärkeää hajautetusti toimivissa jäsenvaltioissa; Espanjassa itsehallintoalueet katsotaan välittäviksi elimiksi, vaikka ne ovatkin erityisasemassa muihin välittäviin elimiin verrattuna. Muutkin mahdollisuudet olisi otettava huomioon.)	Miten alueellinen taso on mukana menettelyssä? Osallistuvatko kaikki alueelliset viranomaiset vai onko niillä rajoitettu edustus (esimerkiksi vuorotteluperiaatteen mukaisesti)? Mitä koordinointimekanismeja käytetään?					
		Miten varmistetaan, että kansallinen petostentorjuntastrategia on alueellisella tasolla sitova?						
		Miten paikallistaso on mukana?	Tämän paikallistasoa koskevan viittauksen tarkoituksena on varmistaa, että kyseessä on todellakin kansallinen strategia, jota sovelletaan kaikilla maantieteellisillä ja institutionaalisilla tasoilla. Paikallistaso voi olla vielä tärkeämpi hajautetusti toimivissa jäsenvaltioissa. Minkälaista järjestelmää käytetään paikallisviranomaisten mukaan ottamisessa? Onko paikallisviranomaisilla rajoitettu edustus? Jos on, kuvaa paikallisviranomaisten edustajien nimeämisessä käytettävää järjestelmää (esimerkiksi jokin jäsenvaltion tasolla kuntia edustava laitos tai järjestö nimeää edustajat).					
		Perustetaan asiantuntijaryhmä kaikkien mukana olevien laitosten asiantuntijoista.						
		Laaditaan/perustetaan rekisteri kaikista kansallisista elimistä, joilla on toimivaltaa korruption ja petosten torjunnan alalla.						Rekisteri perustettu
		Nimetään yhteyshenkilöitä kaikista osallistuvista laitoksista ja kaikista petostentorjuntaketjun vaiheista.						
Viestinnän ja tiedonvaihdon tehokkuus	Esimerkiksi yhteinen tietokanta					Varmistetaan, että kaikki vastuualueet ovat selkeitä.		

KANSALLISEN PETOSTENTORJUNTASTRATEGIAN PUITTEIDEN MÄÄRITTÄMINEN – ALUSTAVAT TOIMENPITEET

ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	TÄYTÄNTÖÖNPANOSTA VASTAAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT	
INSTITUTIONAALINEN RAKENNE JA YHTEISTYÖ	Muut kansallisen petostentorjuntastrategian laatimiseen osallistuvat elimet / sisäinen yhteistyö	Onko OLAFin kansallisen petostentorjuntastrategian laatimista koskeva opas jaettu kaikille asianomaisille toimijoille?						
		Onko tarkoitus käyttää käsikirjaa, joka sisältää kuvauksen menettelyn eri toimenpiteistä? (Luettelo asiakirjaa varten tarkoitusta aineistosta)	o Kuka vastaa käsikirjan valmistelusta? (AFCOS/laatimisesta vastaava laitos) o Esitetäänkö eri toimenpiteitä varten erityisohjeita? o Onko tarkoitus tukea menettelyyn osallistuvia eri toimijoita (esimerkiksi neuvontapalvelu erityiskysymyksiin vastaamiseksi)?					
		Osallistuuko kansalaisyhteiskunta (esimerkiksi otetaan kansalaisyhteiskunta mukaan laatimalla aiheesta verkkokysely)?						
	Ulkoinen yhteistyö	Parannetaan toimivaltaisten hallintoviranomaisten välistä koordinoitua, joka koskee petoksiin liittyvien sääntöjenvastaisuuksien ilmoittamista OLAFille.					Kaikki rakennetoimien hallinnointiin osallistuvat yksiköt	Selvät raportointiohjeet
Raportoidaan OLAFille petoksiin liittyvistä sääntöjenvastaisuuksista, kun oikeusviranomaiset havaitsevat niitä.						Oikeusviranomaiset, AFCOS	Selvät raportointiohjeet	
KANSALLISEN PETOSTENTORJUNTA-STRATEGIAN RAKENNE	Nykytilanne	Onko jo olemassa kansallinen petostentorjuntastrategia?						
		Onko jokaista yksittäistä viranomaista tai joitakin viranomaisia varten olemassa strategia?						
		Onko olemassa vain erityisiä petostentorjuntatoimenpiteitä (kaikkia tai joitakin yksittäisten viranomaisten käyttämiä menettelyjä varten)?						
	Suunnittelu	Määritetään kansallisen petostentorjuntastrategian soveltamisala ja laajuus: Onko kansallinen petostentorjuntastrategia integroitu toimenpide, josta jäsenvaltiossa tehdään yksi ainoa päätös? Vai onko kyseessä pikemminkin eri tasoja (kuten institutionaalista ja alueellista tasoa) koskevien petostentorjuntastrategioiden integrointi?						
		Määritetään kansallisen petostentorjuntastrategian kattama ajanjakso (toisin sanoen rahoitusohjelmakausi tai sitä pidempi tai lyhyempi jakso).						
		Määritetään kansallisen petostentorjuntastrategian piiriin kuuluvien toimenpideohjelmien rahastot ja määrä (kaikki EU:n rahastot / vain rakenne- ja investointirahastot / sekä EU:n että kansalliset rahastot).						
Arvioidaan nykytilannetta (pyydetään kaikkia osallistuvia kansallisia laitoksia tekemään omat arviointinsa).								
Laaditaan malli.	Esimerkiksi kutakin ohjeissa mainittua kenttää ja petostentorjuntaketjun vaihtoa koskeva malli sekä joitakin esimerkkejä. Ilmoitetaan selvästi, että mallissa mainitut esimerkit ovat viitteellisiä ja että kaikki laitokset voivat vapaasti lisätä mitä tahansa tarpeellisia pitämäänsä kenttiä. Pyydetään muita analyysejä, joiden katsotaan olevan tarkoituksenmukaisia nykytilanteen arvioimiseksi.							

KANSALLISEN PETOSTENTORJUNTASTRATEGIAN PUITTEIDEN MÄÄRITTÄMINEN – ALUSTAVAT TOIMENPITEET

ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	TÄYTÄNTÖÖNPANOSTA VASTAAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT	
KANSALLISEN PETOSTENTORJUNTA-STRATEGIAN RAKENNE	Suunnittelu	Esitetään kansallisen petostentorjuntastrategian valmistelulle eri vaiheiden mukaisesti eritelty ohjeellinen aikataulu, jossa asetetaan kohtuullinen määräaika koko tehtävälle.	Kuinka pitkä aika valmisteluvaiheelle on optimaalisesti varattava?					
		Täsmennetään, että kunkin laitoksen olisi arvioitava nykytilanteensa ainoastaan niiden petostentorjuntaketjun vaiheiden osalta, joihin ne osallistuvat.						
	Viestintä	Ilmoitetaan kansallisen petostentorjuntastrategian laatimisen aloitusajankohta (lähetetään tieto kaikille osallistuville kansallisille laitoksille ja ilmoitetaan niille valmisteluvaiheen alkamisesta).						
		Pidetään tiiviisti yhteyttä kaikkiin osallistuviin laitoksiin.	Otettava huomioon vastausten viipyminen ja epätäydellisyys tai riittämättömyys.					
		Keskitetään panokset.	Kartoitetaan puutteet ja prioriteetit sekä asetetaan tavoitteet. Onko tavoitteet asetettu realistisesti, jotta kaikilta sidosryhmiltä saadaan aineistoa?					
		Onko suunniteltu mekanismeja tietoisuuden lisäämiseksi kansallisen petostentorjuntastrategian merkityksestä ja petostentorjuntaan liittyvistä kysymyksistä yleensä?	<ul style="list-style-type: none"> o EU:n rahastojen hallintaan ja valvontaan osallistuvien henkilöiden keskuudessa o Julkisen sektorin työntekijöiden keskuudessa keskus-, alue- ja paikallistasoilla o Yleisön keskuudessa 					
		Onko kansallista petostentorjuntastrategiaa varten suunniteltu viestintästrategia?	Osallistuvatko esimerkiksi tiedotusvälineet, koulutusala ja julkisen sektorin tiedotusyksiköt strategiaan?					
Aiotaanko kansallista petostentorjuntastrategiaa varten perustaa verkko-/internetsivusto? Onko suunniteltu muita vaihtoehtoja kansallisen petostentorjuntastrategian näkyvyyden ja julkisen saatavuuden lisäämiseksi?	Esimerkiksi AFCOSin internetsivusto							
OIKEUSPERUSTA JA POLIITTINEN TUKI	Oikeusperusta	Mikä on kansallisen petostentorjuntastrategian oikeusperusta tietystä jäsenvaltiossa?	Kansallinen petostentorjuntastrategia sitoo oikeudellisesti kaikkia osapuolia. Onko aiheesta laadittu EU:n lainsäädäntöä ja/tai erityisiä kansallisia säännöksiä? Jos säännöksiä on laadittu kansallisella tasolla: onko kyseessä kansallinen laki vai hallinnolliset/organisaatioon liittyvät määräykset tai säännöt?					
		Kansallisen petostentorjuntastrategian asema	<ul style="list-style-type: none"> o Laki / asetus (hallitustaso) / hallituksen päätös o hallinnollinen asiakirja 					
	Poliittinen tuki	Saadaan kaikki taloudellisten etujen suojaamisessa mukana olevat laitokset osallistumaan kansalliseen petostentorjuntastrategiaan.						
		Kuka vastaa kansallisen petostentorjuntastrategian hyväksymisestä?	<ul style="list-style-type: none"> o Valtionpäämiehen kanslia o Hallitus/ministeri o Parlamentti o Muu 					

KANSALLISEN PETOSTENTORJUNTASTRATEGIAN PUITTEIDEN MÄÄRITTÄMINEN – ALUSTAVAT TOIMENPITEET

ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	TÄYTÄNTÖÖNPANOSTA VASTAAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT
ETIIKKA JA AVOIMUUS	Eettinen ja petoksia torjuva toimintakulttuuri	Laaditaan virallinen tehtävänmäärittely petosten torjumiseksi rakennetoimien yhteydessä.				Rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuva koko henkilöstö, ulkoinen ympäristö: tuensaajat, toimeksisaajat, yleisö	Hyväksytyt tehtävänmäärittely
		Viranomaiset ja työntekijät sitoutuvat petosten- ja korruptiontorjuntaan.	Ovatko viranomaiset antaneet petosten- ja korruptiontorjuntaa koskevan lausunnon? Jos eivät, miten viranomaiset takaavat ja osoittavat sitoutumisensa? Onko se säädetty lailla periaatteeksi vai kaikkia julkisen sektorin työntekijöitä koskevaksi velvollisuudeksi?				
		Tiedotetaan tehtävänmäärittelystä sisäiselle ympäristölle.	Kaikille hallintoviranomaisille toimitettavat kirjeet/ sähköpostit, intranet, sähköiset tiedotteet			Rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuva koko henkilöstö	Selkeä/ selvästi erottuva viesti, joka on kaikkien saatavilla; sähköinen esite; tehtävänmäärittely ja sähköinen tiedote, joita levitetään toiminnan mukaisesti
		Tiedotetaan tehtävänmäärittelystä ulkoiselle ympäristölle.	Verkkosivustot ja sähköiset tiedotteet			Ulkoinen ympäristö: tuensaajat, toimeksisaajat, yleisö	Selkeä/ selvästi erottuva viesti, joka on kaikkien saatavilla; sähköinen esite; tehtävänmäärittely ja sähköinen tiedote, joita levitetään toiminnan mukaisesti

KANSALLISEN PETOSTENTORJUNTASTRATEGIAN PUITTEIDEN MÄÄRITTÄMINEN – ALUSTAVAT TOIMENPITEET

ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	TÄYTÄNTÖÖNPANOSTA VASTAAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET SUORITUSKYKY-INDIKAATTORIT	
ETIIKKA JA AVOIMUUS	Eettinen ja petoksia torjuva toimintakulttuuri	Rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvan henkilöstön varallisuusilmoitus				Rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat henkilöstöluokat	Tämän velvollisuuden piiriin kuuluvat henkilöstöluokat	
		Rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvan henkilöstön eturistiriitoja koskeva ilmoitus				Rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat henkilöstöluokat	Tämän velvollisuuden piiriin kuuluvat henkilöstöluokat	
		Tarkastusviranomaisen jäsenten, tarkastajaryhmien ja henkilöstön eturistiriitoja koskeva ilmoitus		Tarkastusviranomainen		Tarkastusviranomaisen jäsenet, tarkastajaryhmät ja henkilöstö	Tämän velvollisuuden piiriin kuuluvien työntekijöiden ilmoitusten antaminen	
		Onko julkista sektoria varten olemassa eettisiä käytäntösääntöjä/menettelysääntöjä, jotka kaikki viranomaiset ja julkisen sektorin työntekijät tuntevat?						
		Yleisölle tiedottamisen avoimuus	Esimerkiksi julkisyhteisöjen tilit ja toimet, tarkastuskertomukset ja ylempien virkamiesten palkat ja varallisuus o Ovatko asiaan liittyvät tiedot julkisia? o Miten varmistetaan, että tiedot ovat yleisön saatavilla (esimerkiksi internetsivusto)? o Mitä tietoja julkaistaan?					
		Yleinen/peruskoulutus rakennetoimiin liittyvästä petosriskistä					Rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuva koko henkilöstö	Seminaarit/kokoukset, joihin osallistuu 70 prosenttia kohderyhmästä ja jotka täyttävät osallistujien odotukset
		Selvitys työkiertoa koskevan metodologian kehittämisestä uutta ohjelmakautta 2014–2020 varten.						Rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuva henkilöstö

2. Petosten ehkäiseminen

Hallinto-, todentamis- ja tarkastusviranomaisten olisi painotettava petosten ehkäisemistä petosriskien vähentämiseksi. Ehkäisemistä on tehostettava tiivistämällä yhteistyötä kaikkien sidosryhmien välillä ja parantamalla kaikkien toimien koordinoitua.

Tärkeimmät käsiteltävät aiheet ovat seuraavat:

- lainsäädännön selkeyttäminen
- yhteistyö ja nopea tiedonvaihto
- koulutus ja ohjeet – sääntöjen selitykset
- parhaiden käytäntöjen vaihto
- tehokkaat tietotekniset välineet, muun muassa riskinarviointi
- etiikka ja avoimuus
- mitattavissa olevat tulokset – vertailu.

