



EUROPESE COMMISSIE
EUROPEES BUREAU VOOR FRAUDEBESTRIJDING (OLAF)

Directoraat D (beleid)
Eenheid D.2 Fraudepreventie, verslaglegging en analyse

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

Praktische stappen voor het ontwikkelen van een nationale fraudebestrijdingsstrategie

Opgesteld door een werkgroep van deskundigen uit de lidstaten, onder leiding en coördinatie van de eenheid Fraudepreventie, verslaglegging en analyse van het Europees Bureau voor fraudebestrijding

DISCLAIMER:

*Dit werkdocument is met de steun van OLAF opgesteld door een groep deskundigen van de lidstaten. Het is bedoeld om de lidstaten te helpen een nationale fraudebestrijdingsstrategie te ontwikkelen waarbij de nadruk op de voorbereidingsfase ligt. **Dit document is niet wettelijk bindend voor de lidstaten.***

OPMERKING: Hoewel de werkgroep onder de paraplu van de sectie ESI-fondsen van de fraudepreventiegroep van COCOLAF is gecoördineerd, geldt het behaalde resultaat niet alleen voor de ESI-fondsen. De meeste ingebrachte ideeën hebben een horizontaal karakter; daarom zijn ze van toepassing op alle uitgavensectoren van de begroting.

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. Eerste stappen.....	5
2. Fraudepreventie	13
3. Fraudeopsporing	24
4. Onderzoek en vervolging.....	36
5. Terugvordering en sancties	50
Bijlagen.....	53
Bijlage 1: Technische opmerkingen en woordenlijst	54
Bijlage 2: Uitwerking van een nationale fraudebestrijdingsstrategie	56

Inleiding

Dit werkdocument is in het kader van de fraudepreventiegroep van COCOLAF¹ opgesteld. Daarbij werd een samenwerkingsprocedure gehanteerd met inbreng van deskundigen van de lidstaten, het Europees Bureau voor fraudebestrijding (OLAF) en de ordonnateursdiensten van de Commissie die verantwoordelijk zijn voor de Europese structuur- en investeringsfondsen (ESIF). Met deze procedure wordt beoogd een nauwere samenwerking tussen de nationale autoriteiten en de Commissiediensten tot stand te brengen door een praktische gids op te stellen die de lidstaten en de Commissie kunnen gebruiken als referentie, administratief instrument en houvast ter ondersteuning en versterking van hun maatregelen en strategieën voor fraudebestrijding.

In 2014 stelde de vorige werkgroep de "Richtsnoeren voor nationale strategieën ter bestrijding van fraude met Europese structuur- en investeringsfondsen (ESIF)"² op. Op grond van deze richtsnoeren besloten de lidstaten de samenwerking wat betreft de nationale fraudebestrijdingsstrategieën (NAFS) voort te zetten, en daarbij het accent op de praktijk te leggen. Daarom is dit werkdocument volledig op de praktijk gericht, met als doel de lidstaten te helpen hun nationale fraudebestrijdingsstrategieën te ontwikkelen, te beginnen met de zogenaamde "voorbereidingsfase"³.

De "voorbereidingsfase" is verreweg de belangrijkste fase van de strategie⁴. Het doel van deze fase is om goed in beeld te krijgen welke fraudebestrijdingsmaatregelen op dit moment in een land van kracht zijn en daarbij te kijken naar alle vier stadia van de fraudebestrijdingscyclus en de verbindingen daartussen. Hiermee wordt de basis gelegd voor de besluitvorming in de daarop volgende fasen van de strategie, niet alleen bij het bepalen van de doelstellingen en indicatoren, maar ook bij het uitstippelen van het daarmee samenhangende actieplan⁵.

Dit werkdocument bevat een opsomming van de belangrijkste (maar niet alle) punten waarmee de lidstaten in de verschillende fasen van de fraudebestrijdingscyclus rekening moeten houden. Verder is er een aparte lijst met vermelding van de eerste stappen die moeten worden gedaan, zoals het opzetten van het institutionele kader en de coördinatie van de NAFS, de besluitvorming over de wijze van communiceren tussen de betrokken autoriteiten en het vaststellen van de rechtsgrondslag voor de strategie.

Omdat het de taak van de werkgroep was een praktisch en bruikbaar instrument te ontwikkelen, worden de lijsten gepresenteerd in de vorm van een xls-document (hieronder ingevoegd en in een afzonderlijk document in een bewerkbaar formaat bijgevoegd). De lidstaten kunnen deze gestructureerde lijsten als bron van inspiratie en als startpunt hanteren om te beoordelen hoe het er voor staat met de fraudebestrijding

¹ Raadgevend Comité coördinatie fraudebestrijding.

² Ref. Ares(2015)130814 - 13/1/2015

³ Zie voor een uitvoerige beschrijving: "Richtsnoeren voor nationale strategieën ter bestrijding van fraude met Europese structuur- en investeringsfondsen (ESIF)", blz. 13-20.

⁴ Zie bijlage 2, stroomdiagram van de uitwerking van een nationale fraudebestrijdingsstrategie

⁵ De stadia van de fraudebestrijdingscyclus zijn: 1-fraudepreventie, 2-fraudeopsporing, 3-onderzoek en vervolging, en 4-terugvordering en sancties.

in hun land. (Voor een nadere toelichting op het xls-document zie bijlage 1 - technische opmerkingen en woordenlijst.)

Hierbij dient echter de kanttekening te worden geplaatst dat er geen pasklaar recept voor de ontwikkeling van een nationale fraudebestrijdingsstrategie bestaat; de lidstaten moeten zelf beoordelen wat de huidige stand van zaken op het gebied van fraudebestrijding in hun land is, hun eigen doelen formuleren en hun eigen op maat gemaakte actieplan uitstippelen. Bovendien kunnen de lidstaten per sector een fraudebestrijdingsstrategie opstellen of kiezen voor een overkoepelende nationale strategie waar de gehele begroting voor wordt gebruikt.

De deskundigen van de lidstaten die zitting hadden in de ESIF-werkgroep 2015, hebben hun ruime ervaring en kennis gebundeld om de lidstaten op concrete en praktische wijze te helpen het NAFS-proces in gang te zetten.

1. Eerste stappen

De lijst met de "eerste stappen" is opgesteld door deskundigen uit landen die reeds een nationale fraudebestrijdingsstrategie hebben uitgestippeld of daarmee bezig zijn. Zij is daarom gebaseerd op concrete ervaring met de ontwikkeling van een NAFS.

De belangrijkste aandachtspunten:

- vaststellen van de rechtsgrondslag voor de NAFS;
- bepalen welke instantie de uitwerking van de NAFS moet coördineren;
- interne samenwerking: de andere instanties aanwijzen die bij de uitwerking van de NAFS worden betrokken;
- externe samenwerking (bijv. met OLAF);
- vaststellen van de reikwijdte en uitbreidbaarheid van de NAFS;
- opzetten van een indicatief tijdsschema voor de ontwikkeling van de NAFS;
- opstellen van een communicatiestrategie voor de NAFS.

VASTSTELLEN KADER VOOR NAFS - EERSTE STAPPEN

HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	VOOR DE UITVOERING VERANTWOORDELIJKE AUTORITEIT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
INSTITUTIONELE OPZET EN SAMENWERKING	Instantie die de uitwerking van de NAFS moet coördineren	Vaststellen welke nationale instelling/instantie/autoriteit het meest geschikt is om de NAFS te coördineren, en deze instelling/instantie/autoriteit aanwijzen. Deze instelling is verantwoordelijk voor de uitwerking van dit proces, en eventueel ook voor het toezicht daarop.	De AFCOS of een andere instantie. Welke? Waar valt de instantie onder? Bureau van het staatshoofd, regering (ministerie), parlement, overige (specificeren) Geef een beknopte beschrijving van de structuur en de medewerkers van de instantie. Heeft de instantie een uitgebreid overzicht van het gehele ESIF-systeem en van de fraudebestrijdingsmaatregelen die reeds operationeel zijn, en dat zowel op EU- als nationaal niveau?				
		Is de coördinerende rol vastgelegd in een rechtskader (bijv. wetgeving of regeringsbesluit) of in een samenwerkingsovereenkomst tussen de instellingen die in nationaal verband bij de PIF zijn betrokken?					
		Bepalen welke verantwoordelijkheden en bevoegdheden de nationale instelling die de NAFS gaat uitwerken, krijgt (afhankelijk van de wettelijke status en het hiërarchische niveau van de instelling).	Bevoegdheden: - Besluitvorming en uitvoering - Uitsluitend coördinatie: o Neemt iemand die in de hiërarchie hoger geplaatst is, de besluiten rondom de NAFS (bijv. om discrepanties in de verschillende fasen van de uitwerking van de NAFS weg te nemen)? o Is er een commissie of soortgelijk orgaan dat de besluiten neemt?				
		Aanwijzen van een team deskundigen binnen de nationale instelling die de uitwerking van de NAFS gaat coördineren	Dit team moet bestaan uit deskundigen voor alle stadia van de fraudebestrijdingscyclus. Is de nationale instelling voldoende toegerust om onder de verschillende belanghebbenden deskundigen te mobiliseren die samen de gehele fraudebestrijdingscyclus bestrijken? Is de nationale instelling qua (personele) middelen voldoende toegerust? Hoe kunnen synergieën tussen de diverse instanties en deskundigen het best worden uitgebuit?				
		De deelnemende instanties vergaderen regelmatig (ten minste eens per kwartaal).					
		De deelnemende instanties krijgen een duidelijke taakomschrijving.					
		Het kan nodig zijn om subcommissies op te richten die zich met specifieke thema's bezighouden.					
		Benoeming van plaatsvervangers om de bedrijfscontinuïteit te garanderen.	Iedere vertegenwoordiger van de benodigde instanties moet een plaatsvervanger benoemen (d.w.z. een schaduwvertegenwoordiger) om de bedrijfscontinuïteit te waarborgen.				

VASTSTELLEN KADER VOOR NAFS - EERSTE STAPPEN

HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	VOOR DE UITVOERING VERANTWOORDELIJKE AUTORITEIT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN	
INSTITUTIONELE OPZET EN SAMENWERKING	Andere instanties die bij de uitwerking van de NAFS zijn betrokken / Interne samenwerking	Bepalen welke nationale instellingen bij de uitwerking van de NAFS moeten worden betrokken, zodat de gehele fraudebestrijdingscyclus wordt bestreken.	<ul style="list-style-type: none"> o beheersautoriteiten o certificeringsautoriteiten o auditautoriteiten o AFCOS o coördinatie-instantie o intermediaire instanties o regionaal-lokaal niveau (wanneer geen beheersautoriteit of intermediaire instantie) o autoriteit die onregelmatigheden meldt (IMS) o rechterlijke instanties en openbaar ministerie o gerechtelijke politie/ onderzoeksautoriteiten o juridische diensten o ministeries (Buitenlandse Zaken - coördinerende rol in EU-aangelegenheden - ministerie van Openbaar Bestuur - coördinatie binnen de publieke sector - enz.) 					
		Samenwerking met de AFCOS (als een andere nationale instelling, niet de AFCOS, de uitwerking van de NAFS coördineert).						
		Opzetten van een intern netwerk voor de fraudebestrijdingsstrategie tussen de betrokken nationale instellingen.	Hiërarchisch niveau van de deelnemers; is het operationeel? Via welke mechanismen wordt de samenwerking tussen de verschillende administratieve organen bevorderd, aangemoedigd en gefaciliteerd?					Intern netwerk opgezet voor de fraudebestrijdingsstrategie tussen alle diensten die bij het beheer van structurele acties zijn betrokken.
		Besluiten welke soort onderlinge communicatie wordt gebezigd en met welke frequentie dat gebeurt.	Bijv. ten minste eenmaal per jaar vergaderen. Hoe vaak komen de administratieve organen bijeen? Wat voor soort documentatie (bijv. notulen van vergaderingen) wordt aangelegd? Communiceren de deelnemers aan de vergaderingen adequaat met de instantie die zij vertegenwoordigen? Is er een bedrijfscontinuïteitsplan (BCP) om in geval van personeelsverloop voor een soepele overgang te zorgen?					
		Samenwerkingsnetwerk voor de fraudebestrijdingsstrategie met het oog op structurele acties	Zijn er vertegenwoordigers van alle ESIF-fondsen bij het proces betrokken? <ul style="list-style-type: none"> o EFRO o Cohesiefonds o ESF o EFMZV o ELFPO 	Nationale instelling die de uitwerking van de NAFS coördineert		Alle leden van het netwerk	Jaarlijkse vergaderingen waarbij ten minste 80% van alle leden van het netwerk aanwezig zijn	
		Worden vertegenwoordigers van andere beleidsterreinen op EU- of nationaal niveau bij dit proces betrokken?	Uitnodigen om te fungeren als waarnemers, met als doel de NAFS in de toekomst tot andere gebieden uit te breiden: <ul style="list-style-type: none"> o landbouw- eerste pijler o nationale begroting: onderzoek, ontwikkelingshulp, enz. 					

VASTSTELLEN KADER VOOR NAFS - EERSTE STAPPEN

HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	VOOR DE UITVOERING VERANTWOORDELIJKE AUTORITEIT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
INSTITUTIONELE OPZET EN SAMENWERKING	Andere instanties die bij de uitwerking van de NAFS zijn betrokken / Interne samenwerking	Worden vertegenwoordigers van andere beleidsterreinen op EU of nationaal niveau bij dit proces betrokken?	Uitnodigen om te fungeren als waarnemers, met als doel de NAFS in de toekomst tot andere gebieden uit te breiden: o landbouw- eerste pijler o nationale begroting: onderzoek, ontwikkelingshulp, enz.				
		Doet de coördinerende instantie diepgaand onderzoek naar de internationale verplichtingen van het land op het gebied van onregelmatigheden, fraude en corruptie?					
		Kan de coördinerende instantie internationale partners als OLAF, SIGMA en andere lidstaten om hulp/ondersteuning vragen bij het formuleren van de NAFS?					
		Betrokkenheid op regionaal niveau (vooral belangrijk in gedecentraliseerde lidstaten; in Spanje worden de autonome gemeenschappen als intermediaire instanties beschouwd, hoewel zij ten opzichte van andere intermediaire instanties een speciale status bezitten. Maar andere mogelijkheden moeten worden opgehouden.)	Hoe worden de regio's bij de procedure betrokken? Worden alle regionale autoriteiten betrokken of slechts een deel ervan? (bijv. bij toerbeurt). Welke coördinatiemechanismen worden toegepast?				
		Hoe wordt ervoor gezorgd dat de NAFS op regionaal niveau bindend is?					
		Hoe worden lokale overheden bij de procedure betrokken?	Het lokale niveau wordt hier genoemd om te waarborgen dat het echt om een nationale strategie gaat die op alle geografische/institutionele niveaus wordt uitgevoerd; in gecentraliseerde lidstaten kan het lokale niveau zelfs bijzonder belangrijk zijn. Welk systeem wordt gehanteerd om de lokale overheden erbij te betrekken? Wordt daartoe slechts een beperkt aantal vertegenwoordigers van deze overheden geselecteerd? Zo ja, beschrijf dan de wijze waarop de vertegenwoordigers van de lokale overheden worden aangewezen (bijv. aanwijzing door een instelling of organisatie die de gemeenten op nationaal niveau vertegenwoordigt).				
		Oprichten van een team met deskundigen van alle betrokken instellingen					
		Tot stand brengen van een register van alle nationale instanties die bevoegd zijn om corruptie en fraude te bestrijden					Register ingesteld
		Aanwijzen van contactpersonen vanuit alle betrokken instellingen en vanuit alle stadia van de fraudebestrijdingscyclus					
Doeltreffende communicatie en informatie-uitwisseling	Bijv. gemeenschappelijke databank				De verantwoordelijkheden zijn helder.		

