



## Praktični koraki za pripravo nacionalne strategije za boj proti goljufijam

Praktične korake je pripravila delovna skupina strokovnjakov držav članic, ki jo je vodila in usklajevala enota za preprečevanje goljufij, poročanje in analizo Evropskega urada za boj proti goljufijam (OLAF).

### *IZJAVA O OMEJITVI ODGOVORNOSTI:*

*To je delovni dokument, ki ga je skupina strokovnjakov držav članic pripravila ob podpori Evropskega urada za boj proti goljufijam (OLAF). Njegov namen je pomagati državam članicam pri pripravi nacionalne strategije za boj proti goljufijam s poudarkom na pripravljalni fazi. **Ta dokument za države članice ni pravno zavezujoč.***

*OPOMBA: Čeprav je usklajevanje delovne skupine potekalo pod okriljem oddelka za sklade ESI podskupine odbora COCOLAF za preprečevanje goljufij, doseženi rezultati ne zadevajo samo skladov ESI. Večina predlaganih idej je horizontalnih, zato jih je mogoče uporabiti za vse odhodkovne proračunske sektorje.*

## Kazalo

|   |    |
|---|----|
| Uvod.....   | 3  |
| 1. Predhodni ukrepi.....  | 5  |
| 2. Preprečevanje goljufij.....  | 13 |
| 3. Odkrivanje goljufij.....   | 24 |
| 4. Preiskovanje in pregon.....  | 36 |
| 5. Izterjave in sankcije.....   | 50 |
| Prilogi.....  | 53 |
| Priloga 1: Tehnične opombe in glosar.....                                       | 54 |
| Priloga 2: Postopek priprave nacionalne strategije za boj proti goljufijam..... | 55 |

## Uvod

Ta delovni dokument je bil pripravljen v okviru skupine odbora COCOLAF<sup>1</sup> za preprečevanje goljufij na podlagi skupnega delovnega postopka, pri katerem so sodelovali strokovnjaki držav članic, Evropskega urada za boj proti goljufijam (OLAF) in služb Komisije za potrjevanje, pristojnih za evropske strukturne in investicijske sklade (sklade ESI). Cilj tega delovnega postopka je vzpostaviti sodelovanje med nacionalnimi organi in službami Komisije s pripravo praktičnih smernic, ki jih lahko države članice in Komisija uporabljajo kot referenčno merilo in upravno orodje ter za usmerjanje in podpiranje krepitev ukrepov in strategij za preprečevanje goljufij.

Leta 2014 je prejšnja delovna skupina pripravila „Smernice o nacionalnih strategijah za boj proti goljufijam za evropske strukturne in investicijske sklade (sklade ESI)”<sup>2</sup>. Države članice so se na podlagi smernic odločile za nadaljnje sodelovanje na področju nacionalnih strategij za boj proti goljufijam s poudarkom na praktičnem izvajanju. Ta delovni dokument je zato popolnoma praktično usmerjen, njegov namen pa je državam članicam pomagati pri pripravi nacionalnih strategij za boj proti goljufijam, pri čemer je treba začeti s tako imenovano „pripravljalno fazo”<sup>3</sup>.

„Pripravljalna faza” je najpomembnejša faza strategije<sup>4</sup>. Cilj te faze je pravilno oceniti trenutne razmere v državi glede vzpostavljenih ukrepov za boj proti goljufijam ob upoštevanju vseh štirih faz cikla preprečevanja goljufij in povezav med njimi. To bo podlaga za sprejemanje odločitev v poznejših fazah strategije, tj. pri določanju ciljev in kazalnikov ter pripravi zadevnega akcijskega načrta<sup>5</sup>.

Ta delovni dokument državam članicam zagotavlja obsežen, vendar neizčrpen seznam elementov, ki jih je treba upoštevati v zvezi z vsako fazo cikla preprečevanja goljufij. Poleg tega so na ločenem seznamu navedeni začetni koraki („predhodni ukrepi”), ki jih je treba izvesti, kot so vzpostavitev institucionalnega okvira in usklajitev nacionalnih strategij za boj proti goljufijam, odločitev o metodi komunikacije med sodelujočimi organi, opredelitev pravne podlage za strategijo itd.

Ker je bil cilj delovne skupine pripraviti praktično in koristno orodje, so sezname predstavljeni v obliki dokumenta xls (vstavljenega spodaj in ločeno priloženega v delovni obliki). Države članice lahko te strukturirane sezname uporabijo kot navdih in izhodiščno točko za pripravo svojih ocen glede preprečevanja goljufij. (Za dodatno razlago o dokumentu xls glej Prilogo 1 – tehnične opombe in glosar.)

Vendar je treba jasno poudariti, da ni enotnega recepta za pripravo nacionalnih strategij za boj proti goljufijam; vsaka država članica mora oceniti trenutno stanje na področju

---

<sup>1</sup> Svetovni odbor za usklajevanje preprečevanja goljufij.

<sup>2</sup> Ref. Ares(2015)130814 – 13. 1. 2015.

<sup>3</sup> Podrobneje: „Smernice o nacionalnih strategijah za boj proti goljufijam za evropske strukturne in investicijske sklade (sklade ESI)”, strani 12–18.

<sup>4</sup> Glej Prilogo 2, diagram poteka postopka priprave nacionalne strategije za boj proti goljufijam.

<sup>5</sup> Faze cikla preprečevanja goljufij so: 1 – preprečevanje goljufij, 2 – odkrivanje goljufij, 3 – preiskovanje in pregon ter 4 – izterjave in sankcije.

preprečevanja goljufij, si postaviti cilje in pripraviti posebej prilagojen akcijski načrt. Poleg tega se lahko države članice odločijo oblikovati sektorske strategije za boj proti goljufijam ali vzpostaviti splošno nacionalno strategijo na podlagi skupnega proračuna.

Kljub temu so strokovnjaki držav članic, ki sodelujejo v delovni skupini za sklade ESI 2015, združili svoje bogate izkušnje in znanje, da bi državam članicam konkretno in praktično pomagali začeti izvajati postopek priprave nacionalne strategije za boj proti goljufijam.

## **1. Predhodni ukrepi**

Seznam „predhodnih ukrepov“ so pripravili strokovnjaki iz držav, ki so že vzpostavile nacionalno strategijo za boj proti goljufijam ali ki so v postopku njenega vzpostavljanja. Zato temelji na konkretnih izkušnjah v zvezi s pripravo nacionalne strategije za boj proti goljufijam.