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN					
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT	
KANSALLINEN YHTEISTYÖ	Koordinointi	Yhteistyö hallintoviranomaisten kanssa	Esimerkiksi koordinoititehtävä, ohjeiden laatiminen ja kurssien järjestäminen		Kyllä/ei	1) Riskien analysointia koskeva tuki (SFOS:n petosriskejä koskevat kriteerit). 2) Mediakampanja (esimerkiksi kuinka paljon julkisia varoja tuhlataan ja yhteyshenkilöt, joille ilmoitetaan julkisten varojen väärinkäytöstä). Tärkeimpänä tavoitteena on tehokas ja nopea yhteistyö.					
		Yhteistyö AFCOSin kanssa	Esimerkiksi neuvonta- ja koordinoititehtävä, ohjeiden laatiminen sekä kurssien järjestäminen		Kyllä/ei	Sääntöjenvastaisuuksia ja petoksia koskevien ohjeiden saattaminen ajan tasalle. Tärkeimpänä tavoitteena on tehokas ja nopea yhteistyö.					
		Yhteistyö ensimmäisen tason välittävien elinten kanssa	AFCOS tekee hyvää yhteistyötä.		Kyllä/ei	Jaetaan yksityiskohtaista tietoa kokemuksista (kuten takaisinperintäpäätökset ja työasiakirjat). Tärkeimpänä tavoitteena on tehokas ja nopea yhteistyö.					
		Säännölliset kokoukset muiden viranomaisten kanssa ongelmien käsittelemiseksi									
	Tiedonvaihto	Yhteydet kumppaneihin (esimerkiksi poliisi sekä vero- ja tulliviranomaiset)	Yhteystiedot ovat rakennerahastojen ekstranetissä, ja niitä päivitetään säännöllisesti.		Kyllä/ei	Nopea ja tarkka tiedonvaihto					
		Tukea koskevat tiedot ovat kaikkien kumppaneiden saatavilla.	Kumppaneilla on pääsy tietoihin, myös Viron valtion tukemista hankkeista. Kansallisen tuen panevat täytäntöön KUM, KIK, EAS, PRIA, INNOVE ja MISA.		Kyllä/ei	Tarvittavien tietojen saatavuus					
		Rajat ylittävä yhteistyö	Todellista tarvetta ei testata.		Kyllä/ei	Yhteistyö on tarvittaessa nopeaa ja tehokasta.					
		Perustetaan tarkastaja- ja asiantuntijarekisterit.									Rekisterien perustaminen
	Palaute	Kumppaneilta saadut vihjeet	Poliisi analysoi hanketiedot tunnistaakseen henkilöt, joilla on kytkös tuensaajaan tai toimeksisaajiin.		Kyllä/ei	Havaittaja (esimerkiksi vero- ja tulliviranomaiset, poliisi tai ensimmäisen tason välittävä elin) toimittaa petosta koskevat tiedot. Tarjouskilpailussa hävinneet esittävät hankintoihin liittyviä kanteluja (automaattinen mahdollisuus vihjeiden antamiseen).					
		"Musta lista"	Ei toimi.		Kyllä/ei	Yhteinen luettelo, johon kaikki epäilyttävät henkilöt kirjataan (henkilökorttiin perustuva käyttöoikeus)					

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN					
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT	
LAINSÄÄDÄNTÖ JA MENETTELYT	Lainsäädäntö	Säädökset	Onko olemassa säädöksiä, joilla säännellään tehokkaasti eturistiriitoja, julkisia hankintoja ja ilmiäntamista? Ovatko kyseisten säädösten säännökset selkeitä ja yksiselitteisiä?		Kyllä/ei						
		Rakennetukea koskeva laki	Ei tue erityistilanteissa		Ristiriitojen määrä	1) Ilmoitetaan selvästi, että tuet ovat julkisia varoja (tiukat säännöt). 2) Rikostutkimustapauksissa olisi oltava mahdollista olla suorittamatta maksuja tai vaatia lisätakeita. 3) Tarjotaan mahdollisuus olla tarjoamatta tukia henkilöille, joiden toimintaa ei hyväksytä. 4) Kaikki asiakirjat olisi allekirjoitettava ainoastaan digitaalisesti.					
		Verolaki	Vero- ja tullilaitoksen tiedot ovat saatavilla ainoastaan maatalousrahastojen osalta (EU:n direktiivi).		Yhteistyössä vero- ja tullilaitoksen kanssa havaittujen tapausten määrä	Tarvittaessa vero- ja tullilaitoksen tiedot ovat kaikkien toimeenpanijoiden käytettävissä.					
		Julkisia hankintoja koskeva laki	1) EU:n tukiin sovelletaan tiukempia vaatimuksia kuin julkisiin varoihin. 2) Yksinkertaistettuun menettelyyn liittyy riskejä (suuret määrät, kohdistetut tarjoukset, korruptio).		Sääntöjen-vastaisuuksien määrä	Kaikki julkisin varoin tehtävät sopimukset olisi toteutettava sähköisillä hankintamenettelyillä. Määräaikojen asettaminen					
		Toimia koskevat säännökset	Toimia koskevien säännösten laatimiseen sovelletaan yleisiä sääntöjä.		Sääntöjen-vastaisuuksien määrä	1) Enemmän mahdollisuuksia ongelmien ehkäisemiseen (esimerkiksi sähköinen hankintamenettely ja omien varojen käyttö ennen etuuksien saamista). 2) Hankkeiden valintakierroksia uusitaan. 3) Edunsaajien luokittelussa ei käytetä konkreettisia määriä (kuten liikevaihto). 4) Monia vertailukelpoisia tarjouksia. 5) Vältetään päällekkäisiä toimia. Tärkeimpänä tavoitteena on, että toimenpiteessä ei esiinny sääntöjenvastaisuuksia.					

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT
LAINSÄÄDÄNTÖ JA MENETTELYT	Ohjeet/menettelysäännöt	Tehtävien ja velvollisuuksien kuvaus	Ensimmäisen tason välittävillä elimillä on eri asiakirjat.		Kyllä/ei	Kaikki ohjeet ovat ajan tasalla ja asianmukaisia.				
		Tehtävien eriyttäminen	Tuensaaja ja ensimmäisen tason välittäjä ovat saman viranomaisen yhteydessä ja toimivat saman korkeimman johdon alaisuudessa.		Kyllä/ei	Erilliset viranomaiset				
		Siirto eturistiriitatapauksissa	Arvioijien, valvojen, asiakirjojen tarkastajien sekä muita tuensaajaan liittyviä tehtäviä hoitavien henkilöiden olisi oltava tietoisia siitä, että heidän on ilmoitettava mahdollisesta suhteestaan tuensaajaan.		Kyllä/ei	Kaikki menettelyt suoritetaan eettisesti.				
		Arviointiperusteet (muun muassa hakija, hanke, rahasiat, tulokset ja paikalla tehtävät tarkastukset)	Nykyään kaikkien on selviydyttävä omien kykyjensä ja taitojensa avulla.		Kyllä/ei	Arvioinnissa käytettävät toimenpidekohtaiset vaatimukset. Tarvittaessa suoritetaan tarkastuksia paikalla tai kumppaneiden avulla (esimerkiksi paikallishallinto tai poliisi). Kaikki ohjeet ovat ajan tasalla ja asianmukaisia.				
		Erityisten suojamekanismien käyttöönotto tarjouspyyntömenettelyissä hallintoviranomaisten hyväksi	Pyydetään erityistakeita, joilla velallinen pakotetaan maksamaan välittömästi, ensi näkemältä ja poikkeuksetta, jos sääntöjenvastaisuuksia esiintyy.							
		Sääntöjenvastaisuuksia ja petoksia koskevien epäilyjen ilmoittaminen	AFCOSin ohje. Petosepäily (IRQ 3) ainoastaan, jos asiaan liittyy rikostutkimus		Kyllä/ei	Kaikki ohjeet ovat ajan tasalla ja asianmukaisia.				
		Riskeiltä suojautumista koskevat toimet (kuten ehkäisevät toimet ja paikalla tehtävät ennakkotarkastukset)	125 artiklan 4 kohdan c alakohdan mukainen arviointi on kesken.		Kyllä/ei	Kokemusten jakaminen. Koulutuksen järjestäminen. Kaikki ohjeet ovat ajan tasalla ja asianmukaisia.				
		Hinnasto (maatalouden rekisteri- ja tietoviraston (ARIB) kokemukset)	ARIB hankki ohjelman.		Kyllä/ei	Yhteinen hinnasto, jonka tiedot ovat kaikkien toimeenpanijoiden saatavilla. Kaikki ohjeet ovat ajan tasalla ja asianmukaisia.				

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN					
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITettava VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT	
LAINSÄÄDÄNTÖ JA MENETTELYT	Ohjeet/menettelysäännöt	Parhaiden käytänteiden levittäminen EU:n rahastojen hallinnoinnista vastaavien viranomaisten keskuudessa	Parhaiden käytänteiden jakaminen tarjouspyyntömenettelyjen ja asiakirjojen laatimisen valmisteluvaiheessa sekä rahoitushakemusten jättämisen yhteydessä								
		Näyttö-/jäljitysketju	Tuensaaja voi toimittaa loputtomasti uusia asiakirjoja.		Määräaikaan mennessä ja säännöllisesti	Vain digitaalisesti allekirjoitetut asiakirjat hyväksytään.					
		Yhtenäiset ja yhdenmukaiset tarkastusrakenteet									
		Keskittetty ensimmäisen tason valvonta									
		Täsmällinen hallinto- ja valvontajärjestelmä									
		Vuosien 2007–2013 hallinto- ja valvontajärjestelmän alustava tarkastelu (käyttämällä esimerkiksi petosriskin arviointivälinettä pilottiohjelmassa).	Petosriskien tunnistaminen ja arviointi	Rakennetoimien kansallinen koordinointi-viranomainen, toimenpideohjelman (pilottiohjelman) hallinto-viranomainen						Rakennetoimien kansallinen koordinointi-viranomainen, hallinto-viranomaiset	Alustava arviointikertomus petosriskien tunnistamisesta ja arvioimisesta
		Alustavassa tarkastelussa saatujen tulosten ottaminen huomioon uutta ohjelmakautta 2014–2020 koskevassa hallinto- ja valvontajärjestelmässä		Rakennetoimien kansallinen koordinointi-viranomainen						Rakennetoimien kansallinen koordinointi-viranomainen, kaikki rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat yksiköt	Toimenpiteet, vastuualueet ja valvontapisteet uuden hallinto- ja valvontajärjestelmän kirjallisissa menettelyissä; hallinto- ja valvontajärjestelmän vahvistaminen tarvittaessa tarkastelun tulosten perusteella

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT
KEINOT JA RESURSSIT	Henkilöresurssit	Riittävät tiedot ja taidot, taustan tarkastaminen, työntekijöiden korvaaminen ja lähteminen	Tausta tarkastetaan ainoastaan työhönoton yhteydessä.		Kyllä/ei	1) Kansalliset koulutusohjelmat virkamiehille eri tarpeisiin . 2) Harjoittelu jossakin toisessa laitoksessa. Yleistavoite: työntekijöillä on tarvittavat taidot, ja he haluavat työskennellä järjestelmässä.				
		Asiantuntijoiden erikoistuminen ja osallistuminen	Rakennusalan asiantuntijat (EAS INN), toimia/aloja koskeva erikoistuminen		Kyllä/ei	Ylemmän tason henkilöstö (kokemus, taidot) Valtakunnallinen erikoiskoulutus, käytännöt, nopea tiedonvaihto. Tarvittava määrä pätevää henkilöstöä				
		Hallinnolliset erikoistutkijat	Suuremmissa ensimmäisen tason välittävissä elimissä (KIK, EAS, PRIA) on petosepäilyihin erikoistuneita hallinnollisia erikoistutkijoita (kokemus, enemmän aikaa perehtyä tapauksiin).		Kyllä/ei	Tarvittava määrä pätevää henkilöstöä				
		Työnkuvaukset	Kuvataan velvollisuudet ja vastuualueet.		Kyllä/ei	Virkamiehet ovat tietoisia velvollisuuksistaan.				
	Koulutus	Hakemusten arviointi	Nykyään kaikkien on selviydyttävä omien kykyjensä ja taitojensa avulla.		Kyllä/ei	Investoidaan enemmän resursseihin (kyky arvioida petosten olemassaoloa). Tarvittavat tiedot ja taidot.				
		Kokemusten jakaminen julkisista hankinnoista	Uusien kokemusten jakaminen säännöllisesti		Kyllä/ei	Hallintoviranomainen järjestää neljännesvuosittain.				
		Erikoiskoulutus kansallisten viranomaisten työntekijöille, tarkastajille ja asiantuntijoille petostietoisuuden lisäämiseksi			Kyllä/ei					Koulutussuunnitelma
		Tuensaajille selvät ohjeet tai koulutusta muun muassa petosriskeistä ja menettelyistä.		Rakennetoimien kansallinen koordinointi-viranomainen, hallinto-viranomaiset					Tuensaajat	Ohjeet ja/tai seminaarit/kokoukset, joihin osallistuu 70 prosenttia kohderyhmästä ja jotka täyttävät osallistujien odotukset

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT
KEINOT JA RESURSSIT	Koulutus	Sääntöjenvastaisuus- ja petostapauksia sekä niihin liittyviä toimintatapoja ja valvontamenetelmiä koskeva erikoiskoulutus	Koulutukseen osallistuvat kaikki EU:n rahastojen hallinnoinnista vastaavat viranomaiset, ja sen tarkoituksena on levittää tietoa yleisimmistä sääntöjenvastaisuus-/petostapauksista ja niihin liittyvistä toimintatavoista mutta myös parhaista kansallisista ja eurooppalaisista valvontamenetelmistä.							
	Tietotekniset välineet	Tietotekniikkaan perustuva tietojärjestelmä								
		Poissulkemista koskeva keskustietokanta	Paikalla tehtävillä tarkastuksilla ja valvonnalla sekä poissulkemista koskevalla keskustietokannalla voitaisiin torjua mahdollisia petoksentekejiä ja suojella EU:n taloudellisia etuja edellyttäen, että tarkastukset suoritetaan yhteistyössä kansallisten viranomaisten kanssa ja että poissulkemista koskevaan keskustietokantaan päivitetään säännöllisesti lopulliset tuomiot.							
		Kreikan hallinnollisen tietojärjestelmän teknologinen ja toiminnallinen uudistaminen: esimerkiksi kaikki tarvittavat menettelyt, työnkulku ja asiakirjahallinto automatisoidaan vähitellen kaikkia vuosien 2014–2020 kansalliseen strategiseen viitekehykseen liittyviä menettelyjä varten.		Rakennetoimien kansallinen koordinointi-viranomainen				Rakennetoimien kansallinen koordinointi-viranomainen, kaikki rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat yksiköt		
Tietojen ristiintarkastus ja vertaaminen kumppaneiden (esimerkiksi verolaitoksen) kanssa.	SFOS käyttää automaattista ristiintarkastusta (laskun numero ja päivämäärä).		Kyllä/ei		1) Kaupallisten luottotietojen olisi oltava viranomaisten (myös palveluntarjoajien) käytettävissä maksutta. 2) Veroanalyysitietoja käytetään aihetodisteena. 3) Sähköinen hallinto.					