VASTSTELLEN KADER VOOR NAFS - EERSTE STAPPEN

HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	VOOR DE UITVOERING VERANTWOORDELIJKE AUTORITEIT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN	
INSTITUTIONELE OPZET EN SAMENWERKING	Andere instanties die bij de uitwerking van de NAFS zijn betrokken / Interne samenwerking	Wordt de OLAF-gids over de uitwerking van de NAFS onder alle betrokken actoren verspreid?						
		Komt er een handleiding met een formele beschrijving van de verschillende stappen in de procedure? (Geef een opsomming van de punten die in dit document aan de orde komen.)	<ul style="list-style-type: none"> o Wie gaat dit document opstellen? (AFCOS/instelling die met de uitwerking van de NAFS is belast) o Komen er specifieke richtsnoeren voor de verschillende stappen? o Krijgen alle betrokken actoren hulp (bijv. via een helpdesk voor specifieke vragen)? 					
		Worden maatschappelijke organisaties erbij betrokken (bijv. via een online-enquête over het onderwerp)?						
	Externe samenwerking	Verbeteren van de coördinatie tussen de bevoegde administratieve autoriteiten met het oog op de melding van frauduleuze onregelmatigheden aan OLAF					Alle diensten die bij het beheer van structurele acties zijn betrokken	Duidelijke instructies voor het melden
		Melden aan OLAF van door de rechterlijke instanties opgespoorde frauduleuze onregelmatigheden					Rechterlijke instanties, AFCOS	Duidelijke instructies voor het melden
STRUCTUUR VAN DE NAFS	Stand van zaken	Bestaat er al een nationale fraudebestrijdingsstrategie?						
		Is er een strategie voor elke afzonderlijke autoriteit/voor bepaalde autoriteiten?						
		Zijn er uitsluitend specifieke fraudebestrijdingsmaatregelen (voor alle/enkele procedures van de afzonderlijke autoriteiten)?						
	Planning	Vaststellen van de reikwijdte en uitbreidbaarheid van de NAFS: Is de NAFS een geïntegreerde strategie waarover alleen de desbetreffende lidstaat een besluit hoeft te nemen? Of worden de fraudebestrijdingsstrategieën op verschillende niveaus (institutioneel, territoriaal, enz.) geïntegreerd?						
		Vaststellen van de looptijd van de NAFS (d.w.z. financiële programmeringsperiode of meer/minder)						
		Bepalen welke fondsen en hoeveel operationele programma's onder de NAFS vallen (alle EU-fondsen / uitsluitend structuur- en investeringsfondsen / zowel EU- als nationale fondsen)						
		Beoordeling van de huidige stand van zaken (alle betrokken nationale instellingen vragen om zelf een beoordeling te verrichten)						
Een model maken	Bijv. voor elk gebied dat in de richtsnoeren wordt genoemd, en voor elk stadium van de fraudebestrijdingscyclus, met enkele voorbeelden; uitdrukkelijk aangeven dat de in het model genoemde voorbeelden geen volledige opsomming vormen, elke instelling mag een ander gebied toevoegen mocht zij dat noodzakelijk achten; vragen naar een eventuele andere analyse die voor de beoordeling van de huidige situatie als relevant wordt beschouwd.							

VASTSTELLEN KADER VOOR NAFS - EERSTE STAPPEN

HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	VOOR DE UITVOERING VERANTWOORDELIJKE AUTORITEIT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
STRUCTUUR VAN DE NAFS	Planning	Opzetten van een indicatief tijdschema voor de ontwikkeling van de NAFS, met een beschrijving van de verschillende fasen en een redelijke termijn voor de voltooiing van het project	Wat is de optimale tijd die aan de voorbereidingsfase moet worden besteed?				
		Duidelijk maken dat elke instelling moet beoordelen hoe het met haar is gesteld, maar uitsluitend met betrekking tot de stadia van de fraudebestrijdingscyclus waarin zij actief is					
	Communicatie	Melden van het startpunt voor de uitwerking van de NAFS (versturen van mededelingen aan alle betrokken nationale instellingen om hen over de aanvang van de voorbereidingsfase te informeren)					
		Voortdurend contact houden met alle betrokken instellingen	Kijken naar gevallen waarin traag en onvolledig / ontoereikend wordt gereageerd				
		Centraliseren van bijdragen	Vaststellen van lacunes, stellen van prioriteiten en doelen. Zijn er realistische doelen geformuleerd om van alle belanghebbenden inbreng te krijgen?				
		Zijn er mechanismen voorzien om te zorgen voor meer bewustwording van het belang van de NAFS en van fraudebestrijdingsvraagstukken in het algemeen?	<ul style="list-style-type: none"> o Onder personen die betrokken zijn bij het beheer en de controle van EU-fondsen o Onder ambtenaren op centraal, regionaal en lokaal niveau o Onder het grote publiek 				
		Is het de bedoeling om een communicatiestrategie voor de NAFS op te stellen?	Op het gebied van media, onderwijs, persdiensten in de publieke sector, enz.?				
		Is er gedacht aan een specifieke webpagina/internetsite voor de NAFS? Of zijn er alternatieven voorzien om de NAFS voor het grote publiek beter zichtbaar en toegankelijker te maken?	Voorbeeld: AFCOS-internetsite				
RECHTSGRONDSLAG EN POLITIEKE STEUN	Rechtsgrondslag	Wat is de rechtsgrondslag voor de NAFS in de specifieke lidstaat?	De NAFS moet voor alle betrokken subjecten wettelijk bindend zijn. Bestaat er EU-wetgeving en/of specifieke regelgeving op nationaal niveau? Gaat het op nationaal niveau dan om nationale wetgeving of administratieve/organisatorische regels of voorschriften?				
		Status van de NAFS	<ul style="list-style-type: none"> o wet / koninklijk besluit (regeringsniveau) / ministerieel besluit o administratief document 				
	Politieke steun	Alle instellingen die bij de PIF betrokken zijn, mobiliseren om een bijdrage aan de NAFS te leveren					
		Wie wordt verantwoordelijk voor de goedkeuring van de NAFS?	<ul style="list-style-type: none"> o bureau van het staatshoofd o regering/minister o parlement o overig 				

VASTSTELLEN KADER VOOR NAFS - EERSTE STAPPEN

HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	VOOR DE UITVOERING VERANTWOORDELIJKE AUTORITEIT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
ETHIEK EN TRANSPARANTIE	Ethiek en fraudebestrijdingscultuur	Opstellen van een officiële verklaring tegen fraude bij structurele acties				Al het personeel dat bij het beheer en de controle van structurele acties is betrokken, externe omgeving: begunstigden, contractanten, publiek	Verklaring goedgekeurd
		Overheidsinstanties en ambtenaren committeren zich aan fraude- en corruptiebestrijding.	Hebben de overheidsinstanties een verklaring over fraude- en corruptiebestrijding opgesteld? Zo niet, hoe wordt dan gewaarborgd dat de overheidsinstanties zich daar sterk voor maken en hoe komt dat tot uitdrukking? Is het een wettelijk beginsel of wettelijke verplichting dat alle ambtenaren zich daaraan committeren?				
		Communiceren van de verklaring aan de interne omgeving	Brieven/e-mails aan alle beheersautoriteiten, intranet, elektronische folders			Al het personeel dat bij het beheer en de controle van structurele acties is betrokken	Duidelijke / heldere boodschap, zichtbaar voor iedereen; elektronische folder / brochure ontwikkeld; verklaring en elektronische folder verspreid in overeenstemming met de actie.
		Communiceren van de verklaring aan de externe omgeving	Via websites en elektronische folders			Externe omgeving: begunstigden, contractanten, publiek	Duidelijke / heldere boodschap, zichtbaar voor iedereen; elektronische folder / brochure ontwikkeld; verklaring en elektronische folder verspreid in overeenstemming met de actie

VASTSTELLEN KADER VOOR NAFS - EERSTE STAPPEN

HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	VOOR DE UITVOERING VERANTWOORDELIJKE AUTORITEIT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
ETHIEK EN TRANSPARANTIE	Ethiek en fraudebestrijdingscultuur	Vermogensverklaring voor het personeel dat bij het beheer en de controle van structurele acties is betrokken				Categorieën personeel die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken	Categorieën personeel die aan deze verplichting zijn onderworpen
		Verklaring over belangenconflicten voor het personeel dat bij het beheer en de controle van structurele acties is betrokken				Categorieën personeel die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken	Categorieën personeel die aan deze verplichting zijn onderworpen
		Verklaring over belangenconflicten voor de leden, de auditteams en het personeel van de auditautoriteiten		Auditautoriteit		De leden, de auditteams en het personeel van de auditautoriteiten	Verklaringen overgelegd door degenen die aan deze verplichting zijn onderworpen
		Bestaat er een ethische code / gedragscode voor de publieke sector, die bij alle overheidsinstanties en ambtenaren bekend is?					
		Transparante informatie voor het grote publiek	Bijv. rekeningen en transacties van overheidsinstanties, auditverslagen, salarissen en vermogens van hoge ambtenaren o Is de relevante informatie openbaar? o Hoe wordt ervoor gezorgd dat het grote publiek toegang heeft tot de informatie (bijv. via een website)? o Welke informatie wordt gepubliceerd?				
		Algemene /initiële opleiding over fraudebewustzijn in verband met structurele acties				Al het personeel dat bij het beheer en de controle van structurele acties is betrokken	(Studie)bijeenkomsten waaraan 70% van de doelgroep heeft deelgenomen en die aan de verwachtingen van de deelnemers hebben voldaan
		Onderzoek naar de ontwikkeling van een methodiek betreffende functieroulatie voor de nieuwe PP 2014-2020				Personeel dat bij het beheer en de controle van structurele acties is betrokken	Onderzoek naar de ontwikkeling van een methodiek betreffende functieroulatie voor het nieuwe PP 2014-2020

2. Fraudepreventie

De beheers-, certificerings- en controleautoriteiten moeten prioriteit geven aan preventie om de frauderisico's te verminderen. Fraudepreventie moet effectiever worden gemaakt door alle belanghebbenden nauwer te doen samenwerken en door het optreden over de hele linie beter te coördineren.

De belangrijkste aandachtspunten:

- duidelijkere wetgeving;
- samenwerking en snelle uitwisseling van informatie;
- opleiding en richtsnoeren – toelichting op de voorschriften;
- uitwisseling van beste praktijken;
- doeltreffende IT-instrumenten, waaronder risicobeoordeling;
- ethiek en transparantie;
- meetbare resultaten - vergelijking.

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
NATIONALE SAMENWERKING	Coördinatie	Samenwerking met de beheersautoriteit	Coördinerende taak, schrijven van richtsnoeren, organiseren van cursussen, enz.		Ja / Nee	1) Steun voor het analyseren van risico's (in SFOS-werkcriteria voor frauderisico's); 2) Mediacampagne (hoeveel overheidsgeld wordt verspild, aangeven bij wie misbruik van overheidsgeld kan worden gemeld, enz.). Het hoofddoel is een efficiënte en snelle samenwerking.				
		Samenwerking met de AFCOS	Adviserende en coördinerende taak, schrijven van richtsnoeren, organiseren van cursussen, enz.		Ja / Nee	Actualiseren van de richtsnoeren over onregelmatigheden en fraude. Het hoofddoel is een efficiënte en snelle samenwerking.				
		Samenwerking met intermediaire instanties van het eerste niveau	De AFCOS werkt goed met deze instanties samen		Ja / Nee	Uitgebreid delen van ervaringen (terugvorderingsbesluiten, controledossiers, enz.) Het hoofddoel is een efficiënte en snelle samenwerking.				
		Regelmatig vergaderen met alle andere instanties om problemen te bespreken								
	Uitwisseling van informatie	Contactpersonen van partners (politie, belastingdienst, enz.)	De contactpersonen staan vermeld op het extranet van de structuurfondsen en worden regelmatig bijgewerkt		Ja / Nee	Snelle en accurate uitwisseling van informatie				
		Alle partners hebben toegang tot ondersteunende gegevens.	De partners hebben toegang tot de gegevens, waaronder door EE ondersteunde projecten. Nationale ondersteuning vindt plaats via KUM, KIK, EAS, PRIA, INNOVE, MISA.		Ja / Nee	Toegang tot de vereiste informatie				
		Grensoverschrijdende samenwerking	Er is niet onderzocht of hier echt behoefte aan is.		Ja / Nee	Als deze samenwerking nodig is, dan is ze snel en efficiënt.				
		Aanmaken van een register van controleurs en een register van deskundigen								Registers aangemaakt
	Feedback	Aanwijzingen van partners	De politie heeft de projectinformatie geanalyseerd om vast te stellen welke personen connecties met de		Ja / Nee	De instantie die de fraude heeft ontdekt (belastingdienst, politie, intermediaire instantie van het eerste niveau, enz.), verstrekt daar informatie over. Klachten over een				
		"Zwarte lijst"	Werkt niet.		Ja / Nee	Gemeenschappelijke lijst waarop alle verdachte personen worden geplaatst (toegang met ID-kaart)				

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
WETGEVING EN PROCEDURES	Wetgeving	Rechtshandelingen	Zijn er rechtshandelingen waarmee belangenconflicten, overheidsopdrachten en klokkenluiders doeltreffend worden gereguleerd? Zijn de bepalingen daarvan helder en eenvoudig?		Ja / Nee					
		Wet inzake structurele bijstand	Biedt in bepaalde specifieke situaties geen ondersteuning		Aantal conflicten	1) Er wordt duidelijk vastgelegd dat het bij uitkeringen om overheidsgeld gaat (strikte regels); 2) In geval van strafrechtelijk onderzoek moet er een mogelijkheid bestaan om geen betalingen te verrichten of een extra garantie te eisen; 3) Mogelijkheid om personen die "slecht gedrag" vertonen, geen uitkering te geven; 4) Alle documenten mogen uitsluitend digitaal worden ondertekend.				
		Belastingwet	De informatie van de belastingdienst is alleen beschikbaar voor AGRI-fondsen (EG-richtlijn).		Aantal gevallen opgespoord in samenwerking met de belastingdienst	Indien nodig is de informatie van de belastingdienst voor alle uitvoerende instanties beschikbaar				
		Wet inzake overheidsopdrachten	1) De eisen voor EU-subsidies zijn strenger dan die voor overheidsgeld; 2) Een vereenvoudigde procedure gaat gepaard met risico's (grote bedragen, gerichte inschrijvingen, corruptie).		Aantal onregelmatigheden	Alle transacties met overheidsgeld moeten worden uitgevoerd als e-aanbestedingen. Vermelding van termijnen				
		Reguleren van acties	Wij hebben algemene voorschriften om de regulering van acties voor te bereiden		Aantal onregelmatigheden	1) Meer mogelijkheden om problemen te voorkomen (e-aanbesteding, uw eigen geld gebruiken voordat u een uitkering krijgt, enz.); 2) Diverse rondes om een project te selecteren; 3) De begunstigen niet op basis van concrete bedragen indelen (omzet, enz.); 4) Veel vergelijkbare inschrijvingen / biedingen; 5) Dubbel werk voorkomen. Hoofddoel is ervoor te zorgen dat de desbetreffende maatregel geen onregelmatigheden bevat.				