Obravnavati je treba naslednja glavna vprašanja:

- določitev pravne podlage za nacionalno strategijo za boj proti goljufijam;
- določitev organa, pristojnega za usklajevanje priprave nacionalne strategije za boj proti goljufijam;
- notranje sodelovanje: določitev drugih organov, ki sodelujejo pri pripravi nacionalne strategije za boj proti goljufijam;
- zunanje sodelovanje (npr. z uradom OLAF);
- opredelitev področja uporabe in razširitve nacionalne strategije za boj proti goljufijam;
- določitev okvirnega koledarja za pripravo nacionalne strategije za boj proti goljufijam;
- priprava strategije komuniciranja za nacionalno strategijo za boj proti goljufijam.

**DOLOČITEV OKVIRA ZA NACIONALNE STRATEGIJE ZA BOJ PROTI GOLJUFIJAM – PREDHODNI UKREPI**

| PODROČJE  | TEMA   | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH   | ORGAN, PRISTOJEN ZA IZVAJANJE | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |
|---|--|--|---|-------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|
| INSTITUCIONALNA UREDITEV IN SODELOVANJE                         | Pristojni organ za usklajevanje priprave nacionalne strategije za boj proti goljufijam | Opreделите in imenujte najprimernejšo nacionalno institucijo/telo/organ, pristojen za usklajevanje nacionalne strategije za boj proti goljufijam. Ta institucija je lahko pristojna za pripravo in morebitno spremljanje postopka. | AFCOS ali drug subjekt. Kateri? Kje je subjekt? Urad predsednika, vlada (ministrstvo), parlament, drugo (navedite).<br>Na kratko opišite organizacijo in osebe subjekta.<br>Ali ima služba širok pregled nad celotnim sistemom skladov ESI in vzpostavljenimi ukrepi za preprečevanje goljufij na ravni EU in nacionalni ravni?   |                               |                     |                                    |                              |
|   |  | Usklajevalna vloga je določena v pravnem okviru (npr. zakon, sklep vlade) ali v sporazumu o sodelovanju med institucijami, ki sodelujejo pri zaščiti finančnih interesov na nacionalni ravni.                                      |   |                               |                     |                                    |                              |
|   |  | Opreделите, katere so odgovornosti in pristojnosti, dodeljene nacionalni instituciji, pristojni za pripravo nacionalne strategije za boj proti goljufijam (odvisno od pravnega statusa in hierarhične ravni subjekta).             | Pristojnosti:<br>– pooblastila za odločanje in izvršna pooblastila;<br>– samo usklajevanje, kadar je to primerno.<br>o Ali hierarhično nadrejeni subjekt sprejema odločitve glede nacionalnih strategij za boj proti goljufijam (npr. za odpravljanje odstopanj med različnimi fazami priprave nacionalne strategije za boj proti goljufijam)?<br>o Ali obstaja odbor ali podoben organ za sprejemanje odločitev? |                               |                     |                                    |                              |
|   |  | Določite skupino strokovnjakov, ki je znotraj nacionalne institucije pristojna za usklajevanje priprave nacionalne strategije za boj proti goljufijam.   | V tej skupini bi morali biti strokovnjaki iz vseh faz cikla preprečevanja goljufij<br>Ali je nacionalna služba dovolj opremljena za zagotavljanje strokovnjakov različnih deležnikov za pokrivanje celotnega cikla preprečevanja goljufij?<br>Ali je nacionalna služba dovolj opremljena s (človeškimi) viri?<br>Kako se lahko najbolje izkoristijo sinergije med različnimi službami in strokovnjaki?            |                               |                     |                                    |                              |
|   |  | Organiziranje rednih srečanj sodelujočih organov (vsaj četrletno)  |   |                               |                     |                                    |                              |
|   |  | Jasen opis nalog in pristojnosti sodelujočih organov   |   |                               |                     |                                    |                              |
|   |  | Morda je treba ustanoviti pododbore, ki bi se osredotočili na posebna področja.  |   |                               |                     |                                    |                              |
| Imenovanje namestnikov za zagotovitev neprekinjenega poslovanja |  | Vsak predstavnik zadevnih organov bi moral imenovati namestnika (ki deluje v senci), da se zagotovi načrtovanje neprekinjenega poslovanja.   |   |                               |                     |                                    |                              |

