



Praktični koraci prema izradi Nacionalne strategije suzbijanja prijevvara

koje je pripremila radna skupina sastavljena od stručnjaka iz država članica čiji je rad vodio i koordinirao Odjel za sprječavanje, prijavu i analizu prijevvara Europskog ureda za suzbijanje prijevvara (OLAF)

IZJAVA O ODRICANJU OD ODGOVORNOSTI:

*Ovo je radni dokument koji je izradila skupina stručnjaka iz država članica uz pomoć Europskog ureda za borbu protiv prijevvara (OLAF). Svrha mu je pomoći državama članicama u izradi nacionalne strategije suzbijanja prijevvara s naglaskom na fazu priprema. **Ovaj dokument nije pravno obvezujući za države članice.***

NAPOMENA: Iako je radnu skupinu koordinirao odjel za sredstva iz europskih strukturnih i investicijskih fondova COCOLAF-ove podskupine za sprječavanje prijevvara, ostvarenim rezultatom nisu obuhvaćena samo sredstva iz europskih strukturnih i investicijskih fondova. Većina predloženih ideja horizontalne je prirode te su stoga primjenjive u svim sektorima proračunskih rashoda.

Sadržaj

Uvod.....	3
1. Prethodni koraci	5
2. Sprječavanje prijevare.....	13
3. Otkrivanje prijevare.....	24
4. Istraga i kazneni progon.....	36
5. Povrat i sankcije.....	50
Prilozi.....	53
Prilog 1.: Tehničke napomene i pojmovnik.....	54
Prilog 2.: Postupak razrade nacionalne strategije suzbijanja prijevara	55

Uvod

Ovaj radni dokument izrađen je u okviru COCOLAF-ove¹ Skupine za sprječavanje prijevvara i rezultat je suradnje stručnjaka iz država članica, Europskog ureda za borbu protiv prijevvara (OLAF) i službe Komisije za odobravanje nadležne za europske strukturne i investicijske fondove (ESIF). Cilj je ovog radnog postupka uspostaviti zajednički rad i suradnju između nacionalnih nadležnih tijela i službi Komisije izradom praktičnog vodiča koji države članice i Komisija mogu upotrebljavati kao mjerilo, administrativni alat, smjernice i potporu za jačanje svojih mjera/strategija za suzbijanje prijevvara.

Navedena radna skupina izradila je 2014. „Smjernice za nacionalne strategije suzbijanja prijevvara za Europske strukturne i investicijske fondove (ESIF)”². Nakon smjernica, države članice odlučile su nastaviti surađivati na temu nacionalnih strategija suzbijanja prijevvara (NSSP) s naglaskom na praksi. Ovaj radni dokument stoga je u potpunosti usmjeren na praksu i njime se nastoji pomoći državama članicama u izradi njihovih strategija suzbijanja prijevvara počevši od takozvane „pripreme faze”³.

„Priprema faza” daleko je najvažnija faza strategije⁴. Cilj je te faze ispravno ocijeniti postojeću situaciju u zemlji u pogledu mjera za suzbijanje prijevvara uzimajući u obzir sve četiri faze u ciklusu suzbijanja prijevvara i veze između tih faza. Time će se osigurati osnova za donošenje odluka u sljedećim fazama strategije, odnosno kod utvrđivanja ciljeva, navođenja pokazatelja i izrade povezanog akcijskog plana⁵.

U ovom se radnom dokumentu državama članicama daje znatan, iako ne potpuno iscrpan, popis elemenata koje treba uzeti u obzir u pogledu svake faze ciklusa suzbijanja prijevvara. Nadalje, na zasebnom popisu navedeni su početni koraci („prethodni koraci”) koje treba poduzeti, kao što su uspostava institucionalnog okvira i koordinacija nacionalnih strategija suzbijanja prijevvara, odlučivanje o načinu komunikacije između uključenih nadležnih tijela, definiranje pravne osnove za strategiju i slično.

Budući da je radna skupina nastojala razviti praktičan i koristan alat, popisi su prikazani u Excel formatu (umetnutom u nastavku i priloženom u zasebnom formatu s kojim se može raditi). Države članice mogu upotrijebiti te strukturirane popise kao izvor ideja i kao početnu točku za pripremu vlastitih procjena za suzbijanje prijevvara. (Dodatno objašnjenje dokumenta u Excelu nalazi se u Prilogu 1. – tehničke napomene i pojmovnik).

Međutim, treba pojasniti da u postupku izrade strategije suzbijanja prijevvara ne postoji recept za jednu strategiju koja odgovara svima. Države članice moraju ocijeniti trenutačnu situaciju na svome državnom području u pogledu suzbijanja prijevvara, utvrditi

¹ Savjetodavni odbor za koordinaciju sprječavanja prijevvara

² Ref. Ares(2015)130814 – 13.01.2015.

³ Za više podataka vidjeti: Smjernice za nacionalne strategije suzbijanja prijevvara za Europske strukturne i investicijske fondove (ESIF), stranice 12. – 18.

⁴ Vidjeti Prilog 2., dijagram postupka razrade nacionalne strategije suzbijanja prijevvara

⁵ Faze u ciklusu suzbijanja prijevvara jesu sljedeće: 1. sprječavanje prijevvara, 2. otkrivanje prijevvara, 3. istraga i kazneni progon i 4. povrat i sankcije.

vlastite ciljeve i pripremiti vlastiti prilagođeni akcijski plan. Nadalje, države članice mogu odlučiti izraditi sektorske strategije za suzbijanje prijevara ili uspostaviti sveobuhvatnu nacionalnu strategiju kojom je obuhvaćen ukupni proračun.

Stručnjaci koji su sudjelovali u radnoj skupini za ESIF za 2015. objedinili su svoja opsežna iskustva i znanje kako bi pomogli državama članicama u konkretnom i praktičnom smislu da pokrenu postupak izrade nacionalnih strategija suzbijanja prijevara.

1. Prethodni koraci

Popis „prethodnih koraka“ izradili su oni stručnjaci čije su države već izradile nacionalnu strategiju suzbijanja prijevvara ili je izrada strategije u tijeku. Stoga se temelji na konkretnom iskustvu u pogledu pripreme nacionalnih strategija suzbijanja prijevvara.

Moraju biti obuhvaćena sljedeća glavna pitanja:

- utvrđivanje pravne osnove za nacionalnu strategiju suzbijanja prijevvara
- utvrđivanje tijela odgovornog za koordinaciju razrade nacionalnih strategija suzbijanja prijevvara
- unutarnja suradnja: utvrditi druga tijela uključena u razradu nacionalnih strategija suzbijanja prijevvara
- vanjska suradnja (npr. s OLAF-om):
- utvrđivanje područja primjene i opsega nacionalnih strategija suzbijanja prijevvara
- određivanje okvirnoga kalendara za pripremu nacionalnih strategija suzbijanja prijevvara
- izrada komunikacijske strategije za nacionalnu strategiju suzbijanja prijevvara.

USPOSTAVA OKVIRA ZA STRATEGIJU SUZBIJANJA PRIJEVARA – PRETHODNI KORACI

PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO ZA PROVEDBU	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
INSTITUCIONALNO USTROJSTVO I SURADNJA	Tijelo odgovorno za koordinaciju razrade nacionalne strategije suzbijanja prijevара	Utvrdite i odredite najprikladniju nacionalnu instituciju/ tijelo / nadležno tijelo koje će biti odgovorno za koordinaciju nacionalne strategije suzbijanja prijevара. Ta institucija može biti odgovorna za razradu i praćenje postupka.	AFCOS ili neko drugo tijelo. Koje? Gdje se to tijelo nalazi? Ured šefa države, vlada (ministarstvo), parlament, drugo (navesti) Ukratko opišite ustrojstvo i zaposlenike tijela. Ima li služba širok pregled cijelog sustava europskih strukturnih i investicijskih fondova i mjera za suzbijanje prijevара koje su trenutačno na snazi na razini EU-a i nacionalnoj razini?				
		Je li koordinacijska uloga predviđena u pravnom okviru (npr. zakon, odluka vlade) ili u sporazumu o suradnji između institucija uključenih u PIF na nacionalnoj razini?					
		Utvrdite koje su odgovornosti i nadležnosti dodijeljene nacionalnoj instituciji odgovornoj za razradu nacionalne strategije suzbijanja prijevара (ovisno o pravnom položaju i hijerarhijskoj razini tijela).	Nadležnosti: – Ovlasti donošenja odluka i izvršne ovlasti – Samo koordinacija, ako je to slučaj, o Donosi li osoba na visokoj hijerarhijskoj razini odluke koje se odnose na nacionalnu strategiju suzbijanja prijevара? (npr. kako bi se uklonile neusklađenosti tijekom različitih faza razrade te strategije) o Postoji li odbor ili slično tijelo koje donosi odluke?				
		Imenujte stručni tim u nacionalnoj instituciji odgovornoj za koordinaciju razrade nacionalne strategije suzbijanja prijevара	Stručni tim trebao bi uključivati stručnjake iz svih faza ciklusa suzbijanja prijevара. Je li nacionalna služba dovoljno opremljena da može mobilizirati stručnjake iz različitih dionika obuhvaćajući cijeli ciklus suzbijanja prijevара? Je li nacionalna služba dovoljno opremljena u pogledu (ljudskih) resursa? Kako se na najbolji način mogu iskoristiti sinergije između različitih službi i stručnjaka?				
		Redoviti sastanci koji će se održavati između uključenih tijela (najmanje svaka tri mjeseca)					
		Jasni uvjeti koji će se dostaviti uključenim tijelima					
		Možda će biti nužna uspostava pododbora radi usmjeravanja na određena područja					
		Imenovanje zamjenika u cilju osiguranja neprekinutog poslovanja	Svaki predstavnik potrebnih tijela trebao bi imenovati zamjenika (tj. 'sjenu') da osigura planiranje neprekinutog poslovanja (BCP)				

USPOSTAVA OKVIRA ZA STRATEGIJU SUZBIJANJA PRIJEVARA – PRETHODNI KORACI

PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO ZA PROVEDBU	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
INSTITUCIONALNO USTROJSTVO I SURADNJA	Druga tijela uključena u razradu nacionalne strategije suzbijanja prijevara / unutarnju suradnju	Utvrdite nacionalne institucije koje moraju sudjelovati u razradi nacionalne strategije suzbijanja prijevara koje pokrivaju cijeli ciklus suzbijanja prijevara.	<ul style="list-style-type: none"> o Upravljačka tijela o Tijela za ovjeravanje o Revizijsko tijelo o AFCOS o Koordinacijsko tijelo o Posrednička tijela o Regionalne-lokalne razine (kada nisu upravljačka ili posrednička tijela) o Tijelo za izvješćivanje IMS-om o Pravosudna tijela i ured državnog odvjetnika o Pravosudna policija / istražna tijela o Pravne službe o Ministarstva (vanjskih poslova – koordinacija u pitanjima EU-a; Ministarstvo uprave – koordinacija u javnom sektoru itd.) o Unutarnja i vanjska kontrolna tijela 				
		Suradnja s AFCOS-om (ako nacionalna institucija odgovorna za razradu nacionalne strategije suzbijanja prijevara nije AFCOS)					
		Uspostava Unutarnje mreže za strategiju suzbijanja prijevara između uključenih nacionalnih institucija	Hijerarhijska razina sudionika; je li operativna? Koji su mehanizmi uspostavljeni za poticanje, motiviranje i olakšavanje suradnje između različitih upravnih tijela?				uspostava Unutarnje mreže za strategiju suzbijanja prijevara između svih službi uključenih u upravljanje strukturnim mjerama godišnja izvješća
		Odlučivanje o vrsti i učestalosti komunikacije među njima	npr. sastanci najmanje jednom godišnje Koliko često se sastaju upravna tijela? Kakve dokumentacija (npr. zapisnici sa sastanka) se vodi? Postoji li odgovarajuća komunikacija između osoba koje sudjeluju na sastancima i njihove službe/odjela? Postoji li Plan neprekinutog poslovanja kako bi se osigurao nesmetani prelazak u slučaju odlaska zaposlenika?				
		Mreža za suradnju u pogledu strukturnih mjera strategije suzbijanja prijevara	Sudjeluju li u postupku predstavnici iz svih europskih strukturnih i investicijskih fondova? <ul style="list-style-type: none"> o EFRR o Kohezijski fond o ESF o EFPR o EPFRR 	nacionalna institucija odgovorna za koordinaciju nac. strategije suzbijanja prijevara		svi članovi mreže	sastanci se održavaju godišnje i na njima sudjeluje najmanje 80 % svih članova mreže
		Je li predviđeno sudjelovanje predstavnika iz drugih područja politike EU-a ili nacionalnih područja politike?	Pozvani kao promatrači u cilju proširenja strategije suzbijanja prijevara na druga područja u budućnosti: <ul style="list-style-type: none"> o Poljoprivreda – prvi stup o Nacionalni proračun: istraživanje, pomoć u razvoju itd. 				