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
WETGEVING EN PROCEDURES	Richtsnoeren / procedure-voorschriften	Beschrijving van taken en verantwoordelijkheden	Voor de intermediaire instanties van het eerste niveau gelden verschillende documenten.		Ja / Nee	Alle richtsnoeren zijn actueel en adequaat.				
		Scheiding van taken	De begunstigde en de intermediaire instantie van het eerste niveau vallen onder dezelfde autoriteit met dezelfde bestuurders aan het hoofd.		Ja / Nee	Verschillende, los van elkaar staande autoriteiten				
		Overdracht ingeval van belangenconflict	Beoordelaars, controleurs, documentonderzoekers en andere personen die met begunstigten van doen hebben, dienen zich ervan bewust te zijn dat zij een eventuele relatie met de begunstigten moeten melden.		Ja / Nee	Alle processen worden op ethisch verantwoorde wijze uitgevoerd.				
		Beoordelingscriteria (aanvrager, project, financiën, uitkomsten, controles ter plaatse, enz.)	Tegenwoordig moet iedereen zijn eigen capaciteiten en vaardigheden inzetten.		Ja / Nee	Beoordelingeisen die specifiek zijn voor de desbetreffende maatregel. Indien nodig worden er ter plaatse controles verricht, eventueel met behulp van partners (lokale overheden, politie, enz.). Alle richtsnoeren zijn actueel en adequaat.				
		Opneming van speciale beschermingsmechanismen in de aanbesteding, ten gunste van de beheersautoriteiten	D.w.z. een verzoek om specifieke garanties waardoor de debiteur - mocht zich een onregelmatigheid voordoen - direct gedwongen wordt te betalen, op basis van de formule "op het eerste gezicht en zonder uitzondering".							
		Melding van vermoedens van onregelmatigheden / fraude	AFCOS-richtsnoer. Er kan alleen sprake zijn van een vermoeden van fraude (IRQ 3) wanneer daarmee een strafrechtelijk onderzoek is gemoeid.		Ja / Nee	Alle richtsnoeren zijn actueel en adequaat.				
		Activiteiten om risico's af te dekken (preventie, controles ter plaatse vooraf, enz.)	De beoordeling op grond van artikel 125 4c loopt nog.		Ja / Nee	Wij delen onze ervaringen. Organisatie van cursussen. Alle richtsnoeren zijn actueel en adequaat.				
		Prijslijst (ervaring van het Estse Bureau voor landbouwregisters- en voorlichting [ARIB])	Het ARIB heeft programma gekocht.		Ja / Nee	Er is een gemeenschappelijke prijslijst waar alle uitvoerende instanties toegang toe hebben. Alle richtsnoeren zijn actueel en adequaat.				

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
WETGEVING EN PROCEDURES	Richtsnoeren / procedure-voorschriften	Verspreiding van de beste praktijken onder de autoriteiten die voor het beheer van de EU-fondsen verantwoordelijk zijn	Delen van beste praktijken tijdens de voorbereidingsfase van de aanbestedingen en het opstellen van documenten en bij de indiening van financieringsaanvragen							
		Bewijs / controlespoor	De begunstigde kan eendeloos nieuwe documenten overleggen.		Met termijnen en periodiek	Alleen digitaal ondertekende documenten worden geaccepteerd.				
		Uniforme en homogene auditstructuren								
		Gecentraliseerde eerstelijnscontrole								
		Nauwkeurig beheers- en controlesysteem								
		Eerste evaluatie van het huidige beheers- en controlesysteem voor 2007-2013 (door bijv. met behulp van een instrument voor frauderisicobeoordeling na te gaan hoe fraudegevoelig een operationeel proefprogramma is)	Teneinde frauderisico's in kaart te brengen en te beoordelen	Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties, beheersautoriteit van een OP (proefproject)					Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties, beheersautoriteiten	Een eerste beoordelingsverslag over het in kaart brengen en beoordelen van frauderisico's
		Opneming van de uitkomsten van de eerste evaluatie in het beheers- en controlesysteem van de nieuwe programmeringsperiode 2014-2020		Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties					Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties, alle diensten die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken	Stappen, verantwoordelijkheden en controlepunten in de schriftelijke procedures van het nieuwe beheers- en controlesysteem; indien nodig, versterking van het beheers- en controlesysteem, op grond van de uitkomsten van de evaluatie

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
MIDDELEN EN HULPBRONNEN	Personeel	Voldoende kennis, vaardigheden, antecedentenonderzoek, vervanging, vertrek	Antecedentenonderzoek alleen bij indienstneming		Ja / Nee	1) De nationale opleidingsprogramma's voor ambtenaren met het oog op de diverse behoeften; 2) Ervaring opgedaan bij een andere instelling. Algemene doelstelling: de medewerkers hebben de benodigde vaardigheden en willen graag binnen het systeem werken				
		Specialisatie en betrokkenheid van deskundigen	Bouwdeskundigen (EAS INN), specialisering van de acties / sectoren.		Ja / Nee	Hoger personeel (ervaring, vaardigheden). Speciale cursussen in het hele land, praktijken, snelle uitwisseling van informatie. Het vereiste aantal competente medewerkers.				
		Speciale administratieve onderzoekers	In grotere intermediaire instanties van het eerste niveau (KIK, EAS, PRIA) zijn er speciale administratieve onderzoekers die zich met vermoedelijke fraude bezighouden (zij hebben veel ervaring en meer tijd om grondig onderzoek te verrichten).		Ja / Nee	Het vereiste aantal competente medewerkers				
		Functieomschrijvingen	De verantwoordelijkheden en plichten worden omschreven.		Ja / Nee	Een ambtenaar weet wat zijn verantwoordelijkheden zijn.				
	Opleiding	Beoordeling van de aanvragen	Tegenwoordig moet iedereen zijn eigen capaciteiten en vaardigheden inzetten.		Ja / Nee	Meer investeren in middelen (vermogen om te beoordelen of er sprake is van fraude). Benodigde kennis en vaardigheden aanwezig.				
		De ervaringen met overheidsopdrachten delen	Periodiek delen van nieuwe ervaringen		Ja / Nee	De beheersautoriteit organiseert deze uitwisselingen eens per kwartaal				
		Specifieke opleidingen voor medewerkers van nationale autoriteiten, controleurs en deskundigen om het			Ja / Nee					Opleidingsplan
		Heldere adviezen of opleidingen voor begunstigden over frauderisico's, procedures, enz.		Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties, beheersautoriteiten					Begunstigden	Richtsnoeren en/of (studie)bijeenkomst en waaraan 70% van de doelgroep heeft deelgenomen en die aan de verwachtingen van de deelnemers hebben voldaan

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
MIDDELEN EN HULPBRONNEN	Opleiding	Specifieke opleidingen over onregelmatigheden / fraudegevallen en de bijbehorende werkwijze en over controlemethodieken	Hierbij worden alle autoriteiten die voor het beheer van de EU-fondsen verantwoordelijk zijn, betrokken, met als doel de meest voorkomende onregelmatigheden / fraudegevallen en de bijbehorende werkwijze, maar ook de beste nationale Europese en Europese controlemethodieken te verspreiden.							
	IT-instrumenten	IT-datasysteem								
		Centrale gegevensbank van uitsluitingen	Door middel van inspecties en controles ter plaatse en de centrale gegevensbank van uitsluitingen kunnen potentiële fraudeurs worden afgeschrikt en de financiële belangen van de EU worden beschermd, mits de inspecties worden uitgevoerd in samenwerking met de nationale autoriteiten en de gegevensbank regelmatig met definitieve rechterlijke uitspraken wordt bijgewerkt.							
		Technologische en functionele aanpassing van het Griekse MIS: geleidelijke automatisering van alle vereiste procedures, werkstroom en documentbeheer voor alle procedures die betrekking hebben op het NSRF 2014-2020, enz.		Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties			Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties, alle diensten die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken			Aanpassing voltooid
Kruiselingse gegevenscontrole en vergelijken met partners (belastingdienst, enz.)	SFOS kent een automatische kruiselingse controle (factuurnummer en -datum)			Ja / Nee	1) Voor overheidsinstanties (waaronder dienstverleners) moeten de informatie en gegevens over handelskredieten kosteloos beschikbaar zijn; 2) Informatie in verband met fiscale analyse levert aanwijzingen op; 3) E-overheid.					

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
MIDDELEN EN HULPBRONNEN	IT-instrumenten	Toepassing en gebruik van een uniek "IT-instrument" met het oog op preventie. Dit instrument moet worden gehanteerd door alle instanties die EU-fondsen beheren. Daarmee kunnen zij alle beschikbare gegevens analyseren en kruislings controleren en de zogenaamde "risico-indicatoren" verwerken.	In de ideale situatie vindt er een kruislingse controle plaats van alle gegevens met betrekking tot: <ul style="list-style-type: none"> · het beheer van Europese fondsen die in handen zijn van centrale en lokale overheden (zowel structuurfondsen als landbouw /visserij). Verder moeten gegevens worden verkregen over de economische kant van de gefinancierde projecten (facturen, betalingen, enz.); · het beheer van onregelmatigheden en fraude ("IMS"-databank van OLAF en mogelijk andere databanken van nationale overheden); · databanken van de kamers van koophandel, d.w.z. instanties die in het bezit zijn van informatie over de bedrijfsstructuur van rechtspersonen (namelijk gegevens van deelnemers, beheerders, statutaire zetels, vermogen, werknemers, enz.) · fiscale gegevensbanken (gegevens over de verblijfplaats voor belastingdoeleinden, vermogen, inkomen van subjecten); · databanken van de politie en rechterlijke instanties (gegevens over klachten en strafrechtelijke procedures in verband met specifieke misdrijven als fraude, corruptie, wangedrag, contractbreuk enz.) 							

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN					
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN	
MIDDELEN EN HULPBRONNEN	IT-instrumenten	Genereren van adequate "risico-indicatoren" en "waarschuwingen" met betrekking tot de aanvragers van EU-fondsen, naar aanleiding van de kruiselingse controle met behulp van het unieke IT-instrument	Genereren van adequate "risico-indicatoren", waarbij de volgende "waarschuwingen" met betrekking tot de aanvragers van EU-fondsen worden gewogen: <ul style="list-style-type: none"> · eerdere overtredingen begaan in verband met EU-fondsen; · bedrijfsstructuur waarbij sprake is van een kritische situatie (tekort aan werknemers, weinig vermogen, verdachte locatie van de statutaire zetel, deelnemers die eerder de regels wat betreft EU-fondsen of strafrechtelijke voorschriften hebben overtreden); · fiscale overtredingen begaan in het verleden waarbij het gevaar van herhaling bestaat en die ten koste gaan van de EU-fondsen (d.w.z. gebruik van valse facturen); · bijzonder ernstige strafrechtelijke overtredingen 								
		Opzetten van ad-hoc-"internetportalen" door de beheersautoriteiten, zodat burgers en bedrijven hun financieringsaanvragen rechtstreeks op het web kunnen indienen	Door een dergelijke gebruikersvriendelijke procedure zullen meteen al bij het opstellen van de financieringsverzoeken de meest gangbare fouten via zelfcontrolemechanismen aan het licht komen (en daardoor worden gecorrigeerd).								
		Beveiliging	Beperking/uitbreiding van het recht op het gebruik van informatie (partners krijgen toegang als waarnemer)		Geen lekken	Toezichtspecialisten hebben toegang tot alle projecten in SFOS. Hoofddoel: de IT-systemen zijn veilig en gebruikersvriendelijk.					
		Openbare databanken	Alle begunstigden worden nagetrokken, maar het personeel is niet in staat om de gevaren van "rode vlaggen" te beoordelen.		Aantal	Alle openbare informatie wordt gecontroleerd met vaststelling van de risico's.					