DOLOČITEV OKVIRA ZA NACIONALNE STRATEGIJE ZA BOJ PROTI GOLJUFIJAM – PREDHODNI UKREPI

| PODROČJE  | TEMA  | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, PRISTOJEN ZA IZVAJANJE   | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI  |
|---|---|---|--|---|---------------------|------------------------------------|---|
| INSTITUCIONALNA UREDITEV IN SODELOVANJE   | Določitev drugih organov, ki sodelujejo pri pripravi nacionalne strategije za boj proti goljufijam / notranje sodelovanje   | Opreделите nacionalne institucije, ki morajo sodelovati pri pripravi nacionalne strategije za boj proti goljufijam in pokrivajo celoten cikel preprečevanja goljufij. | <ul style="list-style-type: none"> <li>o Organi upravljanja</li> <li>o Organi za potrjevanje</li> <li>o Revizijski organi</li> <li>o AFCOS</li> <li>o Usklajevalni organ</li> <li>o Posredniški organi</li> <li>o Regionalno-lokalne ravni (če to niso organi upravljanja / posredniški organi)</li> <li>o Organ, ki poroča prek sistema za upravljanje nepravilnosti</li> <li>o Pravosodni organi in državno tožilstvo</li> <li>o Pravosodna policija / preiskovalni organi</li> <li>o Pravne službe</li> <li>o Ministrstva (ministrstvo za tuje zadeve – usklajevalna vloga za vprašanja EU, ministrstvo za javno upravo – usklajevanje v javnem sektorju itd.)</li> <li>o Organi za notranji in zunanji nadzor</li> </ul> |   |                     |                                    |   |
|   |   | Sodelovanje z AFCOS (če nacionalna institucija, ki je pristojna za usklajevanje priprave nacionalne strategije za boj proti goljufijam, ni AFCOS)                     |  |   |                     |                                    |   |
|   |   | Vzpostavitev notranje mreže za strategijo za boj proti goljufijam med sodelujočimi nacionalnimi institucijami   | Hierarhična raven udeležencev; ali deluje? Kateri mehanizmi so vzpostavljeni za spodbujanje, motivacijo in olajšanje sodelovanja med različnimi upravnimi organi?  |   |                     |                                    | Vzpostavitev mednarodne mreže za strategijo za boj proti goljufijam med vsemi službami, ki sodelujejo pri upravljanju strukturnih ukrepov<br>Letna poročila |
|   |   | Odločitev o vrsti in pogostosti komuniciranja med njimi   | Npr. sestanki vsaj enkrat na leto<br>Kako pogosto se sestanejo upravni organi?<br>Kakšne vrste dokumentacija (npr. zapisniki sestankov) se vodi?<br>Ali je vzpostavljena ustrezna komunikacija med tistimi, ki se udeležujejo sestankov, in njihovimi zadevnimi službami?<br>Ali obstaja načrt neprekinjenega poslovanja za zagotovitev nemotenega prehoda v primeru fluktuacije zaposlenih?   |   |                     |                                    |   |
|   |   | Mreža za sodelovanje na področju strategije za boj proti goljufijam za strukturne ukrepe  | Ali so v proces vključeni predstavniki iz vseh skladov ESI?<br>o Evropski sklad za regionalni razvoj (ESRR)<br>o Kohezijski sklad<br>o Evropski socialni sklad (ESS)<br>o Evropski sklad za pomorstvo in ribištvo (ESPR)<br>o Evropski kmetijski sklad za razvoj podeželja (EKSRP)   | Nacionalne ustanove, pristojne za usklajevanje priprave nacionalne strategije za boj proti goljufijam |                     | Vsi člani mreže                    | Sestanki se dejansko organizirajo letno z najmanj 80-odstotno udeležbo vseh članov mreže  |
| Ali je predvideno, da se vključijo predstavniki iz drugih področij politike na ravni EU ali nacionalni ravni? | Pozvati jih je treba kot opazovalce, da se nacionalna strategija za boj proti goljufijam v prihodnosti razširi na druga področja:<br>o kmetijstvo – prvi steber;<br>o državni proračun: raziskave, pomoč za razvoj itd. |   |  |   |                     |                                    |   |

**DOLOČITEV OKVIRA ZA NACIONALNE STRATEGIJE ZA BOJ PROTI GOLJUFIJAM – PREDHODNI UKREPI**

| PODROČJE   | TEMA  | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, PRISTOJEN ZA IZVAJANJE | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI                |
|--|---|--|--|-------------------------------|---------------------|------------------------------------|---|
| INSTITUCIONALNA UREDITEV IN SODELOVANJE  | Določitev drugih organov, ki sodelujejo pri pripravi nacionalne strategije za boj proti goljufijam / notranje sodelovanje | Ali je predvideno, da se vključijo predstavniki iz drugih področij politike na ravni EU ali nacionalni ravni?  | Pozvati jih je treba kot opazovalce, da se nacionalna strategija za boj proti goljufijam v prihodnosti razširi na druga področja:<br>o kmetijstvo – prvi steber;<br>o državni proračun: raziskave, pomoč za razvoj itd.  |                               |                     |                                    |   |
|  |   | Ali ima usklajevalni organ podroben pregled mednarodnih obveznosti države na področju nepravilnosti, goljufij in korupcije?  |  |                               |                     |                                    |   |
|  |   | Ali lahko usklajevalni organ pri oblikovanju nacionalne strategije za boj proti goljufijam zaprosi za pomoč/podporo mednarodne partnerje, kot so OLAF, SIGMA, druge države članice?  |  |                               |                     |                                    |   |
|  |   | Vključenost regionalne ravni (zlasti pomembno v decentraliziranih državah članicah; v Španiji se avtonomne skupnosti štejejo za posredniške organe, čeprav imajo poseben status glede na druge posredniške organe; predvideti je treba tudi druge možnosti). | Kako bo regionalna raven vključena v postopek? Ali bodo vključeni vsi regionalni organi ali pa bo njihova zastopnost omejena (npr. po načelu kroženja)? Mehanizmi za usklajevanje?   |                               |                     |                                    |   |
|  |   | Kako bo zagotovljeno, da je nacionalna strategija za boj proti goljufijam zavezujoča na regionalni ravni?  |  |                               |                     |                                    |   |
|  |   | Kako bo vključena lokalna raven?   | Namen tega sklicevanja na lokalno raven je zagotoviti, da gre dejansko za nacionalno strategijo, ki se uporablja za vse geografske/institucionalne ravni; lokalna raven je lahko še pomembnejša v centraliziranih državah članicah. Kakšen bo sistem vključevanja lokalnih oblasti? Ali bo njihova zastopnost omejena? Če bo, opišite sistem za imenovanje predstavnikov lokalnih oblasti (npr. imenuje jih institucija ali društvo, ki zastopa občine na ravni države članice). |                               |                     |                                    |   |
|  |   | Oblikovanje strokovne skupine iz vseh sodelujočih institucij   |  |                               |                     |                                    |   |
|  |   | Priprava/vzpostavitev registra vseh nacionalnih organov, pristojnih za boj proti korupciji in goljufijam   |  |                               |                     |                                    |   |
| Imenovanje kontaktnih oseb iz vseh sodelujočih institucij in vseh faz cikla preprečevanja goljufij |   |  |  |                               |                     |                                    |   |
| Učinkovitost komuniciranja in izmenjave informacij   |   | Npr. skupna podatkovna zbirka  |  |                               |                     |                                    | Zagotavljanje, da so vse pristojnosti jasne |