USPOSTAVA OKVIRA ZA STRATEGIJU SUZBIJANJA PRIJEVARA – PRETHODNI KORACI

PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO ZA PROVEDBU	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
INSTITUCIONALNO USTROJSTVO I SURADNJA	Druga tijela uključena u razradu nacionalne strategije suzbijanja prijevара / unutarnju suradnju	Je li predviđeno sudjelovanje predstavnika iz drugih područja politike EU-a ili nacionalnih područja politike?	Pozvani kao promatrači u cilju proširenja strategije suzbijanja prijevара na druga područja u budućnosti: o Poljoprivreda – prvi stup o Nacionalni proračun: istraživanje, pomoć u razvoju itd.					
		Ima li koordinacijsko tijelo dubinski pregled međunarodnih obveza države u području nepravilnosti, prijevара i korupcije?						
		Može li koordinacijsko tijelo pri izradi nacionalne strategije suzbijanja prijevара tražiti pomoć / potporu međunarodnih partnera, OLAF-a, SIGMA-e, drugih država članica?						
		Sudjelovanje na regionalnoj razini (posebno važno u decentraliziranim državama članicama; u Španjolskoj se autonomne zajednice smatraju posredničkim tijelima iako imaju poseban status u odnosu na druga posrednička tijela. Ali trebalo bi predvidjeti druge mogućnosti)	Kako će u postupku sudjelovati regionalna razina? Hoće li sudjelovati sva regionalna tijela ili će biti zastupljen ograničeni broj tih tijela? (npr. na rotirajućoj osnovi) Mehanizmi za suradnju?					
		Kako će se osigurati da je nacionalna strategija suzbijanja prijevара obvezujuća na regionalnoj razini?						
		Kako će sudjelovati lokalna razina?	Cilj je ovog upućivanja na lokalnu razinu osigurati da to zaista bude nacionalna strategija koja se primjenjuje na svim zemljopisnim / institucionalnim razinama: lokalna razina može biti još važnija u centraliziranim državama članicama. Kako će se uključiti lokalna tijela? Hoće li biti zastupljen ograničen broj lokalnih tijela? Ako je tako, opišite sustav imenovanja predstavnika lokalnih tijela (npr. imenuje ih neka institucija ili udruga koja zastupa općine na razini države članice)					
		Stvaranje stručnog tima od svih uključenih institucija						
		Priprema / uspostava upisnika svih nacionalnih tijela nadležnih za borbu protiv korupcije i prijevара						izrađen upisnik
		Imenovanje osoba za kontakt iz svih uključenih institucija i svih faza suzbijanja prijevара						
Učinkovitost komunikacije i razmjene informacija		npr. zajednička baza podataka				Osiguravanje da su odgovornosti jasne		

USPOSTAVA OKVIRA ZA STRATEGIJU SUZBIJANJA PRIJEVARA – PRETHODNI KORACI

PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO ZA PROVEDBU	ROK / RASPORED	CILNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
INSTITUCIONALNO USTROJSTVO I SURADNJA	Druga tijela uključena u razradu nacionalne strategije suzbijanja prijevара / unutarnju suradnju	Je li OLAF-ov Vodič za razradu nacionalnih strategija suzbijanja prijevара dostavljen svim uključenim dionicima?						
		Je li predviđen priručnik s formalnim opisom različitih koraka u postupku? (Navedite ulazne vrijednosti za ovaj dokument)	o Tko će biti odgovoran za izradu tog priručnika? (AFCOS ili institucija zadužena za razradu) o Hoće li postojati posebne smjernice za različite korake? o Je li predviđena pomoć različitim dionicima koji sudjeluju u postupku? (na primjer, služba za korisnike za posebna pitanja)					
		Sudjeluje li civilno društvo? (npr. uključivanje civilnog društva izradom ankete na internetu na tu temu)						
	Vanjska suradnja	Poboljšanje koordinacije među nadležnim upravnim tijelima u pogledu izvješćivanja OLAF-a o prijevarnim nepravilnostima					sve službe uključene u upravljanje strukturnim mjerama	jasne upute za izvješćivanje
Izviješćivanje OLAF-a o prijevarnim nepravilnostima kada ih otkriju pravosudna tijela						Sudska tijela; AFCOS	jasne upute za izvješćivanje	
STRUKTURA NACIONALNE STRATEGIJE SUZBIJANJA PRIJEVARA	Stanje	Postoji li već nacionalna strategija suzbijanja prijevара?						
		Postoji li strategija za svako pojedino tijelo / za neka tijela?						
		Postoje li samo posebne mjere za suzbijanje prijevара (za sve /za neke postupke unutar pojedinih tijela)?						
	Planiranje	Utvrđiti područje primjene i opseg nacionalne strategije suzbijanja prijevара: Je li nacionalna strategija suzbijanja prijevара cjelovit postupak o kojem se u državi članici donosi jedna odluka? Ili su u njemu objedinjene strategije suzbijanja prijevара na različitim razinama (institucionalna, teritorijalna itd.)						
		Utvrđiti vremensko razdoblje obuhvaćeno nacionalnom strategijom suzbijanja prijevара (npr. razdoblje financijskog programiranja ili više / manje)						
		Utvrđiti sredstva i broj operativnih programa obuhvaćenih nacionalnom strategijom suzbijanja prijevара (sva sredstva EU-a / samo strukturni i investicijski fondovi / sredstva EU-a i nacionalna sredstva)						
		Ocjenjivanje trenutnog stanja (traženje od uključenih nacionalnih institucija da izvrše svoje evaluacije)						
Izrada predloška	npr. za svako područje u Smjernicama i za svaku fazu ciklusa suzbijanja prijevара s nekim primjerima; izričito navedite da primjeri spomenuti u predlošku nisu iscrpni, svaka institucija može ubaciti svako polje koje se smatra nužnim; tražite svaku drugu analizu koja se smatra relevantnom za evaluaciju postojećeg stanja							

USPOSTAVA OKVIRA ZA STRATEGIJU SUZBIJANJA PRIJEVARA – PRETHODNI KORACI

PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO ZA PROVEDBU	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
STRUKTURA NACIONALNE STRATEGIJE SUZBIJANJA PRIJEVARA	Planiranje	Uspostava okvirnog kalendara za pripremu nacionalne strategije suzbijanja prijevara podijeljenog na različite faze s razumnim rokom za cijeli postupak	Koliko bi idealno vremena trebalo posvetiti pripremljivoj fazi?				
		Pojasniti da bi svaka institucija trebala ocijeniti svoju postojeću situaciju samo za faze ciklusa suzbijanja prijevara u kojima djeluju					
	Komunikacija	Izvijestite o početnoj točki razrade nacionalne strategije suzbijanja prijevara (slanje obavijesti svim uključenim nacionalnim institucijama o početku pripreme faze)					
		Stalno održavanje kontakta sa svim uključenim institucijama	Uzmite u obzir kašnjenja u odgovoru i nepotpune / nedovoljne odgovore				
		Centraliziranje doprinosa	Utvrdjivanje praznina, određivanje prioriteta i ciljeva Jesu li utvrđeni realistični ciljevi za postizanje ulaznih vrijednosti svih dionika?				
		Jesu li predviđeni mehanizmi za podizanje razine svijesti o važnosti nacionalne strategije suzbijanja prijevara i pitanja borbe protiv prijevara u općim okvirima?	o Među osobama uključenima u upravljanje sredstvima EU-a i njihovu kontrolu o Među državnim službenicima na središnjoj, regionalnoj i lokalnoj razini o Među općom javnosti				
		Je li predviđena komunikacijska strategija za nacionalnu strategiju suzbijanja prijevara?	Uključivanje medija, obrazovnog sektora, službi za medije u javnom sektoru itd.?				
Je li predviđena uspostava posebnog web-mjesta/web-stranice za nacionalnu strategiju suzbijanja prijevara? Ili su li predviđeni drugi načini da se poveća vidljivost nacionalne strategije za suzbijanje prijevara u javnosti?	npr. web-mjesto AFCOS-a						
PRAVNA OSNOVA I POLITIČKA POTPORA	Pravna osnova	Koja je pravna osnova za nacionalnu strategiju za suzbijanje prijevara u određenoj državi članici?	Nacionalna strategija za suzbijanje prijevara pravno je obvezujuća za sve uključene subjekte. Postoji li zakonodavstvo EU-a i/ili posebni propis na nacionalnoj razini? Ako postoji na nacionalnoj razini: nacionalni zakon ili administrativni/ustrojstveni propisi ili pravila?				
		Status nacionalne strategije suzbijanja prijevara	o Zakon / kraljevska odluka (državna razina) / ministarska uredba o Upravna isprava				
	Politička potpora	Mobiliziranje svih institucija uključenih u PIF kako bi pridonijele nacionalnoj strategiji suzbijanja prijevara					
		Tko će biti odgovoran za odobrenje nacionalne strategije suzbijanja prijevara?	o čelnik državnog ureda o vlada/ministar o parlament o ostalo				

USPOSTAVA OKVIRA ZA STRATEGIJU SUZBIJANJA PRIJEVARA – PRETHODNI KORACI

PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO ZA PROVEDBU	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
ETIČKA PITANJA I TRANSPARENTNOST	Etička kultura i kultura suzbijanja prijevara	Izrada službene izjave o misiji protiv prijevara za strukturne mjere				svi zaposlenici koji sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i nadzoru tih mjera; vanjsko okruženje: korisnici, izvođači, javnost	odobrena izjava o misiji
		Predanost javnih tijela i zaposlenika suzbijanju prijevare i korupcije	Jesu li javna tijela dala izjavu o suzbijanju prijevare i korupcije? Ako nisu, kako je zajamčena i izražena predanost javnih tijela? Je li utvrđena zakonom kao načelo ili obveza svih državnih službenika?				
		Priopćavanje izjave o misiji unutarnjem okruženju	Dopisi / e-poruke svim upravljačkim tijelima, intraneti, elektronički letci			svi zaposlenici koji sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i nadzoru tih mjera	jasna/ istaknuta poruka, vidljiva svima; izrađen elektronički letak – brošura; izjava o misiji i elektronički letak dostavljaju se u skladu s mjerom
		Priopćavanje izjave o misiji vanjskom okruženju	S pomoću web-mjesta i elektroničkih letaka			vanjsko okruženje: korisnici, izvođači, javnost	jasna/ istaknuta poruka, vidljiva svima; izrađen elektronički letak – brošura; izjava o misiji i elektronički letak dostavljaju se u skladu s mjerom

USPOSTAVA OKVIRA ZA STRATEGIJU SUZBIJANJA PRIJEVARA – PRETHODNI KORACI

PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO ZA PROVEDBU	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
ETIČKA PITANJA I TRANSPARENTNOST	Etička kultura i kultura suzbijanja prijevара	Imovinske kartice svih zaposlenika koji sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i nadzoru tih mjera				kategorijske zaposlenika koji sudjeluju u upravljanju i nadzoru strukturnih mjera	kategorijske zaposlenika koji podliježu toj obvezi	
		Izjava o sukobu interesa zaposlenika koji sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i njihovu nadzoru				kategorijske zaposlenika koji sudjeluju u upravljanju i nadzoru strukturnih mjera	kategorijske zaposlenika koji podliježu toj obvezi	
		Izjava o sukobu interesa članova, revizijskih timova i zaposlenika revizijskog tijela		Revizijsko tijelo		Članovi, revizijski timovi i zaposlenici revizijskog tijela	podnošenje imovinskih kartica osoba koje imaju tu obvezu	
		Postoji li u javnom sektoru etički kodeks / kodeks ponašanja s kojim su upoznata sva javna tijela i državni službenici?						
		Transparentno informiranje opće javnosti	npr. izvještaji i operacije javnih tijela, izvješća o reviziji, plaće i imovina državnih dužnosnika itd. o Jesu li relevantne informacije javne? o Kako se osigurava da opća javnost ima pristup informacijama (na primjer: web-mjesto)? o Koje se informacije objavljuju?					
		Opće/uvodno osposobljavanje o svijesti u pogledu prijevара u vezi sa strukturnim mjerama					svi zaposlenici koji sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i nadzoru tih mjera	seminari/sastanci u kojima sudjeluje 70 % ciljane skupine i koji zadovoljavaju očekivanja sudionika
		Studija o razvoju metodologije za rotaciju poslova za novo programsko razdoblje 2014. – 2020.						zaposlenici koji sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i nadzoru tih mjera

2. Sprječavanje prijevare

Upravljačka tijela, tijela za ovjeravanje i revizijska tijela trebala bi davati prednost prevenciji u cilju ublažavanja rizika od prijevara. Ona može postati učinkovitija zahvaljujući bliskoj suradnji između svih dionika i općoj pojačanoj koordinaciji djelovanja.

Moraju biti obuhvaćena sljedeća glavna pitanja:

- jasnije zakonodavstvo
- suradnja i brza razmjena informacija
- osposobljavanje i smjernice – objašnjenja pravila
- razmjena dobre prakse
- učinkoviti alati IT-a, uključujući procjenu rizika
- etička pitanja i transparentnost
- mjerljivi rezultati – usporedba.