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAJA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT
KEINOT JA RESURSSIT	Tietotekniset välineet	Ainutlaatuisen petosten ehkäisemiseen tarkoitettujen tietoteknisten välineiden toteutus kaikkia EU:n rahastojen hallinnoinnista vastaavia viranomaisia varten sekä välineen käyttö. Välinettä on tarkoitus käyttää kaikkien saatavilla olevien tietojen analysoinnissa ja ristiintarkastuksessa sekä niin sanottujen riski-indikaattoreiden käsittelyssä.	Parhaassa tapauksessa alustalla voitaisiin tarkastaa ristiin kaikki seuraaviin seikkoihin liittyvät tiedot: <ul style="list-style-type: none"> keskus- tai paikallishallintoelinten hallussa olevien unionin varojen hallinnointi (sekä rakennerahastojen alalla että maatalouden ja kalastuksen alalla); lisäksi rahoitettujen hankkeiden taloudelliseen osaan liittyviä tietoja (muun muassa laskut ja maksut) sääntöjenvastaisuuksien ja petosten hallinta (OLAFin IMS-tietokanta sekä kansallisten viranomaisten mahdolliset muut tietokannat) kauppakamarien tietokannat; kauppakamarit ovat viranomaisia, jotka säilyttävät tietoja oikeushenkilöiden yritysraakenteesta (tietoja esimerkiksi jäsenistä, hallintohenkilöstöstä, rekisteröidyistä toimistoista, omaisuudesta ja työntekijöistä) verotietokannat (tiedot verotuksellisesta kotipaikasta, omaisuudesta, henkilöiden tuloista); poliisi- ja oikeusviranomaisten tietokannat (tiedot, jotka liittyvät tiettyjä rikoksia, kuten petoksia, korruptiota, väärinkäytöksiä ja sopimusrikkomuksia, koskeviin valituksiin ja rikosoikeudenkäynteihin). 							

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN					
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT	
KEINOT JA RESURSSIT	Tietotekniset välineet	Luodaan sopivia EU:n rahastojen hakijoihin liittyviä riski-indikaattoreita ja varoituksia ainutlaatuisella tietoteknisellä välineellä tehdyn ristiintarkastuksen jälkeen.	Luodaan sopivia riski-indikaattoreita ottaen asianmukaisesti ja jopa painotetusti huomioon seuraavat EU:n rahastojen hakijoihin liittyvät varoitukset: <ul style="list-style-type: none"> · aikaisemmat EU:n rahastoihin liittyvät rikkomukset · yrityksen rakenteeseen liittyvät kriittiset kysymykset (työntekijäpula, vähäinen omaisuus, rekisteröidyn toimipisteen epäilyttävä sijainti, jäsenten aiempi syyllistyminen EU:n rahastoja koskevien sääntöjen tai rikoslainsäädännön rikkomiseen) · aikaisemmat verorikokset, joihin hakija voi syyllistyä uudelleen EU:n rahastoja vahingoittavalla tavalla (kuten väärennettyjen laskujen käyttö) · erityisen vakavat aikaisemmat rikokset (esimerkiksi petokset, asiakirjojen väärentäminen, korruptio ja sopimusrikkomukset). 								
		Hallintoviranomaiset perustavat tilapäisiä internet-portaaleja, joiden avulla kansalaiset ja yritykset voivat jättää rahoitushakemuksensa suoraan verkossa.	Tämäntyyppisellä käyttäjävälillisellä menettelyllä tuodaan esiin (ja samalla korjataan) välittömästi itsevalvontamekanismin avulla yleisimmät virheet, joita tehdään eri vaiheissa hakemuksen laatimisesta rahoituspyyntöihin saakka.								
		Turvallisuus	Tietojen käyttöoikeuksien rajoittaminen/laajentaminen (kumppanit voivat tutustua tietoihin tarkkailijoina)		Ei vuotoja	Valvonta-asiantuntijoilla on pääsy kaikkiin hankkeisiin SFOS:issa. Tärkeimpänä tavoitteena on tietoteknisten järjestelmien turvallisuus ja käyttäjävälisyys.					
		Julkiset tietokannat	Kaikki tuensaajat tarkastetaan, mutta henkilöstö ei pysty arvioimaan varoitusmerkkeihin ("red flags") liittyviä vaaroja.		Määrä	Kaikki julkiset tiedot tarkastetaan ja riskit määritetään.					

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN					
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT	
ETIIKKA JA AVOIMUUS	Etiikka	Ylimmän johdon tukeminen	Ylimmästä johdosta riippuu, miten petoksiin suhtaudutaan.		Kyllä/ei	Kaikkien laitosten olisi suhtauduttava petoksiin samalla tavoin. Ylimmälle johdolle järjestetään erityiskokouksia, keskusteluja ja kursseja.					
		Tietojen siirto ja säilyttäminen (luottamuksellisuus)	Liikesalaisuuksien ja sisäisten asiakirjojen sekä petosten torjumiseksi tarvittavien tietojen toimittamisen välinen raja ei ole selvä.		Kyllä/ei	Tietoja ei käytetä väärin.					
		Lahjat	Mukauttaminen, ilmoittaminen, tarkastaminen		Kyllä/ei	Järjestelmä on avoin.					
		Uusien työntekijöiden informoiminen	Organisaation/järjestelmän eettisiä sääntöjä noudatetaan, ja ne tunnustetaan.		Kyllä/ei	Uusille työntekijöille tarkoitettu mentorointiohjelma					
	Avoimuus	Tuensaajien eturistiriitoja koskeva ilmoitus		Rakennetoimien kansallinen koordinointi-viranomainen						Tuensaajat	Ohjeet
		Kaikki EU:n varojen tuensaajat julkaistaan samalla valtion internet-sivustolla.	Tarkoituksena on lisätä avoimuutta ja tarjota kaikille kansalaisille mahdollisuus valvoa laajasti EU:n varojen asianmukaista käyttöä.								
		Laaditaan vahvistettu luettelo toimijoista (veroneuvojat, asianajajat, tarkastajat), jotka täyttävät tiukat moraaliset ja ammatilliset erityisvaatimukset.	Kyseisen luettelon olisi oltava julkinen ja helposti sellaisten kansalaisten ja yritysten käytettävissä, jotka etsivät päteviä ja toimivaltaisia välittäjiä rahoitushakemustensa laatimista varten.								
		Pakkolunastukset: selvitys mahdollisuudesta antaa itsenäiselle elimelle tehtäväksi kehittää metodologia ja tarjota jatkuvaa maan hinnan arviointiin liittyvää tukea. Tuensaaja toimittaa arvion tuomioistuimelle, jotta tämä määrittäisi omistajien korvaukset.									Kaikki rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat yksiköt, oikeusviranomaiset

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT
PETOSTEN-TORJUNTA-STRATEGIA JA TULOKSET	Strategia	Riskianalyysien toteuttaminen sellaisten EU:n rahastojen tunnistamiseksi (budjettialat/sectorit), jotka ovat alttiimpia sääntöjenvastaisuuksille ja/tai petoksille.	Tässä yhteydessä analysoidaan ja käsitellään perusteellisesti kaikkia tietoja, jotka sisältyvät IMS-järjestelmään sekä hallinto- ja poliisiviranomaisten kansallisiin tietokantoihin.							
		Petosriskin arviointivälineen säännöllinen käyttö		Rakennetoimien kansallinen koordinoituviranomaisen, hallintoviranomaiset					Rakennetoimien kansallinen koordinoituviranomaisen, hallintoviranomaiset	Kaikkien hallintoviranomaisten on käytettävä riskinarviointivälinettä sataprosenttisesti.
		Riskinarviointiperusteet ja riskianalyysi	Automaattinen riskianalyysi ei toimi.		Kyllä/ei	Valtakunnallinen järjestelmä (esimerkiksi SAS ja ARACHNE)				
		Perustetaan arviointiryhmiä hallintoviranomaisten yhteyteen.		Hallintoviranomaiset					Hallintoviranomaiset	Hallintoviranomaisten päälliköiden allekirjoittamia sisäisiä asiakirjoja, joilla perustetaan työryhmiä kaikkien hallintoviranomaisten yhteyteen
		Koulutus petosriskien arviointiin ja siihen liittyviin menettelyihin liittyvistä vastuualoista ja tehtävistä.		Rakennetoimien kansallinen koordinoituviranomaisen					Kaikki rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat yksiköt	Seminaarit, joihin osallistuu 70 prosenttia kohderyhmästä ja jotka täyttävät osallistujien odotukset
		Tietoteknisen Arachne-työkalun testaus toimenpideohjelmien tietojen pohjalta.							Kaikki rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat yksiköt	Asiaa koskeva raportti
	Tulokset	Hakemusvaiheessa havaitut petosepäilyt	Hakemusten arviointivaiheessa ei havaittu petosepäilyjä.		Määrä	Petosepäilyjä havaitaan hakemusten arviointivaiheessa. Tiedot jaetaan nopeasti ja tehdään yhteistyötä muiden välittävien elinten, valtiovarainministeriön (AFCOS, hallintoviranomainen), poliisin, vero- ja tullilaitoksen sekä muiden toimijoiden kanssa. Useimmat ongelmat havaitaan ennaltaehkäisyvaiheessa.				
		Vertailu muihin jäsenvaltioihin.	OLAFille ilmoitettiin hakemusten arviointivaiheessa havaituista petosepäilyistä.		Määrä	EU:n keskiarvoa parempi				

3. Petosten havaitseminen

Petosten havaitseminen on ratkaisevan tärkeää. Kaikkien sidosryhmien sekä hallinto- ja valvontaviranomaisten, tarkastus- ja lainvalvontaviranomaiset mukaan luettuina, on huolehdittava siitä huolellisesti ja ennakoivasti.

Tärkeimmät arvioitavat seikat:

- kansallisten viranomaisten ja muiden kansallisten elinten välinen yhteistyö petosten havaitsemiseen liittyvissä asioissa
- havaittuja petostapauksia koskeva viestintä ja tiedonvaihto eri toimijoiden (muun muassa AFCOSin ja OLAFin) välillä
- ilmiantoja, paikalla suoritettavia tarkastuksia ja tietosuojaa koskeva lainsäädäntö ja ohjeet
- petosepäilytapauksia koskevat menettelyt ja ohjeet
- henkilöresurssit, koulutus ja tietotekniset välineet
- tulosten mittaaminen.

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT
KANSALLINEN JA EUROOPPALAINEN YHTEISTYÖ	Koordinointi	Tehdään yhteistyötä, jolla taataan toimivaltaisten viranomaisten suorittamien toimien jatkotoimet (kuten korjaavat toimet, tutkinta ja syytteenpano).		AFCOS	Kyllä/ei				Kaikki osallistuvat yksiköt	Valitusten määrä, ilmoitettujen petosepäilyjen määrä
		Järjestetään kansallisten viranomaisten ja muiden kansallisten elinten (esimerkiksi tilintarkastustuomioistuimen) välistä yhteistyötä petosten havaitsemiseen liittyvissä asioissa.	Miten AFCOS ja muut laitokset huolehtivat koordinoinnista? o suuntaviivat ja ohjeet o AFCOS-verkoston säännölliset kokoukset o erityiskysymyksiä käsittelevä neuvontapalvelu. Osallistuuko koordinointiin muita hallinnon tasoja (alueellinen taso)?		Kyllä/ei					
		Kuvataan menettelyjä sekä eri alojen ja laitosten välistä koordinointia petosten havaitsemiseen liittyvissä asioissa:	o hallintoviranomainen ja välittävät elimet o eri viranomaisten kesken (hallinto-, todentamis- ja tarkastusviranomaiset) o hallintoviranomaisen ja hallintotehtäviä hoitavien alueellisten viranomaisten välillä sekä tarkastusviranomaisen ja tarkastustehtäviä hoitavien alueellisten viranomaisten välillä o ERI-rahastojen kesken. (Kuvataan lyhyesti koordinoitimenettelyjä kussakin tapauksessa.)							
		Miten hallinto- ja valvontatehtävät on eriytetty? (Tarkastetaan erikseen kunkin hallintoviranomaisen osalta.)	o Eri viranomaiset o Tietyn viranomaisen eri yksiköt; kuvataan tehtävien eriyttämisen takaavia toimenpiteitä.							
		Miten tarkastusviranomaisen itsenäisyys taataan?								
		Tehdään yhteistyötä poliisiviranomaisen kanssa.	Allekirjoitetaan erityisiä yhteisymmärryspöytäkirjoja, joilla säännellään kriittisimmissä tapauksissa ja petosepäilytapauksissa							
		Minkälainen on AFCOSin ja tarkastusviranomaisen välinen suhde?	Suorittaako AFCOS erityisiä tarkastusviranomaisen työtä koskevia laatutarkastuksia?							
Yhteistyö ja tiedonvaihto OLAFin kanssa	Yhteistyö ja tiedonvaihto OLAFin kanssa on välttämätöntä EU:n taloudellisten etujen turvaamiseksi ja korruption torjumiseksi.				Kyllä/ei					

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITettava VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT
KANSALLINEN JA EUROOPPALAINEN YHTEISTYÖ	Viestintä	Havaittuja petostapauksia koskeva viestintä ja tiedonvaihto eri toimijoiden välillä	<ul style="list-style-type: none"> o Hallinto-, todentamis- ja tarkastusviranomaisten sekä muiden viranomaisten välillä o Muista kuin ERI-rahastojen hallinto- ja valvontajärjestelmään kuuluvista laitoksista (esimerkiksi julkiset hankinnat) o Oikeusviranomaisten ja järjestelmän muiden osien välillä o Onko varmistettu, että AFCOS saa kaikki asiaankuuluvat tiedot järjestelmän koordinoitua varten? 							
		Tietosuoja	<ul style="list-style-type: none"> o Miten tietosuojaa taataan? o Kenellä on oikeus tutustua tietoihin ja käyttää niitä? o Millä perusteella (kuten oikeusperusta tai tietyn toiminnan puitteissa)? o Onko olemassa menettelyjä, joilla taataan asiaankuuluvien viranomaisten oikeus tutustua tietoihin? 							
LAINSÄÄDÄNTÖ JA MENETTELYT	Lainsäädäntö	Työntekijöiden suojelua koskevat säännökset (ilmiantopoliittika)	Lainsäädäntö: mikä on ilmiantomenettelyn oikeusperusta (laki, asetus, hallinnollinen tai organisaatioon liittyvä sääntö)?	Kansallinen korruptiontorjunnasta vastaava koordinaattori tai AFCOS	Kyllä/ei				Henkilöstö	Asiaankuuluvat säännökset
		Onko ilmiantoa koskevassa lainsäädännössä virkamiehiä koskevaa erityissäännöstä?								
		Säännelläänkö petosepäilyn havaitsemista ja ilmoittamista koskevaa velvollisuutta jollakin lailla tai säädöksellä EU:n rahastoja koskevalla alalla?	Nimeä laki tai säädös ja kuva, miten kyseistä velvollisuutta säännellään.							
		Koskeeko edellä mainittu sääntely kaikkia aloja?	Säännelläänkö velvollisuutta yleensä koko julkishallinnon osalta ja/tai erikseen kunkin hallinto-organisaation tai kunkin alan/rahaston osalta (kunkin ominaispiirteisiin soveltuvalla tavalla)?							