DOLOČITEV OKVIRA ZA NACIONALNE STRATEGIJE ZA BOJ PROTI GOLJUFIJAM – PREDHODNI UKREPI

| PODROČJE  | TEMA  | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH   | ORGAN, PRISTOJEN ZA IZVAJANJE | ROK / ČASOVNI OKVIR      | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP                            | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |
|---|---|--|---|-------------------------------|--------------------------|---|------------------------------|
| INSTITUCIONALNA UREDITEV IN SODELOVANJE                 | Določitev drugih organov, ki sodelujejo pri pripravi nacionalne strategije za boj proti goljufijam / notranje sodelovanje | Ali so navodila urada OLAF za pripravo nacionalne strategije za boj proti goljufijam posredovana vsem zadevnim akterjem?   | o Kdo bo odgovoren za njegovo pripravo? (AFCOS/institucija, pristojna za pripravo)<br>o Ali bodo na voljo posebne smernice za različne korake?<br>o Ali je predvideno, da bo pomagal različnim akterjem, ki sodelujejo v postopku (npr. s službo za pomoč uporabnikom, ki bo odgovarjala na posebna vprašanja)? |                               |                          |   |                              |
|   |   | Ali je predviden priročnik s formalnim opisom različnih korakov v postopku? (Navedite prispevke za ta dokument.)   |   |                               |                          |   |                              |
|   | Zunanje sodelovanje   | Ali je vključena civilna družba (npr. vključevanje civilne družbe s pripravo spletne raziskave o tej temi)?  |   |                               |                          |   |                              |
|   |   | Izboljšanje usklajevanja med pristojnimi upravnimi organi v zvezi s poročanjem uradu OLAF o goljufivih nepravilnostih  |   |                               |                          | Vse službe, ki sodelujejo pri upravljanju strukturnih ukrepov | Jasna navodila za poročanje  |
|   | Poročanje uradu OLAF o goljufivih nepravilnostih, ko jih odkrijejo pravosodni organi                                      |  |   |                               | Pravosodni organi, AFCOS | Jasna navodila za poročanje                                   |                              |
| STRUKTURA NACIONALNE STRATEGIJE ZA BOJ PROTI GOLJUFIJAM | Stanje  | Ali je že vzpostavljena nacionalna strategija zaboja proti goljufijam?   |   |                               |                          |   |                              |
|   |   | Ali obstaja strategija za vsak posamezen organ / za nekatere organe?   |   |                               |                          |   |                              |
|   |   | Ali so določeni samo posebni ukrepi za boj proti goljufijam (za vse/nekatero postopke v okviru posameznih organov)?  |   |                               |                          |   |                              |
|   | Načrtovanje   | Oprelitev področja uporabe in razširitve nacionalne strategije za boj proti goljufijam:<br>Ali je priprava nacionalne strategije za boj proti goljufijam celosten proces, pri čemer se sprejme enotna odločitev za državo članico? Ali gre bolj za združitev strategij za boj proti goljufijam na različnih ravneh (institucionalna, ozemeljska itd.)?         |   |                               |                          |   |                              |
|   |   | Oprelitev časovnega obdobja, zajetega v nacionalni strategiji za boj proti goljufijam (tj. finančno programsko obdobje ali več/manj)   |   |                               |                          |   |                              |
|   |   | Oprelitev sredstev in števila operativnih programov, zajetih v nacionalni strategiji za boj proti goljufijam (vsi skladi EU / samo strukturni in investicijski skladi / skladi EU in nacionalni skladi)  |   |                               |                          |   |                              |
|   |   | Ocena trenutnega stanja (vse sodelujoče nacionalne institucije je treba zaprositi, naj opravijo svojo oceno)   |   |                               |                          |   |                              |
|   | Priprava predloge   | Npr. za vsako področje v smernicah in vsako fazo cikla preprečevanja goljufij z nekaterimi primeri; izrecno se navede, da primeri, navedeni v predlogi, niso izčrpani, vsaka institucija lahko svobodno vstavi katero koli drugo področje, ki je po njene mnenju potrebno; zaprosi se za katero koli drugo analizo, ki je pomembna za oceno trenutnega stanja. |   |                               |                          |   |                              |

**DOLOČITEV OKVIRA ZA NACIONALNE STRATEGIJE ZA BOJ PROTI GOLJUFIJAM – PREDHODNI UKREPI**

| PODROČJE   | TEMA                     | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH   | ORGAN, PRISTOJEN ZA IZVAJANJE | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |
|--|--------------------------|--|---|-------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|
| STRUKTURA NACIONALNE STRATEGIJE ZA BOJ PROTI GOLJUFIJAM  | Načrtovanje              | Določitev okvirnega koledarja za pripravo nacionalne strategije za boj proti goljufijam z razčlenitvijo različnih faz in razumnim rokom za celotno izvedbo                     | Koliko časa je najprimerneje nameniti pripravljalni fazi?   |                               |                     |                                    |                              |
|  |                          | Pojasnilo, da bi morala vsaka institucija oceniti svoje trenutno stanje samo za faze cikla preprečevanja goljufij, v katerih sodelujejo.                                       |   |                               |                     |                                    |                              |
|  | Komunikacija             | Uradno obvestilo o začetku priprave nacionalne strategije za boj proti goljufijam (pošiljanje obvestil vsem sodelujočim nacionalnim institucijam o začetku pripravljalne faze) | Obravnava zamujenih in nepopolnih/nezadostnih odgovorov   |                               |                     |                                    |                              |
|  |                          | Ohranjanje stalnega stika z vsemi sodelujočimi institucijami   | Opredeleitev vrzeli, prednostnih nalog in ciljev<br>Ali so postavljeni realistični cilji za pridobitev prispevkov od vseh deležnikov?   |                               |                     |                                    |                              |
|  |                          | Centralizacija prispevkov  | o Za ozaveščanje oseb, ki sodelujejo pri upravljanju in nadziranju skladov EU<br>o Za ozaveščanje javnih uslužbencev na centralni, regionalni in lokalni ravni<br>o Za ozaveščanje širše javnosti   |                               |                     |                                    |                              |
|  |                          | Ali so predvideni mehanizmi za ozaveščanje o pomenu nacionalne strategije za boj proti goljufijam in na splošno o vprašanih boja proti goljufijam?                             | Vključevanje medijev, izobraževalnega sektorja, služb za odnose z javnostmi v javnem sektorju itd.?   |                               |                     |                                    |                              |
| Ali je predvidena strategija komuniciranja v zvezi z nacionalno strategijo za boj proti goljufijam?                                      | Npr. spletno mesto AFCOS |  |   |                               |                     |                                    |                              |
| Ali so predvidene druge možnosti za povečanje prepoznavnosti in dostopa širše javnosti do nacionalne strategije za boj proti goljufijam? |                          |  |   |                               |                     |                                    |                              |
| PРАВNA PODLAGA IN POLITIČNA PODPORA  | Pravna podlaga           | Katera je pravna podlaga za nacionalno strategijo za boj proti goljufijam v posamezni državi članici?  | Nacionalna strategija za boj proti goljufijam je pravno zavezujoča za vse sodelujoče subjekte. Ali obstaja zakonodaja EU in/ali posebna ureditev na nacionalni ravni?<br>Na nacionalni ravni: nacionalno pravo ali upravni/organizacijski predpisi ali pravila? |                               |                     |                                    |                              |
|  |                          | Status nacionalne strategije za boj proti goljufijam   | o Zakon/ kraljevi odlok (vladna raven) / odredba ministra<br>o Upravni dokument   |                               |                     |                                    |                              |
|  | Politična podpora        | Vključevanje vseh institucij, ki sodelujejo pri zaščiti finančnih interesov, da bi prispevale k pripravi nacionalne strategije za boj proti goljufijam.                        |   |                               |                     |                                    |                              |
| Kdo bo pristojen za odobritev nacionalne strategije za boj proti goljufijam?   |                          | o Urad predsednika<br>o Vlada/minister<br>o Parlament<br>o Drugo   |   |                               |                     |                                    |                              |