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
ETHIEK EN TRANSPARANTIE	Ethiek	Steun van topmanagers	Hoe de houding ten opzichte van fraude is, wordt bepaald door de topmanager.		Ja / Nee	Alle instellingen moeten dezelfde houding ten opzichte van fraude tentoonspreiden. Specifieke bijeenkomsten, debatten en				
		Overdragen en bewaren van informatie (geheimhouding)	Het is niet duidelijk waar de grens ligt tussen handelsgeheimen en interne documenten enerzijds en informatie die moet worden overgedragen om fraude te		Ja / Nee	Er wordt geen misbruik gemaakt van informatie.				
		Geschenken	Aanpassen, aangeven, controleren		Ja / Nee	De regeling is transparant				
		Instructies voor nieuwe werknemers	De ethische regels die in de organisatie of het systeem gelden, moeten worden		Ja / Nee	Mentorprogramma voor nieuwe werknemers				
	Transparantie	Verklaring over belangenconflicten van begunstigden		Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties					Begunstigden	Richtsnoeren
		Bekendmaking van alle begunstigden van EU-fondsen op één overheidssite	Met het oog op meer transparantie en om een "brede" controle op het correcte gebruik van EU-fondsen door alle burgers te							
		Opstellen van een "gecertificeerde lijst" van beroepsbeoefenaren (belastingadviseurs, advocaten, controleurs) die aan specifieke en strikte morele en	Deze lijst moet openbaar worden gemaakt en eenvoudig toegankelijk zijn voor burgers en bedrijven die op zoek zijn naar deugdelijke en gekwalificeerde							
		Onteigeningen: onderzoek naar de mogelijkheid om voor de ontwikkeling van een methodiek en voortdurende ondersteuning bij de raming van de grondprijs een onafhankelijke instantie aan te wijzen. Deze raming wordt door de begunstigde aan de rechter overgelegd, zodat hij de compensatie voor de eigenaren kan vaststellen.							Alle diensten die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken, rechterlijke instanties	Het desbetreffende onderzoek

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
FRAUDEPREVENTIE-STRATEGIE EN RESULTATEN	Strategie	Verrichten van risico-analyses om te bepalen welke EU-fondsen (begrotingsterreinen / -sectoren) het meest vatbaar zijn voor onregelmatigheden en/of fraude	Wat dit betreft moet alle informatie in het IMS-systeem en in de nationale databanken van de beheersautoriteiten en de politie grondig worden geanalyseerd en verdiept.							
		Regelmatig gebruik van het instrument voor frauderisicobeoordeling		Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties, beheersautoriteiten					Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties, beheersautoriteiten	Volledig gebruik van het risicobeoordelingsinstrument door alle beheersautoriteiten
		Risicocriteria en -analyse	Geautomatiseerde risicoanalyse werkt niet		Ja / Nee	Een landelijk systeem (SAS, ARACHNE, enz.)				
		Opzetten van beoordelingsteams binnen de beheersautoriteiten		Beheersautoriteiten					Beheersautoriteiten	Interne documenten op basis waarvan in alle beheersautoriteiten een team wordt opgezet, ondertekend door het hoofd van de beheersautoriteit
		Opleiding over de verantwoordelijkheden en taken in verband met frauderisicobeoordeling en de bijbehorende procedures		Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties					Alle diensten die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken	Studiebijeenkomsten waaraan 70% van de doelgroep heeft deelgenomen en die aan de verwachtingen van de deelnemers
		Testen van ARACHNE IT-instrument op grond van gegevens van operationele programma's							Alle diensten die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken	Het desbetreffende verslag
	Resultaten	Vermoedens van fraude tijdens de aanvraag	Geen vermoedens van fraude tijdens de beoordeling van de aanvraag		Aantal	Wij vermoeden fraude tijdens de beoordeling van de aanvraag, delen snel informatie en werken samen met andere intermediaire instanties, MvF (AFCOS, beheersautoriteit), de politie, belastingdienst en overige. De meeste problemen worden in de preventiefase opgespoord.				
		Vergelijking met andere lidstaten	Wij hebben aan OLAF vermoedens van fraude gemeld die tijdens de beoordeling van de aanvraag aan het licht zijn gekomen.		Aantal	Beter dan het EU-gemiddelde				

3. Fraudeopsporing

De opsporingsfase is van doorslaggevend belang in de strijd tegen fraude: daarom moeten alle belanghebbenden en beheers- en controleautoriteiten, met inbegrip van auditautoriteiten en rechtshandavingsinstanties, in deze fase de nodige zorgvuldigheid betrachten en een proactieve houding aannemen.

Belangrijkste beoordelingspunten:

- samenwerking tussen nationale autoriteiten en andere nationale instanties op het gebied van fraudeopsporing;
- communicatie en uitwisseling van informatie tussen de verschillende actoren (waaronder de AFCOS en OLAF) over opgespoorde gevallen;
- wetgeving en richtsnoeren inzake klokkenluiders, controles ter plaatse, gegevensbescherming;
- procedure / richtsnoeren in geval van vermoedens van fraude;
- personeel, opleiding en IT-instrumenten;
- meten van de resultaten.

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
NATIONALE EN EUROPESE SAMENWERKING	Coördinatie	Samenwerking in het kader van follow-up van de acties (corrigerende maatregelen, onderzoek, vervolging, enz.) die door de bevoegde autoriteiten zijn verricht		AFCOS	Ja / Nee				Alle betrokken diensten	Aantal klachten, aantal gemelde gevallen van vermoedelijke fraude
		Samenwerking tussen nationale autoriteiten en andere nationale instanties (bijv. de Rekenkamer) op het gebied van fraudeopsporing	Hoe vindt coördinatie plaats (door de AFCOS en andere instellingen)? o Richtsnoeren en instructies o Regelmatige bijeenkomsten van het AFCOS-netwerk o Helpdesk voor specifieke vragen Zijn hierbij andere bestuurslagen betrokken		Ja / Nee					
		Beschrijven van de procedures voor de coördinatie van de opsporing tussen de verschillende gebieden en instellingen	o Beheersautoriteiten en intermediaire instanties o Tussen de verschillende autoriteiten (beheersautoriteit, certificeringsautoriteit, auditautoriteit) o Tussen de beheersautoriteit en regionale autoriteiten met beheerstaken, en tussen de auditautoriteit en regionale autoriteiten met audittaken							
		Hoe wordt de scheiding tussen beheers- en controletaken gewaarborgd? (Moet voor elke beheersautoriteit afzonderlijk worden gecontroleerd.)	o Verschillende autoriteiten o Verschillende eenheden binnen dezelfde autoriteit; beschrijf de maatregelen die worden getroffen om de scheiding van taken te							
		Hoe wordt de onafhankelijkheid van de								
		Samenwerking met de politie	Door specifieke memoranda van overeenstemming te tekenen waarbij de steun van de politie in de ernstigste gevallen en bij							
		Wat is de relatie tussen de AFCOS en de auditautoriteiten?	Verricht de AFCOS specifieke kwaliteitscontroles op de werkzaamheden van							
		Samenwerking en uitwisseling met OLAF	Samenwerking en uitwisseling met OLAF is essentieel om de financiële belangen van de EU te beschermen en corruptie te vermijden			Ja / Nee				

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
NATIONALE EN EUROPESE SAMENWERKING	Communicatie	Communicatie en uitwisseling van informatie tussen de verschillende actoren over opgespoorde gevallen	<ul style="list-style-type: none"> o Tussen beheersautoriteiten, certificeringautoriteiten, auditautoriteiten en andere instanties o Van andere instellingen die niet bij het beheers- en controlesysteem voor de ESIF-fondsen zijn betrokken (bijv. overheidsopdrachten) o Naar en van rechterlijke instanties en de rest van het systeem o Krijgt de AFCOS gegarandeerd alle relevante informatie die nodig is voor de coördinatie van 							
		Gegevensbescherming	<ul style="list-style-type: none"> o Hoe wordt de bescherming van gegevens gewaarborgd? o Wie heeft het recht de informatie te raadplegen en te gebruiken? o Op welke basis? (rechtsgrondslag, in het kader van een specifieke activiteit, enz.) o Is het recht van de desbetreffende autoriteiten om de informatie te raadplegen geborgd in procedures? 							
WETGEVING EN PROCEDURES	Wetgeving	Bepalingen om medewerkers te beschermen (klokkenluidersbeleid)	Wetgeving: wat is de rechtsgrondslag voor de klokkenluidersregeling? (wet, besluit, administratief of organisatorisch voorschrift)	Nationale corruptiebestrijdingscoördinator of AFCOS	Ja / Nee				Personeel	De toepasselijke bepalingen
		Is er in de klokkenluiderswetgeving een specifiek voorschrift voor ambtenaren te vinden?								
		Is wat betreft de EU-fondsen de verplichting om vermoedelijke fraude op te sporen en te melden bij wet of bij een andere wetgevingshandeling geregeld?	Ga na wat deze wet enz. is en beschrijf hoe deze verplichting daarin wordt geregeld.							
		Geldt bovenstaande regulering voor alle gebieden?	Geldt deze regulering in het algemeen voor het gehele openbaar bestuur en/of specifiek voor elke administratieve organisatie of voor elke sector/fonds (en is zij op de kenmerken daarvan afgestemd)?							

BEORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN					
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEORDELING UITVOERT	BEORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN	
WETGEVING EN PROCEDURES	Wetgeving	Zijn de volgende aspecten algemeen geregeld of heeft elke autoriteit of sector daar specifieke voorschriften voor?	<ul style="list-style-type: none"> o Omschrijven van situaties waarin zich onregelmatigheden, fraude of corruptie voordoen o Mechanismen voor opsporing en melding o Kanalen voor het melden o Te volgen procedure en de autoriteit waartoe men zich moet richten o Verantwoordelijke personen o Sancties o Eventuele andere relevante aspecten. 								
		Is men zich in het algemeen van deze regulering bewust?	Hoe wordt ervoor gezorgd dat alle ambtenaren ervan op de hoogte zijn? (Is de regulering bijv. opgenomen in de procedures voor de aanwerving van ambtenaren? Is zij opgenomen in het handboek van de organisaties?)								
		Voor gedecentraliseerde lidstaten: is de nationale wet van toepassing op de regionale overheid?	Of bestaat er een aparte regeling? Zo ja, verschilt deze dan van de nationale wet? Of betreft het een combinatie van beide? Hoe wordt de coördinatie van de wetgeving gewaarborgd?								
	Richtsnoeren / procedure-voorschriften	Opstellen van stroomdiagrammen voor het melden van vermoedelijke fraudegevallen en deze aan de bevoegde autoriteiten overleggen		Samenwerkingsnetwerk voor de fraudbestrijdingsstrategie met het oog op structurele acties	Ja / Nee					Alle leden van het samenwerkingsnetwerk	Stroomdiagrammen
		Algemene voorschriften en richtsnoeren voor het opsporen en melden van fraude		Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties	Ja / Nee					Alle diensten die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken, auditautoriteit	Algemene voorschriften en richtsnoeren voor het opsporen en melden van fraude
		Documentonderzoeken: worden deze verricht voor alle concrete acties? (beheersautoriteit)	Documentenonderzoeken: worden deze verricht voor alle concrete acties? Behelzen zij specifieke tests om fraude op te sporen? Beknopte beschrijving								
		Controles ter plaatse (beheersautoriteit)	Wanneer worden ter plaatse controles uitgevoerd? (in welke projectfase?) <ul style="list-style-type: none"> o Worden er specifieke tests voor de opsporing van fraude verricht? o Is de selectie van de te testen concrete acties op een specifieke risicobeoordeling gebaseerd? o Op welk percentage van de concrete acties worden deze specifieke tests uitgevoerd? 								

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN					
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN	
WETGEVING EN PROCEDURES	Richtsnoeren / procedure-voorschriften	Wanneer worden ter plaatse controles uitgevoerd? (beheersautoriteit)	In welke projectfase?								
		Heeft de beheersautoriteit een systeem voor vroegtijdige waarschuwing in het leven geroepen om mogelijke fraude in een vroeg stadium op te sporen?	In welke fasen van de procedure (selectie van aanvragers, uitvoering van projecten, procedures voor overheidsopdrachten die door de beheersautoriteit zelf worden gelanceerd) wordt van dit systeem gebruikgemaakt?								
		Heeft de beheersautoriteit een lijst van rode vlaggen opgesteld om mogelijke fraude in een vroeg stadium op te sporen?	In welke fasen van de procedure (selectie van aanvragers, uitvoering van projecten, procedures voor overheidsopdrachten die door de beheersautoriteit zelf worden gelanceerd) wordt van deze lijst gebruikgemaakt?								
		Aanscherpen en verder ontwikkelen van de zogenaamde "controles ter plaatse"	Omdat de meest problematische gevallen van fraude pas aan het licht komen wanneer een bezoek wordt gebracht aan de statutaire zetel van de begunstigde en ter plaatse wordt nagegaan of de fondsen op de juiste wijze worden gebruikt.								
		Als er meer onregelmatigheden en/of fraude in het kader van soortgelijke gebieden worden ontdekt, is het dan nodig een grotere steekproef voor de geplande controles ter plaatse te houden?									
		Wordt bij controles ter plaatse werkelijk naar alle projectonderdelen gekeken die niet in het kader van een bureaucontrole kunnen worden doorgelicht?									
		Welke facturen worden ter plaatse gecontroleerd? Geldt dat vooral voor facturen met hogere bedragen?									
		Hebt u fraudegevallen die als voorbeeld dienen van slechte praktijken waarvan wij kunnen leren, ergens gepubliceerd en ook beschreven?									
		Is het mogelijk zogenaamde horizontale controles ter plaatse uit te voeren? Dit betekent dat meerdere projecten van een begunstigde tegelijkertijd worden gecontroleerd.									

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
WETGEVING EN PROCEDURES	Richtsnoeren / procedurevoorschriften	Maakt de beheersautoriteit gebruik van specifieke instrumenten of procedures om belangenconflicten op te sporen?								
		Maakt de beheersautoriteit gebruik van specifieke instrumenten of procedures om dubbele / multifinanciering op te sporen?								
		Maakt de beheersautoriteit gebruik van specifieke instrumenten of procedures om fraude bij overheidsopdrachten op te sporen?								
		Bestaan er klokkenluidersregelingen?	Uit welke onderdelen bestaat de klokkenluidersregeling? Is het duidelijk hoe er te werk moet worden gegaan wanneer informatie van een klokkenluider wordt verkregen? Beschrijf de stappen die worden gevolgd. Welke autoriteit vormt het eerste aanspreekpunt voor de klokkenluider? In het geval van meerdere autoriteiten: - Is er een instelling die de informatie centraal verzamelt en de noodzakelijke stappen zet om de desbetreffende zaak te behandelen? of - Beheert elke autoriteit afzonderlijk de ontvangen informatie en behandelt zij zelf de zaken die aan haar zijn voorgelegd, met inachtneming van de benodigde stappen? Zijn er procedures om te garanderen dat elke autoriteit weet welke stappen zij moet volgen?							
		Via welk kanaal wordt de informatie van klokkenluiders ontvangen?	Internet/telefoon/overig							
		Is er een centraal punt voor de ontvangst van de informatie van klokkenluiders?	Of heeft elke autoriteit haar eigen mechanisme om de informatie van klokkenluiders te ontvangen? Zo ja, hoe wordt dan de coördinatie gewaarborgd zodat alle zaken op gelijksoortige wijze worden behandeld?							
		Wat voor bijzonderheden moet de klokkenluider verschaffen? Moet hij daarvoor gebruik maken van een modelformulier?								
		Speelt de AFCOS een belangrijke rol in de klokkenluidersregeling?								
	Worden alle zaken die door klokkenluiders zijn aangedragen, onderzocht?	Zo niet, zijn er dan objectieve criteria aan de hand waarvan wordt bepaald of een onderzoek wordt gestart? Beschrijf deze criteria. Wie neemt uiteindelijk de beslissing om het onderzoek te starten? Hoe wordt de onafhankelijkheid van het onderzoek gewaarborgd?								