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN					
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT	
LAINSÄÄDÄNTÖ JA MENETTELYT	Lainsäädäntö	Säännelläkö seuraavia seikkoja yleisellä tasolla vai kunkin viranomaisen tai alan säännöissä?	<ul style="list-style-type: none"> o Sääntöjenvastaisten petoksiin tai korruptioon liittyvien tilanteiden määritelmät o Havaitsemis- ja ilmoittamismekanismit o Ilmoittamisessa käytettävät kanavat o Noudatettava menettely sekä viranomainen, johon otetaan yhteyttä o Vastuuhenkilöt o Seuraamukset o Muut merkitykselliset seikat 								
		Ollaanko tästä sääntelystä yleensä tietoisia?	Miten taataan, että kaikki julkisen sektorin työntekijät tuntevat sen? (Sisältyykö se esimerkiksi julkisen sektorin työntekijöiden työhönottomenettelyihin? Sisältyykö se organisaatioiden oppaisiin?)								
		Hajautetusti toimivat jäsenvaltiot: sovelletaanko kansallista lakia aluehallintoon?	Vai onko olemassa erityissäännöksiä? Jos on, poikkeavatko ne kansallisesta laista? Vai sovelletaanko niitä molempia yhdessä? Miten lainsäädännön koordinointi taataan?								
	Ohjeet/menettelysäännöt	Laaditaan vuokaavioita petosepäilyjen ilmoittamisesta sekä niiden välittämistä edelleen toimivaltaisille viranomaisille.			Yhteistyöverkosto rakennetoimiin liittyvää petostentorjuntastrategiaa varten	Kyllä/ei				Kaikki yhteistyöverkoston jäsenet	Vuokaaviot
		Petosten havaitsemista ja ilmoittamista koskevat yleiset säännöt ja ohjeet			Rakennetoimien kansallinen koordinoituviranomainen	Kyllä/ei				Kaikki rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat yksiköt, tarkastusviranomaiset	Petosten havaitsemista ja ilmoittamista koskevat yleiset säännöt ja ohjeet
		Asiakirjatarkastukset: suoritetaanko ne kaikkien toimenpiteiden yhteydessä? (Hallintoviranomainen)	Asiakirjatarkastukset: suoritetaanko ne kaikkien toimenpiteiden yhteydessä? Sisältyykö niihin erityisiä testejä petosten havaitsemiseksi? Lyhyt kuvaus.								
		Paikalla tehtävät tarkastukset (hallintoviranomainen)	Milloin paikalla tehtävät tarkastukset suoritetaan (missä hankkeiden täytäntönnäkövaiheissa)? o Suoritetaanko erityisiä testejä petosten havaitsemiseksi? o Perustuuko testattavien toimenpiteiden valinta erityiseen riskinarviointiin? o Mikä on sellaisten toimenpiteiden prosenttiosuus, joista suoritetaan kyseiset erityistestit?								

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAJA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT
LAINSÄÄDÄNTÖ JA MENETTELYT	Ohjeet/menettelysäännöt	Milloin paikalla tehtävät tarkastukset suoritetaan? (Hallintoviranomainen)	Missä hankkeiden täytäntöönpanon vaiheessa?							
		Onko hallintoviranomainen perustanut varhaisvaroitusjärjestelmän mahdollisten petosten havaitsemiseksi varhaisessa vaiheessa?	Missä menettelyn vaiheissa (hakijoiden valinta, hankkeiden täytäntöönpano, hallintoviranomaisen käynnistämät julkiset hankintamenettelyt) sitä käytetään?							
		Onko hallintoviranomainen laatinut luettelon varoitusmerkeistä ("red flags") mahdollisten petosten havaitsemiseksi varhaisessa vaiheessa?	Missä menettelyn vaiheissa (hakijoiden valinta, hankkeiden täytäntöönpano, hallintoviranomaisen käynnistämät julkiset hankintamenettelyt) sitä käytetään?							
		Tiukennetaan ja kehitetään paikalla tehtäviä tarkastuksia.	Vaikeimmat petostapaukset saadaan selville ainoastaan, kun käydään tuensaajan rekisteröidyssä toimipaikassa ja arvioidaan paikalla varojen asianmukaista käyttöä.							
		Jos samantyyppisten alojen yhteydessä tulee ilmi uusia sääntöjenvastaisuuksia ja/tai petostapauksia, onko paikalla tehtäviksi suunniteltujen tarkastusten otosta suurennettava?								
		Tarkastetaanko paikalla suoritettavissa tarkastuksissa todellakin kaikki sellaiset hankkeeseen liittyvät tekijät, joita ei voida tarkastaa asiakirjoihin perustuissa tarkastuksissa?								
		Mitkä laskut tarkastetaan paikalla? Käsitelläänkö tällaisissa tarkastuksissa erityisesti sellaisia laskuja, joiden arvo on suuri?								
		Onko missään julkaistu ja kuvattu petostapauksia esimerkkinä huonoista käytänteistä, joista voi ottaa opiksi?								
		Onko mahdollista tehdä niin sanottuja horisontaalisia paikalla tehtäviä tarkastuksia? Tällä tarkoitetaan tietyn tuensaajan useiden hankkeiden tarkastamista samanaikaisesti.								

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAJA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT
LAINSÄÄDÄNTÖ JA MENETTELYT	Ohjeet/menettelysäännöt	Käyttääkö hallintoviranomainen erityisvälineitä tai -menettelyjä eturistiriitojen havaitsemiseksi?								
		Käyttääkö hallintoviranomainen erityisvälineitä tai -menettelyjä kaksin- tai moninkertaisen rahoituksen havaitsemiseksi?								
		Käyttääkö hallintoviranomainen erityisvälineitä tai -menettelyjä petosten havaitsemiseksi julkisten hankintojen yhteydessä?								
		Onko käytössä ilmiantomenettelyjä?	Mitä ovat ilmiantomenettelyjen osatekijät? Onko olemassa selkeitä menettelytapoja, miten on toimittava, kun ilmiantajalta saadaan tietoja? Kuvaa suoritettavat toimenpiteet. Mikä viranomainen saa ilmiantajilta tiedot ensimmäisenä? Tapauksissa, joissa viranomaisia on useita: – Onko olemassa laitos, johon tiedot keskitetään ja joka suorittaa tarvittavat toimenpiteet kunkin tapauksen käsittelemiseksi? – Vai hoitaako kukin viranomainen vastaanotetut tiedot ja käsittelee kunkin tapauksen tarvittavien toimenpiteiden mukaisesti? Onko olemassa menettelyjä, joilla taataan, että kukin viranomainen tietää suoritettavat toimenpiteet?							
		Minkä kanavan kautta tiedot vastaanotetaan ilmiantajilta?	Internet/puhelin/muu							
		Vastaanotetaanko ilmiantajien tiedot yhdessä vastaanottopisteessä?	Vai onko jokaisella viranomaisella oma mekanisminsa tietojen vastaanottamiseksi ilmiantajilta? Miten tässä tapauksessa taataan koordinaointi eri tapausten käsittelemiseksi yhdenmukaisesti?							
		Mitä tietoja ilmiantajan on annettava? Onko tietojen ilmoittamista varten olemassa malli?								
		Onko AFCOSilla keskeinen asema ilmiantomenettelyssä?								
Tutkitaanko kaikki ilmiantajien ilmoittamat tapaukset?	Jos ei, onko olemassa puolueettomia kriteereitä, joiden perusteella päätetään tutkimuksen aloittamisesta? Kuvaa kyseiset kriteerit. Kuka tekee lopullisen päätöksen tutkimuksen aloittamisesta? Miten riippumattomuus taataan?									

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN					
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAJA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT	
LAINSÄÄDÄNTÖ JA MENETTELYT	Ohjeet/menettelysäännöt	Mitä ilmiintajien suojelumekanismia on olemassa (sekä ulkoisia että sisäisiä)?	<ul style="list-style-type: none"> o Kuten nimettömyys ja henkilöllisyyden suojaaminen o Menettelyt, joilla taataan, ettei ilmiintajaa vahingoiteta (pääasiassa sisäisten ilmiintajien osalta). 								
		Onko olemassa selkeä menettely, jota noudatetaan petosepäilytapauksissa?	<ul style="list-style-type: none"> o Vaihtelee käsittely kyseessä olevan rahamäärän mukaan? Mitä kynnyksarvoja sovelletaan? o Onko käsittely sama riippumatta siitä, onko viranomaisen havainnut mahdollisen petoksen vai onko tieto saatu ilmiintajalta? o Kuvaa menettelytapaa ja eri toimenpiteet. 								
		Mikä on seuraava toimenpide, kun mahdollinen petostapaus on havaittu?	<ul style="list-style-type: none"> o Asiasta ilmoitetaan syyttäväviranomaiselle o Viranomaisen, joka on havainnut mahdollisen petoksen, suorittaa lisätoimenpiteitä o Eri alojen hallintoviranomaiset suorittavat seuraavia lisätoimenpiteitä: <ul style="list-style-type: none"> - hallintoviranomaiset suorittamat tarkastukset - tarkastusviranomaisen suorittamat testit - tutkintaviranomaisten suorittamat toimenpiteet - muut (esimerkiksi yksityiset petostutkijat). 								
		Onko määritelty selvästi, miten kussakin petosepäilytapauksessa toimitaan puolueettomien kriteerien mukaisesti?	Noudatetaanko samoja menettelyjä kansalliseen talousarvioon ja EU:n talousarvioon liittyvissä tapauksissa?								
		Onko kaikilla viranomaisilla ja laitosten työntekijöillä tarkkoja ja ajan tasalla olevia tietoja menettelyistä ja kriteereistä?	Ovatko eri viranomaiset velvollisia suorittamaan lisätoimenpiteitä? Missä velvollisuudesta on säädetty? <ul style="list-style-type: none"> - Laissa - hallinnollisissa säännöissä - eri viranomaisten allekirjoittamissa sopimuksissa. 								
		Onko olemassa koordinoituyksikkö (esimerkiksi AFCOS), joka on vastuussa petosepäilyjen käsittelystä?									
		Vai suorittaako kukin viranomaisen petosepäilytapauksiin liittyvät toimenpiteet?	Onko tässä tapauksessa olemassa selkeät ohjeet ja suuntaviivat kussakin tapauksessa suoritettavista toimenpiteistä?								

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT
LAINSÄÄDÄNTÖ JA MENETTELYT	Ohjeet/menettelysäännöt	Saadaanko syyttäjäviranomaiselle ilmoitetuista petosepäilytapauksista säännöllistä tilannetietoja ja tietoa tutkinnan tuloksista?	Mihin tämä tiedonvaihto perustuu (laki, syyttäjänviraston kanssa tehty sopimus tms.)? Miten taataan, että tieto saavuttaa muut toimijat petostentorjunnan alalla?							
		Perustetaan mekanismi rakennetoiimiin liittyvien valitusten tutkimiseksi.		AFCOS	Kyllä/ei				Kaikki rakennetoiimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat yksiköt	Mekanismi rakennetoiimiin liittyvien valitusten tutkimiseksi
		Otetaan käyttöön menettely rakennetoiimiin liittyvien valitusten tutkimiseksi sekä niiden toimittamiseksi edelleen toimivaltaisille viranomaisille.		Rakennetoiimien kansallinen koordinoituviranomaisen AFCOS	Kyllä/ei				Kaikki rakennetoiimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat yksiköt	Menettely rakennetoiimiin liittyvien valitusten tutkimiseksi sekä niiden toimittamiseksi edelleen toimivaltaisille viranomaisille
		Otetaan käyttöön menettelyjä/sääntöjä saapuvien valitusten arviointia ja käsittelyä varten.		Tarkastusviranomaisen	Kyllä/ei				Tarkastusviranomaisen	Menettelyt/ säännöt tarkastusviranomaiselle saapuvien valitusten arviointia ja käsittelyä varten
		Vaihdetaan asiaankuuluvia tietoja havaituista tapauksista.	Lyhyt kuvaus menettelyistä. Vaihdetaanko tietoja säännöllisesti? Ilmoita seuraavat seikat: – säännöllisyys – tietojen sisältö – kanava (AFCOSin mahdollinen osallistuminen). Tapauskohtaisesti toteutettava tiedonvaihto: – Tapausten tyyppi – Onko määritelty selvästi, minkälaisista tapauksista tietoja vaihdetaan? – Ovatko kaikki viranomaiset saaneet selvät ohjeet siitä, milloin ja miten yksittäisiä tapauksia koskevia tietoja vaihdetaan?							
		Minkä tyyppisiä tietoja ja tietolähteitä harkitaan käytettäväksi tiedonvaihdossa?	o Julkiset rekisterit o tiilit o tilintarkastuskertomukset o IMS-järjestelmä o tiedotusvälineet o erityisvälineen käyttö.							