DOLOČITEV OKVIRA ZA NACIONALNE STRATEGIJE ZA BOJ PROTI GOLJUFIJAM – PREDHODNI UKREPI

| PODROČJE             | TEMA  | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH   | ORGAN, PRISTOJEN ZA IZVAJANJE | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP  | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI  |
|----------------------|---|--|---|-------------------------------|---------------------|---|---|
| ETIKA IN PREGLEDNOST | Etična kultura in kultura boja proti goljufijam | Priprava uradne izjave o poslanstvu boja proti goljufijam za strukturne ukrepe |   |                               |                     | Vse osebe, ki sodeluje pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov, zunanje okolje: upravičenci, pogodbeni izvajalci, javnost | Odobrena izjava o poslanstvu  |
|                      |   | Zavezanost javnih organov in zaposlenih k boju proti goljufijam in korupciji   | Ali so javni organi predložili izjavo o boju proti goljufijam in korupciji? Če ne, kako se zagotavlja in izraža zavezanost javnih organov? Ali je vzpostavljena z zakonom kot načelo ali obveznost za vse javne uslužbence? |                               |                     |   |   |
|                      |   | Sporočanje izjave o poslanstvu notranjemu okolju                               | Dopisi/elektronska pošta vsem organom upravljanja, intranet, elektronski letaki   |                               |                     | Vse osebe, ki sodeluje pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov  | Jasno/razločno sporočilo, vidno vsem; pripravljen elektronski letak/brošura; izjava o poslanstvu in elektronski letak se posreduje v skladu z ukrepom |
|                      |   | Sporočanje izjave o poslanstvu zunanjemu okolju                                | Prek spletišč in elektronskih letakov   |                               |                     | Zunanje okolje: upravičenci, pogodbeni izvajalci, javnost   | Jasno/razločno sporočilo, vidno vsem; pripravljen elektronski letak/brošura; izjava o poslanstvu in elektronski letak se posreduje v skladu z ukrepom |

DOLOČITEV OKVIRA ZA NACIONALNE STRATEGIJE ZA BOJ PROTI GOLJUFIJAM – PREDHODNI UKREPI

| PODROČJE             | TEMA  | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, PRISTOJEN ZA IZVAJANJE | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP   | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI  |
|----------------------|---|--|--|-------------------------------|---------------------|--|---|
| ETIKA IN PREGLEDNOST | Etična kultura in kultura boja proti goljufijam | Prijava premoženjskega stanja za osebe, ki sodeluje pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov                      |  |                               |                     | Kategorije osebja, ki sodeluje pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov | Kategorije osebja, za katere velja ta obveznost   |
|                      |   | Prijava navzkrižja interesov pri osebu, ki sodeluje pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov                      |  |                               |                     | Kategorije osebja, ki sodeluje pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov | Kategorije osebja, za katere velja ta obveznost   |
|                      |   | Prijava navzkrižja interesov pri članih, revizijskih skupinah in osebu revizijskega organa                                 |  | Revizijski organ              |                     | Člani, revizijske skupine in osebe revizijskega organa                           | Predložitev izjav za tiste, za katere velja ta obveznost  |
|                      |   | Ali obstaja etični kodeks / kodeks ravnanja za javni sektor, s katerim so seznanjeni vsi javni organi in javni uslužbenci? |  |                               |                     |  |   |
|                      |   | Preglednost informacij za širšo javnost  | Npr. računovodski izkazi in poslovanje javnih subjektov, revizijska poročila, plače in premoženje višjih javnih uslužbencev itd.<br>o Ali so javnosti na voljo ustrezne informacije?<br>o Kako širši javnosti zagotoviti dostop do informacij (npr. spletno mesto)?<br>o Katere informacije so objavljene? |                               |                     |  |   |
|                      |   | Splošno/uvodno usposabljanje o ozaveščenosti o goljufijah za strukturne ukrepe   |  |                               |                     | Vse osebe, ki sodeluje pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov         | Seminariji / srečanja s 70-odstotno udeležbo ciljne skupine in izpolnjenimi pričakovanji udeležencev        |
|                      |   | Študija o pripravi metodologije v zvezi s kroženjem na delovnih mestih za novo programsko obdobje 2014–2020                |  |                               |                     | Osebe, ki sodeluje pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov             | Študija o pripravi metodologije v zvezi s kroženjem na delovnih mestih za novo programsko obdobje 2014–2020 |

## **2. Preprečevanje goljufij**

Prednostna naloga organov upravljanja, organov za potrjevanje in revizijskih organov bi moralo biti preprečevanje, da se zmanjšajo tveganja goljufij. Preprečevanje bo učinkovitejše s tesnejšim sodelovanjem vseh deležnikov in skupnim okrepljenim usklajevanjem ukrepov.

Obravnavati je treba naslednja glavna vprašanja:

- jasnejša zakonodaja;
- sodelovanje in hitra izmenjava informacij;
- usposabljanje in smernice – razlage pravil;
- izmenjava dobre prakse;
- učinkovita orodja IT, vključno z oceno tveganja;
- etika in preglednost;
- merljivi rezultati – primerjava.