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMIJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
NACIONALNA SURADNJA	Koordinacija	Suradnja s upravljačkim tijelom	Koordinacijska uloga, pisanje smjernica, organizacija tečajeva osposobljavanja itd.		da / ne	1) Potpora za analizu rizika (u radnim kriterijima SFOS-a za rizike od prijevare) 2) Medijska kampanja (koliko javnog novca se rasipa, kontakti kojima prijaviti zlouporabu javnog novca itd.). Glavni je cilj učinkovita i brza suradnja				
		Suradnja s AFCOS-om	Savjetodavna i koordinacijska uloga, pisanje smjernica, organizacija tečajeva za osposobljavanje itd.		da / ne	Ažuriranje smjernica o nepravilnostima i prijevare. Glavni je cilj učinkovita i brza suradnja				
		Suradnja s posredničkim tijelima 1. razine	AFCOS ima dobru suradnju.		da / ne	Razmjena iskustava (odluke o povratu, radni dokumenti itd.), detaljno. Glavni je cilj učinkovita i brza suradnja				
		Redoviti sastanci s drugim javnim tijelima na kojima se raspravlja o problemima								
	Razmjena informacija	Kontaktirani podaci partnera (policija, porezna i carinska tijela itd.)	Kontakti postoje u ekstranetu za strukturne fondove i redovito se ažuriraju		da / ne	Brza i točna razmjena informacija				
		Svi partneri imaju pristup pomoćnim podacima	Partneri imaju pristup podacima, uključujući projekte koje podupire EE. Nacionalnu potporu provode KUM, KIK, EAS, PRIA, INNOVE, MISA		da / ne	Pristup potrebnim informacijama				
		Prekogranična suradnja	Ne ispituje se stvarna potreba		da / ne	Ako je potrebno, radi brzo i učinkovito				
		Stvaranje upisnika revizora i upisnika stručnjaka								izrada upisnika
	Povratne informacije	Naznake od partnera	Policija je analizirala informacije o projektima kako bi mogla utvrditi osobe povezane s korisnikom i izvođačima.		da / ne	Osoba koje je otkrila prijevare (porezi i carina, policija, posrednička tijela 1. razine itd.) dostavlja informacije o prijevare. Pritužbe na javnu nabavu osoba koje nisu bile uspješne u natječaju (automatska mogućnost upozorenja)				
„Crni popis“		Ne funkcionira		da / ne	Zajednički popis u koji se upisuju sve sumnjive osobe (pristup s osobnom iskaznicom)					

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA					
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
ZAKONODAVSTVO I POSTUPCI	Zakonodavstvo	Zakonski akti	Postoje li zakonski akti kojima se uređuje sukob interesa, javna nabava i pravila o zviždačima? Jesu li odredbe tih akata jasne i jednostavne?		da / ne						
		Zakon o strukturnoj pomoći	Ne podržava u posebnim situacijama		Broj sukoba	1) jasno propisano da su odobrena sredstva javni novac (stroga pravila); 2) u slučaju kaznene istrage mora postojati mogućnost neizvršavanja plaćanja ili traženja dodatnog jamstva; 3) mogućnost neodobravanja isplate osobi „lošeg ponašanja“; 4) Svi dokumenti trebali bi se potpisivati samo digitalno					
		Zakon o oporezivanju	Informacije porezne i carinske uprave dostupne su samo za poljoprivredne fondove (direktiva EZ-a)		Broj slučajeva otkrivenih u suradnji s poreznom i carinskom upravom	U slučaju potrebe svima kojih ih provode dostupne su informacije porezne i carinske uprave					
		Zakon o javnoj nabavi	1) Zahtjevi za subvencije EU-a stroži su nego za javni novac 2) Pojednostavnjeni postupak donosi rizike (veliki iznosi, naslovljene ponude, korupcija)		Broj nepravilnosti	Svi poslovi koji uključuju državna sredstva trebali bi se izvršavati kao e-nabava. Navođenje rokova					
		Pravila za mjere	Imamo opća pravila za izradu pravila o mjerama.		Broj nepravilnosti	1) više mogućnosti za sprječavanje nastanka problema (e-nabava, prije dobivanja odobrenih sredstava uplatite svoj novac, itd.); 2) ponovljeni krugovi odabira projekata; 3) ne koristiti se konkretnim iznosima za razvrstavanje korisnika (promet); 4) više usporedivih ponuda; 5) izbjegavanje udvostručivanja aktivnosti. Glavni je cilj da nema nepravilnosti u mjeri.					

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA					
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
ZAKONODAVSTVO I POSTUPCI	Smjernice / Poslovník	Opis dužnosti i odgovornosti	Posrednička tijela 1. razine imaju različite dokumente.		da / ne	Sve su smjernice ažurne i primjerene.					
		Razdvajanje dužnosti	Korisnici i posrednička tijela 1. razine isto su nadležno tijelo kojim upravljaju isti dužnosnici na visokoj razini		da / ne	Različita, odvojena nadležna tijela					
		Prenošenje u slučaju sukoba interesa	Ocjenjivači, kontrolori, ovjervitelji dokumenata i ostali zaposlenici koji rade s korisnicima moraju biti svjesni da moraju prijaviti odnos s korisnicima		da / ne	Svi se postupci provode na etičan način.					
		Kriteriji za evaluaciju (podnositelj zahtjeva, projekt, financije, rezultati, provjere na licu mjesta itd.)	Danas se svi moraju snalaziti uporabom vlastitih sposobnosti i vještina.		da / ne	Zahtjevi za evaluaciju specifični za mjere. Ako je potrebno, provode se provjere na licu mjesta ili se uključuju partneri (lokalna tijela vlasti, policija itd.) Sve su smjernice ažurne i primjerene.					
		Uvođenje posebnih zaštitnih mehanizama u pozivima na podnošenje ponuda, u korist upravljačkih tijela	tj. zahtjev za posebna jamstva kojima se dužnik izravno prisiljava na plaćanje – u slučaju nepravilnosti – na temelju formule „na prvi pogled i bez iznimke“.								
		Izješćivanje o sumnjama na nepravilnosti/prijevare	Smjernice AFCOS-a. Sumnja na prijevaru (IRQ 3) samo ako se provodi kaznena istraga.		da / ne	Sve su smjernice ažurne i primjerene.					
		Aktivnosti umanjivanja rizika (prevencija, ex-ante provjere, provjere na licu mjesta itd.)	U tijeku evaluacija iz članka 125. stavka 4. točke (c)		da / ne	Razmjenjujemo iskustva. Organizacija tečajeva za osposobljavanje. Sve su smjernice ažurne i primjerene.					
		Cjenik (iskustvo Odbora za informacije o poljoprivredi i upisnik poljoprivrede = ARIB)	ARIB je kupio program		da / ne	Zajednički cjenik kojemu mogu pristupiti svi koji provode mjere. Sve su smjernice ažurne i primjerene.					

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA					
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
ZAKONODAVSTVO I POSTUPCI	Smjernice / Poslovnik	Širenje najbolje prakse među nadležnim tijelima odgovornima za upravljanje fondovima EU-a	Razmjena najbolje prakse tijekom faze pripreme poziva na podnošenje ponuda i izrade dokumenata te podnošenja zahtjeva za financiranje.								
		Dokazi / revizijski trag	Korisnik može beskonačno dostavljati nove dokumente.		Do roka i redovito	Prihvaćaju se samo digitalno potpisani dokumenti					
		Ujednačene i homogene revizijske strukture									
		Centralizirana kontrola prve razine									
		Precizan sustav upravljanja i kontrole									
		Početna revizija postojećeg sustava upravljanja i kontrole iz razdoblja 2007.–2013. (primjerice uporabom alata za procjenu rizika od prijevare na pokusnom operativnom programu)	Za utvrđivanje i procjenu rizika od prijevare	Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere, upravljačko tijelo OP-a (pokusni)						Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere, upravljačka tijela	izvješće o početnoj procjeni za utvrđivanje i procjenu rizika od prijevare
		Ugrađivanje rezultata dobivenih početnom revizijom u sustav upravljanja i kontrole za novo programsko razdoblje 2014. – 2020.		Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere						Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere, sve službe koje sudjeluju u upravljanju i kontroli strukturnih mjera	koraci, odgovornosti i kontrolne točke u pisanim postupcima sustava upravljanja i kontrole; jačanje sustava upravljanja i kontrole, prema potrebi, na temelju rezultata preispitivanja

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA					
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
SREDSTVA I RESURSI	Ljudski potencijali	Dovoljna razina znanja i vještina, provjere, zamjene, napuštanje službe	Provjere samo u slučaju zapošljavanja.		da / ne	1) nacionalni programi osposobljavanja za službenike različitih potreba. 2) praksa u drugoj instituciji. Opći cilj – zaposlenici imaju nužne vještine i žele raditi u sustavu					
		Specijalizacija i sudjelovanje stručnjaka	Građevinski stručnjaci (EAS INN), specijalizacija mjera / sektora		da / ne	Stručnjaci na visokoj razini (iskustvo, vještine). Posebni tečajevi osposobljavanja u cijeloj državi, prakse, brza razmjena informacija. Potrebni broj sposobnih zaposlenika.					
		Posebni upravni istražitelji	u većim posredničkim tijelima 1. razine (KIK, EAS, PRIA) postoje posebni upravni istražitelji sumnje na prijevare (iskustvo, više vremena za istrage)		da / ne	Potrebni broj sposobnih zaposlenika.					
		Opisi radnih mjesta	Opisane su obveze i odgovornosti.		da / ne	Službenik je svjestan odgovornosti					
	Osposobljavanje	Evaluacija zahtjeva	Danas se svi moraju snalaziti uporabom vlastitih sposobnosti i vještina.			da / ne	Više uložiti u resurse (mogućnost evaluacije postojanja prijevare). Nužno znanje i vještine				
		Razmjena iskustva o javnoj nabavi	Redovita razmjena novih iskustava			da / ne	Upravljačko tijelo organizira tromjesečno.				
		Posebna osposobljavanja zaposlenika nacionalnih javnih tijela, revizora i stručnjaka kako bi se podigla razina svijesti o prijevari				da / ne					Plan osposobljavanja
		Jasne smjernice o rizicima od prijevare, postupcima itd.ili osposobljavanje korisnika u tom pogledu		Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere, upravljačka tijela						Korisnici	smjernice i/ili seminari / sastanci na kojima sudjeluje 70 % ciljne skupine i koji zadovoljavaju očekivanja sudionika

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMIJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
SREDSTVA I RESURSI	Osposobljavanje	posebne aktivnosti osposobljavanja o slučajevima nepravilnosti/prijevare i povezanim „modus operandi“ te o metodama kontrole	u kojima sudjeluju sva ona tijela koja su odgovorna za upravljanje fondovima EU-a u cilju objavljivanja najčešćih slučajeva nepravilnosti/prijevare i povezanih „modusa operandi“, ali i najboljih nacionalnih i europskih metoda kontrole;							
	Alati IT-a	Podatkovni sustav utemeljen na IT-u								
		Središnja baza podataka o isključenjima (CED)	Inspekcije na licu mjesta i kontrole te Središnja baza podataka o isključenjima mogli bi odvratiti moguće počinitelje prijevare te tako zaštititi financijske interese EU-a pod uvjetom da se inspekcije provode u suradnji s nacionalnim nadležnim tijelima i da se CED redovito ažurira s konačnim presudama.							
		Tehnološka i funkcionalna nadogradnja grčkog MIS-a: postupna automatizacija svih potrebnih postupaka, tijek rada i upravljanje dokumentima za sve postupke koji se odnose na nacionalnu strategiju suzbijanja prijevare za razdoblje 2014. – 2020.		Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere			Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere, sve službe koje sudjeluju u upravljanju i kontroli strukturnih mjera			dovršena nadogradnja
	Unakrsno uspoređivanje podataka i usporedba s partnerima (porezi itd.)	SFOS ima automatsku unakrsnu provjeru (broj računa i datum)			da / ne	1) komercijalne kreditne informacije i podaci trebali bi biti besplatno dostupni javnim tijelima (uključujući pružatelje usluga); 2) informacije o poreznoj analizi kao naznake; 3) e-vlada				

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
SREDSTVA I RESURSI	Alati IT-a	Provedba i uporaba jedinstvenog „alata IT-a“ u svrhe sprječavanja, koji će se dijeliti sa svim tijelima koja upravljaju fondovima EU-a, za analizu i unakrsnu provjeru svih dostupnih podataka i obradu takozvanih „pokazatelja rizika“.	U ovom pogledu u idealnoj platformi trebali bi se unakrsno provjeravati svi podaci povezani sa sljedećim: <ul style="list-style-type: none"> · upravljanjem europskim sredstvima koje drži središnja i lokalna uprava (iz sektora strukturnih fondova i poljoprivrede/ribarstva). Nadalje, prikupljaju se podaci na koje se upućuje u ekonomskom dijelu financiranih projekata (računi, plaćanja itd.); · upravljanjem nepravilnostima i prijevaram (OLAF-ova baza podataka „IMS“ i moguće druge banke podataka u vlasništvu nacionalnih uprava); · bankama podataka gospodarskih komora, odnosno onih tijela koja imaju informacije o strukturi pravnih osoba (podaci o članovima, upravi, sjedištu, imovini, zaposlenicima itd.) · bankama poreznih podataka (podaci o poreznoj rezidentnosti, imovini, dohotku subjekata); · bankama podataka policije i pravosudnih tijela (podaci koji se odnose na pritužbe i kaznene postupke povezane s kaznenim djelima kao što su prijevare, korupcija, prijestupi, povrede ugovora itd.) 							

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA					
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
SREDSTVA I RESURSI	Alati IT-a	Stvaranje dovoljnih „pokazatelja rizika“ i „upozorenja“ koji se odnose na podnositelje zahtjeva za sredstva EU-a, nakon čega slijede unakrsne provjere u jedinstvenom alatu IT-a	Stvaranje dovoljnih „pokazatelja rizika“ uzimajući u obzir, čak i na ponderirani način, sljedeća „upozorenja“ koja se odnose na podnositelje zahtjeva za sredstva EU-a: · prethodne povrede počinjene u sektoru „sredstava EU-a“; · strukturu trgovačkog društva upitnih karakteristika (nedovoljan broj zaposlenika, malo imovine, sumnjiva lokacija sjedišta, članovi društva koji su prethodno prekršili pravila u vezi sa sredstvima EU-a ili kaznene propise); · prethodne porezne prijestupe koji bi se mogli ponoviti i počiniti na štetu sredstava EU-a (tj. uporaba lažnih računa) · posebno ozbiljna prethodna kaznena djela kao što su prijevara, lažne isprave, korupcija, povrede ugovora itd.)								
		upravljačka tijela uspostavljaju ad-hoc portal kako bi građanima i poduzećima omogućila da podnose zahtjeve za financiranje izravno na internetu	Takvim postupkom koji je jednostavan za upotrebu istaknut će se (i tako ispraviti) najčešće pogreške na samom izvoru, od ranih povlačenja do zahtjeva za financiranje, posredstvom mehanizama za samokontrolu								
		Sigurnost	Ograničenje/produljenje prava na uporabu informacija (partneri mogu pristupiti kao promatrači)	Nema curenja	Stručnjaci za nadzor imaju pristup svim projektima u SFOS-u. Glavni cilj – sustavi IT-a sigurni su i jednostavni za upotrebu.						
		Javne baze podataka	Svi korisnici se provjeravaju, ali zaposlenici ne mogu ocijeniti opasnosti „znakova upozorenja“	Broj	Sve se javne informacije provjeravaju i rizici se uklanjaju.						