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN					
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITettava VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAJA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT	
KEINOT JA RESURSSIT	Henkilöresurssit	Tekninen työryhmä petollisen toiminnan havaitsemiseksi	Teknisen työryhmän perustaminen voisi auttaa havaitsemaan petollista toimintaa varhaisessa vaiheessa. Ryhmille voitaisiin tarjota petosten havaitsemisessa käytettävien strategioiden kehittämistä koskevaa koulutusta.		Kyllä/ei						
		Erikoiskoulutuksen saaneet tarkastajat	Jos petosta epäillään, erikoiskoulutuksen saaneet tarkastajat ottavat hoitaakseen tutkimuksen.		Kyllä/ei						
		Petosten havaitsemista koskevaan toimintaan osallistuvan henkilöstön määrä (kaikkien petosten havaitsemista käsittelevien laitosten osalta)	Henkilöstön määrä eri henkilöstöluokkien mukaisesti eriteltynä: hallinnollinen henkilöstö, tarkastajat, tutkijat jne.								
		Ulkoistavatko eri viranomaiset tietyt tehtävät, erityisesti petosten havaitsemiseen liittyvien toimien osalta?	Esitä kustakin viranomaisesta joitakin indikaattoreita (lukumäärä ja rahamäärä, prosenttiosuus suhteessa kokonaismääriin). Kuvaa ulkoistettujen toimien seurannassa ja laadunvalvonnassa käytettyjä menettelyjä: kuka on vastuussa siitä, miten valvonta hoidetaan ja missä menettelyn vaiheissa?								
	Koulutus	Miten taataan henkilöstön pätevyys petosten havaitsemiseen liittyvällä alalla?	Esitä lyhyt kuvaus petosten havaitsemista koskevasta henkilöstökoulutuksesta petostentorjuntaketjussa mukana olevissa eri laitoksissa.								
		Petosten havaitsemista ja niistä ilmoittamista koskeva koulutus	o Säännöllinen koulutus petosten havaitsemista koskeviin tehtäviin osallistuvalle henkilöstölle o Seminaarien järjestäminen erityisaiheista.	Rakennetoimien kansallinen koordinoituviranomaisen	Kyllä/ei				Kaikki rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat yksiköt	Seminaarit, joihin osallistuu 70 prosenttia kohderyhmästä ja jotka täyttävät osallistujien odotukset	
		Valvonta- ja tarkastustekniikoita koskeva koulutus		Talousrikosyksikkö	Kyllä/ei				Kaikki rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat yksiköt	Seminaarit, joihin osallistuu 70 prosenttia kohderyhmästä ja jotka täyttävät osallistujien odotukset	
		Kuka vastaa koulutuksen järjestämisestä?	o AFCOS o hallintoviranomaiset o useat eri viranomaiset; onko tässä tapauksessa AFCOS tai jokin muu yksikkö vastuussa koordinoinnista?								
		Viranomaiset ja laitokset, joille koulutus on suunnattu	o Yleinen koulutus o viranomaiskohtainen erityiskoulutus o yksityissektorin ja yleisön osallistuminen.								

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITettava VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT
KEINOT JA RESURSSIT	Koulutus	Ilmoita joitakin indikaattoreita/tietoja koulutuksesta:	<ul style="list-style-type: none"> o Järjestettyjen kurssien, konferenssien tai seminaarien määrä o päivämäärät o koulutusjaksojen tärkeimmät aiheet o osallistujamäärä. Miltä aloilta ja mistä laitoksesta? 							
	Tietotekniset välineet	Petostietojen jatkuva seuranta ja käsittely tietoteknisillä välineillä		Kaikki rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat yksiköt	Kyllä/ei				Kaikki rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat yksiköt, tarkastusviranomaiset	Tietotekniset välineet
		Hallintoviranomaisen käyttämät tietokannat	Mitä mekanismeimia käytetään eri alojen tietojen sisällyttämiseksi tietokantoihin?							
		Käyttääkö hallintoviranomainen tiedonlouhintatyökaluja mahdollisten petosmallien ja -tapausten havaitsemiseksi?	Esimerkiksi Arachne-työkalu							
		Onko olemassa yhteinen tietokanta, johon eri toimijoilla on pääsy?	<ul style="list-style-type: none"> o Kuka on vastuussa kyseisestä tietokannasta? o Mitä tietolähteitä sillä on? Onko se yhteydessä muihin tietokantoihin? <ul style="list-style-type: none"> – EU:n varojen hallintoa ja valvontaa koskeviin tietokantoihin – eri alojen petostapauksia ja seuraamuksia koskeviin tietokantoihin (esimerkiksi poissulkemista koskevat tietokannat julkisten hankintojen alalla). Lyhyt kuvaus tietojen sisällyttämisessä käytettävästä menettelystä. o Miten turvallisuus, eheys, saatavuus ja luottamuksellisuus taataan? 							
		Tekniset järjestelyt, joilla varmistetaan talousrikosyksikön (ja tarvittaessa muiden yhteistyöverkoston jäsenten) pääsy tiettyihin rakennetoimia koskeviin tietokantoihin		Rakennetoimien kansallinen koordinoituviranomainen Talousrikosyksikkö ja tarvittaessa muut yhteistyöverkoston jäsenet	Kyllä/ei				Kaikki rakennetoimien hallintoon ja valvontaan osallistuvat yksiköt, talousrikosyksikkö ja tarvittaessa muut yhteistyöverkoston jäsenet	Tekniset järjestelyt, joilla varmistetaan talousrikosyksikön (ja tarvittaessa muiden yhteistyöverkoston jäsenten) pääsy tiettyihin rakennetoimia koskeviin tietokantoihin
		Tietokoneistetaan kaikki valvontamenettelyt arvioimalla riskitekijöitä ja käyttämällä voimassa olevia tarkistusluetteloita.	(määritetään kaikki seuraavan kappaleen 3 kohdassa mainitut tutkimustoimenpiteet tutkimukseen kuuluviksi.)							

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN					
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT	
PETOSTEN HAVAITSEMISSA KÄYTETTÄVÄ STRATEGIA JA TULOKSET	Strategia	Kansalliset rikosasioista vastaavat viranomaiset laativat petosten havaitsemisessa käytettävän strategian (EU:n petosten havaitsemista koskevien standardien lisäksi).			Kyllä/ei		Kansalliset rikosasioista vastaavat viranomaiset			Voimassa oleva petosten havaitsemisessa käytettävä strategia	
		Hallintoviranomaiset saattavat kohtuullisessa ajassa päätökseen petosriskiä koskevan arvioinnin.	Kun hallintoviranomaiset ovat saattaneet petosriskiä koskevan arvioinnin päätökseen kohtuullisessa ajassa, muut viranomaiset (esimerkiksi tarkastusviranomaiset) voivat hyödyntää sen tuloksia.				Hallinto- viranomaiset			Petosriskiä koskevan arvioinnin saattaminen päätökseen kohtuullisessa ajassa	
		Kuvaa lyhyesti kunkin hallintoviranomaisen riskinarvioinnin menettelyä ja välineitä.	o Työhön osallistuva henkilöstö (määrä ja pätevyys) o työssä käytettävät lähteet ja panokset.								
		Esitä yleiskuvaus petosriskin arviointimetodologiasta.	Mitä tekijöitä otetaan huomioon arvioitaessa riskille altistumista eri toiminnoissa? o Tuensaajien tyyppi o välittävän elimen tai tuensaajan sisäinen valvontajärjestelmä o hanketyypit.								
		Miten riskinarviointi yhdistetään petosten havaitsemisessa käytettäviin oikeasuhteisiin ja tehokkaisiin toimenpiteisiin?									
		Riskinarviointityön ja siihen liittyvien tarkistusten säännöllisyys									
		Minkälaista otantamenetelmää tarkastusviranomaiset käyttävät?	Miten petosriski otetaan huomioon otannassa (laadittaessa parametreja otannan määrittämiseksi)?								
		Sisältyykö tarkastusviranomaisen (ohjelmien virhetason määrittämiseksi) suoritettiin tavanomaisiin järjestelmä- ja toimenpidetarkastuksiin erityisiä testejä petosten havaitsemiseksi?									

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN					
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAJA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT	
PETOSTEN HAVAITSEMISSA KÄYTETTÄVÄ STRATEGIA JA TULOKSET	Strategia	Vai suorittavatko tarkastusviranomaiset petosten havaitsemiseksi erityisiä (järjestelmiä ja toimenpiteitä koskevia) tarkastuksia/testejä tavanomaisten tarkastusten lisäksi?	Jos suorittavat, o mitä kriteerejä käytetään kyseisissä erityistarkastuksissa/-testeissä? – Järjestelmät: Tehdäänkö valinta eri hallintoviranomaisiin ja välittäviin elimiin kohdistuvan riskitason perusteella? Vai tehdäänkö se sattumanvaraisesti? – Toimenpiteet: Onko otos sama kuin toimenpiteitä koskevissa tavanomaisissa tarkastuksissa? Vai käytetäänkö erityistä (lisä-) otosta erityisen riskinarvioinnin perusteella? o Kuvaa käytettyä otantamenetelmää.								
		Suorittaako tarkastusviranomainen tällaisia tarkastuksia/testejä säännöllisesti? (Ilmoita aikataulu.)	Vai suoritetaan niitä vain satunnaisesti tiettyä toimenpidetyyppiä, ERI-rahastoa tai viranomaista koskevissa petosepäilytapauksissa? Päätetäänkö jälkimmäisessä tapauksessa tarkastusviranomainen itse testien suorittamisesta vai tekeekö päätöksen joku muu viranomainen (tai tilanteesta riippuen sekä että)?								
	Tulokset	Kunkin viranomaisen havaitsemien tapausten määrä ja rahasumma									
		Ilmiantajien tietoihin perustuvien tapausten määrä ja rahasumma									
		Syyttäjänvirastolle ilmoitettujen tapausten määrä ja rahasumma									
		Sellaisten tapausten määrä ja rahasumma, joissa petos on vahvistettu ja asiasta on annettu lopullinen tuomio									
		Takaisin perityt varat									
		Havaittujen petosten määrä	Määritä maan kyky ja halukkuus havaita petoksia.								

4. Tutkinta- ja syytetoimet

Tutkinta- ja syytetoimet liittyvät läheisesti toisiinsa. Niiden tehokkuus edellyttää pätevää henkilöstöä, hallinto- ja valvontaviranomaisten kokonaisvaltaista yhteistyötä ja sujuvaa yhteistyötä viranomaisten kesken. Yhteistyö muiden asiaankuuluvien toimijoiden kanssa EU:n ja jäsenvaltioiden tasolla on myös erittäin tärkeää.

- Viralliset ja epäviralliset yhteistyösopimukset (muun muassa AFCOS ja OLAF)
- hallinnollisia ja rikosoikeudellisia tutkimuksia koskeva oikeudellinen kehys
- sääntöjenvastaisuuksista ja petoksista määrättäviä rangaistuksia ja seuraamuksia koskeva lainsäädäntö
- hallinnollisista ja rikosoikeudellisista tutkimuksista vastaava kansallinen rakenne
- tutkimusten jatkotoimet (sekä hallinnollisella että rikosoikeudellisella tasolla)
- tiedonvaihto syyttäjänviraston kanssa
- henkilöressit, koulutus ja tietotekniset välineet
- tulosten mittaaminen.

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/ AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET SUORITUSKYKY- INDIKAATTORIT
KANSALLINEN YHTEISTYÖ	Virallinen yhteistyö – yhteistyösopimukset	Onko lainvalvontaviranomaisten kanssa tehty yhteistyösopimuksia?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Yhteistyösopimusten tekeminen				Yhteistyösopimukset
		Onko hallintoviranomaisen ja AFCOSin välillä yhteistyösopimuksia (jos AFCOSilla on tutkintavaltuudet)?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Yhteistyösopimusten tekeminen				Yhteistyösopimukset
		Onko hallintoviranomaisen/AFCOSin (jolla on tutkintavaltuudet) sekä oikeusviranomaisten välillä tehty yhteistyösopimuksia?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Yhteistyösopimusten tekeminen				Yhteistyösopimukset
	Epävirallinen yhteistyö – operatiivinen yhteistyö	Onko hallintoviranomaisella/AFCOSilla mahdollisuus tehdä yhteisiä tutkimuksia?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Operatiivisen yhteistyömenettelyn laatiminen hallinnollisella tasolla				Yhteistyösopimukset/ lainsäädäntö
		Onko valvonnan kohteena oleva henkilö velvollinen tekemään yhteistyötä tutkintaryhmän kanssa?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Lainsäädännön muuttaminen niin, että tutkimuksen kohteena olevat yksiköt veloitetaan yhteistyöhön				Lainsäädäntö
		Onko säädetty seuraamuksista sellaisia tapauksia varten, joissa henkilö kieltäytyy yhteistyöstä?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Oikeuskehyksen muuttaminen, jotta yhteistyöstä kieltäytymisestä voidaan määrätä sakkoja				Lainsäädäntö
		Onko hallinnollisilla tutkintaryhmillä pääsy toimitiloihin ja kuljetusvälineisiin, joita käytetään taloudellisessa tarkoituksessa?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Lainsäädännön täydentäminen tämällytyypisellä säännöksellä				Lainsäädäntö
		Onko valvonnan kohteena oleva henkilö velvollinen antamaan tietoja ja asiakirjoja, joita tarvitaan tutkimuksen saattamiseen päätökseen?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Lainsäädännön muuttaminen niin, että tutkimuksen kohteena olevat yksiköt veloitetaan yhteistyöhön				Lainsäädäntö
		Voiko hallinnollinen tutkintaryhmä pyytää lausuntoja sääntöjenvastaisuuksista ja petosepäilyistä?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Lainsäädännön täydentäminen tämällytyypisellä säännöksellä				Lainsäädäntö
		Ovatko lainvalvontaviranomaiset velvollisia pyydettäessä tukemaan tutkintaryhmiä tutkimuksen aikana?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Yhteistyösopimusten tekeminen tämällytyypisen tuen takaamiseksi				Lainsäädäntö/ yhteistyö-sopimukset