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |                      |  |  |                              |             | DOLOČANJE CILJEV   |                       |                     |                                    |                              |                       |
|-------------------------|----------------------|--|--|------------------------------|-------------|--|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| PODROČJE                | TEMA                 | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE | OCENJEVANJE | CILJ   | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |                       |
| NACIONALNO SODELOVANJE  | Usklajevanje         | Sodelovanje z organom upravljanja                                      | Usklajevalna vloga, pisanje smernic, organiziranje programov usposabljanja itd.  |                              | Da/Ne       | (1) Podpora za analiziranje tveganj (v delovnih merilih SFOS za tveganja goljufig); (2) medijska kampanja (koliko javnih sredstev se porabi, stiki za poročanje o zlorabi javnih sredstev itd.). Glavni cilj je učinkovito in hitro sodelovanje. |                       |                     |                                    |                              |                       |
|                         |                      | Sodelovanje z AFCOS  | Svetovalna in usklajevalna vloga, pisanje smernic, organiziranje programov usposabljanja itd.  |                              | Da/Ne       | Posodabljanje smernic o nepravilnostih in goljufigah. Glavni cilj je učinkovito in hitro sodelovanje.  |                       |                     |                                    |                              |                       |
|                         |                      | Sodelovanje s posredniškimi organi na prvi stopnji                     | AFCOS ima vzpostavljeno dobro sodelovanje.   |                              | Da/Ne       | Izmenjava izkušenj (sklepi o izterjavi, delovni dokumenti itd.) z vsemi podrobnostmi. Glavni cilj je učinkovito in hitro sodelovanje.  |                       |                     |                                    |                              |                       |
|                         |                      | Redni sestanki z vsemi drugimi organi za obravnavo težav               |  |                              |             |  |                       |                     |                                    |                              |                       |
|                         | Izmenjava informacij | Podatki za stik s partnerji (policija, davčna in carinska uprava itd.) | Podatki za stik so v ekstranetu strukturnih skladov in se redno posodablja.  |                              | Da/Ne       | Hitra in natančna izmenjava informacij   |                       |                     |                                    |                              |                       |
|                         |                      | Vsi partnerji imajo dostop do podatkov za podporo                      | Partnerji imajo dostop do podatkov, vključno s projekti, ki jih podpira EE. Nacionalno podporo zagotavljajo KUM, KIK, EAS, PRIA, INNOVE, MISA. |                              | Da/Ne       | Dostop do zahtevanih informacij  |                       |                     |                                    |                              |                       |
|                         |                      | Čezmejno sodelovanje   | Resnična potreba ni preverjena.  |                              | Da/Ne       | Po potrebi deluje hitro in učinkovito  |                       |                     |                                    |                              |                       |
|                         |                      | Ustvarjanje registra revizorjev in registra strokovnjakov              |  |                              |             |  |                       |                     |                                    |                              | Ustvarjanje registrov |
|                         | Povratne informacije | Namigi partnerjev  | Policija je analizirala informacije o projektih, da bi opredelila osebe, povezane z upravičencem in pogodbenimi izvajalci.                     |                              | Da/Ne       | Kdor odkrije informacije v zvezi z goljufigo (davčna in carinska uprava, policija, posredniški organ na prvi stopnji itd.), jih tudi posreduje. Pritožbe oseb, ki niso bile izbrane v javnih naročilih (samodejna možnost namigov).              |                       |                     |                                    |                              |                       |
|                         |                      | „Črni seznam“  | Ne deluje.   |                              | Da/Ne       | Skupni sezname, na katere se vpisujejo vse sumljive osebe (dostop z osebno izkaznico)  |                       |                     |                                    |                              |                       |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |            |                           |  |                              |  | DOLOČANJE CILJEV   |                       |                     |                                    |                              |
|-------------------------|------------|---------------------------|--|------------------------------|--|--|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|
| PODROČJE                | TEMA       | KLJUČNE TOČKE             | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE | OCENJEVANJE  | CILJ   | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |
| ZAKONODAJA IN POSTOPKI  | Zakonodaja | Pravni akti               | Ali obstajajo pravni akti, ki učinkovito urejajo navzkrižja interesov, javno naročanje in prijavljanje nepravilnosti? Ali so določbe teh pravnih aktov jasne in enostavne? |                              | Da/Ne  |  |                       |                     |                                    |                              |
|                         |            | Zakon o strukturni pomoči | Ne zagotavlja podpore v posebnih situacijah.   |                              | Število navzkrižij   | (1) Jasna določitev, da so prejemki javna sredstva (stroga pravila); (2) v primeru kazenske preiskave bi morala obstajati možnost, da se plačila ne izvedejo ali da se zahteva dodatno jamstvo; (3) možnost, da se prejemek ne da osebi, ki se „neprimerno vede“; (4) vse dokumente bi bilo treba podpisati samo digitalno   |                       |                     |                                    |                              |
|                         |            | Zakon o davkih            | Informacije o davčni in carinski upravi so na voljo samo za kmetijske sklade (direktiva ES).   |                              | Število primerov, odkritih v sodelovanju z davčno in carinsko upravo | Po potrebi so informacije o davčni in carinski upravi na voljo vsem izvajalcem   |                       |                     |                                    |                              |
|                         |            | Zakon o javnem naročanju  | (1) Zahteve za subvencije EU so strožje kot za javna sredstva; (2) poenostavljen postopek vključuje tveganja (veliki zneski, naslovljene ponudbe, korupcija).              |                              | Število nepravilnosti  | Vsi posli z javnimi sredstvi bi se morali izvajati kot elektronsko javno naročanje. Navedba rokov.   |                       |                     |                                    |                              |
|                         |            | Predpisi o ukrepih        | Imamo splošna pravila za pripravo predpisov o ukrepih.   |                              | Število nepravilnosti  | (1) Več možnosti za preprečitev nastanka težav (elektronsko javno naročanje, prispevanje lastnih sredstev pred pridobitvijo prejemkov itd.); (2) ponovitve krogov za izbiro projektov; (3) prepovedana uporaba konkretnih zneskov za razvrstitev upravičencev (promet itd.); (4) veliko primerljivih ponudb/razpisov; (5) izogibanje podvajanju dejavnosti. Glavni cilj je imeti ukrep brez nepravilnosti. |                       |                     |                                    |                              |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |                                |   |   |                              |             | DOLOČANJE CILJEV   |                       |                     |                                    |                              |  |
|-------------------------|--------------------------------|---|---|------------------------------|-------------|--|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|--|
| PODROČJE                | TEMA                           | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH   | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE | OCENJEVANJE | CILJ   | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |  |
| ZAKONODAJA IN POSTOPKI  | Smernice / postopkovna pravila | Opis nalog in pristojnosti  | Posredniški organi na prvi stopnji imajo različne dokumente.  |                              | Da/Ne       | Vse smernice so posodobljene in ustrezne   |                       |                     |                                    |                              |  |
|                         |                                | Ločevanje nalog   | Upravičenec in posredniški organ na prvi stopnji sta isti organ, ki ga upravljajo isti najvišji vodstveni delavci.  |                              | Da/Ne       | Različna, ločena organa  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                         |                                | Primer navzkrižja interesov „relegation ic“   | Ocenjevalci, nadzorniki, preveritelji dokumentov in druge osebe, ki obravnavajo upravičence, bi se morali zavedati, da morajo prijaviti vsako razmerje z upravičenci. |                              | Da/Ne       | Vsi postopki se izvajajo v skladu z etiko  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                         |                                | Merila ocenjevanja (vlagatelj, projekt, finančna sredstva, rezultati, pregledi na kraju samem itd.)               | Danes mora vsak upravljati glede na svoje zmogljivosti ter znanja in spretnosti.  |                              | Da/Ne       | Zahteve glede ocenjevanja po posameznih ukrepih. Po potrebi se opravijo pregledi na kraju samem ali vključijo partnerji (lokalne uprave, policija itd.). Vse smernice so posodobljene in ustrezne. |                       |                     |                                    |                              |  |
|                         |                                | Uvedba posebnih zaščitnih mehanizmov v javnih razpisih v prid organom upravljanja                                 | Tj. zahteva za posebna jamstva, ki dolžnika v primeru nepravilnosti neposredno zavezuje k plačilu na podlagi načela „na prvi vpogled in brez izjeme“.                 |                              |             |  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                         |                                | Poročanje o sumih nepravilnosti/goljufij  | Smernice službe AFCOS. Sum goljufije (IRQ 3) samo, če gre za kazensko preiskavo.  |                              | Da/Ne       | Vse smernice so posodobljene in ustrezne   |                       |                     |                                    |                              |  |
|                         |                                | Dejavnosti zavarovanja pred tveganji (preprečevanje, predhodni pregledi na kraju samem itd.)                      | Ocena v skladu s členom 125(4)(c) še ni dokončana   |                              | Da/Ne       | Izmenjava izkušenj; organizacija programov usposabljanja; vse smernice so posodobljene in ustrezne.  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                         |                                | Cenik (izkušnje odbora za kmetijske informacije in register (Agricultural Information and Register Board – ARIB)) | ARIB je kupil program.  |                              | Da/Ne       | Skupni cenik, do katerega imajo dostop vsi izvajalci. Vse smernice so posodobljene in ustrezne.  |                       |                     |                                    |                              |  |