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN					
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN	
WETGEVING EN PROCEDURES	Richtsnoeren / procedure-voorschriften	Welke mechanismen bestaan er om (zowel externe als interne) klokkenluiders te beschermen?	<ul style="list-style-type: none"> o Anonimiteit, bescherming van de identiteit, enz. o Procedures om negatieve gevolgen voor de klokkenluider uit te sluiten (hoofdzakelijk voor interne klokkenluiders) 								
		Bestaat er een duidelijke procedure die bij een vermoeden van fraude moet worden gevolgd?	<ul style="list-style-type: none"> o Gelden er voor verschillende categorieën bedragen verschillende behandelingen? Welke drempels worden daarbij gehanteerd? o Is de behandeling dezelfde ongeacht welke autoriteit het mogelijke geval van fraude heeft opgespoord, of wanneer een klokkenluider een zaak heeft gemeld? o Beschrijf de procedure en de verschillende stappen 								
		Wat is de volgende stap wanneer een geval van mogelijke fraude wordt opgespoord?	<ul style="list-style-type: none"> o Overdracht aan de openbare aanklager of o Aanvullende acties door de autoriteit die de mogelijke fraude heeft opgespoord o Aanvullende acties door de verschillende autoriteiten op administratief gebied <ul style="list-style-type: none"> - Controles door de beheersautoriteit - Tests door de auditautoriteit - Interventie van de onderzoeksautoriteiten - Overig (bijv. particuliere fraudeonderzoekers) 								
		Wordt er helder omschreven hoe er bij een vermoeden van fraude te werk moet worden gegaan, met inachtneming van objectieve criteria?	Zijn de procedures identiek voor de nationale en EU-begroting?								
		Hebben alle autoriteiten en medewerkers van de instellingen nauwkeurige en actuele informatie over procedures en criteria?	Zijn de diverse autoriteiten verplicht de aanvullende acties te verrichten? Waar is deze verplichting vastgelegd? <ul style="list-style-type: none"> - Wet - Administratieve voorschriften - Overeenkomsten met de verschillende autoriteiten 								
		Is er een coördinatie-eenheid (bijv. de AFCOS) belast met de behandeling van gevallen van vermoedelijke fraude?									
		Of zet elke autoriteit zelf de volgende stappen bij een vermoeden van fraude?	Zo ja, zijn er dan heldere instructies en adviezen over welke actie er moet worden ondernomen?								

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
WETGEVING EN PROCEDURES	Richtsnoeren / procedure-voorschriften	Als een geval van vermoedelijke fraude aan de openbare aanklager wordt overgedragen, wordt er dan regelmatig feedback geleverd over de stand van zaken en de uitkomsten van het onderzoek?	Waarop stoelt deze informatie-uitwisseling (wet, overeenkomst met openbaar ministerie, enz.)? Hoe wordt ervoor gezorgd dat deze informatie de overige actoren die zich met fraudebestrijding bezighouden, bereikt?							
		Opzetten van een mechanisme voor de behandeling van klachten over structurele acties		AFCOS	Ja / Nee				Alle diensten die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken	Mechanisme voor de behandeling van klachten over structurele acties
		Invoeren van een procedure voor de behandeling van klachten over structurele acties, waarbij doorzending naar de bevoegde autoriteiten plaatsvindt		Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties AFCOS	Ja / Nee				Alle diensten die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken	Procedure voor de behandeling van klachten over structurele acties, waarbij doorzending naar de bevoegde autoriteiten plaatsvindt
		Invoeren van procedures / voorschriften voor de beoordeling en afhandeling van inkomende klachten		Auditautoriteit	Ja / Nee				Auditautoriteit	Procedures / voorschriften voor de beoordeling en afhandeling van inkomende klachten door de auditautoriteit
		Uitwisseling van relevante informatie over opgespoorde gevallen	Beknopte beschrijving van de procedures. Wordt er regelmatig informatie uitgewisseld? Vermeld het volgende: - frequentie - inhoud van de informatie - kanaal (betrokkenheid van de AFCOS?) Als een dergelijke uitwisseling per geval plaatsvindt: - Type gevallen - Bestaat er een heldere omschrijving van de gevallen waarvoor informatie moet worden uitgewisseld? - Hebben alle autoriteiten duidelijke instructies ontvangen over wanneer en hoe zij over individuele gevallen informatie moeten uitwisselen?							
		Welk type informatie en bronnen kunnen worden uitgewisseld?	o Openbare registers o Rekeningen o Auditverslagen o IMS o Media o Gebruik van een specifiek hulpmiddel							

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN					
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN	
MIDDELEN EN HULPBRONNEN	Personeel	Technische werkgroep voor de opsporing van frauduleuze activiteiten	De oprichting van een technische werkgroep kan helpen frauduleuze activiteiten vroegtijdig op te sporen. Deze groepen kunnen worden opgeleid om fraudeopsporingsstrategieën te ontwikkelen.		Ja / Nee						
		Speciaal opgeleide controleurs	Bij een vermoeden van fraude nemen speciaal opgeleide controleurs het onderzoek over.		Ja / Nee						
		Aantal medewerkers die opsporingsactiviteiten verrichten (voor elke instelling die zich met opsporing bezighoudt)	Aantal medewerkers met uitsplitsing naar de verschillende categorieën: administratief, controleurs, onderzoekers, enz.								
		Worden bepaalde taken van de verschillende autoriteiten uitbesteed, vooral als het gaat om het opsporen van fraude?	Vermeld voor elke autoriteit enkele indicatoren (aantal en bedrag, percentage in verhouding tot de totale cijfers). Beschrijf de procedures voor het toezicht op en de kwaliteitscontrole van de uitbestede activiteiten: wie heeft de leiding, hoe wordt dit aangepakt en tijdens welke fasen van de procedure?								
	Opleiding	Hoe wordt ervoor gezorgd dat de medewerkers voldoende zijn gekwalificeerd om fraude op te sporen?	Geef een beknopte beschrijving van de opleidingen op het gebied van fraudeopsporing voor de medewerkers van de verschillende instellingen die bij de fraudebestrijdingscyclus zijn betrokken.								
		Opleiding in opsporen en melden van fraude	<ul style="list-style-type: none"> o Regelmatige scholing voor het personeel dat bij de opsporing is betrokken o Organisatie van studiebijeenkomsten over specifieke vraagstukken 	Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties	Ja / Nee				Alle diensten die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken	Studiebijeenkomsten waaraan 70% van de doelgroep heeft deelgenomen en die aan de verwachtingen van de deelnemers hebben voldaan	
		Opleiding in controle-/audittechnieken		"Eenheid financiële misdrijven"	Ja / Nee				Alle diensten die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken	Studiebijeenkomsten waaraan 70% van de doelgroep heeft deelgenomen en die aan de verwachtingen van de deelnemers hebben voldaan	
		Wie is verantwoordelijk voor de organisatie van de opleidingsessies?	<ul style="list-style-type: none"> o AFCOS o Beheersautoriteiten o Meerdere autoriteiten; is in dat geval de AFCOS of een andere dienst belast met de coördinatie? 								
		Autoriteiten en instellingen waarvoor de opleiding is bedoeld	<ul style="list-style-type: none"> o Algemeen o Specifiek per type of autoriteit o Betrokkenheid van de particuliere sector en het grote publiek 								

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
MIDDELEN EN HULPBRONNEN	Opleiding	Vermeld enkele indicatoren of verschaft informatie in verband met de opleiding:	<ul style="list-style-type: none"> o Aantal georganiseerde cursussen, conferenties of studiebijeenkomsten o Data o Belangrijkste onderwerpen van de opleidingsessies o Aantal deelnemers. Van welke sectoren en instellingen? 							
	IT-instrumenten	Permanent toezicht en verwerking van fraudegegevens via IT-instrumenten		Alle diensten die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken	Ja / Nee				Alle diensten die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken,	IT-instrumenten
		Databanken die door de beheersautoriteit worden gebruikt	Op welke wijze wordt de informatie vanuit de verschillende gebieden in de databanken							
		Hanteert de beheersautoriteit instrumenten voor datamining om mogelijke patronen en	bijv. ARACHNE							
		Bestaat er een gemeenschappelijke databank waar de verschillende actoren toegang toe hebben?	<ul style="list-style-type: none"> o Wie is voor deze databank verantwoordelijk? o Uit welke informatiebron wordt hierbij geput? Is deze bron gekoppeld aan andere databanken? <ul style="list-style-type: none"> - Wat betreft beheer en controle van EU-fondsen; - Wat betreft fraudegevallen en sancties op verschillende gebieden (bijv. gegevensbanken voor uitsluitingen bij overheidsopdrachten). Beknopte beschrijving van de procedure om de informatie in de databank op te nemen. o Hoe worden veiligheid, integriteit, beschikbaarheid en geheimhouding 							
		Technische regelingen om de "Eenheid financiële misdrijven" (en indien nodig andere leden van het samenwerkingsnetwerk) toegang te bieden tot de specifieke databanken voor structurele acties		Nationale coördinatieautoriteit voor structurele acties "Eenheid financiële misdrijven" en indien nodig andere leden van het samenwerkingsnetwerk	Ja / Nee				Alle diensten die bij het beheer en de controle van structurele acties zijn betrokken, "Eenheid financiële misdrijven" en indien nodig andere leden van het samenwerkingsnetwerk	Technische regelingen om de "Eenheid financiële misdrijven" (en indien nodig andere leden van het samenwerkingsnetwerk) toegang te bieden tot de specifieke databanken voor structurele acties
Alle controleprocedures worden geautomatiseerd; hierbij worden risicofactoren vastgesteld en betrouwbare controlelijsten gebruikt.	(Alle onderzoeksstappen vanaf punt 3 van de volgende paragraaf zijn als onderzoek geïdentificeerd.)									

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN					
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN	
FRAUDE-PREVENTIE-STRATEGIE EN RESULTATEN	Strategie	Uitwerking van fraudeopsporingsstrategieën (als aanvulling op de normen van de EU op het gebied van fraudeopsporing) door nationale strafrechtelijke instanties			Ja / Nee		Nationale strafrechtelijke instanties			Fraudeopsporingsstrategieën operationeel	
		Tijdige afronding van de frauderisicobeoordeling door de beheersautoriteiten	Wanneer de beheersautoriteiten de frauderisicobeoordelingen op tijd afronden kunnen andere autoriteiten (bijv. de auditautoriteit) voortbouwen op de resultaten van deze beoordelingen				Beheersautoriteiten			Tijdige afronding van frauderisicobeoordelingen	
		Geef voor elke beheersautoriteit een beknopte beschrijving van de procedure en instrumenten die voor de risicobeoordeling worden gebruikt.	o Betrokken personeel (aantal en kwalificaties) o Bronnen en inbreng								
		Geef een algemene beschrijving van de methodiek die voor de beoordeling van frauderisico's wordt gebruikt.	Welke aspecten worden onder de loep genomen om te beoordelen in hoeverre de verschillende activiteiten aan risico's zijn blootgesteld? o Type begunstigen o Internecontrolesysteem bij de intermediaire instantie of de begunstigde o Type projecten								
		Hoe is de risicobeoordeling gekoppeld aan de evenredige en doeltreffende maatregelen om fraude op te sporen?									
		Frequentie van de risicobeoordeling en de herziening ervan									
		Welke steekproefmethode hanteert de auditautoriteit?	Op welke wijze wordt voor het nemen van steekproeven rekening gehouden met het risico van fraude (bij het vaststellen van de parameters om de steekproef te definiëren)?								
		Maken specifieke tests voor het opsporen van fraude deel uit van de gewone controles van systemen en concrete acties door de auditautoriteiten (om het foutenpercentage van de programma's te bepalen)?									

BEORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN					
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEORDELING UITVOERT	BEORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN	
FRAUDE-PREVENTIE-STRATEGIE EN RESULTATEN	Strategie	Of verrichten de auditautoriteiten specifieke controles/tests om fraude op te sporen (op de systemen of de concrete acties), naast de gewone controles?	Zo ja, o Wat zijn dan de criteria voor deze specifieke controles/tests? - Systemen: selectie op basis van de risicoblootstelling van de verschillende beheersautoriteiten en intermediaire instanties? Is de selectie willekeurig? - Concrete acties: dezelfde steekproef als voor de gewone controles van concrete acties? Of een specifieke (aanvullende) steekproef op basis van een specifieke risicobeoordeling? o Beschrijf de gehanteerde steekproefmethode.								
		Worden deze controles/tests regelmatig door de auditautoriteiten uitgevoerd? (vermeld de frequentie)	Of vinden zij slechts incidenteel plaats, wanneer er ten aanzien van een bepaald type actie, een specifiek ESIF-fonds of een specifieke autoriteit vermoedens van fraude bestaan? Is het in het laatste geval de auditautoriteit zelf die beslist over het uitvoeren van de tests of neemt een andere autoriteit daartoe het besluit? (of beide, afhankelijk van de situatie)								
	Resultaten	Aantal gevallen die door elke autoriteit zijn opgespoord en de bedragen die daarmee in totaal zijn gemoeid									
		Aantal gevallen die gebaseerd zijn op informatie van klokkenluiders en de bedragen die daarmee in totaal zijn gemoeid									
		Aantal gevallen die aan het openbaar ministerie zijn overgedragen en de bedragen die daarmee in totaal zijn gemoeid									
		Aantal gevallen waarin de fraude wordt bevestigd en er een definitieve veroordeling plaatsvindt, en de bedragen die daarmee in totaal zijn gemoeid									
		Teruggevorderde bedragen									
Percentage opgespoorde fraudegevallen	Bepalen welke capaciteit het land heeft om fraude op te sporen en in hoeverre het daartoe bereid is										

4. Onderzoek en vervolging

Onderzoek en vervolging zijn nauw met elkaar verweven en kunnen alleen efficiënte resultaten opleveren wanneer voldoende gekwalificeerd personeel beschikbaar is, wanneer de beheers- en controleautoriteiten hun volle medewerking verlenen en de betrokken autoriteiten vlot met elkaar samenwerken. Ook de samenwerking met andere relevante actoren in de EU en op nationaal niveau is van groot belang.

- formele en informele samenwerkingsovereenkomsten (inclusief AFCOS en OLAF);
- rechtskader voor administratieve en strafrechtelijke onderzoeken;
- wet inzake sancties / straffen voor onregelmatigheden en fraude;
- nationale structuur die met administratieve en strafrechtelijke onderzoeken is belast;
- follow-up van het onderzoek (zowel administratief als strafrechtelijk);
- uitwisseling van informatie met het openbaar ministerie;
- personeel, opleiding en IT-instrumenten;
- meten van de resultaten.

BEORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEORDELING UITVOERT	BEORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIEKERN-INDICATOREN
NATIONALE SAMENWERKING	Formele samenwerking - samenwerkings-overeenkomsten	Zijn er samenwerkingsovereenkomsten met rechtshandavingsinstanties gesloten?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Samenwerkings-overeenkomsten sluiten				Samenwerkings-overeenkomsten
		Bestaan er samenwerkingsovereenkomsten tussen de beheersautoriteit en de AFCOS (als deze onderzoeksbevoegdheden heeft)?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Samenwerkings-overeenkomsten sluiten				Samenwerkings-overeenkomsten
		Bestaan er samenwerkingsovereenkomsten tussen de beheersautoriteit/AFCOS (met onderzoeksbevoegdheden) en rechterlijke		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Samenwerkings-overeenkomsten sluiten				Samenwerkings-overeenkomsten
	Informele samenwerking - operationele samenwerking	Heeft de beheersautoriteit/AFCOS de mogelijkheid om gezamenlijk onderzoek te verrichten?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Op administratief niveau een procedure voor operationele samenwerking opstellen				Samenwerkings-overeenkomsten / wetgeving
		Is de gecontroleerde persoon verplicht met het onderzoeksteam samen te werken?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	De wetgeving zodanig wijzigen dat de onderzochte entiteiten verplicht zijn om mee te werken				Wetgeving
		Zijn er sancties voorzien voor het geval samenwerking wordt geweigerd?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Het rechtskader zodanig aanpassen dat er boetes worden opgelegd wanneer				Wetgeving
		Hebben administratieve onderzoeksteams toegang tot gebouwen en vervoermiddelen die voor economische doeleinden worden gebruikt?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	De wetgeving met een dergelijke bepaling aanvullen				Wetgeving
		Is de gecontroleerde persoon verplicht de informatie en documenten te verstrekken die nodig zijn om het onderzoek te voltooien?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	De wetgeving zodanig wijzigen dat de onderzochte entiteiten verplicht zijn om mee te werken				Wetgeving
		Kan het administratieve onderzoeksteam verklaringen opnemen over onregelmatigheden en vermoedelijke fraude?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	De wetgeving met een dergelijke bepaling aanvullen				Wetgeving
		Zijn de rechtshandavingsinstanties verplicht de onderzoeksteams tijdens het onderzoek ondersteuning te bieden, wanneer zij daarom vragen?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Samenwerkings-overeenkomsten sluiten om zulke ondersteuning te waarborgen				Wetgeving / samenwerkings-overeenkomsten

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIEKERN-INDICATOREN
NATIONALE SAMENWERKING	Informele samenwerking - operationele samenwerking	Kunnen de verklaringen die de administratieve onderzoeksinstantie tijdens het onderzoek heeft opgenomen, in het strafrechtelijk onderzoek worden gebruikt?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	De strafrechtbepalingen zodanig wijzigen dat verklaringen die door administratieve instanties zijn opgenomen, als bewijsmiddel in het strafrechtelijk onderzoek kunnen worden gebruikt.				Wetgeving
		Bestaat er een procedure voor operationele samenwerking tussen administratieve en rechterlijke instanties?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Samenwerkings-overeenkomsten sluiten				Samenwerkings-overeenkomst / wetgeving
		Heeft de samenwerkingsprocedure een formeel of informeel karakter?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Formeel / informeel	Samenwerkings-overeenkomsten sluiten				Samenwerkings-overeenkomst / wetgeving
		Kan de aanklager de controleverslagen van een administratieve onderzoeksinstantie als bewijsmiddel in het strafproces gebruiken?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	De strafrechtbepalingen zodanig wijzigen dat controleverslagen van administratieve instanties als bewijsmiddel in het strafproces kunnen worden gebruikt.				Wetgeving
	Informele samenwerking - communicatie	Bestaan er regels voor de samenwerking tussen structuren die bij het onderzoek naar onregelmatigheden/fraude zijn betrokken?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Een netwerk van communicatiespecialisten tot stand brengen				
		Hoe beoordeelt u de huidige manier van communiceren?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Goed / Onvoldoende	Periodieke / ad-hocbijeenkomsten organiseren om bepaalde				Aantal bijeenkomsten
EUROPESE SAMENWERKING	Tussen de AFCOS /overige structuren met onderzoeksbevoegdheden en OLAF	Is de operationele samenwerking met OLAF wettelijk vastgelegd?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	De wetgeving aanvullen met bepalingen over de samenwerking met OLAF				Wetgeving
		Is er een samenwerkingsovereenkomst met OLAF?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Een samenwerkingsovereenkomst sluiten				Samenwerkings-overeenkomst
		Kunnen onderzoekers deelnemen aan gezamenlijke onderzoeken met OLAF?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Het rechtskader zodanig aanpassen dat aan gezamenlijke onderzoeken kan worden deelgenomen				Aantal gezamenlijke onderzoeken

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIEKERN-INDICATOREN
EUROPESE SAMENWERKING	Tussen de AFCOS /overige structuren met onderzoeksbevoegdheden en OLAF	Kan op verzoek van OLAF een onderzoek worden ingesteld?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Het rechtskader zodanig aanpassen dat op verzoek van OLAF een onderzoek kan worden ingesteld				Aantal onderzoeken dat op verzoek van OLAF is ingesteld
		Aantal zaken dat op verzoek van OLAF is geopend		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)						Aantal geopende zaken / Totaal aantal geopende zaken
		Wordt er informatie over de onderzoeken aan OLAF verstrekt? (wat betreft zowel administratieve als gerechtelijke onderzoeken)		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	OLAF informeren over de uitkomsten van onderzoeken die na de melding van de fraude zijn ingesteld				Vervolginformatie naar OLAF gestuurd
		Frequentie van de communicatie - resultaten van het onderzoek		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Automatisch / Op verzoek	Automatisch informatie verzenden over de uitkomsten van onderzoeken die op verzoek van OLAF zijn				Vervolginformatie naar OLAF gestuurd
		Wat zijn op nationaal niveau de vervolgstappen nadat OLAF zijn onderzoeksverslag heeft opgesteld?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Klacht / Vastgestelde fraude	Duidelijk bepalen wat de vervolgstappen zijn nadat OLAF zijn onderzoeksverslag heeft opgesteld				Wetgeving
		Bestaat er technische bijstand voor onderzoekswesties?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee					Verzoeken om technische bijstand
	Met andere EU-instellingen	Neemt u deel aan werkgroepen in EU-verband?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Onderzoekers nemen zitting in relevante werkgroepen op EU-niveau en verspreiden de uitkomsten onder collega's				Werkgroepen / opleidingen op EU-niveau
	Met soortgelijke structuren van de lidstaten	Is er een mogelijkheid om op operationeel niveau met soortgelijke structuren van de lidstaten samen te werken?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Samenwerkings-overeenkomsten sluiten				Wetgeving / samenwerkings-overeenkomsten
		Kunnen onderzoekers deelnemen aan gezamenlijke onderzoeken?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Het rechtskader zodanig aanpassen dat aan gezamenlijke onderzoeken kan worden deelgenomen				Aantal gezamenlijke onderzoeken
		Kan er op verzoek van een instelling uit een andere lidstaat een onderzoek worden ingesteld?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Het rechtskader zodanig aanpassen dat op verzoek van een soortgelijke instelling uit een andere lidstaat een onderzoek kan worden ingesteld				Aantal onderzoeken dat is ingesteld na een melding door soortgelijke structuren van andere lidstaten
		Wordt er op het gebied van onderzoek informatie met soortgelijke structuren van de lidstaten uitgewisseld?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Een netwerk van communicatiespecialisten tot stand brengen				Netwerk van communicatie-specialisten

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIEKERN-INDICATOREN
WETGEVING	Nationale wetgeving betreffende administratief/strafrechtelijk onderzoek	In de wetgeving moeten preventieve voorschriften worden opgenomen met aanwijzing van de toezichthoudende autoriteiten die moeten controleren of de EU-fondsen op de juiste wijze worden gebruikt en of er deugdelijke en krachtige onderzoeksbevoegdheden worden gehanteerd.								
		Bestaat er een rechtskader voor administratief onderzoek?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Het rechtskader tot stand brengen				Wetgeving
		Bestaat er een rechtskader voor strafrechtelijk onderzoek?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	Het rechtskader tot stand brengen				Wetgeving
		Is er een nationale wet waarin de vervolgingsfase wordt gereguleerd?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	Het rechtskader tot stand brengen				Wetgeving
		Wet inzake sancties / straffen voor onregelmatigheden en fraude		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	Het rechtskader tot stand brengen				Wetgeving
		Is fraude met EU-fondsen een speciaal strafbaar feit?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	Het rechtskader wijzigen/verduidelijken				Wetgeving
		Is fraude met EU-fondsen gelijkgesteld met een ander bestaand strafbaar feit?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	Het rechtskader wijzigen/verduidelijken				Wetgeving
		Wordt fraude met EU-fondsen voor de wet op dezelfde wijze behandeld als fraude met nationale medefinancieringsfondsen?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	Het rechtskader wijzigen/verduidelijken				Wetgeving
		Wat is de juridische waarde van het eindverslag van het AFCOS-onderzoek?		AFCOS	Dient als bewijs / kennisgeving van verdere procedures	Het rechtskader wijzigen/verduidelijken				Wetgeving
		Wat is de juridische waarde van het eindverslag van het onderzoek van de beheersautoriteit?		Beheersautoriteit	Dient als bewijs / kennisgeving van verdere procedures	Het rechtskader wijzigen/verduidelijken				Wetgeving
	Heldere en adequate wetgeving betreffende administratief/strafrechtelijk onderzoek	Is het rechtskader voor administratief onderzoek voldoende helder en adequaat?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Het rechtskader wijzigen/verduidelijken				Wetgeving
Is het rechtskader voor strafrechtelijk onderzoek voldoende helder en adequaat?			Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	Het rechtskader wijzigen/verduidelijken				Wetgeving	

BEORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEORDELING UITVOERT	BEORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIEKERN-INDICATOREN
WETGEVING	Heldere en adequate wetgeving betreffende administratief/strafrechtelijk onderzoek	Is het rechtskader voor de vervolgingsfase voldoende helder en adequaat?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	Het rechtskader wijzigen/verduidelijken				Wetgeving
		Zijn de onderzoeksbevoegdheden van de beheersautoriteit en de AFCOS in het rechtskader duidelijk gedifferentieerd?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Het rechtskader wijzigen/verduidelijken				Wetgeving
	Nationale wetgeving betreffende klokkenluiders	Bestaat er een wet inzake klokkenluiders?		Openbaar ministerie	Ja / Nee	Het rechtskader tot stand brengen				Wetgeving
		Is die wet voldoende helder en adequaat?		Openbaar ministerie	Ja / Nee	Het rechtskader wijzigen/verduidelijken				Wetgeving
	Nationale wet betreffende getuigenbescherming	Bestaat er een wet inzake getuigenbescherming?		Openbaar ministerie	Ja / Nee	Het rechtskader tot stand brengen				Wetgeving
		Is die wet voldoende helder en adequaat?		Openbaar ministerie	Ja / Nee	Het rechtskader wijzigen/verduidelijken				Wetgeving
	Wetgeving / gedragscode voor de deskundigen die bij het onderzoek of de vervolging zijn betrokken	Bestaat er een gedragscode voor de deskundigen die bij het onderzoek of de vervolging zijn betrokken?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Een gedragscode voor onderzoekers opstellen				Wetgeving
		Zijn de regels voldoende helder en adequaat?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	De gedragscode bijwerken				Wetgeving
	Nationale wet betreffende de bescherming van persoonsgegevens	Is er een nationale wet betreffende de bescherming van persoonsgegevens?		Overheidsorgaan dat belast is met de verwerking van persoonsgegevens	Ja / Nee	Het rechtskader tot stand brengen				Wetgeving
		Is die wet voldoende helder en adequaat?		Overheidsorgaan dat belast is met de verwerking van persoonsgegevens	Ja / Nee	Het rechtskader wijzigen/verduidelijken				Wetgeving
	Nationale structuren die met administratieve onderzoeken zijn belast	Zijn deze gecentraliseerd of gedecentraliseerd?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Gecentraliseerd / Gedecentraliseerd	De regelgeving betreffende de organisatie en het functioneren van de structuur (ROF) aanvullen met bepalingen over de organisatie				ROF, wet
		Maakt de structuur deel uit van een groter geheel?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	De regelgeving betreffende de organisatie en het functioneren van de structuur (ROF) aanvullen met bepalingen over de organisatie				ROF, wet

BEORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEORDELING UITVOERT	BEORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIEKERN-INDICATOREN
ORGANISATIE	Nationale structuur die met strafrechtelijke onderzoeken is belast	Betreft het een gespecialiseerde justitiële structuur?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	Een gespecialiseerde justitiële eenheid oprichten die zich bezighoudt met fraude met EU-fondsen				Wetgeving
		Is deze gecentraliseerd of gedecentraliseerd?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Gecentraliseerd / Gedecentraliseerd	De regelgeving betreffende de organisatie en het functioneren van de structuur (ROF) aanvullen met bepalingen over de organisatie				ROF, wet
		Maakt de structuur deel uit van een groter geheel?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	De regelgeving betreffende de organisatie en het functioneren van de structuur (ROF) aanvullen met bepalingen over de organisatie				ROF, wet
		Is er een gespecialiseerde justitiële structuur voor onderzoek naar fraude met EU-fondsen?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	Een gespecialiseerde justitiële eenheid oprichten die zich bezighoudt met fraude met EU-fondsen				Wetgeving
	Verantwoordelijkheden van de administratieve onderzoeksstructuur	Zijn de structuur en de verantwoordelijkheden wettelijk vastgelegd?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Een rechtskader voor haar bevoegdheden tot stand brengen				ROF, wet
		Is zij functioneel en operationeel onafhankelijk?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Functionele en operationele onafhankelijkheid wettelijk voorschrijven				ROF, wet
		Hoe is de reikwijdte van haar verantwoordelijkheden met betrekking tot de onderzoeksfase?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Groot / Klein	De wet / regelgeving aanvullen met duidelijke verantwoordelijkheden voor de onderzoeksfase				ROF, wet
	Verantwoordelijkheden van de strafrechtelijke onderzoeksstructuur	Zijn de structuur en de verantwoordelijkheden wettelijk vastgelegd?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	Een rechtskader voor haar bevoegdheden tot stand brengen				ROF, wet
		Is zij functioneel en operationeel onafhankelijk?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	Functionele en operationele onafhankelijkheid wettelijk voorschrijven				ROF, wet
		Hoe is de reikwijdte van haar verantwoordelijkheden met betrekking tot de onderzoeksfase?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Groot / Klein	De wet / regelgeving aanvullen met duidelijke verantwoordelijkheden voor de onderzoeksfase				ROF, wet

BEORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEORDELING UITVOERT	BEORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIEKERN-INDICATOREN
BEHEER EN BETROKKEN ACTOREN	Organigram van de structuur (voor zowel de administratieve als strafrechtelijke onderzoeksinstantie)	Is er een organigram van de structuur waarin de samenwerkingsrelaties en hiërarchie worden weergegeven?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	De ROF aanvullen met het organigram				ROF
	Beheer (voor zowel de administratieve als strafrechtelijke onderzoeksinstantie)	Wie staat aan het hoofd van de onderzoeksstructuur?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)						Wetgeving
		Bestaat er een relatie van ondergeschiktheid aan een ander management?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Onafhankelijkheid van het management waarborgen				Wetgeving
	Interne medewerkers (voor zowel de administratieve als strafrechtelijke onderzoeksinstantie)	Bestaat er een wettelijk vastgelegde interne samenwerking met andere eenheden?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	In de ROF de samenwerkingsrelaties met andere eenheden binnen de instantie opnemen				ROF, wet
		Mocht het op basis van de verrichte activiteiten aannemelijk zijn dat er een strafbaar feit is gepleegd, dan moet er snel en tijdig actie worden ondernomen, in overleg met het desbetreffende openbaar ministerie. Er moeten doorzoekingen, beslagleggingen en bank- en vermogensonderzoeken en, in voorkomend geval, aanhoudingen op heterdaad en voorzorgsmaatregelen plaatsvinden, altijd onder toezicht van de rechterlijke instantie.								
	Externe medewerkers (voor zowel de administratieve als strafrechtelijke onderzoeksinstantie)	Krijgen de onderzoeksteams tijdens het onderzoek hulp van andere nationale instellingen?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Samenwerkings-overeenkomsten sluiten om andere relevante instellingen erbij te betrekken				Wetgeving, samenwerkings-overeenkomsten
		Zijn rechtshandavingsinstanties verplicht de onderzoeksteams op verzoek ondersteuning te bieden?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Wetgeving tot stand brengen/wijzigen of samenwerkings-overeenkomsten sluiten				Wetgeving, samenwerkings-overeenkomsten
		Kunnen de AFCOS-onderzoeksteams tijdens het onderzoek hulp krijgen van de beheersautoriteit?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Wetgeving tot stand brengen/wijzigen of samenwerkings-overeenkomsten sluiten				Wetgeving, samenwerkings-overeenkomsten
		Kunnen de onderzoeksteams van de beheersautoriteit tijdens het onderzoek hulp krijgen van de AFCOS?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Wetgeving tot stand brengen/wijzigen of samenwerkings-overeenkomsten sluiten				Wetgeving, samenwerkings-overeenkomsten

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIEKERN-INDICATOREN
PROCEDURES	Meldprocedure (zowel administratief als strafrechtelijk)	Is er een procedure voor de behandeling van meldingen?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Een interne procedure voor de behandeling van meldingen opstellen				Interne procedure
		Is die procedure helder en adequaat?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	De interne procedure voor de behandeling van meldingen wijzigen				Interne procedure
		Is duidelijk bepaald wat de bronnen van meldingen zijn?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	De interne procedure voor de behandeling van meldingen wijzigen				Wetgeving / interne procedure
		Worden de mogelijke gevolgen van fraude geanalyseerd?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Periodiek het risico van fraude analyseren				Frauderisicoanalyse
	Doeltreffendheid van de meldprocedure op administratief niveau	Aantal zaken dat op verzoek van de beheersautoriteit/auditautoriteit is geopend		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)						Aantal zaken / Totaal aantal zaken
		Aantal zaken op eigen initiatief		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)						Aantal zaken / Totaal aantal zaken
		Aantal zaken van rechterlijke instanties		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)						Aantal zaken / Totaal aantal zaken
		Aantal zaken van andere bronnen		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)						Aantal zaken / Totaal aantal zaken
	Doeltreffendheid van de meldprocedure op strafrechtelijk niveau	Aantal zaken dat op verzoek van de beheersautoriteit/AFCOS is geopend		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)						Aantal zaken / Totaal aantal zaken
		Aantal zaken op eigen initiatief		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)						Aantal zaken / Totaal aantal zaken
		Aantal zaken van andere bronnen		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)						Aantal zaken / Totaal aantal zaken

BEORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN					
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEORDELING UITVOERT	BEORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIEKERN-INDICATOREN	
PROCEDURES	Starten van het onderzoek op administratief niveau	Is er een procedure voor het starten van het onderzoek?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Een interne procedure voor het instellen van onderzoeken opstellen				Interne procedure	
		Is de procedure helder en adequaat?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	De interne procedure voor het instellen van onderzoeken wijzigen				Interne procedure	
		Zijn er onderzoeken gestart naar aanleiding van een frauderisicoanalyse?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Periodiek het risico op fraude analyseren				Frauderisicoanalyse	
		Wie beslist of er al dan niet een onderzoek wordt ingesteld?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)		Een objectieve en duidelijke procedure voor het instellen van onderzoeken vaststellen				Onderzoeksmandaat	
	Starten van het onderzoek op strafrechtelijk niveau	Is het wetboek van strafvordering van toepassing op het instellen van onderzoeken naar vermoedelijke fraude met EU-fondsen?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	De wetgeving zodanig wijzigen dat strafbare feiten met betrekking tot EU-fondsen in het wetboek van strafvordering worden opgenomen				Wetboek van strafvordering	
		Bestaan er speciale voorschriften voor het instellen van een onderzoek naar vermoedelijke fraude met EU-fondsen?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	De wetgeving zodanig wijzigen dat strafbare feiten met betrekking tot EU-fondsen in het wetboek van strafvordering worden opgenomen				Wetgeving	
	Onderzoeksfasen (zowel administratief als strafrechtelijk)	De autoriteiten moeten de mogelijkheid hebben om op de statutaire zetel van de begunstigde, zelfs tegen diens wil, documenten te doorzoeken en de IT-instrumenten die binnen het bedrijf worden gebruikt, te inspecteren en te controleren.									
		De autoriteiten moeten de mogelijkheid hebben om begunstigten te verzoeken om hetzij persoonlijk hetzij via vertegenwoordigers voor de controleautoriteiten te verschijnen om ten behoeve van de onderzoeken documenten te tonen, bruikbare gegevens en nieuwe informatie te verstrekken of zaken te verduidelijken.									
		De autoriteiten moeten de mogelijkheid hebben om ook van derden (leveranciers of klanten van de gecontroleerde begunstigde) met het oog op de voortgang van de onderzoeken gegevens, nieuwe informatie en andere bruikbare zaken op te vragen. Daarbij wordt gebruik gemaakt van adequate vragenlijsten.									
		De autoriteiten moeten de mogelijkheid hebben om "documenten" te controleren, d.w.z. na te gaan of de verstrekte garanties correct zijn, waartoe de gefinancierde activa worden gebruikt, enz.									

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN					
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIEKERN-INDICATOREN	
PROCEDURES	Onderzoeksfasen (zowel administratief als strafrechtelijk)	De autoriteiten moeten de mogelijkheid hebben om ook op de statutaire zetel van derden (leveranciers of klanten van het gecontroleerde subject), zelfs tegen hun wil, "kruiselingse controles" te verrichten, wanneer er facturen voor "verdachte" transacties zijn uitgeschreven.									
		De autoriteiten moeten de mogelijkheid hebben om afschriften op te vragen van de procedures en documenten die door notarissen, geregistreerde gemachtigden, bewaarders van kadasters en ambtenaren zijn geregistreerd.									
		De autoriteiten moeten de mogelijkheid hebben om rekeningen en bank- en postbanktegoeden in te zien om extra te controleren of de boekhoudkundige documenten betrouwbaar zijn en te beoordelen of facturen regelmatig en daadwerkelijk worden voldaan, wanneer er verdachte transacties zijn vastgesteld.									
		Bestaat er een interne procedure voor de verschillende onderzoeksstappen?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Een interne procedure / wetgeving voor de onderzoeksfasen opstellen					Interne procedure / wet
		Is de procedure helder en adequaat?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	De interne procedure / wetgeving voor de onderzoeksfasen met de benodigde bepalingen					Interne procedure / wet
		Zijn er nationale richtsnoeren voor het aanpakken van onregelmatigheden / vermoedelijke fraude?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Richtsnoeren vaststellen					Richtsnoeren
		Rouleren de onderzoekers binnen het onderzoeksteam?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	De interne procedure zodanig opstellen / aanvullen met bepalingen over roulatie van personeel en criteria voor de toewijzing van zaken					Interne procedure
		Zaken worden volgens bepaalde criteria aan onderzoeksteams toegewezen (op basis van hun specialisatie op het gebied bepaalde EU-fondsen, werklust, enz.).		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	De interne procedure zodanig opstellen / aanvullen met bepalingen over roulatie van personeel en criteria voor de toewijzing van zaken					Interne procedure
Kunnen de aanklager en/of de administratieve instanties tot beslaglegging bevelen?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja/nee	De wetgeving zodanig wijzigen dat tot beslaglegging kan worden bevolen of dat de aanklager en de administratieve instantie niet op hetzelfde vermogen beslag kunnen laten leggen					Wetgeving		

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIEKERN-INDICATOREN
PROCEDURES	Follow-up van het onderzoek (zowel administratief als strafrechtelijk)	Is er een procedure / rechtskader voor de follow-up?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Een interne procedure / wetgeving voor de follow-up van onderzoeken opstellen				Interne procedure / wet
		Is de procedure helder en adequaat?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	De interne procedure / wetgeving voor de follow-up van onderzoeken wijzigen				Interne procedure / wet
		Zijn er administratieve sancties in de nationale wetgeving vastgelegd?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	De wetgeving wijzigen en daarin administratieve sancties opnemen				Wetgeving
		Worden opgespoorde gevallen van vermoedelijke fraude voorgelegd aan de rechterlijke instanties?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	In de wetgeving vastleggen dat vermoedelijke fraude die tijdens administratief onderzoek is opgespoord, onmiddellijk en verplicht aan de rechterlijke instanties				Wetgeving
		Worden de uitkomsten van het onderzoek aan de onderzochte persoon meegedeeld?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Niet altijd / Op verzoek	De wetgeving wijzigen en bepalen dat de onderzochte persoon altijd over de uitkomsten van het onderzoek moet worden geïnformeerd				Wetgeving / interne procedure
	Doeltreffendheid van de onderzoeksfase	Aantal voltooide onderzoeken en uitkomsten		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)						Aantal afgeronde zaken / aantal geopende zaken per
		Aantal gevallen van vermoedelijke fraude die door de rechterlijke instanties zijn bekrachtigd		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)						Aantal bekrachtigde zaken / aantal gemelde zaken
		Aantal terugvorderingen in verband met onregelmatigheden		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)						Aantal terugvorderingen in verband met
		Is er een gecentraliseerde follow-up?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Niet periodiek / Op verzoek					Elk halfjaar een gecentraliseerde follow-up
	Uitwisseling van informatie	Bestaat er een procedure voor de uitwisseling van informatie op operationeel niveau tussen de administratieve onderzoeksinstantie en het openbaar ministerie?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Een interne procedure voor het uitwisselen van informatie opstellen				Interne procedure
		Bestaat er een procedure voor de uitwisseling van informatie op operationeel niveau tussen de AFCOS en de beheersautoriteit?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Een interne procedure voor het uitwisselen van informatie opstellen				Interne procedure

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIEKERN-INDICATOREN
MIDDELEN EN HULPBRONNEN	Personeel	Zijn er genoeg deskundigen om onregelmatigheden / vermoedelijke fraude te onderzoeken?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Aanstelling van nieuw personeel				% personeelsbezetting
		Zijn er genoeg aanklagers gespecialiseerd in het onderzoek naar fraude met EU-fondsen?		Strafrechtelijke onderzoeksinstantie (openbaar ministerie)	Ja / Nee	Gespecialiseerde beroepsopleiding				Aantal onderzoeken per aanklager per jaar
		Zijn de deskundigen gespecialiseerd in typen EU fondsen / eigen middelen?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Personeel opleiden				Opleidings sessies
		Hebben zij opleidings sessies, wisselen zij kennis uit, enz.?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Het aantal opleidings sessies vergroten; gespecialiseerde scholing				Aantal opleidings sessies per onderzoeker per jaar
		Hebt u te maken met personeelsverloop?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Afhankelijk van de reden van het verloop: waarderingsmethoden, aanstelling van nieuw personeel om de werklast te verminderen, enz.				Aantal onderzoekers dat de instelling per jaar verlaat
		Is het inkomen van onderzoekers voldoende om personeelsverloop te voorkomen?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Gerechtigde procedures instellen om het inkomen van onderzoekers met % te verhogen				Inkomensniveau / inkomen van personeel in soortgelijke instanties
		Zijn er andere waarderingsmethoden?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Prestatiebeloning invoeren				Type waardering
	Opleiding	Nemen onderzoekers / aanklagers die bij onderzoek zijn betrokken, deel aan opleidings sessies?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Opleidings sessies voor onderzoekers / aanklagers organiseren of hen daarvoor inschrijven				Opleidings sessies bijgewoond
		Frequentie waarmee onderzoekers opleidings sessies bijwonen		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)		Opleidings sessies voor onderzoekers / aanklagers organiseren of hen daarvoor inschrijven				Aantal sessies per jaar
		Coördineert de AFCOS op nationaal niveau de opleiding voor de beheersautoriteit en het openbaar ministerie op het gebied van onderzoek naar fraude met EU-fondsen?		AFCOS	Ja / Nee	Het rechtskader zodanig wijzigen dat de AFCOS wordt aangewezen als de coördinator van opleidingen op nationaal niveau				Wetgeving

BEORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN					
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEORDELING UITVOERT	BEORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIEKERN-INDICATOREN	
MIDDELEN EN HULPBRONNEN	IT-instrumenten	Hebben onderzoekers toegang tot databanken (juridisch, over natuurlijke en rechtspersonen, centrale gegevensbank van uitsluitingen, enz.)?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Protocolen sluiten om toegang tot relevante databanken te krijgen				Samenwerkingsovereenkomst / protocollen	
		Kan er direct toegang tot databanken worden verkregen, of gaat dat via andere instellingen, op verzoek of op basis van een samenwerkingsovereenkomst?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Direct / Indirect	De toegang tot databanken verbeteren / uitbreiden				Samenwerkingsovereenkomst / protocollen	
		Maakt u gebruik van een hotline of andere meldsystemen?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Een hotline-meldsysteem ontwikkelen				Hotline / ander meldsysteem	
		Hebt u een online-waarschuwingssysteem voor onregelmatigheden?		Administratieve onderzoeksinstantie (beheersautoriteit/AFCOS)	Ja / Nee	Een onlineplatform ontwikkelen om te waarschuwen voor onregelmatigheden				Onlineplatform om te waarschuwen voor onregelmatigheden	
		Bestaat er een gemeenschappelijke databank op administratief en onderzoeksniveau met een overzicht van de onderzochte zaken?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Een databank creëren				Databank met overzicht van onderzoeken	
		Is er een databank over frauderisico's?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Een databank creëren				Databank over frauderisico's	
	Communicatie	Is er op nationaal niveau een communicatiestrategie voor de PIF?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Een communicatiestrategie opstellen				Communicatiestrategie	
		Worden de uitkomsten van onderzoeken openbaar gemaakt?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Na de beëindiging van het onderzoek online persberichten plaatsen				Persberichten	
		Analyseert u de onderzoeksacties / vervolgingen?		Onderzoeksinstantie (zowel administratief als strafrechtelijk)	Ja / Nee	Een dergelijke analyse verrichten in het kader van het activiteitenverslag				Analyse van de onderzochte zaken	
		Coördineert / faciliteert de AFCOS op nationaal niveau de communicatie tussen de beheersautoriteit en het openbaar ministerie over onderzoek naar / vervolging van fraude met EU-fondsen?		AFCOS	Ja / Nee	Een rechtskader tot stand brengen / samenwerkingsovereenkomsten sluiten waarin de AFCOS wordt aangewezen als de coördinator van opleidingen op nationaal niveau				Wetgeving / samenwerkingsovereenkomsten	
	ONDERZOEK	Resultaten	Gesloten onderzoeken, enz.								