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN					
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/ AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOSINDIKAATTORIT	
KANSALLINEN YHTEISTYÖ	Epävirallinen yhteistyö – operatiivinen yhteistyö	Voidaanko hallinnollisen tutkintaelimen tutkimuksen aikana pyytämiä lausuntoja käyttää rikostutkimuksessa?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Rikosoikeudellisten säännösten muuttaminen niin, että hallinnollisten elinten pyytämiä lausuntoja voidaan käyttää todistusaineistona rikostutkimuksessa				Lainsäädäntö	
		Onko hallinnollisten elinten ja oikeusviranomaisten välistä operatiivista yhteistyötä varten olemassa menettely?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Yhteistyösopimusten tekeminen				Yhteistyösopimus/ lainsäädäntö	
		Onko yhteistyömenettely virallinen vai epävirallinen?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Virallinen/ epävirallinen	Yhteistyösopimusten tekeminen				Yhteistyösopimus/ lainsäädäntö	
		Voiko syyttäjä käyttää hallinnollisen tutkintaelimen valvontaraportteja todistusaineistona rikosoikeudenkäynnissä?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Rikosoikeudellisten säännösten muuttaminen niin, että hallinnollisten elinten valvontaraportteja voidaan käyttää todistusaineistona rikosoikeudenkäynnissä				Lainsäädäntö	
	Epävirallinen yhteistyö – viestintä	Säännelläkö sääntöjenvastaisuuksien/petosten tutkimukseen osallistuvien rakenteiden välistä viestintää?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Tiedottajien välisen verkoston luominen					
		Miten arvioisit viestintää?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Hyvä/ riittämätön	Säännöllisten/satunnaisten kokousten järjestäminen tiettyjen operatiivisten näkökohtien selvittämiseksi					Kokousten määrä
EUROOPPALAINEN YHTEISTYÖ	AFCOSin/muiden tutkintavaltuuksia käyttävien rakenteiden sekä OLAFin välillä	Onko OLAFin kanssa tehtävästä operatiivisesta yhteistyöstä säädetty laissa?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Lainsäädännön täydentäminen OLAFin kanssa tehtävää yhteistyötä koskevilla säännöksillä				Lainsäädäntö	
		Onko OLAFin kanssa tehty yhteistyösopimus?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Yhteistyösopimuksen tekeminen				Yhteistyösopimus	
		Voivatko tutkijat osallistua OLAFin kanssa järjestettäviin yhteisiin tutkimuksiin?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Oikeuskehysten muuttaminen niin, että siinä säädetään mahdollisuudesta osallistua yhteisiin tutkimuksiin				Yhteisten tutkimusten määrä	

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/ AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOSINDIKAATTORIT
EUROOPPALAINEN YHTEISTYÖ	AFCOSin/muiden tutkintavaltuuksia käyttävien rakenteiden sekä OLAFin välillä	Voidaanko tutkimus aloittaa OLAFin pyynnöstä?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviran- omainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Oikeuskehysten muuttaminen niin, että siinä säädetään mahdollisuudesta aloittaa tutkimus OLAFin pyynnöstä				OLAFin pyynnöstä aloitettujen tutkimusten määrä
		OLAFin pyyntöön perustuvien tapausten määrä		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviran- omainen/AFCOS)						Tapausten määrä / käynnistettyjen tapausten kokonaismäärä
		Lähetetäänkö tutkimuksia koskevat tiedot OLAFille (sekä hallinnollisten että oikeudellisten tutkimusten osalta)?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviran- omainen/AFCOS)	Kyllä/ei	OLAFin tiedottaminen sellaisten petoksia koskevien tutkimusten tuloksista, jotka on aloitettu OLAFin ilmoituksen perusteella				Seurantatietojen lähettäminen OLAFille
		Tietojen toimittamistiheys – tutkimuksen tulokset		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviran- omainen/AFCOS)	Automaattise- sti/pyynnöstä	OLAFin pyynnöstä aloitettujen tutkimusten tuloksia koskevien tietojen automaattinen toimittaminen				Seurantatietojen lähettäminen OLAFille
		Minkälaisia ovat OLAFin tutkimusraportin seurantatoimet kansallisella tasolla?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviran- omainen/AFCOS)	Valitus / todettu petos	Selvät säännökset OLAFin tutkimusraportin seurantatoimista				Lainsäädäntö
		Tarjotaanko tutkinta-asioita varten teknistä tukea?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviran- omainen/AFCOS)	Kyllä/ei					Teknistä tukea koskevat pyynnöt
	Muiden EU:n toimielinten kanssa	Osallistuttko työryhmiin EU:n tasolla?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Tutkijoiden osallistuminen asiaankuuluviin työryhmiin EU:n tasolla ja tulosten välittäminen kollegoille				Työryhmät/koulutus EU:n tasolla
	Jäsenvaltioiden samantyyppisten rakenteiden kanssa	Voidaanko operatiivisella tasolla tehdä yhteistyötä jäsenvaltioiden samantyyppisten rakenteiden kanssa?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Yhteistyösopimusten tekeminen				Lainsäädäntö/ yhteistyö-sopimukset
		Voivatko tutkijat osallistua yhteisiin tutkimuksiin?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Oikeuskehysten muuttaminen niin, että siinä säädetään mahdollisuudesta osallistua yhteisiin tutkimuksiin				Yhteisten tutkimusten määrä
		Voidaanko tutkimus aloittaa toisen jäsenvaltion laitoksen pyynnöstä?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Oikeuskehystä muutetaan niin, että siinä säädetään mahdollisuudesta aloittaa tutkimus toisen jäsenvaltion samantyyppisen laitoksen pyynnöstä				Toisen jäsenvaltion samantyyppisten laitosten pyynnöstä aloitettujen tutkimusten määrä
		Voidaanko tietoja vaihtaa tutkintatasolla jäsenvaltioiden samantyyppisten rakenteiden kanssa?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Tiedottajien välisen verkoston luominen				Tiedottajien verkosto

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/ AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOSINDIKAATTORIT
LAINSÄÄDÄNTÖ	Hallinnollisia/rikosoikeudellisia tutkimuksia koskevan kansallisen lain olemassaolo	Lainsäädäntöön olisi sisällytettävä ennalta ehkäiseviä säännöksiä, joilla EU:n varojen asianmukaisen käytön tarkastamisesta vastaaville valvontaviranomaisille annettaisiin mahdollisuus käyttää asianmukaisia ja selviä tutkintavaltuuksia.								
		Onko olemassa hallinnollisia tutkimuksia koskeva oikeuskehys?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Oikeuskehysten luominen				Lainsäädäntö
		Onko olemassa rikosoikeudellisia tutkimuksia koskeva oikeuskehys?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Oikeuskehysten luominen				Lainsäädäntö
		Onko syytteeeseenpanovaiheesta säädetty kansallisessa laissa?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Oikeuskehysten luominen				Lainsäädäntö
		Sääntöjenvastaisuuksista ja petostapauksista määrättäviä rangaistuksia ja seuraamuksia koskeva lainsäädäntö		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Oikeuskehysten luominen				Lainsäädäntö
		Onko EU:n varoihin liittyvä petos erikseen määritelty rikos?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Oikeuskehysten muuttaminen/selkeyttäminen				Lainsäädäntö
		Rinnastetaanko EU:n varoihin liittyvä petos johonkin muuhun rikokseen?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Oikeuskehysten muuttaminen/selkeyttäminen				Lainsäädäntö
		Käsitelläänkö EU:n varoihin liittyvää petosta oikeudellisesti samalla tavoin kuin kansalliseen yhteisrahoitusosuuteen liittyvää petosta?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Oikeuskehysten muuttaminen/selkeyttäminen				Lainsäädäntö
		Mikä on AFCOSin tutkimuksen loppuraportin oikeudellinen arvo?		AFCOS	Todistusarvo / uusia menettelyjä koskeva ilmoitus	Oikeuskehysten muuttaminen/selkeyttäminen				Lainsäädäntö
		Mikä on hallintoviranomaisen tutkimuksen loppuraportin oikeudellinen arvo?		Hallintoviranomainen	Todistusarvo / uusia menettelyjä koskeva	Oikeuskehysten muuttaminen/selkeyttäminen				Lainsäädäntö
	Selkeä ja asianmukainen kansallinen laki hallinnollisista/rikosoikeudellisista tutkimuksista	Onko hallinnollisia tutkimuksia koskeva oikeuskehys riittävän selkeä ja asianmukainen?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Oikeuskehysten muuttaminen/selkeyttäminen				Lainsäädäntö
		Onko rikosoikeudellisia tutkimuksia koskeva oikeuskehys riittävän selkeä ja asianmukainen?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Oikeuskehysten muuttaminen/selkeyttäminen				Lainsäädäntö

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/ AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOSINDIKAATTORIT
LAINSÄÄDÄNTÖ	Selkeä ja asianmukainen kansallinen laki hallinnollisista/rikosoikeudellisista tutkimuksista	Onko syytteenpanovaihetta koskeva oikeuskehys riittävän selkeä ja asianmukainen?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Oikeuskehysten muuttaminen/selkeyttäminen				Lainsäädäntö
		Onko hallintoviranomaisen ja AFCOSin tutkintavaltuudet selvästi eriytetty oikeuskehyksessä?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Oikeuskehysten muuttaminen/selkeyttäminen				Lainsäädäntö
	Ilmiantoa koskeva kansallinen laki	Onko ilmianosta säädetty laki?		Syyttäjänvirasto	Kyllä/ei	Oikeuskehysten luominen				Lainsäädäntö
		Onko laki riittävän selkeä ja asianmukainen?		Syyttäjänvirasto	Kyllä/ei	Oikeuskehysten muuttaminen/selkeyttäminen				Lainsäädäntö
	Todistajien suojelua koskeva kansallinen laki	Onko todistajien suojelusta säädetty laki?		Syyttäjänvirasto	Kyllä/ei	Oikeuskehysten luominen				Lainsäädäntö
		Onko laki riittävän selkeä ja asianmukainen?		Syyttäjänvirasto	Kyllä/ei	Oikeuskehysten muuttaminen/selkeyttäminen				Lainsäädäntö
	Tutkimuksiin/syytteenpanoon osallistuvia asiantuntijoita koskeva lainsäädäntö/käytännösäännöt	Onko tutkimuksiin/syytteenpanoon osallistuvilla asiantuntijoille laadittu käytännösäännöt?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Luonnoksen laatiminen tutkijoiden käytännösäännöistä				Lainsäädäntö
		Ovatko säännöt riittävän selkeät ja asianmukaiset?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Käytännösääntöjen saattaminen ajan tasalle				Lainsäädäntö
	Henkilötietojen suojaa koskeva kansallinen laki	Onko henkilötietojen suojasta säädetty kansallinen laki?		Henkilötietojen käsittelystä vastaava julkinen rakenne	Kyllä/ei	Oikeuskehysten luominen				Lainsäädäntö
		Onko laki riittävän selkeä ja asianmukainen?		Henkilötietojen käsittelystä vastaava julkinen rakenne	Kyllä/ei	Oikeuskehysten muuttaminen/selkeyttäminen				Lainsäädäntö
	Hallinnollisista tutkimuksista vastaava kansallinen rakenne	Onko se keskitetty vai hajautettu?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Keskitetty/hajautettu	Rakenteen organisaatiota ja toimintaa koskevan asetuksen muuttaminen organisaatiota koskevilla säännöksillä				Organisaatiota ja toimintaa koskeva asetus, laki
		Onko se osa laajempaa rakennetta?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Rakenteen organisaatiota ja toimintaa koskevan asetuksen muuttaminen organisaatiota koskevilla säännöksillä				Organisaatiota ja toimintaa koskeva asetus, laki

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/ AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOSINDIKAATTORIT
ORGANISAATIO	Rikosoikeudellisista tutkimuksista vastaava kansallinen rakenne	Onko kyseessä erikoistunut oikeudellinen rakenne?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Erikoistuneen oikeudellisen yksikön luominen käsittelemään EU:n varoihin liittyviä petoksia				Lainsäädäntö
		Onko se keskitetty vai hajautettu?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Keskitetty/hajautettu	Rakenteen organisaatiota ja toimintaa koskevan asetuksen muuttaminen organisaatiota koskevalla säännöksillä				Organisaatiota ja toimintaa koskeva asetus, laki
		Onko se osa laajempaa rakennetta?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Rakenteen organisaatiota ja toimintaa koskevan asetuksen muuttaminen organisaatiota koskevalla säännöksillä				Organisaatiota ja toimintaa koskeva asetus, laki
		Onko olemassa erikoistunut oikeudellinen rakenne EU:n varoihin liittyvien petosten tutkimiseksi?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Erikoistuneen oikeudellisen yksikön luominen käsittelemään EU:n varoihin liittyviä petoksia				Lainsäädäntö
	Hallinnollisen tutkintarakenteen vastuualueet	Onko rakenteesta ja sen vastuualueista säädetty laissa?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Oikeuskehityksen luominen valtuutukselle				Organisaatiota ja toimintaa koskeva asetus, laki
		Onko se toiminnallisesti ja operatiivisesti riippumaton?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Toiminnallisen ja operatiivisen riippumattomuuden takaaminen lailla				Organisaatiota ja toimintaa koskeva asetus, laki
		Miten laaja sen vastuualue on tutkintavaiheessa?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Laaja/suppea	Lain/asetuksen muuttaminen sisällyttämällä siihen selkeät tutkintavaihetta koskevat vastuualueet				Organisaatiota ja toimintaa koskeva asetus, laki
	Rikosoikeudellisen tutkintarakenteen vastuualueet	Onko rakenteesta ja sen vastuualueista säädetty laissa?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Oikeuskehityksen luominen valtuutukselle				Organisaatiota ja toimintaa koskeva asetus, laki
		Onko se toiminnallisesti ja operatiivisesti riippumaton?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Toiminnallisen ja operatiivisen riippumattomuuden takaaminen lailla				Organisaatiota ja toimintaa koskeva asetus, laki
		Miten laaja sen vastuualue on tutkintavaiheessa?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Laaja/suppea	Lain/asetuksen muuttaminen sisällyttämällä siihen selkeät tutkintavaihetta koskevat vastuualueet				Organisaatiota ja toimintaa koskeva asetus, laki

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/ AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOSINDIKAATTORIT
HALLINTO JA TOIMIJAT	Rakenteen (sekä hallinnollisen että rikosoikeudellisen tutkintaelimen) organisaatiokaavio	Onko rakenteelle laadittu organisaatiokaavio, jossa esitetään yhteistyö-/riippuvuusuhteet?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Organisaatiota ja toimintaa koskevan asetuksen täydentäminen organisaatiokaaviolla				Organisaatiota ja toimintaa koskeva asetus
	Hallinto (sekä hallinnollisen että rikosoikeudellisen tutkintalaitoksen osalta)	Kuka on tutkintarakenteen päällikkö?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)						Lainsäädäntö
		Onko se riippuvuusuhteessa jonkin toisen elimen hallintoon?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Hallinnon riippumattomuuden takaaminen				Lainsäädäntö
	Sisäiset yhteistyökumppanit (sekä hallinnollisen että rikosoikeudellisen tutkintalaitoksen osalta)	Onko olemassa laissa säädettyjä sisäisiä yhteistyösuhteita muiden yksiköiden kanssa?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Laitoksen muiden yksiköiden kanssa solmittavien yhteistyösuhteiden sisällyttäminen organisaatiota ja toimintaa koskevaan asetukseen				Organisaatiota ja toimintaa koskeva asetus, laki
		Jos toiminta viittaa rikokseen, syyttäjänviraston suostumuksella ryhdytään nopeasti ja oikea-aikaisesti toimenpiteisiin ja suoritetaan etsintöjä, takavarikoita, pankkitoimintaa ja omaisuutta koskevia tutkimuksia ja, jos edellytykset ovat olemassa, itse teossa kiinni jääneiden henkilöiden pidätyksiä sekä varotoimenpiteitä aina oikeusviranomaisen valvonnassa.								
	Ulkoiset yhteistyökumppanit (sekä hallinnollisen että rikosoikeudellisen tutkintalaitoksen osalta)	Saavatko tutkintaryhmät apua muilta kansallisilta laitoksilta tutkimuksen aikana?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Yhteistyösopimusten tekeminen muiden asiaankuuluvien laitosten osallistumisesta				Lainsäädäntö/ yhteistyö-sopimukset
		Ovatko lainvalvontarakenteet velvollisia antamaan pyydettyä tukea tutkintaryhmille?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Lainsäädännön luominen/muuttaminen tai yhteistyösopimusten tekeminen				Lainsäädäntö/ yhteistyö-sopimukset
		Voivatko AFCOSin tutkintaryhmät saada hallintoviranomaiselta apua tutkimuksen aikana?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Lainsäädännön luominen/muuttaminen tai yhteistyösopimusten tekeminen				Lainsäädäntö/ yhteistyö-sopimukset
		Voivatko hallintoviranomaisen tutkintaryhmät saada AFCOSilta apua tutkimuksen aikana?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Lainsäädännön luominen/muuttaminen tai yhteistyösopimusten tekeminen				Lainsäädäntö/ yhteistyö-sopimukset