| OCENA TRENUTNEGA STANJA  |                                |  |  |   |                     | DOLOČANJE CILJEV                                |                       |   |   |  |
|--|--------------------------------|--|--|---|---------------------|---|-----------------------|---|---|--|
| PODROČJE   | TEMA                           | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE  | OCENJEVANJE         | CILJ  | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR   | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP  | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI   |
| ZAKONODAJA IN POSTOPKI   | Smernice / postopkovna pravila | Širjenje dobrih praks med organi, pristojnimi za upravljanje skladov EU  | Izmenjava dobrih praks pri pripravi javnih razpisov in dokumentov ter predložitvi vlog za financiranje |   |                     |   |                       |   |   |  |
|  |                                | Dokazi / revizijska sled   | Upravičenec lahko stalno predlaga nove dokumente.  |   | Do roka in pravilno | Sprejmejo se samo digitalno podpisani dokumenti |                       |   |   |  |
|  |                                | Enotne in homogene revizijske strukture  |  |   |                     |   |                       |   |   |  |
|  |                                | Centraliziran nadzor na prvi ravni   |  |   |                     |   |                       |   |   |  |
|  |                                | Pravilen sistem upravljanja in nadzora   |  |   |                     |   |                       |   |   |  |
|  |                                | Začetni pregled trenutnega sistema upravljanja in nadzora za obdobje 2007–2013 (npr. z uporabo orodja za ocenjevanje tveganja goljufije za pilotni operativni program) | Za opredelitev in oceno tveganj goljufij   | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe, organ upravljanja operativnega programa (pilotni) |                     |   |                       |   |   | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe, organi upravljanja |
| Vključitev rezultatov, pridobljenih na podlagi začetnega pregleda, v sistem upravljanja in nadzora novega programskega obdobja 2014–2020 |                                | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe   |  |   |                     |   |                       | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe, vse službe, ki sodelujejo pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov | Koraki, pristojnosti in nadzorne točke v pisnih postopkih novega sistema upravljanja in nadzora; krepitev sistema upravljanja in nadzora na podlagi rezultatov pregleda, kadar je to potrebno |  |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |               |   |  |                              |  | DOLOČANJE CILJEV   |   |                     |                                    |                              |   |
|-------------------------|---------------|---|--|------------------------------|--|--|---|---------------------|------------------------------------|------------------------------|---|
| PODROČJE                | TEMA          | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE | OCENJEVANJE  | CILJ   | ORGAN, KI IZVAJA CILJ   | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |   |
| SREDSTVA IN VIRI        | Človeški viri | Zadostno znanje, spretnosti, preverjanje preteklosti, zamenjave, odhodi   | Preverjanje preteklosti samo ob zaposlovanju   |                              | Da/Ne  | (1) Nacionalni programi usposabljanja za uslužbence z različnimi potrebami. (2) Praktično usposabljanje v drugi instituciji. Splošni cilj – zaposleni imajo potrebna znanja in spretnosti ter želijo delati v sistemu. |   |                     |                                    |                              |   |
|                         |               | Specializiranost in vključevanje strokovnjakov  | Strokovnjaki za gradbeništvo (EAS INN), specializiranost za ukrepe/sektorje  |                              | Da/Ne  | Osebe na višji ravni (izkušnje, znanja in spretnosti). Posebni programi usposabljanja za vso državo, prakse, hitra izmenjava informacij. Zahtevano število strokovno usposobljenega osebja.                            |   |                     |                                    |                              |   |
|                         |               | Posebni upravni preiskovalci  | V večjih posredniških organih na prvi stopnji (KIK, EAS, PRIA) so posebni upravni preiskovalci za sume goljufije (izkušnje, več časa za preiskovanje). |                              | Da/Ne  | Zahtevano število strokovno usposobljenega osebja  |   |                     |                                    |                              |   |
|                         |               | Opis del in nalog   | Opisane so naloge in pristojnosti.   |                              | Da/Ne  | Uslužbenec se zaveda svojih pristojnosti   |   |                     |                                    |                              |   |
|                         | Usposabljanje | Ocenjevanje vlog  | Danes mora vsak upravljati glede na svoje zmogljivosti ter znanja in spretnosti.   |                              |  | Da/Ne  | Več vlaganja v vire (sposobnost ocenjevanja obstoja goljufij). Potrebna znanja in spretnosti. |                     |                                    |                              |   |
|                         |               | Izmenjava izkušenj o javnem naročanju   | Redna izmenjava novih izkušenj   |                              |  | Da/Ne  | Organ upravljanja to organizira četrtletno.   |                     |                                    |                              |   |
|                         |               | Posebna usposabljanja za zaposlene v nacionalnih organih, revizorje in strokovnjake za ozaveščanje o goljufijah |  |                              |  | Da/Ne  |   |                     |                                    |                              | Načrt usposabljanja   |