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA					
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
ETIČKA PITANJA I TRANSPA-	Etička pitanja	Potpora najviše uprave	Stav prema prijevare ovisi o glavnom direktoru.		da / ne	Sve institucije trebale bi imati isti stav prema prijevare. Posebni sastanci, rasprave i tečajevi osposobljavanja za višu upravu					
		Prijenos informacija, pohranjivanje (povjerljivost)	Nije jasna granica između poslovnih tajni i dokumenata iz kuće i davanja informacija nužnih za suzbijanje prijevare		da / ne	Ne nastaju zlouporabe informacija.					
		Darovi	Prilagodbe, izjava, provjera		da / ne	Sustav je transparentan					
		Informiranje novih zaposlenika	Etička pravila u organizaciji / sustavu poštuju se i priznaju.		da / ne	Program mentoriranja novih zaposlenika.					
	Transparentnost	Izjava korisnika o nepostojanju sukoba interesa		Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere						Korisnici	smjernice
		Objava svih korisnika sredstava EU-a na jednom web-mjestu vlade	radi postizanja veće transparentnosti te kako bi svi građani mogli provjeriti upotrebljavaju li se sredstva EU-a na ispravan način								
		Sastavljanje „ovjerenog popisa“ stručnjaka (porezni računovođe, odvjetnici, revizori) koji zadovoljavaju posebne i stroge moralne i stručne zahtjeve.	Takav popis trebao bi se objaviti i trebao bi biti dostupan svim građanima i poduzećima koja traže valjane i kvalificirane posrednike za izradu njihovih zahtjeva za financiranje.								
		Izvlaštenja: Studija o mogućnosti dodjeljivanja postupka procjene cijene zemljišta neovisnom tijelu, razvoj metodologije i trajna potpora u procjeni cijene zemljišta. Ovu procjenu korisnik podnosi sudu kako bi sud mogao utvrditi iznos naknade koja će se isplatiti vlasnicima								sve službe koje sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i nadzoru tih mjera, pravosudna tijela	relevantna studija

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
STRATEGIJA SPRJEČAVANJA PRIJEVARA I REZULTATI	Strategija	Aktivnosti analize rizika u cilju utvrđivanja koja su sredstva EU-a (proračunska područja / sektori) osjetljivija na nepravilnosti i/ili prijevare.	U tom pogledu potrebno je detaljno analizirati i produbiti sve informacije koje se nalaze u sustavu IMS-a i u nacionalnim bankama podataka u vlasništvu upravljačkih tijela i policije;							
		Redovita uporaba alata za procjenu rizika od prijevara		Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere, upravljačka tijela					Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere, upravljačka tijela	100 %-tna uporaba alata za procjenu rizika od strane svih upravljačkih tijela
		Kriteriji rizika i analiza	Automatizirana procjena rizika ne funkcionira		da / ne	Nacionalni sustavi (SAS, ARACHNE itd.)				
		Uspostava timova za procjenu u upravljačkim tijelima		Upravljačka tijela					Upravljačka tijela	Interni dokumenti kojima se uspostavljaju timovi u svim upravljačkim tijelima i koje je potpisao čelnik upravljačkog tijela
		Osposobljavanje o odgovornostima i zadaćama u pogledu procjene rizika od prijevara te o postupcima		Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere					sve službe koje sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i njihovom nadzoru	seminari u kojima sudjeluje 70 % ciljne skupine i koji zadovoljavaju očekivanja sudionika
		Ispitivanje IT alata Arachne na temelju podataka iz operativnih programa							sve službe koje sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i njihovom nadzoru	relevantno izvješće
	Rezultati	Sumnje na prijevare utvrđene u fazi podnošenja zahtjeva	Sumnje na prijevare nisu utvrđene u fazi evaluacije zahtjeva		Broj	Otkrivamo sumnje na prijevare u fazi evaluacije zahtjeva, brzo razmjenjujemo informacije, surađujemo s drugim posredničkim tijelima, Ministarstvom financija (AFCOS, upravljačko tijelo), policijom, poreznom i carinskom upravom i ostalima. Većina problema otkriva se u fazi sprječavanja.				
		Usporedba s drugim državama članicama	Sumnje na prijevare utvrđene u fazi evaluacije zahtjeva dostavili smo OLAF-u		Broj	Bolje od prosjeka EU-a.				

3. Otkrivanje prijevare

Otkrivanje je ključna faza koju s dužnom pozornošću i proaktivno moraju provoditi svi dionici, tijela za upravljanje i kontrolu, uključujući revizijska tijela i tijela zadužena za provedbu zakona.

Glavni aspekti koje treba ocijeniti:

- suradnja između nacionalnih nadležnih tijela i drugih nacionalnih tijela u području otkrivanja prijevara
- komunikacija i razmjena informacija među različitim dionicima (uključujući AFCOS i OLAF) o otkrivenim slučajevima
- zakonodavstvo i smjernice o zviždačima, provjerama na licu mjesta, zaštiti podataka
- postupak / smjernice za slučajeve sumnje na prijevaru
- ljudski resursi, osposobljavanje i alati IT-a
- mjerenje rezultata.

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
SURADNJA NA NACIONALNOJ I EUROPSKOJ RAZINI	Koordinacija	Suradnja kojom se osigurava da nadležna tijela prate poduzete mjere [korektivne mjere, istraga, kazneni progon itd.]		AFCOS	da / ne				sve uključene službe	Broj pritužbi, broj prijavljenih slučajeva sumnje na prijevaru
		Suradnja između nacionalnih nadležnih tijela i drugih nacionalnih tijela (npr. revizijski sud) u području otkrivanja prijevara	Kako se osigurava koordinacija (AFCOS-a i drugih institucija) ? o Smjernice i upute o Redoviti sastanci mreže AFCOS o Služba za korisnike za posebna pitanja Uključuje li ova koordinacija druge razine uprave (regionalna razina)?		da / ne					
		Opišite postupke otkrivanja i kako se koordiniraju pitanja među različitim područjima i institucijama	o upravljačka i posrednička tijela o među različitim tijelima (upravljačko tijelo, tijelo za ovjeravanje, revizijsko tijelo) o između upravljačkog tijela i regionalnih tijela s upravljačkim funkcijama te između revizijskog tijela i regionalnih tijela vlasti s revizijskim funkcijama o među različitim europskim strukturnim i investicijskim fondovima (Ukratko opišite načine koordinacije za svaku)							
		Kako se osigurava podjela zadaća između uprave i kontrole? (To se zasebno provjerava za svako upravljačko tijelo)	o različita tijela o različite jedinice u istom nadležnom tijelu; opišite mjere za osiguravanje podjele zadaća							
		Kako se osigurava neovisnost revizijskog tijela?								
		suradnjom s policijom	potpisivanjem posebnih memoranduma o razumijevanju kojima se uređuje njihova potpora u najkritičnijim slučajevima i u slučaju nastanka sumnje na prijevaru							
		Koji je odnos između AFCOS-a i revizijskih tijela?	Izvršava li AFCOS posebne kontrole kvalitete nad radom revizijskih tijela?							
		Suradnja i razmjena s OLAF-om	Suradnja i razmjena informacija s OLAF-om od ključne su važnosti za zaštitu financijskih interesa EU-a i izbjegavanje korupcije			da / ne				

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
SURADNJA NA NACIONALNOJ I EUROPSKOJ RAZINI	Komunikacija	Komunikacija i razmjena informacija među različitim dionicima o otkrivenim slučajevima	<ul style="list-style-type: none"> o između upravljačkih tijela, tijela za ovjeravanje, revizijskih tijela i drugih nadležnih tijela o između drugih institucija koje ne sudjeluju u sustavu upravljanja i kontrole za europske strukturne i investicijske fondove (na primjer, javna nabava) o od pravosudnih tijela i prema njima i ostatku sustava o Je li zajamčeno da AFCOS prima sve relevantne informacije za koordinaciju sustava? 							
		Zaštita podataka	<ul style="list-style-type: none"> o Kako se jamči zaštita podataka? o Tko ima pravo pregledavati i upotrebljavati podatke? o Na kojoj osnovi? (pravna osnova, okvir posebne djelatnosti itd.) o Postoje li postupci kojima se može osigurati da relevantna tijela imaju pravo na pristup informacijama? 							
ZAKONODAVSTVO I POSTUPCI	Zakonodavstvo	Odredbe za zaštitu zaposlenika (politika o zviždačima)	Zakonodavstvo: koja je pravna osnova postupka za zviždače? (zakon, odluka, upravna odluka ili odluka organizacije)	Nacionalni koordinator za suzbijanje korupcije ili AFCOS	da / ne				zaposlenici	odgovarajuće odredbe
		Postoji li posebno pravilo za zakonodavstvo o zviždačima u slučaju javnih dužnosnika?								
		Postoji li u području fondova EU-a obveza otkrivanja i prijavljivanja sumnje na prijevaru koja je uređena zakonom ili drugim pravnim aktom?	Navedite tu obvezu i opišite kako je uređena							
		Odnosi li se navedeni propis na sva područja?	Je li to uređeno općim propisom za javnu upravu i/ili posebnim propisom za svako upravno tijelo ili za svaki sektor/fond (koji je prilagođen njegovim značajkama)?							

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
ZAKONODAVSTVO I POSTUPCI	Zakonodavstvo	Jesu li sljedeći aspekti uređeni na općoj razini ili u pravilima svakog nadležnog tijela ili sektora?	<ul style="list-style-type: none"> o definicija nepravilnosti – prijevare i korupcije o mehanizmi za otkrivanje i izvješćivanje o kanali za izvješćivanje o postupak za praćenje i nadležno tijelo kojem se treba obratiti o osobe koje će se smatrati odgovornima o sankcije o svi drugi relevantni aspekti 							
		Jesu li svi upoznati s tim propisom?	Kako se osigurava da su svi državni službenici s njime upoznati? (Na primjer, je li uključen u postupak za zapošljavanje državnih službenika? Je li uključen u pravilnik organizacije?)							
		Za decentralizirane države članice: primjenjuje li se nacionalno pravo na regionalnu upravu?	Postoji li poseban propis? U tom slučaju, ima li razlika u odnosu na nacionalno zakonodavstvo? Ili kombinacija jednog i drugog? Kako se osigurava koordinacija zakonodavstva?							
	Smjernice / Poslovník	Izrada dijagrama toka za izvješćivanje o slučajevima sumnje na prijevaru, uključujući prosljeđivanje nadležnim tijelima		Mreža za suradnju u pogledu strukturnih mjera strategije suzbijanja prijevara	da / ne				svi članovi mreže za suradnju	dijagrami toka
		Opća pravila i smjernice za otkrivanje i prijavljivanje prijevare		Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere	da / ne				sve službe koje sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i nadzoru tih mjera, revizijsko tijelo	opća pravila i smjernice za otkrivanje i prijavljivanje prijevare
		Provjere dokumenata: Izvršavaju li se za sve operacije? (upravlačko tijelo)	Provjere dokumenata: Izvršavaju li se za sve operacije? Uključuju li te provjere posebna ispitivanja za otkrivanje prijevare? Kratak opis							
		Provjere na licu mjesta (upravlačko tijelo):	Kada se izvršavaju provjere na licu mjesta? (u kojoj fazi provedbe projekta) <ul style="list-style-type: none"> o Provode li se posebni testovi za otkrivanje prijevara? o Temelji li se odabir operacija koje će se ispitivati na posebnoj procjeni rizika? o Za koji se postotak operacija izvršavaju ova posebna ispitivanja? 							

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
ZAKONODAVSTVO I POSTUPCI	Smjernice / Poslovník	Kada se izvršavaju provjere na licu mjesta? (upravjačko tijelo)	U kojoj fazi provedbe projekata?							
		Je li upravjačko tijelo uspostavilo sustav ranog upozoravanja za rano otkrivanje moguće prijevare?	U kojoj se fazi postupka (odabir podnositelja, provedba projekata, postupci javne nabave koje je pokrenulo samo upravjačko tijelo) upotrebljava?							
		Je li upravjačko tijelo uspostavilo popis znakova upozorenja za rano otkrivanje moguće prijevare?	U kojoj se fazi postupka (odabir podnositelja, provedba projekata, postupci javne nabave koje je pokrenulo samo upravjačko tijelo) upotrebljava?							
		Postroživanje i provedba takozvanih „provjera na licu mjesta“	budući da se samo provjerom sjedišta korisnika i procjenom ispravne uporabe sredstava na licu mjesta mogu otkriti najozbiljniji slučajevi prijevare.							
		Ako je u kontekstu sličnih područja otkriveno više nepravilnosti i/ili prijevare, je li nužno povećati uzorak za provedbu planiranih provjera na licu mjesta?								
		Provjeravaju li se provjerama na licu mjesta zaista svi oni elementi projekta koji se ne mogu provjeravati uredskim kontrolama?								
		Koji se računi provjeravaju na licu mjesta? Jesu li tim provjerama posebno obuhvaćeni računi s visokim iznosima?								
		Jeste li negdje objavili i opisali slučajeve prijevare koji su utvrđeni kao primjeri loše prakse na kojoj možemo učiti?								
Postoji li mogućnost takozvanih horizontalnih provjera na licu mjesta? To znači da se unutar jednog korisnika provjerava istovremeno više projekata.										