5. Terugvordering en sancties

Terugvorderingsacties en sancties moeten doeltreffend zijn en strikt worden opgevolgd door de bevoegde administratieve en rechtshandhavingsautoriteiten.

Deskundigen hebben op dit vlak de volgende hoofdpunten aangewezen:

- behoefte aan informatie-uitwisseling (d.w.z. nationale en grensoverschrijdende samenwerking);
- adequate en specifieke maatregelen om te zorgen voor tijdige en volledige terugvordering van ten onrechte betaalde bedragen;
- richtsnoeren / procedurevoorschriften voor faillissementen, liquidaties en schuldenbeheer;
- personeel, opleiding en IT-instrumenten;
- meten hoe doeltreffend de terugvordering is.

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN				
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN
NATIONALE EN EUROPESE SAMENWERKING	Uitwisseling van informatie	Nationale samenwerking	1) Publicatie van voorbeelden op de websites van intermediaire instanties 2) Verstrekken van informatie over fraudeurs (gegevens van belastingdienst) 3) Informeren van het publiek (nauwe samenwerking met partners wanneer bijstand wordt verwerkt)			Bekendmaking van rechterlijke uitspraken en andere inbreuken/ "videovoorbeelden" - selectie van succesverhalen. Het is belangrijk erop te wijzen dat alle inbreuken worden aangepakt ongeacht het bedrag dat daarmee is gemoeid				
		Grensoverschrijdende samenwerking	Professionele bijstand, AFCOS, OLAF Gebruik van EU-databanken			Samenwerkingsovereenkomsten (voor kosteloos gebruik van databanken, enz.), samenwerking bij het oplossen van zaken				
WETGEVING EN PROCEDURES	Wetgeving	Er worden adequate en specifieke maatregelen getroffen om te zorgen voor tijdige en volledige terugvordering van ten onrechte betaalde bedragen								
		In de wetgeving moeten specifieke voorschriften worden opgenomen die het voor de administratieve of strafrechter mogelijk maken om, wanneer het aannemelijk is dat de begunstigde de onrechtmatig/onwettig geïncasseerde fondsen heeft verborgen, voor een gelijkwaardig bedrag tot een zogenaamd conservatoir beslag over te gaan.	Met een dergelijke beslag kan de administratieve of strafrechter het vermogen ter hoogte van de prijs- d.w.z. de opbrengsten van het misdrijf - garanderen (bevrozen). Gebeurt dit niet rechtstreeks, ook niet op de voet van gelijkwaardigheid, d.w.z. dat het volledige vermogen van het subject (begunstigde van de EU-fondsen) wordt aangepakt, dan vindt bevrozing plaats ter hoogte van een bedrag dat ongeveer even groot is als de prijs of de opbrengsten (geld, vermogen, eigendommen, bedrijfsaandelen, enz.).							
		Inning van schulden	Persoonlijke aansprakelijkheid van de persoonlijke vertegenwoordiger, vereffening van schulden met bijstand, belastingen en andere effectieve maatregelen (geen vergunningen verlenen wanneer geld aan de staat is verschuldigd, enz.)		Ja / Nee					
	Richtsoeren / procedurevoorschriften	Bij een faillissement van de begunstigde van de EU-fondsen moet voorrang worden verleend aan kredieten van de EU en de staat in het algemeen, boven alle andere kredieten die als onderdeel van de zogenaamde "failliete boedel" worden geaccepteerd.								
		Faillissementen/liquidaties	1) Het recht om zaken die met de bijstand verkregen zijn, weg te nemen en te verkopen 2) Staat de vordering van de staat hoger op de lijst? De curatoren moeten strikter zijn wat betreft de activiteiten (zeer weinig faillissementen waarbij kwaad opzet in het spel is).			Het verlies van overheidsmiddelen beperken				

BEOORDELING VAN DE HUIDIGE STAND VAN ZAKEN						VASTSTELLEN VAN DE DOELEN					
HOOFDTHEMA	ONDERWERP	BELANGRIJKSTE PUNTEN	AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN	AUTORITEIT DIE DE BEOORDELING UITVOERT	BEOORDELING	DOELSTELLING	AUTORITEIT DIE DE DOELSTELLING REALISEERT	TERMIJN / TIJDSBESTEK	DOELGROEP	PRESTATIE-KERN-INDICATOREN	
WETGEVING EN PROCEDURES	Richtsnoeren / procedurevoorschriften	Staat in geval van een onregelmatigheid de terugvorderingsprocedure los van de aanpak van de vermoedelijke fraude? (Vraag in verband met terugvordering)			Ja / Nee						
		Terugvorderingslimiet en toepasselijke periode	Alle verdachte gevallen worden behandeld ongeacht het bedrag dat ermee is gemoeid. Gebaseerd op een beslissingsbevoegdheid, tot 100% van de projectkosten en binnen een redelijke termijn. Mogelijkheden zoeken om bedragen terug te vorderen voordat een rechterlijke uitspraak plaatsvindt, en wel op basis van een administratieve procedure. "Tolerantie" beperken, d.w.z. de optie om eindeloos "nieuwe" documenten te overleggen		Ja / Nee	Het is belangrijk erop te wijzen dat alle inbreuken worden aangepakt ongeacht het bedrag dat daarmee is gemoeid. Wat u hebt aangedragen, vormt ons startpunt (er kunnen geen nieuwe documenten worden overgelegd). De zelfcontrole zal toenemen en er zal minder vaak worden uitgeprobeerd waar de grenzen van de intermediaire instanties liggen					
		Begrotingsinstrumenten	In bepaalde gevallen is het redelijk de waarborgsom zelf te betalen (in geval van faillissementen waarbij kwaad opzet in het spel is, kunnen transacties worden teruggedraaid). Deze gevallen moeten wel naar behoren worden gemotiveerd.		Ja / Nee						
		Centraal beheer van schulden aan de staat (bijv. belastingdienst)	Een actieteam dat tenuitvoerleggingsprocedures regelt.		Ja / Nee						
MIDDELEN EN HULPBRONNEN	Personeel	Competente ambtenaren die zich met debiteuren bezighouden	Hoger niveau van gewone ambtenaren (ervaring, vaardigheden)		Ja / Nee	Vereiste aantal competente medewerkers					
	Opleiding	Vorbereiding en rechtvaardiging van terugvorderingen	Practicum voor de juristen van instellingen		Ja / Nee	Harmonisatie van de werking van het systeem					
		Analyse van fraudezaken	Verzamelen van werkwijzen en rechterlijke uitspraken zodat iedereen deze kan bestuderen (besluit, besluit na bezwaar, rechterlijke uitspraak)		Ja / Nee	Wij leren van de ervaring van anderen					
IT-instrumenten	Gezamenlijk beheer van schulden	Doeltreffende bescherming van overheidsmiddelen, verrekening met bijstand en belastingen		Ja / Nee	E-overheid						
RESULTATEN VAN TERUGVORDERING EN SANCTIES	Resultaten	Terugvorderingstermijn	1) De lijst van debiteuren openbaar maken. 2) Er moet kritisch worden gekeken naar de mogelijkheid om in termijnen terug te betalen.		Gemiddeld	Het verlies van overheidsmiddelen beperken					
		Ontvangst van teruggevorderde bedragen	1) Meer efficiënte verrekening tussen verschillende fondsen / met belastingen 2) Een actievere houding van deurwaarders		% EE/Intermediaire instantie	Het verlies van overheidsmiddelen beperken					
		Vergelijking met andere lidstaten	Hulp teruggegeven aan de EC, vast percentage		% EU/EE	Beter dan gemiddeld					
		Statistieken over terugvorderingen en sancties									

Bijlagen

Bijlage 1: Technische opmerkingen en woordenlijst

Een toelichting op het xls-document

Hoe moet dit document worden gelezen?

Het xls-document is onderverdeeld in vijf bladen. Het eerste blad bevat de "eerste stappen" en de andere vier bladen corresponderen met de stadia van de fraudebestrijdingscyclus: "fraudepreventie", "fraudeopsporing", "onderzoek en vervolging" en "terugvordering en sancties". De bladen volgen dezelfde logica en hebben dezelfde structuur. De bladen met betrekking tot de fraudebestrijdingscyclus bestaan uit twee delen: "Beoordeling van de huidige stand van zaken" en "Vaststellen van de doelen". Binnen deze structuur is het mogelijk de beoordelingsfase rechtstreeks met de volgende fase, namelijk het vaststellen van concrete doelen, te verbinden.

Woordenlijst: uitleg bij de kopjes van de kolommen (van links naar rechts):

HOOFDTHEMA: voornaamste aandachtspunten, zoals "Nationale samenwerking", "Wetgeving", "Procedures en richtsnoeren", enz., die zijn onderverdeeld in de meer gerichte "Onderwerpen" en concrete te beoordelen kwesties, de "Belangrijkste punten".

ONDERWERP: subgroepen van het "Hoofdthema". Zo wordt "Nationale samenwerking" onderverdeeld in verschillende onderwerpen, waaronder "Coördinatie" en "Uitwisseling van informatie".

BELANGRIJKSTE PUNTEN: concrete te beoordelen kwesties of concrete vragen die worden gesteld om de huidige stand van zaken wat betreft de fraudebestrijding te kunnen evalueren.

AANVULLENDE INFORMATIE BIJ DE BELANGRIJKSTE PUNTEN: dient om de "Belangrijkste punten" nader toe te lichten of dieper in te gaan op de voornaamste vragen die onder de "Belangrijkste punten" worden gesteld.

INSTANTIE DIE DE BEOORDELING UITVOERT: de autoriteit of instantie die het best is toegerust om de onder "Belangrijkste punten" opgeworpen kwesties te beoordelen.

BEOORDELING: uitkomsten van de beoordeling van de kwesties die onder "Belangrijkste punten" staan vermeld. Het resultaat kan een kwalitatieve of kwantitatieve conclusie zijn; het kan een eenvoudig "ja/nee"-antwoord betreffen of een uitvoerige beoordeling van de situatie met aanduiding van zwakke en sterke punten.

DOELSTELLING: op grond van de uitkomsten van de beoordeling kan een doel worden geformuleerd. De doelstelling wordt rechtstreeks aan de "Belangrijkste punten" gekoppeld.

INSTANTIE DIE DE DOELSTELLING REALISEERT: de autoriteit of instantie die de gegeven doelstelling moet verwezenlijken.

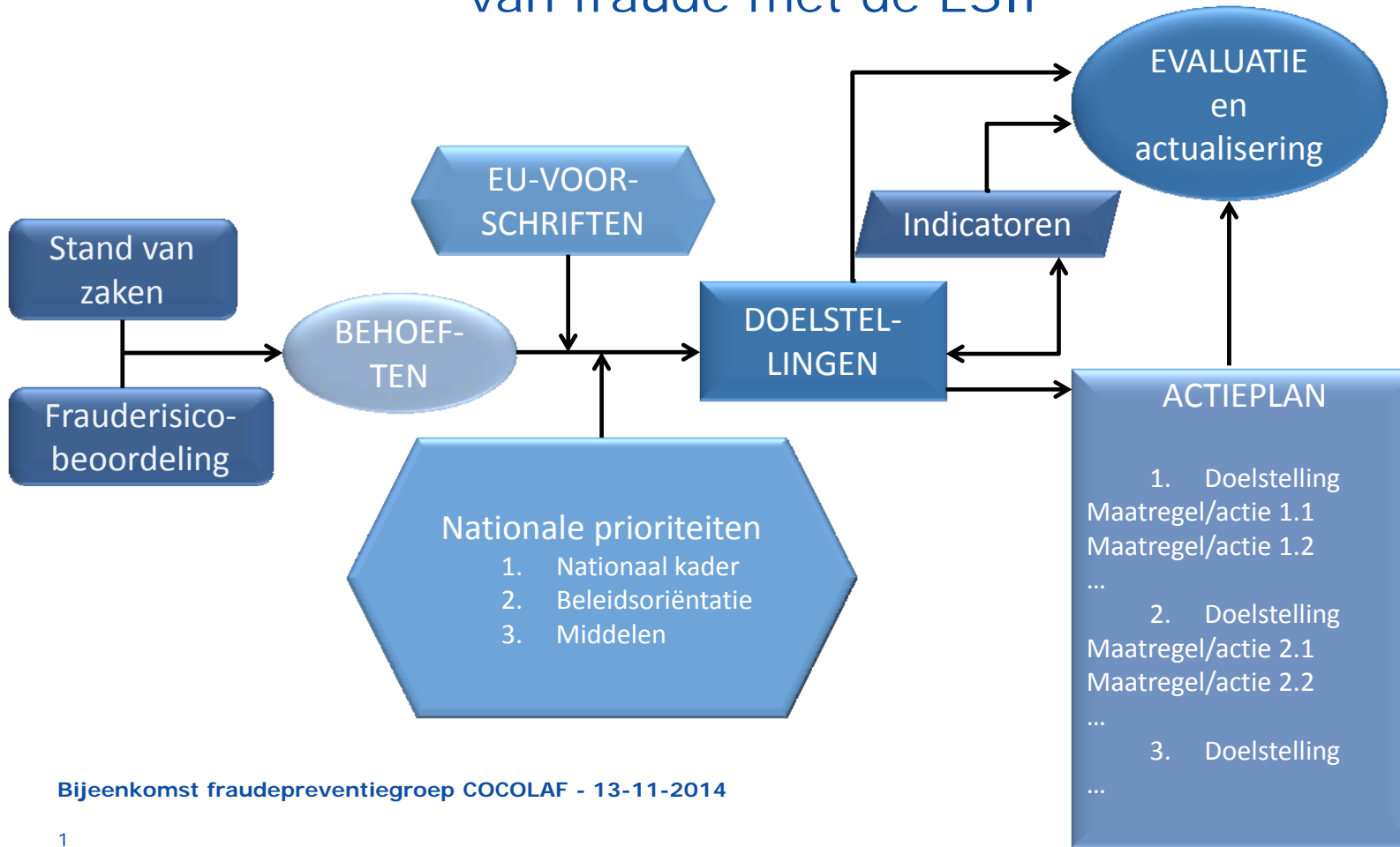
TERMIJN / TIJDSBESTEK: het is wenselijk een termijn of tijdsbestek vast te stellen waarbinnen de doelstellingen moeten worden bereikt.

DOELGROEP: de groep waarop de actie en de te realiseren doelstelling betrekking hebben.

PRESTATIEKERNINDICATOREN: een indicator om te bepalen of de doelstelling met succes is gerealiseerd. Net als elke andere indicator kan deze een kwalitatief of kwantitatief karakter hebben.

Bijlage 2: Uitwerking van een nationale fraudebestrijdingsstrategie

Uitwerking van een nationale strategie ter bestrijding van fraude met de ESIF



Bijeenkomst fraudepreventiegroep COCOLAF - 13-11-2014