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/ AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOSINDIKAATTORIT
MENETTELYT	Ilmoitusmenettely (sekä hallinnollisella että rikosoikeudellisella tasolla)	Onko ilmoitusten käsittelyä varten olemassa menettely?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Sisäisen menettelyn luominen ilmoitusten käsittelyä varten				Sisäinen menettely
		Onko menettely selkeä ja asianmukainen?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Ilmoitusten käsittelyä koskevan sisäisen menettelyn muuttaminen				Sisäinen menettely
		Onko ilmoituksia toimittavat lähteet täsmennetty selvästi?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Ilmoitusten käsittelyä koskevan sisäisen menettelyn muuttaminen				Lainsäädäntö/ sisäinen menettely
		Onko petosanalyysillä mahdollisesti vaikutusta?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Petosriskianalyysin laatiminen säännöllisesti				Petosriskianalyysi
	Hallinnollisen tason ilmoitusmenettelyn tehokkuus	Hallinto-/tarkastusviranomaisen pyyntöön perustuvien tapausten määrä		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)						Tapausten määrä / tapausten kokonaismäärä
		Omasta aloitteesta käynnistettyjen tapausten määrä		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)						Tapausten määrä / tapausten kokonaismäärä
		Oikeusviranomaisten ilmoittamien tapausten määrä		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)						Tapausten määrä / tapausten kokonaismäärä
		Muiden lähteiden ilmoittamien tapausten määrä		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)						Tapausten määrä / tapausten kokonaismäärä
	Rikosoikeudellisen tason ilmoitusmenettelyn tehokkuus	Hallintoviranomaisen/AFCOSin pyyntöön perustuvien tapausten määrä		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)						Tapausten määrä / tapausten kokonaismäärä
		Omasta aloitteesta käynnistettyjen tapausten määrä		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)						Tapausten määrä / tapausten kokonaismäärä
		Muiden lähteiden ilmoittamien tapausten määrä		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)						Tapausten määrä / tapausten kokonaismäärä

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN						
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITettava VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/ AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOSINDIKAATTORIT		
MENETTELYT	Tutkimuksen aloittaminen hallinnollisella tasolla	Onko tutkimuksen aloittamista varten käytössä menettely?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviran- omainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Tutkimuksen aloittamista koskevan sisäisen menettelyn suunnittelu				Sisäinen menettely		
		Onko menettely selkeä ja asianmukainen?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviran- omainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Tutkimuksen aloittamista koskevan sisäisen menettelyn muuttaminen				Sisäinen menettely		
		Onko petosriskianalyysin perusteella käynnistetty tutkimuksia?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviran- omainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Petosriskianalyysin laatiminen säännöllisesti				Petosriskianalyysi		
		Kuka päättää, aloitetaanko tutkimus vai ei?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviran- omainen/AFCOS)		Tutkimusten aloittamista koskevan tavoitteen ja selkeän menettelyn määrittäminen				Tutkimusta koskeva toimeksianto		
	Tutkimuksen aloittaminen rikosoikeudellisella tasolla	Sovelletaanko rikosoikeudellisista menettelyistä annettua lakia EU:n varoihin liittyvää petosepäilyä koskevien tutkimusten aloittamiseen?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Lainsäädännön muuttaminen EU:n varoihin liittyvien rikosten sisällyttämiseksi rikosoikeudellisista menettelyistä annettuihin säännöksiin				Rikos-oikeudellisista menettelyistä annetut säännökset		
		Onko olemassa erityissäännöksiä, joita sovelletaan EU:n varoihin liittyviä petosepäilyjä koskevien tutkimusten aloittamiseen?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Lainsäädännön muuttaminen EU:n varoihin liittyvien rikosten sisällyttämiseksi rikosoikeudellisista menettelyistä annettuihin				Lainsäädäntö		
	Tutkimusvaiheet (sekä hallinnollisella että rikosoikeudellisella tasolla)	Viranomaisten olisi pystyttävä tekemään tarkastuksia tuensaajan rekisteröidyissä toimipaikoissa jopa silloin, kun tuensaaja sitä vastustaa, voidakseen etsiä asiakirjoja sekä tarkastaa ja tutkia yrityksessä käytetyt tietotekniset välineet.										
		Viranomaisten olisi pystyttävä kutsumaan tuensaajat valvontaviranomaisten kuultaviksi joko henkilökohtaisesti tai edustajien välityksellä, jotta tuensaajilta saataisiin tutkimuksia varten asiakirjoja tai hyödyllisiä ja ajan tasalla olevia tietoja sekä selvityksiä.										
		Viranomaisten olisi pystyttävä pyytämään jopa kolmansilta osapuolilta (tarkastuksen kohteena olevan tuensaajan toimittajilta tai asiakkailta) asianmukaisten lomakkeiden avulla ajan tasalla olevia ja hyödyllisiä tietoja tutkimusten tekemistä varten.										
		Viranomaisten olisi pystyttävä tarkastamaan asiakirjoja arvioidakseen muun muassa annettujen vakuuksien sopivuutta ja rahoitetun omaisuuden käyttötarkoitusta.										

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN					
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/ AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOSINDIKAATTORIT	
MENETTELYT	Tutkimusvaiheet (sekä hallinnollisella että rikosoikeudellisella tasolla)	Viranomaisten olisi pystyttävä vertailemaan tietoja jopa kolmansien osapuolten (tarkastuksen kohteena olevan tuensaajan toimittajien tai asiakkaiden) rekisteröidyissä toimitiloissa jopa silloin, kun nämä sitä vastustavat, mikäli havaitaan epäilyttäviä liiketoimia koskevia laskuja.									
		Viranomaisten olisi pystyttävä vaatimaan jäljennökset pöytäkirjoista ja asiakirjoista, jotka ovat notaarien, asianajajien, maarekisterinpitäjien ja viranomaisten rekisteröimiä.									
		Viranomaisten olisi pystyttävä arvioimaan tilejä sekä pankki- ja postitalletuksia ja tarkastamaan näin kaksinkertaisesti, että kirjanpitoasiakirjat ovat todenmukaisia, sekä arvioimaan laskujen säännöllistä ja tosiasiallista maksamista, mikäli havaitaan epäilyttäviä liiketoimia.									
		Onko tutkinnan vaiheista määrätty sisäisessä menettelyssä?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Sisäisen menettelyn / lainsäädännön laatiminen tutkintavaiheita varten					Sisäinen menettely / laki
		Onko menettely selkeä ja asianmukainen?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Tutkintavaiheita koskevan sisäisen menettelyn / lainsäädännön muuttaminen täydentämällä sitä tarvittavilla säännöksillä					Sisäinen menettely / laki
		Onko sääntöjenvastaisuuksista/petosepäilyistä laadittu kansallisia ohjeita?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Ohjeiden laatiminen					Ohjeet
		Vuorottelevatko tutkijat tutkintaryhmässä?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Sisäisen menettelyn laatiminen/muuttaminen henkilöstökierron ja tapausten toimeksiantoperusteiden sisällyttämiseksi menettelyyn					Sisäinen menettely
		Tapauksia annetaan tutkintaryhmille toimeksi tiettyjen perusteiden mukaisesti (kuten tutkintaryhmän erikoistuminen tiettyntyyppisiin EU:n varoihin ja työn määrä).		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Sisäisen menettelyn laatiminen/muuttaminen henkilöstökierron ja tapausten toimeksiantoperusteiden sisällyttämiseksi menettelyyn					Sisäinen menettely
		Voiko syyttäjä ja/tai hallinnollinen viranomainen määrätä takavarikon?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Lainsäädännön muuttaminen niin, että siinä säädetään takavarikoinnista / estetään saman omaisuuden määrääminen takavarikoitavaksi sekä syyttäjän että hallinnollisen elimen toimesta					Lainsäädäntö

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/ AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOSINDIKAATTORIT
MENETTELYT	Tutkimusten jatkotoimet (sekä hallinnollisella että rikosoikeudellisella tasolla)	Onko jatkotoimia varten olemassa menettely/ oikeuskehys?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Tutkimuksen jatkotoimia koskevan sisäisen menettelyn/lainsäädännön laatiminen				Sisäinen menettely / laki
		Onko menettely selkeä ja asianmukainen?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Tutkimuksen jatkotoimia koskevan sisäisen menettelyn/lainsäädännön muuttaminen				Sisäinen menettely / laki
		Onko kansallisessa laissa säädetty hallinnollisista seuraamuksista?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Lainsäädännön muuttaminen ja hallinnollisten seuraamusten sisällyttäminen lainsäädäntöön				Lainsäädäntö
		Lähetetäänkö petosepäilyistä ilmoitus oikeusviranomaisille?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Lainsäädännön antaminen siitä, että hallinnollisessa tutkinnassa havaitusta petosepäilyistä on pakollista ilmoittaa välittömästi oikeusviranomaisille				Lainsäädäntö
		Ilmoitetaan tutkimuksen tuloksesta sen kohteena olleelle henkilölle?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei aina/pyydet- täessä	Lainsäädännön muuttaminen – tutkimuksen kohteena olevalle henkilölle olisi aina ilmoitettava tutkimuksen tuloksesta				Lainsäädäntö/ sisäinen menettely
	Tutkintavaiheen tehokkuus	Loppuun saatettujen tutkimusten määrä ja tulokset		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)						Loppuun saatettujen tapausten määrä / käynnistettyjen tapausten määrä/vuosi
		Oikeusviranomaisten vahvistamien petosepäilyjen määrä		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)						Vahvistettujen tapausten määrä / ilmoitettujen tapausten määrä
		Takaisin maksettujen sääntöjenvastaisuuksien määrä		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)						Takaisin maksettujen sääntöjenvastaisuuksien määrä / sääntöjenvastaisuuksien kokonaismäärä
		Ovatko jatkotoimet keskitettyjä?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei säännöllisesti/ pyydetäessä					Keskitetyt jatkotoimet puolivuotiskausittain
	Tiedonvaihto	Onko hallinnollisen tutkintaelimen ja syyttäjänviraston välistä operatiivisen tason viestintää varten olemassa menettely?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Tiedonvaihtoa koskevan sisäisen menettelyn suunnittelu				Sisäinen menettely
		Onko AFCOSin ja hallintoviranomaisen välistä operatiivisen tason viestintää varten olemassa menettely?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Tiedonvaihtoa koskevan sisäisen menettelyn suunnittelu				Sisäinen menettely

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/ AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOSINDIKAATTORIT
KEINOT JA RESURSSIT	Henkilöresurssit	Onko sääntöjenvastaisuusien/petosepäilyjen tutkintaa varten riittävästi asiantuntijoita?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Uuden henkilöstön työhönnotto				Henkilöstötaulukon täyttöaste
		Onko EU:n varoihin liittyvien petosten tutkintaan erikoistuneita syyttäjiä riittävästi?		Rikosoikeudellinen tutkintaelin (syyttäjänvirasto)	Kyllä/ei	Ammatillinen erikoiskoulutus				Tutkimusten määrä / syyttäjä / vuosi
		Ovatko asiantuntijat erikoistuneet tietäntyyppiin EU:n varoihin / omiin varoihin?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Koulutushenkilöstö				Koulutusjaksot
		Onko heille järjestetty esimerkiksi koulutusjaksoja ja tietotaidon vaihtoa?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Koulutusjaksojen määrän lisääminen; erikoiskoulutus				Koulutusjaksojen määrä / tutkija / vuosi
		Käsittelettävä henkilöstön poistumaa?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Poistuman syistä riippuen: esimerkiksi palkitsemismenetelmät ja uuden henkilöstön työhönnotto työn määrän vähentämiseksi				Laitoksesta lähtevien tutkijoiden määrä / vuosi
		Ovatko tutkijoiden tulot asianmukaisella tasolla poistuman ehkäisemiseksi?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Oikeudellisten menettelyjen käynnistäminen tutkijoiden tulojen nostamiseksi tietyllä				Tulotaso / samantyyppisissä rakenteissa toimivan henkilöstön tulot
		Onko olemassa muita palkitsemismenetelmiä?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Tuloksiin perustuvien palkitsemismenetelmien käyttöönotto				Palkitsemismenetelmän tyyppi
	Koulutus	Osallistuvatko tutkimuksissa mukana olevat tutkijat/syyttäjät koulutuksiin?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Koulutusjaksojen järjestäminen / tutkijoiden ja syyttäjien ilmoittaminen koulutuksiin				Koulutusjaksot, joihin on osallistuttu
		Tutkijoille tarkoitettujen koulutusjaksojen järjestämistiheys		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)		Koulutusjaksojen järjestäminen / tutkijoiden ja syyttäjien ilmoittaminen koulutuksiin				Koulutusjaksojen määrä/vuosi
		Koordinoiko AFCOS kansallisella tasolla hallintoviranomaiselle ja syyttäjänvirastolle tarkoitettua koulutusta EU:n varoihin liittyvien petosten tutkimista koskevalla alalla?		AFCOS	Kyllä/ei	Oikeuskehysten muuttaminen niin, että AFCOS määrätään koulutuksen koordinoijaksi kansallisella tasolla				Lainsäädäntö