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
ZAKONODAVSTVO I POSTUPCI	Smjernice / Poslovnik	Upotrebljava li upravjačko tijelo posebne alate ili postupke za otkrivanje sukoba interesa?								
		Upotrebljava li upravjačko tijelo posebne alate ili postupke za otkrivanje dvostrukog / višestrukog financiranja?								
		Upotrebljava li upravjačko tijelo posebne alate ili postupke za otkrivanje prijevare u javnoj nabavi?								
		Jesu li uspostavljeni postupci za zviždače?	Koji su elementi postupka za zviždače? Je li jasno propisano kako postupiti po primitku informacija od zviždača? Opišite korake koji se provode. Koje nadležno tijelo kao prva kontaktna točka prima informacije od zviždača? U slučaju nekoliko nadležnih tijela: – Postoji li institucija koja centralizira informacije i postupa u svakom slučaju u skladu s nužnim koracima? ili – Svako nadležno tijelo upravlja zaprimljenim informacijama i postupa u svakom slučaju u skladu s nužnim koracima? Postoje li postupci kojima će se zajamčiti da svako tijelo zna kako postupiti?							
		Kojim se kanalom primaju informacije od zviždača?	Internet / telefon / drugo							
		Postoji li jedinstvena točka za primanje informacija od zviždača?	Ili svako tijelo ima svoj mehanizam za primanje informacija od zviždača? Kako se u tom slučaju osigurava koordinacija za usklađeno postupanje u različitim slučajevima?							
		Koje podatke mora dati zviždač? Postoji li predložak za dostavljanje informacija?								
		Ima li AFCOS središnju ulogu u postupku zviždanja?								
Istražuju li se svi slučajevi na koje su uputili zviždači?	Ako ne, postoje li objektivni kriteriji na temelju kojih se pokreće istraga? Opišite te kriterije. Tko donosi konačnu odluku o pokretanju istrage? Kako se osigurava neovisnost?									

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA					
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
ZAKONODAVSTVO I POSTUPCI	Smjernice / Poslovnik	Koji su mehanizmi za zaštitu zviždača (vanjski i unutarnji)?	<ul style="list-style-type: none"> o anonimnost, zaštita identiteta... o postupci kojima se jamči da zviždač neće trpjeti posljedice (uglavnom za interne zviždače) 								
		Postoji li jasan postupak koji se provodi u slučajevima sumnje na prijevare?	<ul style="list-style-type: none"> o Postoji li različito postupanje ovisno o iznosu? Koji su pragovi? o Je li postupanje isto neovisno o nadležnom tijelu koje je otkrilo mogući slučaj prijevare ili kada je prijevare otkrio zviždač? o Opišite postupak i različite korake 								
		Koji je sljedeći korak kada je otkriven slučaj moguće prijevare?	<ul style="list-style-type: none"> o upućivanje predmeta državnom odvjetniku ili o daljnje radnje nadležnog tijela koje je otkrilo moguću prijevare o dodatne radnje različitih tijela u upravnom području <ul style="list-style-type: none"> - provjere upravljačkog tijela - ispitivanja revizijskog tijela - intervencija istražnih tijela - ostalo (npr. privatni istražitelji prijevare) 								
		Postoji li jasna definicija daljnjih postupaka u slučaju svake sumnje na prijevare u skladu s objektivnim kriterijima?	Jesu li postupci isti za nacionalni proračun i proračun EU-a?								
		Imaju li sva nadležna tijela i zaposlenici u institucijama točne i ažurne informacije o postupcima i kriterijima?	Imaju li različita tijela obvezu provoditi dodatne radnje? Gdje je utvrđena ta obveza? <ul style="list-style-type: none"> - zakon - upravna pravila - sporazumi potpisani s različitim tijelima 								
		Postoji li koordinacijski odjel (npr. AFCOS) odgovoran za rješavanje slučajeva sumnje na prijevare?									
		Ili svako tijelo samo provodi daljnje korake u pogledu slučajeva sumnje na prijevare?	U tom slučaju, postoje li jasne upute i smjernice o radnjama koje se poduzimaju u svakom slučaju?								

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
ZAKONODAVSTVO I POSTUPCI	Smjernice / Poslovník	Jesu li u slučajevima sumnje na prijevaru koji su upućeni državnom odvjetniku na raspolaganju redovite povratne informacije o stanju i rezultatima predmeta?	Koja je osnova za ovu razmjenu informacija (zakon, sporazum s uredom državnog odvjetnika, itd.)? Kako se osigurava dostava ovih informacija ostalim dionicima u području suzbijanja prijevara?							
		Uspostava mehanizma za ispitivanje pritužbi u pogledu strukturnih mjera		AFCOS	da / ne				sve službe koje sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i njihovu nadzoru	mehanizam za razmatranje pritužbi u pogledu strukturnih mjera
		Uvođenje postupka za razmatranje pritužbi u pogledu strukturnih mjera, uključujući prosljeđivanje nadležnim tijelima		Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere AFCOS	da / ne				sve službe koje sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i njihovu nadzoru	Postupak za razmatranje pritužbi u pogledu strukturnih mjera, uključujući prosljeđivanje nadležnim tijelima
		Uvođenje postupaka / pravila za evaluaciju i rješavanje novih pritužbi		Revizijsko tijelo	da / ne				Revizijsko tijelo	Postupci / pravila za evaluaciju i rješavanje pristiglih pritužbi u revizijskom tijelu
		Razmjena važnih informacija o otkrivenim slučajevima	Kratak opis postupaka. Postoji li redovita razmjena? Navedite sljedeće: - učestalost: - sadržaj informacija - kanal (sudjeluje li AFCOS?) U slučaju razmjene na pojedinačnoj osnovi: - Vrsta predmeta - Postoji li jasna definicija slučajeva za koje će se razmjenjivati informacije? - Jesu li sva nadležna tijela dobila jasne upute o tome kada i kako razmjenjivati informacije o pojedinim slučajevima?							
		Kakve se vrste informacija i izvora mogu razmjenjivati?	o javni registri o izvještaji o izvješća o reviziji o IMS o mediji o uporaba posebnog alata							

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA					
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
SREDSTVA I RESURSI	Ljudski potencijali	Tehnička radna skupina za otkrivanje prijevernih radnji	Uspostava tehničke radne skupine mogla bi biti korisna za rano otkrivanje prijevernih radnji. Te se skupine mogu osposobljavati za razvoj strategija za otkrivanje prijevvara.		da / ne						
		Posebno osposobljeni revizori	Ako se očekuje prijevvara, posebno osposobljeni revizori preuzet će istragu.		da / ne						
		Broj zaposlenika koji sudjeluju u aktivnostima otkrivanja (po svakoj instituciji koja sudjeluje u postupku otkrivanja)	Broj zaposlenika i podjela na različite kategorije zaposlenika: administrativni, revizori, istražitelji itd.								
		Podugovaraju li se neke funkcije različitim tijelima, posebno u pogledu aktivnosti otkrivanja prijevvara?	Za svako nadležno tijelo navedite nekoliko pokazatelja (broj i iznos, postotak u pogledu globalnih podataka). Opišite postupke za nadzor i kontrolu kvalitete podugovorenih aktivnosti: Tko je zadužen, kako se to obavlja i u kojim fazama postupka?								
	Osposobljavanje	Kako se osigurava kvalificiranost osoblja za aktivnosti otkrivanja prijevvara?	Ukratko opišite osposobljavanje za otkrivanje prijevvara osoblja u različitim institucijama uključenima u ciklusu suzbijanja prijevvara.								
		Osposobljavanje o otkrivanju i prijavljivanju	o redovito osposobljavanje zaposlenika koji obavljaju zadaće otkrivanja o organizacija seminara o posebnim pitanjima	Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere	da / ne				sve službe koje sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i njihovu nadzoru	seminari u kojima sudjeluje 70 % ciljne skupine i koji zadovoljavaju očekivanja sudionika	
		Osposobljavanje o tehnikama kontrole / revizije		Odjel za financijski kriminal	da / ne				sve službe koje sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i njihovu nadzoru	seminari u kojima sudjeluje 70 % ciljne skupine i koji zadovoljavaju očekivanja sudionika	
		Tko je odgovoran za organizaciju osposobljavanja?	o AFCOS o upravljačka tijela o nekoliko tijela; ako je to slučaj, je li za koordinaciju odgovoran AFCOS ili neka druga služba?								
		Nadležna tijela i institucije kojima je namijenjeno osposobljavanje	o općenito o specifično po vrsti nadležnog tijela o uključenost privatnog sektora i opće javnosti								

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
SREDSTVA I RESURSI	Osposobljavanje	Navedite pokazatelje / informacije o osposobljavanju:	<ul style="list-style-type: none"> o broj organiziranih tečajeva, konferencija ili seminara o datumi o glavne teme na dnevnom redu osposobljavanja o broj sudionika. Iz kojih sektora i institucija? 							
	Alati IT-a	Trajno praćenje i obrada podataka o prijevarama s pomoću alata IT-a		sve službe koje sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i njihovu nadzoru	da / ne				sve službe koje sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i njihovu nadzoru, revizijsko tijelo	Alati IT-a
		Baze podataka koje upotrebljavaju upravljačka tijela	Koji se mehanizam upotrebljava za uključivanje informacija iz različitih područja?							
		Upotrebljava li upravljačko tijelo alate za prikupljanje podataka u svrhu otkrivanja uzoraka i slučajeva moguće prijevare?	npr. alat Arachne							
		Postoji li zajednička baza podataka kojoj mogu pristupiti različiti dionici?	<ul style="list-style-type: none"> o Tko je odgovoran za ovu bazu podataka? o Što je izvor informacija? Je li povezana s drugim bazama podataka? <ul style="list-style-type: none"> – povezanim s upravljanjem i kontrolom sredstava EU-a – povezanim sa slučajevima prijevare i sankcijama u različitim područjima (npr. baze podataka o isključivanju u području javne nabave). Kratak opis postupka za uključivanje informacija. o Kako se osiguravaju sigurnost, cjelovitost, dostupnost i povjerljivost? 							
		Tehnička rješenja kojima se Odjelu za financijski kriminal [i drugim članovima mreže za suradnju, prema potrebi] omogućuje pristup posebnim bazama podataka za strukturne mjere		Nacionalno koordinacijsko tijelo za strukturne mjere „Odjel za financijski kriminal” i drugi članovi mreže za suradnju, prema potrebi	da / ne				sve službe koje sudjeluju u upravljanju strukturnim mjerama i njihovu nadzoru, Odjel za financijski kriminal i drugi članovi mreže za suradnju, prema potrebi	Tehnička rješenja kojima se Odjelu za financijski kriminal [i drugim članovima mreže za suradnju, prema potrebi] omogućuje pristup posebnim bazama podataka za strukturne mjere
	Informatizacija svih postupaka kontrole procjenom čimbenika rizika i uporabom valjanih kontrolnih popisa	(svi istražni postupci iz točke 3. sljedećeg odlomka utvrđeni su kao istraga)								

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
STRATEGIJA SPRJEČAVANJA PRIJEVARA I REZULTATI	Strategija	Nacionalna tijela za borbu protiv kriminaliteta pripremaju strategije za otkrivanje prijevvara (povrh standarda EU-a za otkrivanje prijevvara)			da / ne		Nacionalna tijela za borbu protiv kriminaliteta			uspostavljene strategije za otkrivanje prijevvara
		Upravljačka tijela na vrijeme završavaju procjenu rizika od prijevvara	Ako se procjene rizika od prijevvara koje provode upravljačka tijela završe na vrijeme, time se drugim tijelima (npr. revizijsko tijelo) omogućuje da se oslanjaju na rezultate te procjene				Upravljačka tijela			pravovremeni završetak procjene rizika od prijevvara
		Za svako upravljačko tijelo navedite kratak opis postupka i alata za procjenu rizika.	o zaposlenici koji sudjeluju u postupku (broj i kvalifikacije) o izvori i ulazne vrijednosti za postupak							
		Navedite kratak opis metodologije za procjenu rizika od prijevvara.	Koji se elementi uzimaju u obzir za ocjenjivanje izloženosti riziku od različitih aktivnosti? o Vrsta korisnika o Sustav unutarnje kontrole u posredničkom tijelu ili korisniku o Vrsta projekata							
		Kako je procjena rizika povezana s razmjernim i učinkovitim mjerama za otkrivanje prijevvara?								
		Učestalost postupka procjene rizika i njegovih revizija								
		Koju metodu uzorkovanja upotrebljava revizijsko tijelo?	Kako se rizik od prijevvara uzima u obzir za uzorkovanje (kod utvrđivanja parametara za definiranje uzorkovanja)?							
		Uključuju li redovite revizije sustava i operacija koje provode revizijska tijela (za utvrđivanje stope pogreške programa) posebna ispitivanja za otkrivanje prijevvara?								

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA					
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
STRATEGIJA SPRJEČAVANJA PRIJEVARA I REZULTATI	Strategija	Ili revizijska tijela, osim redovnih revizija, provode i posebne revizije / ispitivanja za otkrivanje prijevvara (nad sustavima ili operacijama)?	Ako je tako o Koji su kriteriji za ove posebne revizije / ispitivanja? – Sustavi: Odabir prema izloženosti riziku različitih upravljačkih i posredničkih tijela? Nasumično? – Operacije: Iste uzorak kao za redovne revizije operacija? ili posebni (dodatni) uzorak, na temelju posebnog postupka procjene rizika? o Opišite korištenu metodu uzorkovanja.								
		Provodi li revizijsko tijelo redovito te revizije / ispitivanja? (navedite učestalost)	Ili se one provode samo povremeno u slučaju sumnje na prijevaru koja utječe na određenu vrstu operacija, određeni europski strukturni i investicijski fond ili posebno tijelo? Odlučuje li u ovom posljednjem slučaju revizijsko tijelo ili neko drugo tijelo hoće li se provoditi ispitivanja? (ili oba, ovisno o situaciji)								
	Rezultati	Ukupan broj slučajeva koje je otkrilo svako tijelo									
		Ukupan broj slučajeva otkrivenih na temelju informacija zviždača									
		Ukupan broj slučajeva upućenih uredu državnih odvjetnika									
		Ukupan broj slučajeva s potvrdom prijevare i konačnom osudom									
		Vraćeni iznosi									
		Stopa otkrivanja prijevvara	Mjeriti kapacitet i volju države za otkrivanje prijevvara								

4. Istraga i kazneni progon

Istrage i kazneni progon usko su povezani. Da bi bili učinkoviti potrebno je odgovarajuće osposobljeno osoblje, potpuna suradnja tijela za upravljanje i kontrolu i nesmetana suradnja između nadležnih tijela. Od velike je važnosti i suradnja s drugim relevantnim dionicima na razini EU-a i nacionalnoj razini.

- Formalni i neformalni sporazumi o suradnji (uključujući AFCOS i OLAF)
- Pravni okvir za administrativne i kaznene istrage
- Zakonodavstvo o sankcijama / kaznama za nepravilnosti i slučajeve prijevare
- Nacionalna struktura odgovorna za upravne i kaznene istrage
- Daljnje postupanje nakon istraga (na upravnoj i kaznenoj razini)
- Razmjena informacija s uredom državnog odvjetnika
- Ljudski resursi, osposobljavanje i alati IT-a
- Mjerenje rezultata

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
NACIONALNA SURADNJA	Formalna suradnja – sporazumi o suradnji	Jesu li sklopljeni neki sporazumi o suradnji s tijelima za provedbu zakona?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	sklopiti sporazume o suradnji				sporazumi o suradnji
		Postoje li sporazumi o suradnji između upravljačkog tijela i AFCOS-a (ako ima istražne ovlasti)?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	sklopiti sporazume o suradnji				sporazumi o suradnji
		Postoje li sporazumi o suradnji između upravljačkih tijela i AFCOS-a (s istražnim ovlastima) i pravosudnih tijela?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	sklopiti sporazume o suradnji				sporazumi o suradnji
	Neformalna suradnja – operativna suradnja	Imaju li upravljačko tijelo i AFCOS mogućnost provođenja zajedničkih istraga?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izraditi postupak operativne suradnje na upravnoj razini				sporazumi o suradnji / zakonodavstvo
		Ima li osoba nad kojom se vrši kontrola obvezu surađivati s istraživačkim timom?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izmijeniti zakonodavstvo uvođenjem obveze suradnje svih subjekata nad kojima se vodi istraga				zakonodavstvo
		Jesu li predviđene sankcije u slučaju odbijanja suradnje?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izmijeniti pravni okvir kako bi se predvidjele novčane kazne u slučaju odbijanja suradnje				zakonodavstvo
		Imaju li timovi koji provode upravne istrage pristup prostorijama i prijevoznim sredstvima koji se upotrebljavaju u poslovne svrhe?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izmijeniti zakonodavstvo uvođenjem takve odredbe				zakonodavstvo
		Ima li osoba nad kojom se vrši kontrola obvezu dati informacije i dokumente potrebne za okončanje istrage?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izmijeniti zakonodavstvo uvođenjem obveze suradnje svih subjekata nad kojima se provodi istraga				zakonodavstvo
		Može li tim koji provodi upravne istrage davati izvještaje o nepravilnostima i sumnji na prijevaru?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izmijeniti zakonodavstvo uvođenjem takve odredbe				zakonodavstvo
		Imaju li tijela za provedbu zakona obvezu na zahtjev pružati potporu istražnim timovima tijekom istraga?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	sklopiti sporazume o suradnji u cilju osiguranja takve potpore				zakonodavstvo / sporazumi o suradnji

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CIJLJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CIJLJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
NACIONALNA SURADNJA	Neformalna suradnja – operativna suradnja	Mogu li se izvještaje koje je upravno istražno tijelo uzelo tijekom istrage upotrijebiti u kaznenoj istrazi?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izmijeniti kaznene odredbe kako bi se omogućilo da se izvještaje koje su prikupila upravna tijela upotrebljavaju kao dokazno sredstvo u kaznenoj istrazi				zakonodavstvo
		Postoji li postupak za operativnu suradnju između upravnih i pravosudnih tijela?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	sklopiti sporazume o suradnji				sporazumi o suradnji / zakonodavstvo
		Je li postupak suradnje formalan ili neformalan?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	formalan / neformalan	sklopiti sporazume o suradnji				sporazumi o suradnji / zakonodavstvo
		Može li državni odvjetnik upotrijebiti izvješća o kontroli upravnog istražnog tijela kao dokazno sredstvo u kaznenom postupku?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	izmijeniti kaznene odredbe kako bi se omogućilo da se izvješća o kontroli koju provede upravno tijelo upotrijebe kao dokazno sredstvo u kaznenom postupku				zakonodavstvo
	Neformalna suradnja – komunikacija	Je li uređena komunikacija između struktura koje sudjeluju u istragama nepravilnosti / prijevare?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izraditi komunikacijsku mrežu				
		Kako biste ocijenili komunikaciju?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	dobra / nedovoljna	organizirati povremene / ad hoc sastanke u cilju pojašnjenja nekih operativnih aspekata				broj sastanaka
SURADNJA NA EUROPSKOJ RAZINI	AFCOS / druge strukture s istražnim ovlastima – s OLAF-om	Je li operativna suradnja s OLAF-om predviđena zakonom?		upravno istražno tijelo (upravljачko tijelo / AFCOS)	da / ne	izmijeniti zakonodavstvo unošenjem odredbi o suradnji s OLAF-om				zakonodavstvo
		Postoji li sporazum o suradnji s OLAF-om?		upravno istražno tijelo (upravljачko tijelo / AFCOS)	da / ne	sklopiti sporazum o suradnji				sporazum o suradnji
		Mogu li istražitelji sudjelovati u zajedničkim istragama s OLAF-om?		upravno istražno tijelo (upravljачko tijelo / AFCOS)	da / ne	izmijeniti pravni okvir kako bi se predvidjela mogućnost sudjelovanja u zajedničkim istragama				broj zajedničkih istraga

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
SURADNJA NA EUROPSKOJ RAZINI	AFCOS / druge strukture s istražnim ovlastima – s OLAF-om	Može li se istraga pokrenuti na temelju OLAF-ovog zahtjeva?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izmijeniti pravni okvir kako bi se predvidjela mogućnost pokretanja istrage na temelju OLAF-ovog zahtjeva				broj istraga pokrenutih na temelju OLAF-ovog zahtjeva
		broj predmeta proizašlih iz OLAF-ovog zahtjeva		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)						broj predmeta / ukupan broj otvorenih predmeta
		Šalju li se informacije o istragama OLAF-u? (u pogledu upravnih i sudskih istraga)		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	obavijestiti OLAF o ishodima istraga povezanih s prijevaram pokrenutima nakon obavijesti				ažuriranje informacija poslanih OLAF-u
		Učestalost komunikacije – rezultati istrage		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	automatski / na zahtjev	automatski poslati informacije o ishodima istraga pokrenutima na temelju OLAF-ovog zahtjeva				ažuriranje informacija poslanih OLAF-u
		Koji su postupci pokrenuti na nacionalnoj razini na temelju OLAF-ovog izvješća o istrazi		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	pritužba / utvrđena prijevара	jasno propisati postupke koji se provode na temelju OLAF-ovog izvješća o istrazi				zakonodavstvo
		Postoji li tehnička pomoć za provođenje istraga?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne					zahtjevi za tehničku pomoć
	s ostalim institucijama EU-a	Sudjelujete li u radnim skupinama na razini EU-a?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	istražitelji sudjeluju u odgovarajućim radnim skupinama na razini EU-a i o rezultatima izvješćuju svoje kolege				radne skupine / osposobljavanje na razini EU-a
	sa sličnim strukturama iz država članica	Postoji li mogućnost suradnje na operativnoj razini sa sličnim strukturama iz država članica?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	sklopiti sporazume o suradnji				zakonodavstvo / sporazumi o suradnji
		Mogu li istražitelji sudjelovati u zajedničkim istragama?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izmijeniti pravni okvir kako bi se predvidjela mogućnost sudjelovanja u zajedničkim istragama				broj zajedničkih istraga
		Može li se pokrenuti istraga na zahtjev institucije iz druge države članice?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izmijeniti pravni okvir kako bi se predvidjela mogućnost pokretanja istrage na temelju zahtjeva slične institucije iz druge države članice				broj istraga pokrenutih na temelju obavijesti sličnih tijela iz drugih država članica
		Postoji li razmjena informacija na istražnoj razini sa sličnim strukturama iz država članica?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izraditi komunikacijsku mrežu				komunikacijska mreža

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
ZAKONODAVSTVO	postojanje nacionalnog zakona kojim su uređene upravne / kaznene istrage	Trebalo bi u zakonodavstvo uvesti preventivne propise kojima se nadzornim tijelima odgovornima za provjeru pravilne uporabe sredstava EU-a daju valjane i detaljne ovlasti istrage.								
		Postoji li pravni okvir za upravne istrage?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izraditi pravni okvir				zakonodavstvo
		Postoji li pravni okvir za kaznene istrage?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	izraditi pravni okvir				zakonodavstvo
		Postoji li nacionalni zakon kojim se uređuje faza kaznenog progona?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	izraditi pravni okvir				zakonodavstvo
		Zakon o sankcijama / kaznama za slučajeve prijevare i nepravilnosti		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	izraditi pravni okvir				zakonodavstvo
		Je li prijava povezana sa sredstvima EU-a posebno kazneno djelo?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	izmijeniti / pojasniti pravni okvir				zakonodavstvo
		Je li prijava povezana sa sredstvima EU-a spojena s drugim postojećim kaznenim djelom?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	izmijeniti / pojasniti pravni okvir				zakonodavstvo
		Primjenjuje li se isti pravni tretman na prijearu koja utječe na sredstva EU-a kao i na prijearu koja utječe na nacionalna sredstva za sufinanciranje?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	izmijeniti / pojasniti pravni okvir				zakonodavstvo
		Koja je pravna vrijednost završnog izvješća o istrazi AFCOS-a?		AFCOS	dokazna vrijednost / obavijest za daljnje postupke	izmijeniti / pojasniti pravni okvir				zakonodavstvo
		Koja je pravna vrijednost završnog izvješća o istragama koje provede upravljačko tijelo?		upravljačko tijelo	dokazna vrijednost / obavijest za daljnje postupke	izmijeniti / pojasniti pravni okvir				zakonodavstvo
	jasan i primjeren nacionalni zakon kojim su uređene upravne / kaznene istrage	Je li pravni okvir za upravne istrage dovoljno jasan i primjeren?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izmijeniti / pojasniti pravni okvir				zakonodavstvo
		Je li pravni okvir za kaznene istrage dovoljno jasan i primjeren?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	izmijeniti / pojasniti pravni okvir				zakonodavstvo

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
ZAKONODAVSTVO	jasan i primjeren nacionalni zakon kojim su uređene upravne / kaznene istrage	Je li pravni okvir kojim je uređena faza kaznenog progona dovoljno jasan i primjeren?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	izmijeniti / pojasniti pravni okvir				zakonodavstvo
		Razlikuje li se u pravnom okviru jasno između istražnih ovlasti upravljačkog tijela i AFCOS-a?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izmijeniti / pojasniti pravni okvir				zakonodavstvo
	nacionalni zakon o zviždačima	Postoji li zakon o zviždačima?		Ured državnog odvjetnika	da / ne	izraditi pravni okvir				zakonodavstvo
		Je li zakon dovoljno jasan i primjeren?		Ured državnog odvjetnika	da / ne	izmijeniti / pojasniti pravni okvir				zakonodavstvo
	nacionalni zakon o zaštiti svjedoka	Postoji li zakon o zaštiti svjedoka?		Ured državnog odvjetnika	da / ne	izraditi pravni okvir				zakonodavstvo
		Je li zakon dovoljno jasan i primjeren?		Ured državnog odvjetnika	da / ne	izmijeniti / pojasniti pravni okvir				zakonodavstvo
	zakon / kodeks ponašanja za stručnjake koji sudjeluju u istrazi / kaznenom progonu	Postoji li kodeks ponašanja za stručnjake koji sudjeluju u fazi istrage / kaznenog progona?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izraditi kodeks ponašanja za istražitelje				zakonodavstvo
		Jesu li pravila dovoljno jasna i primjerena?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	ažurirati kodeks ponašanja				zakonodavstvo
	nacionalni zakon o zaštiti osobnih podataka	Postoji li nacionalni zakon o zaštiti osobnih podataka?		javna struktura odgovorna za obradu osobnih podataka	da / ne	izraditi pravni okvir				zakonodavstvo
		Je li zakon dovoljno jasan i primjeren?		javna struktura odgovorna za obradu osobnih podataka	da / ne	izmijeniti / pojasniti pravni okvir				zakonodavstvo
	nacionalne strukture odgovorne za upravne istrage	Je li centralizirana ili decentralizirana?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	centralizirana / decentralizirana	izmijeniti propis o ustrojstvu i funkcioniranju strukture s odredbama o ustrojstvu				ROF, zakon
		Je li dio veće strukture?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izmijeniti propis o ustrojstvu i funkcioniranju strukture s odredbama o ustrojstvu				ROF, zakon