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITettava VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAika/ AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOSINDIKAATTORIT	
KEINOT JA RESURSSIT	Tietotekniset välineet	Onko tutkijoilla pääsy tietokantoihin (kuten oikeudellinen tietokanta, luonnollisia ja oikeushenkilöitä koskeva tietokanta sekä poissulkemista koskeva keskustietokanta)?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Pöytäkirjojen tekeminen pääsyn varmistamiseksi asiaankuuluviin tietokantoihin			Yhteistyösopimus/pöytäkirjat	
		Pääseekö tietokantaan suoraan, muiden laitosten välityksellä, pyydettyä vai yhteistyösopimuksen perusteella?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Suora/välillinen	Tietokantaan pääsyn parantaminen/laajentaminen			Yhteistyösopimus/pöytäkirjat	
		Käytetäänkö vihjelinjaa tai muita ilmoitusjärjestelmiä?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Vihjelinjajärjestelmän kehittäminen			Vihjelinja / muu ilmoitusjärjestelmä	
		Onko sääntöjenvastaisuuksia varten olemassa verkkovaroitusjärjestelmä?		Hallinnollinen tutkintaelin (hallintoviranomainen/AFCOS)	Kyllä/ei	Verkkovaroitusjärjestelmän kehittäminen sääntöjenvastaisuuksia varten			Verkkovaroitusjärjestelmä sääntöjenvastaisuuksia varten	
		Onko hallinnollisella tasolla ja tutkintatasolla olemassa yhteinen tietokanta, josta saa tutkittuja tapauksia koskevat historialliset tiedot?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Tietokannan luominen			Tietokanta, joka sisältää tutkimuksia koskevat historialliset tiedot	
		Onko olemassa petosriskkejä koskeva tietokanta?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Tietokannan luominen			Petosriskkejä koskeva tietokanta	
	Viestintä	Onko kansallisella tasolla olemassa taloudellisten etujen suojaamista koskeva viestintästrategia?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Viestintästrategian laatiminen			Viestintästrategia	
		Ilmoitetaanko tutkimusten tulokset yleisölle?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Lehdistötiedotteet saatavilla internetissä tutkimuksen päättymisen jälkeen			Lehdistötiedotteet	
		Tehdäänkö tutkinta-/syytetoimista analyysi?		Tutkintaelin (sekä hallinnollinen että rikosoikeudellinen)	Kyllä/ei	Laaditaanko tämän tyyppinen analyysi toimintakertomuksen yhteydessä?			Tutkintatapausten analyysi	
		Koordinoiko/edistääkö AFCOS kansallisella tasolla hallintoviranomaisen ja syyttäjänviraston välistä viestintää, joka koskee EU:n varoihin liittyvien petosten tutkimista/syytteesenpanoa?		AFCOS (petostentorjunnan koordinoituvirasto)	Kyllä/ei	Oikeuskehityksen luominen / yhteistyösopimusten tekeminen AFCOSin nimittämiseksi koulutusten koordinoijaksi kansallisella tasolla			Lainsäädäntö/yhteistyösopimukset	
	TUTKINTA	Tulokset	Päätyneet tutkinat jne.							

5. Varojen takaisinperintä ja seuraamukset

Varojen takaisinperinnän ja seuraamusten olisi oltava tehokkaita, ja asianomaisten hallinto- ja lainvalvontaviranomaisten olisi seurattava niitä tarkasti.

Asiantuntijat nimesivät seuraavat keskeiset seikat, joihin on kiinnitettävä huomiota varojen takaisinperinnässä ja seuraamuksissa:

- tiedonvaihdon tarve (kansallinen ja rajat ylittävä yhteistyö)
- asianmukaiset ja erityiset toimenpiteet, joilla taataan, että aiheettomasti maksetut summat peritään nopeasti takaisin kokonaisuudessaan
- konkurssreja, selvitystiloja ja velanhoitoa koskevat suuntaviivat ja menettelysäännöt
- henkilöresurssit, koulutus ja tietotekniset välineet
- takaisinperintämenettelyn tehokkuuden mittaaminen.

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOS-INDIKAATTORIT
KANSALLINEN JA EUROOPPALAINEN YHTEISTYÖ	Tiedonvaihto	Kansallinen yhteistyö	1) Esimerkkitapausten julkaiseminen välittävien elinten verkkosivustoilla. 2) Tiedon välittäminen petoksentehtävistä (TCB:n tiedot). 3) Yleisölle tiedottaminen (läheisessä yhteistyössä kumppanien kanssa, kun tukea käsitellään).			Tuomioistuimien päätösten sekä rikkomusten ja videolla esitettävien esimerkkitapausten julkaiseminen – menestystarinoiden valinta. On tärkeää korostaa sitä, että kaikki rikkomukset käsitellään kyseessä olevasta rahamäärästä riippumatta.				
		Rajat ylittävä yhteistyö	Ammatillinen tuki, AFCOS, OLAF. EU:n tietokantojen käyttö			Yhteistyösopimukset (esimerkiksi tietokantojen maksuttomasta käytöstä), yhteistyö tapausten ratkaisemisessa.				
LAINSÄÄDÄNTÖ JA MENETTELYT	Lainsäädäntö	Otetaan käyttöön asianmukaiset ja erityiset toimenpiteet, joilla taataan, että aiheettomasti maksetut summat peritään nopeasti takaisin kokonaisuudessaan.								
		Lainsäädäntöön olisi sisällytettävä erityissäännöksiä, joiden mukaan tapauksissa, joissa on syytä uskoa tuensaajan kätkeneen lainvastaisesti/laittomasti saatuja varoja, hallinto- tai rikosoikeuden tuomarille annettaisiin valtuudet määrätä niin sanottu vakuustakavarikko (varotoimenpiteenä tehtävä takavarikko) kyseisten varojen arvoa vastaavasti.	Hallinto- tai rikosoikeuden tuomarin olisi pystyttävä tämällytyypisen takavarikon avulla ottamaan omaisuutta vakuudeksi (jäädyttämään sitä) petoksen rahamäärää (toisin sanoen rikoksesta saatua hyötyä) vastaava määrä, ja mikäli näin ei voida tehdä suoraan petoksen avulla hankitun omaisuuden takavarikolla, siihen voidaan käyttää petoksen rahamäärää vastaavasti muuta omaisuutta, toisin sanoen määrätä takavarikkoon kyseisen henkilön (EU:n varojen saajan) kaikenlaista omaisuutta (kuten rahavaroja, omaisuutta, kiinteistöjä ja yhtiöiden osakkeita) petoksen rahamäärää tai siitä saatua hyötyä vastaavaan määrään saakka.							
		Velan perintä	Edustajan henkilökohtainen vastuu, velkojen maksaminen tuella, verot ja muut tehokkaat toimenpiteet (kuten lupien myöntämättä jättäminen, jos on velkaa valtiolle)		Kyllä/ei					
	Ohjeet/menettelysäännöt	Jos EU:n varoja saanut tuensaaja joutuu konkurssiin, etusijalle olisi asetettava yleensä EU:n ja valtion saatavat ennen kaikkia muita konkurssipesän varoissa huomioon otettavia saatavia.								
		Konkurssit/selvitystilat	1) Oikeus hakea pois ja myydä tavarat, jotka on hankittu tuella. 2) Ovatko valtion saatavat listalla ylempällä sijalla? Pesänhoitajien olisi oltava tiukempia toiminnassaan (hyvin harvoja tahallisia konkurssseja).			Julkisten varojen menetyksen vähentäminen				

NYKYTILANTEEN ARVIOINTI						TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN				
ALA	AIHE	PÄÄKOHDAT	LISÄTIETOA PÄÄKOHDISTA	ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN	ARVIOINTI	TAVOITE	TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN	MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU	TOIMINNAN KOHDERYHMÄ	KESKEISET TULOSINDIKAAT TORIT
LAINSÄÄDÄNTÖ JA MENETTELYT	Ohjeet/menetelystännöt	Onko takaisinperintämenettely riippumaton petosepäilyä käsittelevästä samalla tavoin kuin sääntöjenvastaisuuksien kohdalla? (Takaisinperintävaiheeseen liittyvä kysymys)			Kyllä/ei					
		Takaisinperintäraja ja sovellettava aika	Kaikki petosepäilytapaukset käsitellään kyseessä olevasta rahamäärästä riippumatta. Harkintavallan mukaan enintään 100 prosenttia hankkeen kustannuksista ja kohtuullisessa ajassa. Takaisinmaksumahdollisuudet selvitetään ennen tuomioistuimen päätöstä hallinnollisen menettelyn pohjalta. Vähennetään sallivuuksia toimittamatta loputtomasti "uusia" asiakirjoja.		Kyllä/ei	On tärkeää korostaa sitä, että kaikki rikkomukset käsitellään rahamäärästä riippumatta. Käsittelevä perustuu vahvistettuihin tietoihin (uusia asiakirjoja ei voi toimittaa). Itsevalvonta ja välittävien elinten rajojen testaus vähenevät.				
		Budjettivälineet	Perustelluissa tapauksissa olisi järkevää maksaa vakuus itse (liiketoimia voidaan mitätöidä tahallisissa konkurssissa).		Kyllä/ei					
		Valtion saatavien keskitetty hallinta (esimerkiksi TCB)	Täytäntöönpanomenettelyjä järjestävä toimintaryhmä		Kyllä/ei					
KEINOT JA RESURSSIT	Henkilöresurssit	Velallisten asioita käsittelevät toimivaltaiset viranomaiset	Ylemmän tason käsittelijät (kokemus, taidot)		Kyllä/ei	Tarvittava määrä päteviä työntekijöitä				
	Koulutus	Takaisinperinnän valmistelu ja perustelu	Laitosten lakimiesten käytännöt		Kyllä/ei	Järjestelmän toiminnan yhdenmukaistaminen				
		Petostapausten analysointi	Toimintatapojen ja tuomioistuinten päätösten kokoaminen niin, että kaikilla on mahdollisuus tutustua niihin (päätökset, haastetta koskevat päätökset, tuomioistuinten päätökset)		Kyllä/ei	Opitaan muiden kokemuksista.				
	Tietotekniset välineet	Yhteinen velanhallinta	Julkisten varojen tehokas suojele, velkojen kuittaaminen tuilla ja veroilla		Kyllä/ei	Sähköinen valtionhallinto				
TAKAISINPERINNÄN JA SEURAAMUSTEN TULOKSET	Tulokset	Takaisinperintäaika	1) Julkaistaan velallisten luettelo. 2) Erissä suoritettavaan takaisinmaksuun olisi suhtauduttava kriittisesti.		Keskiarvo	Julkisten varojen menetyksen vähentäminen				
		Takaisin perittävien varojen vastaanottaminen	1) Velkojen tehokkaampi kuittaaminen erilaisten varojen / verojen avulla. 2) Haastemiesten toiminnan tehostaminen.		EE / välittävä elin (prosentteissa)	Julkisten varojen menetyksen vähentäminen				
		Vertailu muihin jäsenvaltioihin	Euroopan komissiolle palautettu tuki, kiinteämääräinen		EU/EE (prosentteissa)	Keskiarvoa parempi				
		Takaisinperintää ja seuraamuksia koskevat tilastot								

Liitteet

Liite 1: Tekniset huomautukset ja sanasto

XLS-asiakirjaa koskeva selitys

Miten asiakirjaa luetaan?

XLS-asiakirja jakautuu viiteen taulukkoon. Ensimmäinen taulukko sisältää alustavat toimenpiteet, ja loput neljä taulukkoa vastaavat petostentorjuntaketjun eri vaiheita eli petosten ehkäisemistä, petosten havaitsemista, tutkinta- ja syytetoimia sekä varojen takaisinperintää ja seuraamuksia. Taulukot noudattavat samaa logiikkaa, ja niillä on samanlainen rakenne. Petostentorjuntaketjua koskevat taulukot jakautuvat kahteen osaan, jotka koskevat nykytilanteen arviointia ja tavoitteiden asettamista. Tämän rakenteen ansiosta arviointivaihe voidaan yhdistää suoraan seuraavaan vaiheeseen, joka koskee konkreettisten tavoitteiden asettamista.

Sarakkeiden otsikoita koskeva yksityiskohtainen sanasto (luettaessa vasemmalta oikealle):

ALA: keskeiset käsiteltävät alat, kuten "kansallinen yhteistyö", "lainsäädäntö" sekä "menettelyt ja suuntaviivat", jotka jaetaan tarkemmin määritettyihin "aiheisiin" sekä "pääkohtiin", joilla tarkoitetaan arvioinnissa käsiteltäviä konkreettisiä kysymyksiä.

AIHE: "alan" alaryhmiä. Esimerkiksi "kansallinen yhteistyö" jaetaan edelleen aiheisiin, kuten "koordinointi" ja "tiedonvaihto".

PÄÄKOHDAT: arvioinnissa käsiteltäviä konkreettisiä aiheita tai konkreettisiä kysymyksiä, jotka on otettava esille petostentorjunnan nykytilanteen arvioimiseksi.

LISÄTIETOJA PÄÄKOHDISTA: tarkoituksena on antaa lisäselvityksiä pääkohtien kentistä tai syventää pääkohtien kentissä käsiteltyjä tärkeimpiä kysymyksiä.

ARVIOINNIN SUORITTAVA VIRANOMAINEN: viranomainen tai elin, jolla on parhaat edellytykset arvioida pääkohtien kentissä esitettyjä aiheita.

ARVIOINTI: pääkohtien kentässä esitettyjen aiheiden arviointitulokset. Tulos voi olla kvalitatiivinen tai kvantitatiivinen johtopäätös; se voi olla pelkkä kyllä- tai ei-vastaus tai tilanteen yksityiskohtainen erittely, jossa määritetään heikkoudet ja vahvuudet.

TAVOITE: arvioinnin tulosten perusteella voidaan asettaa tavoite. Tavoite on suoraan sidoksissa pääkohtaan.

TAVOITTEEN TOTEUTTAVA VIRANOMAINEN: viranomainen tai elin, joka on vastuussa tietyn tavoitteen täytäntöönpanosta.

MÄÄRÄAIKA/AIKATAULU: on suotavaa asettaa määräaika tai aikataulu, jonka puitteissa tavoitteet on saavutettava.

TOIMINNAN KOHDERYHMÄ: kyseessä on ryhmä, jota tietyille toiminnalle asetettu tavoite koskee.

KESKEISET TULOSINDIKAATTORIT: indikaattoreita voidaan määrittää sen mittaamiseksi, saavutettiinkö tavoite onnistuneesti. Kuten yleensäkin, määritettävät indikaattorit voivat olla kvalitatiivisia tai kvantitatiivisia.

Liite 2: Kansallisen petostentorjuntastrategian laatimismenettely