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
ORGANIZACIJA	nacionalna struktura odgovorna za kaznene istrage	Je li to specijalizirana pravosudna struktura?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	osnovati posebno pravosudno tijelo za rješavanje slučajeva prijave na štetu fondova EU-a				zakonodavstvo
		Je li centralizirana ili decentralizirana?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	centralizirana / decentralizirana	izmijeniti propis o ustrojstvu i funkcioniranju strukture s odredbama o ustrojstvu				ROF, zakon
		Je li dio veće strukture?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	izmijeniti propis o ustrojstvu i funkcioniranju strukture s odredbama o ustrojstvu				ROF, zakon
		Postoji li specijalizirana pravosudna struktura za istragu prijave na štetu fondova EU-a?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	osnovati posebno pravosudno tijelo za rješavanje slučajeva prijave na štetu fondova EU-a				zakonodavstvo
	odgovornosti upravne istražne strukture	Jesu li struktura i odgovornosti propisane zakonom?		upravno istražno tijelo (upravjačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izraditi pravni okvir za osnaživanje				ROF, zakon
		Je li funkcionalno i operativno neovisna?		upravno istražno tijelo (upravjačko tijelo / AFCOS)	da / ne	zakonska dodjela funkcionalne i operativne neovisnosti				ROF, zakon
		Opseg njezinih odgovornosti u istražnoj fazi?		upravno istražno tijelo (upravjačko tijelo / AFCOS)	široki / uski	izmijeniti zakon / propis dodavanjem jasnih odgovornosti u pogledu istražne faze				ROF, zakon
	odgovornosti kaznene istražne strukture	Jesu li struktura i odgovornosti propisane zakonom?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	izraditi pravni okvir za osnaživanje				ROF, zakon
		Je li funkcionalno i operativno neovisna?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	zakonska dodjela funkcionalne i operativne neovisnosti				ROF, zakon
		Opseg njezinih odgovornosti u istražnoj fazi?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	širok / uzak	izmijeniti zakon / propis dodavanjem jasnih odgovornosti u pogledu istražne faze				ROF, zakon

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
UPRAVA I DIONICI	organigram (tijela za upravne i tijela za kaznene istrage)	Postoji li organigram strukture na kojem su prikazani odnosi suradnje / podređenosti?		istražno tijelo (upravno i kazнено)	da / ne	izmijeniti ROF unošenjem organigrama				ROF
	uprava (za upravna i kaznena istražna tijela)	Tko je čelnik istražne strukture?		istražno tijelo (upravno i kazнено)						zakonodavstvo
		Je li ono u podređenom odnosu prema nekoj drugoj upravi?		istražno tijelo (upravno i kazнено)	da / ne	osigurati neovisnost uprave				zakonodavstvo
	unutarnji suradnici (za upravna i kaznena istražna tijela)	Postoje li interni odnosi suradnje s drugim jedinicama koji su predviđeni zakonom?		istražno tijelo (upravno i kazнено)	da / ne	uključiti u ROF odnose suradnje s drugim jedinicama unutar tijela				ROF, zakon
		Ako se na temelju provedenih aktivnosti može zaključiti da je počinjeno kazнено djelo, poduzet će se brze i pravovremene mjere u dogovoru s nadležnim uredom državnog odvjetnika te će se provesti pretrage, zapljene, bankarske istrage i istrage imovine i, ako za to postoje preduvjeti, poduzet će se uhićenja i zaštitne mjere, uvijek pod nadzorom pravosudnog tijela.								
	vanjski suradnici (za upravna i kaznena istražna tijela)	Pružaju li istražnim timovima tijekom istrage pomoć druge nacionalne institucije?		istražno tijelo (upravno i kazнено)	da / ne	sklopiti sporazume o suradnji u cilju uključivanja drugih mjerodavnih institucija				zakonodavstvo, sporazumi o suradnji
		Imaju li tijela za provedbu zakona obvezu istražnim timovima, na zahtjev, ponuditi pomoć?		istražno tijelo (upravno i kazнено)	da / ne	izraditi / izmijeniti zakonodavstvo ili sklopiti sporazume o suradnji				zakonodavstvo, sporazumi o suradnji
		Može li upravljačko tijelo pomagati istražnim timovima AFCOS-a tijekom istrage?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izraditi / izmijeniti zakonodavstvo ili sklopiti sporazume o suradnji				zakonodavstvo, sporazumi o suradnji
		Može li AFCOS tijekom istrage pomagati istražnim timovima upravljačkog tijela?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izraditi / izmijeniti zakonodavstvo ili sklopiti sporazume o suradnji				zakonodavstvo, sporazumi o suradnji

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA					
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
POSTUPCI	postupak obavješćivanja (na upravnoj i kaznenoj razini)	Postoji li postupak za postupanje s obavijestima?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izraditi interni postupak za postupanje s obavijestima				interni postupak	
		Je li postupak jasan i primjeren?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izmijeniti interni postupak za postupanje s obavijestima				interni postupak	
		Jesu li jasno propisani izvori obavijesti?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izmijeniti interni postupak za postupanje s obavijestima				zakonodavstvo / interni postupak	
		Može li analiza prijave proizvesti određeni učinak?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	povremeno izraditi analizu rizika od prijave				analiza rizika od prijave	
	učinkovitost postupka obavješćivanja na upravnoj razini	broj predmeta pokrenutih na temelju zahtjeva upravljačkog tijela / revizijskog tijela		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)							broj predmeta / ukupan broj predmeta
		broj predmeta na vlastitu inicijativu		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)							broj predmeta / ukupan broj predmeta
		broj predmeta koje su pokrenula pravosudna tijela		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)							broj predmeta / ukupan broj predmeta
		broj predmeta iz drugih izvora		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)							broj predmeta / ukupan broj predmeta
	učinkovitost postupka obavješćivanja na kaznenoj razini	broj predmeta pokrenutih na temelju zahtjeva upravljačkog tijela / AFCOS-a		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)							broj predmeta / ukupan broj predmeta
		broj predmeta na vlastitu inicijativu		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)							broj predmeta / ukupan broj predmeta
		broj predmeta iz drugih izvora		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)							broj predmeta / ukupan broj predmeta

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA					
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
POSTUPCI	pokretanje istrage na upravnoj razini	Postoji li postupak za pokretanje istrage?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izraditi interni postupak za pokretanje istraga				interni postupak	
		Je li postupak jasan i primjeren?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izmijeniti interni postupak za otvaranje istraga				interni postupak	
		Jesu li pokrenute istrage nakon analize procjene rizika od prijevare?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	povremeno izraditi analizu rizika od prijevare				analiza rizika od prijevare	
		Tko odlučuje o pokretanju istrage?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)		utvrditi cilj i jasan postupak za pokretanje istraga				istražni mandat	
	pokretanje istrage na kaznenoj razini	Primjenjuje li se Kazneni zakon na pokretanje istraga o sumnji na prijevare na štetu fondova EU-a?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	izmijeniti zakonodavstvo u cilju uključivanja kaznenih djela protiv fondova EU-a u okvir Zakona o kaznenom postupku				Zakon o kaznenom postupku	
		Postoje li posebna pravila o pokretanju istraga o sumnji na prijevare na štetu fondova EU-a?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	izmijeniti zakonodavstvo u cilju uključivanja kaznenih djela protiv fondova EU-a u okvir Zakona o kaznenom postupku				zakonodavstvo	
	istražne faze (na upravnoj i kaznenoj razini)	Nadležna tijela trebala bi moći provoditi provjere na licu mjesta u sjedištu korisnika, čak i protivno njegovoj volji pretražiti dokumente, pregledati i provjeriti alate IT-a koji se upotrebljavaju u trgovačkom društvu;									
		Nadležna tijela trebala bi moći pozvati korisnike da dođu pred kontrolna tijela osobno ili da pošalju predstavnika kako bi mogli pokazati dokumente ili dati korisne podatke, novosti i pojašnjenja za istrage;									
		Nadležna tijela trebala bi moći tražiti od trećih stranaka (dobavljača ili klijenata provjeravanog korisnika) podatke, novosti i korisne elemente za razvoj istrage uz pomoć odgovarajućih upitnika;									
		Nadležna tijela trebala bi moći provjeriti „dokumente“ za ocjenjivanje, odnosno, točnost dostavljenih jamstava, odredište za uporabu financirane imovine i slično.									

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
POSTUPCI	istražne faze (na upravnoj i kaznenoj razini)	Nadležna tijela trebala bi u slučaju pojave „sumnjivih“ transakcija moći provoditi „unakrsne provjere“ čak i u sjedištima trećih stranaka (dobavljača ili klijenata provjerenog subjekta) – pa i protiv njihove volje.								
		Nadležna tijela trebala bi moći tražiti preslike postupaka i dokumenata koje evidentiraju javni bilježnici, odvjetnici, službenici zemljišnoknjižnih odjela i državni službenici;								
		Nadležna tijela trebala bi moći pristupiti računima te bankovnim podacima i poštanskim položima u svrhu dvostruke provjere vjerodostojnosti računovodstvenih isprava i ocijeniti redovito i učinkovito plaćanje računa u slučaju sumnjivih transakcija.								
		Postoji li interni postupak u kojem su predviđeni koraci u istrazi?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izraditi interni postupak / zakon za istražne faze				interni postupak / zakon
		Je li postupak jasan i primjeren?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izmijeniti interni postupak / zakonodavstvo o istražnim fazama s nužnim odredbama				interni postupak / zakon
		Postoje li nacionalne smjernice za uklanjanje nepravilnosti / sumnje na prijevare?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izrada smjernica				smjernice
		Izmjenjuju li se istražitelji unutar istraživačkih timova?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izraditi / izmijeniti interni postupak u cilju uvođenja rotacije osoblja i kriterija za dodjelu predmeta				interni postupak
		Predmeti se istraživačkim timovima dodjeljuju na temelju određenih kriterija (njihova specijalizacija za određeni fond EU-a, radno opterećenje itd.)		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izraditi / izmijeniti interni postupak u cilju uvođenja rotacije osoblja i kriterija za dodjelu predmeta				interni postupak
		Može li državni odvjetnik i/ili upravno tijelo narediti zapljenu?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izmijeniti zakonodavstvo kako bi se predvidjela zapljena / izbjegla mogućnost da i državni odvjetnik i upravno tijelo naredi zapljenu iste imovine.				zakonodavstvo

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA					
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
POSTUPCI	Daljnje postupanje nakon istrage (na upravnoj i kaznenoj razini)	Postoji li postupak / pravni okvir za daljnje postupanje?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izraditi interni postupak / zakonodavstvo za daljnje postupanje nakon istrage				interni postupak / zakon	
		Je li postupak jasan i primjeren?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izraditi interni postupak / zakonodavstvo za daljnje postupanje nakon istrage				interni postupak / zakon	
		Jesu li zakonom predviđene neke upravne sankcije?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izmijeniti zakonodavstvo – uključiti upravne sankcije				zakonodavstvo	
		Upućuju li se slučajevi sumnje na prijevaru pravosudnim tijelima?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	predvidjeti zakonom da se sumnja na prijevaru utvrđena u upravnoj istrazi neposredno i obvezno šalje pravosudnim tijelima				zakonodavstvo	
		Rezultat istrage priopćuje se osobi koja je predmet istrage?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne uvijek / na zahtjev	izmijeniti zakonodavstvo – osoba koja je predmet istrage uvijek bi trebala biti obaviještena o rezultatima istrage				zakonodavstvo / interni postupak	
	Učinkovitost faze istrage	broj dovršenih istraga i rezultati		istražno tijelo (upravno i kazneno)							broj dovršenih predmeta / broj otvorenih predmeta / godišnje
		broj sumnji na prijevaru koje su potvrdila pravosudna tijela		istražno tijelo (upravno i kazneno)							broj potvrđenih predmeta / broj prijavljenih predmeta
		broj vraćenih nepropisno isplaćenih iznosa		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)							broj vraćenih nepropisno isplaćenih iznosa / ukupan broj svih nepravilnosti
		Postoji li centralizirano daljnje postupanje nakon istrage?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne povremeno / na zahtjev						centralizirano daljnje postupanje svaki semestar
	razmjena informacija	Postoji li postupak za razmjenu informacija na operativnoj razini između upravnog istražnog tijela i ureda državnog odvjetnika?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izraditi interni postupak za razmjenu informacija					interni postupak
		Postoji li postupak za razmjenu informacija na operativnoj razini između AFCOS-a i upravljačkog tijela?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	izraditi interni postupak za razmjenu informacija					interni postupak

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA					UTVRĐIVANJE CILJEVA					
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
SREDSTVA I RESURSI	Ljudski potencijali	Ima li dovoljno stručnjaka za istraživanje nepravilnosti / sumnji na prijevaru?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	zapošljavanje novih ljudi				prikaz osoblja u % prema zvanju
		Ima li dovoljno državnih odvjetnika specijaliziranih za istrage prijevara na štetu fondova EU-a?		kazneno istražno tijelo (ured državnog odvjetnika)	da / ne	specijalizirano stručno osposobljavanje				broj istraga / državni odvjetnik / godina
		Jesu li stručnjaci specijalizirani za vrste sredstava EU-a / vlastita sredstva?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	predavači				osposobljavanja
		Imaju li tečajeve osposobljavanja, razmjenu znanja i iskustva i slično?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	povećanje broja tečajeva osposobljavanja, specijalizirano osposobljavanje				broj osposobljavanja / istražitelj / godina
		Kako rješavate pitanje migracije zaposlenika?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	ovisno o razlogu migracije: načini nagrađivanja, zapošljavanje novog osoblja radi smanjenja radnog opterećenja itd.				broj istražitelja koji napuštaju instituciju / godišnje
		Jesu li prihodi istražitelja dovoljno visoki kako bi se spriječilo napuštanje službe?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	pokrenuti pravni postupak radi povećanja dohotka istražitelja za %				razina dohotka / dohodak zaposlenika u sličnim strukturama
		Postoje li drugi načini nagrađivanja?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	Uvedite nagrađivanje na temelju uspješnosti				vrste nagrađivanja
	Osposobljavanje	Pohađaju li istražitelji / državni odvjetnici uključeni u istrage tečajeve osposobljavanja?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	organizirati / upisati istražitelje / državne odvjetnike u tečajeve osposobljavanja				pohađana osposobljavanja
		Učestalost tečajeva osposobljavanja za istražitelje		istražno tijelo (upravno i kazneno)		organizirati / upisati istražitelje / državne odvjetnike u tečajeve osposobljavanja				broj tečajeva / godišnje
		Koordinira li AFCOS na nacionalnoj razini osposobljavanje upravljačkih tijela i ureda državnog odvjetnika u području istrage prijevara na štetu fondova EU-a?		AFCOS	da / ne	izmijeniti pravni okvir kako bi se AFCOS imenovao koordinatorom osposobljavanja na nacionalnoj razini				zakonodavstvo

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
SREDSTVA I RESURSI	Alati IT-a	Imaju li istražitelji pristup bazama podataka (pravne baze podataka, baze podataka o fizičkim i pravnim osobama, središnje baze podataka o isključivanju itd.)		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	sklopiti protokole u cilju dobivanja pristupa odgovarajućoj bazi podataka				sporazumi o suradnji / protokoli
		Pristupa li se bazi podataka izravno ili posredstvom drugih institucija, na zahtjev ili na temelju sporazuma o suradnji?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	izravno / neizravno	poboljšati / proširiti pristup bazi podataka				sporazumi o suradnji / protokoli
		Upotrebljavate li dežurne telefonske linije ili druge sustave obavješćivanja?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	razviti sustav telefonskog obavješćivanja preko dežurnih linija				telefonsko obavješćivanje / drugi sustav obavješćivanja
		Jeste li uspostavili sustav upozoravanja na nepravilnosti na internetu?		upravno istražno tijelo (upravljačko tijelo / AFCOS)	da / ne	razviti internetsku platformu za obavješćivanje o nepravilnostima				internetska platforma za obavješćivanje o nepravilnostima
		Postoji li zajednička baza podataka na administrativnoj i istražnoj razini iz koje se može dobiti povijest predmeta koji su se istraživali?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izraditi bazu podataka				Baza podataka s popisom povijesti istraga
		Postoji li baza podataka rizika od prijevare?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izraditi bazu podataka				Baza podataka rizika od prijevare
	Komunikacija	Postoji li komunikacijska strategija na nacionalnoj razini o PIF-u?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	izrada komunikacijske strategije				komunikacijska strategija
		Objavljuju li se rezultati istraga?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	priopćenja za tisak dostupna su na internetu po okončanju istrage				Priopćenja za tisak
		Provodite li analizu istražnih mjera / kaznenog progona?		istražno tijelo (upravno i kazneno)	da / ne	Razradite li tu analizu u izvješću o radu?				analiza slučajeva istrage
		Koordinira/olakšava li AFCOS na nacionalnoj razini komunikaciju između upravljačkih tijela i ureda državnog odvjetnika u području istrage/kaznenih istraga prijevare na štetu fondova EU-a?		AFCOS	da / ne	izraditi pravni okvir / sklopiti sporazume o suradnji kako bi se AFCOS imenovao koordinatorom osposobljavanja na nacionalnoj razini				zakonodavstvo / sporazumi o suradnji
ISTRAGA	Rezultati	Istrage su zatvorene....itd.								

5. Povrat i sankcije

Nadležna upravna tijela i tijela zadužena za provedbu zakona trebala bi učinkovito i strogo pratiti povrat sredstava i sankcije.

Stručnjaci su utvrdili sljedeće ključne elemente koje treba uzeti u obzir u pogledu „povrata i sankcija“:

- potreba za razmjenom informacija (tj. nacionalna i prekogranična suradnja)
- odgovarajuće i posebne mjere za jamčenje pravovremenog i potpunog povrata neopravdano plaćenih iznosa
- smjernice/poslovnici u pogledu stečaja, likvidacija i upravljanja dugom
- ljudski resursi, osposobljavanje i alati IT-a
- mjerenje učinkovitosti postupka povrata sredstava.

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA				
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI
SURADNJA NA NACIONALNOJ I EUROPSKOJ RAZINI	Razmjena informacija	Suradnja na nacionalnoj razini	1) Objava primjera na web-mjestima posredničkih tijela; 2) Kretanje informacija o počiniteljima prijevare (podaci TCB-a); 3) Informiranje javnosti (bliska suradnja s partnerima kada se obrađuje pomoć)			Objava sudskih presuda te primjera drugih povreda / „videozapisa s primjerima“ – izbor priča o uspjehu :) Važno je istaknuti da se sa svim povredama postupa jednako neovisno o iznosu.				
		Prekogranična suradnja	Stručna pomoć, AFCOS, OLAF. Uporaba baza podataka EU-a			Sporazumi o suradnji (besplatna uporaba baza podataka itd.), suradnja u rješavanju predmeta				
ZAKONODAVSTVO I POSTUPCI	Zakonodavstvo	Donose se odgovarajuće i posebne mjere za jamčenje pravovremenog i potpunog povrata nepravilno isplaćenih iznosa.								
		Trebalo bi uvesti posebne propise u zakonodavstvo kojima se omogućuje sucu upravnom ili kaznenog suda, ako ima razloga vjerovati da je korisnik sakrio sredstva koja su nezakonito stečena, da donese odluku o tzv. preventivnoj zapljeni čak i u jednakovrijednom obliku.	Takvim oblikom zapljene trebalo bi se omogućiti upravnom ili kaznenom sucu da zajamči (zamrzne) imovinu koja predstavlja vrijednost – odnosno imovinsku korist ostvarenu kaznenim djelom – i, ako to nije moguće u izravnom obliku, čak i u tzv. jednakovrijednom obliku, odnosno napadanjem sve imovine koju osumnjičenik (tj. korisnik sredstava EU-a) posjeduje, u iznosu ostvarene imovinske koristi (novac, imovina, nekretnine, udjeli u trgovačkim društvima itd.).							
		Naplata dugova	Osobna odgovornost osobnog predstavnika, naplata dugova uz pomoć, porezne i ostale učinkovite mjere (neizdavanje dozvola u slučaju dugovanja novca državi itd.).		da / ne					
	Smjernice / Poslovnik	U slučaju stečaja korisnika fondova EU-a, prednost bi trebalo dati kreditima EU-a i države općenito dok se svi ostali krediti prihvaćaju u takozvanu „stečajnu imovinu“.								
		Stečajevi / likvidacija	1) Pravo oduzeti i prodati stvar nabavljenu sredstvima pomoći. 2) Potraživanje države pri vrhu je popisa? Aktivnosti stečajnih upravitelja trebale bi biti strože (vrlo malo lažnih stečajeva)			Smanjenje gubitka javnih sredstava				

EVALUACIJA TRENUTAČNOG STANJA						UTVRĐIVANJE CILJEVA					
PODRUČJE	TEMA	KLJUČNE STAVKE	DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU	EVALUACIJA	CILJ	NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ	ROK / RASPORED	CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE	KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI	
ZAKONODAVSTVO I POSTUPCI	Smjernice / Poslovnik	Je li postupak povrata – kao nepravilnost – neovisan o postupanju u slučaju sumnje na prijevaru? (Pitanje povezano s fazom povrata)			da / ne						
		Granica povrata i primjenjivo razdoblje	Rješavaju se svi sumnjivi slučajevi bez obzira na iznos. Na temelju prava diskrecije do 100 % troškova projekta i u razumnom roku. Pronalaženje mogućnosti za povrat prije sudske presude, na temelju upravnog postupka. Smanjenje „tolerancije“, odnosno, mogućnosti beskonačnog podnošenja „novih“ dokumenata.		da / ne	Važno je istaknuti da se sa svim povredama postupa jednako neovisno o iznosu. Postupamo na temelju onoga što ste potvrdili (ne mogu se podnositi novi dokumenti). Smanjit će se samokontrola i „ispitivanje granica“ posredničkih tijela.					
		Proračunski alati	U opravdanim slučajevima bilo bi razumno platiti sam polog (transakcije se mogu poništiti u slučaju lažnih stečajeva).		da / ne						
		Centralizirano upravljanje dugovima prema državi (npr. TCB)	Tim koji organizira postupke izvršenja.		da / ne						
SREDSTVA I RESURSI	Ljudski potencijali	Nadležni službenici koji rade s dužnicima	Stručnjaci na visokoj razini (iskustvo, vještine)		da / ne	Odgovarajući broj sposobnih zaposlenika					
	Osposobljavanje	Priprema i obrazloženje povrata sredstava	Praksa za odvjetnike u institucijama		da / ne	Usklađivanje rada sustava					
		Analiza slučajeva prijave	Prikupljanje „modusa operandi“ i sudskih presuda kako bi ih svatko imao priliku pregledati (odluka, odluka o žalbi, sudska presuda)		da / ne	Učimo iz tuđih iskustava					
	Alati IT-a	Zajedničko upravljanje dugovima	Učinkovita zaštita javnih sredstava, poravnanje uz sredstva pomoći i porezi		da / ne	e-država					
POVRAT I SANKCIJE	Rezultati	Vrijeme povrata	1) Objavljivanje popisa dužnika. 2) Treba biti oprezan s mogućnošću otplate na rate.		prosjeak	Smanjenje gubitka javnih sredstava					
		Primitak povrata	1) Učinkovitije poravnanje između različitih fondova / s porezima 2) Aktivniji rad ovršitelja		% EE/posrednička tijela	Smanjenje gubitka javnih sredstava					
		Usporedba s drugim državama članicama	Sredstva pomoći vraćena EU-u, paušalni iznos		% EU/EE	Bolje od prosjeka					
		Statistički podaci o povratima i sankcijama									

Prilozi

Prilog 1.: Tehničke napomene i pojmovnik Objašnjenje dokumenta u Excel formatu

Kako čitati dokument?

Dokument u Excelu podijeljen je na pet listova. Prvi list sadržava „prethodne korake“, a preostala četiri odgovaraju fazama ciklusa suzbijanja prijevare: „sprječavanje prijevare“, „otkrivanje prijevare“, „istraga i kazneni progon“ te „povrat i sankcije“. Listovi slijede istu logiku i imaju istu strukturu. Listovi o ciklusu suzbijanja prijevare podijeljeni su na dva odjeljka: „Evaluacija trenutnog stanja“ i „Utvrđivanje ciljeva“ Ovakvom strukturom moguće je izravno povezati fazu evaluacije sa sljedećom fazom utvrđivanja konkretnih ciljeva.

Detaljni pojmovnik naslova stupaca (s lijeva na desno):

PODRUČJE: glavna područja pozornosti, kao što su „nacionalna suradnja“, „zakonodavstvo“, „postupci i smjernice“ i slično koja su podijeljena na konkretnije „teme“ i konkretna pitanja koja treba ocijeniti, odnosno „ključne stavke“.

TEMA: podgrupe „Područja“. Na primjer, „nacionalna suradnja“ podijeljena je na daljnje teme, kao što su „koordinacija“ i „razmjena informacija“.

KLJUČNE STAVKE: konkretni elementi koje treba ocijeniti ili konkretna pitanja koja treba postaviti kako bi se mogla ocijeniti trenutna situacija u području suzbijanja prijevare.

DODATNE INFORMACIJE UZ KLJUČNE STAVKE: svrha im je osigurati dodatna objašnjenja polja „ključnih stavki“ ili proširiti opseg glavnih pitanja obuhvaćenih poljima „ključne stavke“.

NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI EVALUACIJU: nadležno tijelo ili neko drugo tijelo koje je u najboljem položaju da provodi evaluaciju pitanja postavljenih u poljima „Ključne stavke“.

EVALUACIJA: rezultati evaluacije pitanja navedenih u polju „Ključne stavke“. Rezultat može biti kvalitativan ili kvantitativan zaključak. To može biti jednostavan odgovor „da/ne“ ili detaljna procjena situacije kojom se utvrđuju nedostaci i prednosti.

CILJ: na temelju rezultata evaluacije može se utvrditi cilj. Cilj je izravno povezan s „Ključnom stavkom“.

NADLEŽNO TIJELO KOJE PROVODI CILJ: nadležno tijelo ili neko drugo tijelo koje će biti odgovorno za provedbu navedenog cilja.

ROK/RASPORED: poželjno je utvrditi rok ili raspored postizanja ciljeva.

CILJNA SKUPINA NA KOJU JE USMJERENO DJELOVANJE: to je skupina na koju se odnosi cilj koji se nastoji ostvariti, što je rezultat predmetnog djelovanja.

KLJUČNI POKAZATELJI USPJEŠNOSTI: moguće je uspostaviti pokazatelj kojim se mjeri je li cilj uspješno ostvaren. Kao i svaki pokazatelj, on može biti kvalitativan ili kvantitativan.

Prilog 2.: Postupak razrade nacionalne strategije suzbijanja prijevara