|                         |               | Jasne smernice ali usposabljanja za upravičence o tveganjih goljufij, postopkih itd.                            |  |                              | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe, organi upravljanja |  |   |                     |                                    | Upravičenci                  | Smernice in/ali seminarji / srečanja s 70-odstotno udeležbo ciljne skupine in izpolnjenimi pričakovanji udeležencev |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA  |   |   |  |   |             | DOLOČANJE CILJEV |   |                     |                                    |                              |
|--|---|---|--|---|-------------|------------------|---|---------------------|------------------------------------|------------------------------|
| PODROČJE   | TEMA  | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE  | OCENJEVANJE | CILJ             | ORGAN, KI IZVAJA CILJ   | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |
| SREDSTVA IN VIRI   | Usposabljanje   | Posebno usposabljanje o primerih nepravilnosti/goljufij in povezanem načinu delovanja ter o metodah nadzora   | Vključevanje vseh organov, pristojnih za upravljanje skladov EU, za širjenje informacij o najpogostejših primerih nepravilnosti/goljufij in povezanem načinu delovanja, pa tudi najboljših nacionalnih in evropskih metodah nadzora.   |   |             |                  |   |                     |                                    |                              |
|  | Orodja IT   | Podatkovni sistem na podlagi IT   |  |   |             |                  |   |                     |                                    |                              |
|  |   | Centralna podatkovna zbirka o izključitvah  | Inšpekcijski pregledi in kontrole na kraju samem ter centralna podatkovna zbirka o izključitvah bi imeli odvrtačni učinek na morebitne storilce goljufij in bi lahko zavarovali finančne interese EU, če se inšpekcijski pregledi izvajajo v sodelovanju z nacionalnimi organi in če se centralna podatkovna zbirka o izključitvah redno posodablja s pravnomočnimi sodbami. |   |             |                  |   |                     |                                    |                              |
|  |   | Tehnološka in funkcionalna nadgradnja grškega MIS: postopna avtomatizacija vseh zahtevanih postopkov, upravljanje poteka dela in dokumentov za vse stopke v zvezi z NSRF 2014–2020 itd. |  | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe  |             |                  | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe, vse službe, ki sodelujejo pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov |                     |                                    | Nadgradnja končana           |
| Navzkrižno preverjanje podatkov in primerjava s partnerji (davčna uprava itd.) | SFOS ima samodejno navzkrižno preverjanje (številka in datum računa). |   | Da/Ne  | (1) Za javne organe (vključno z izvajalci storitev) bi morali biti brezplačno na voljo informacije in podatki o komercialnih kreditih; (2) informacije o analizi davkov kot namigi; (3) e-uprava. |             |                  |   |                     |                                    |                              |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |           |   |  |                                    |             | DOLOČANJE CILJEV |                          |                           |  |                                    |
|-------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|-------------|------------------|--------------------------|---------------------------|--|------------------------------------|
| PODROČJE                | TEMA      | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE<br>O KLJUČNIH TOČKAH   | ORGAN, KI<br>IZVAJA<br>OCENJEVANJE | OCENJEVANJE | CILJ             | ORGAN, KI<br>IZVAJA CILJ | ROK /<br>ČASOVNI<br>OKVIR | CILJNA<br>SKUPINA, KI JO<br>ZADEVA UKREP | KLJUČNI<br>KAZALNIKI<br>USPEŠNOSTI |
| SREDSTVA IN<br>VIRI     | Orodja IT | Izvajanje in uporaba posebnega „orodja IT“ za preprečevanje, ki ga vsi organi, ki upravljajo sklade EU, skupaj uporabljajo za analiziranje in navzkrižno preverjanje vseh razpoložljivih podatkov ter obdelavo tako imenovanih „kazalnikov tveganja“. | V zvezi s tem bi se v najprimernejši platformi navzkrižno preverjali vsi podatki, povezani z: <ul style="list-style-type: none"> <li>· upravljanjem evropskih skladov, ki jih vodijo centralne in lokalne uprave (iz strukturnih skladov in kmetijstva/ribištva).</li> </ul> Poleg tega je treba pridobiti podatke, ki se nanašajo na ekonomski vidik financiranih projektov (računi, plačila itd.); <ul style="list-style-type: none"> <li>· upravljanjem nepravilnosti in goljufij (podatkovna zbirka sistema za upravljanje nepravilnosti urada OLAF in morebitne druge banke podatkov nacionalnih uprav);</li> <li>· bankami podatkov gospodarskih zbornic, tj. tistih organov, ki imajo informacije o strukturi podjetij za pravne osebe (podatki o članih, upraviteljih, registriranih sedežih, sredstvih, zaposlenih itd.);</li> <li>· bankami podatkov o davkih (podatki o stalnem prebivališču za davčne namene, sredstvih, dohodkih subjektov);</li> <li>· bankami podatkov policijskih in sodnih organov (podatki o pritožbah in kazenskih postopkih v zvezi s posebnimi kaznivimi dejanji, kot so goljufija, korupcija, napačno ravnanje, kršitve pogodb itd.).</li> </ul> |                                    |             |                  |                          |                           |  |                                    |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |           |  |  |                              |   | DOLOČANJE CILJEV |                       |                     |                                    |                              |  |
|-------------------------|-----------|--|--|------------------------------|---|------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|--|
| PODROČJE                | TEMA      | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE | OCENJEVANJE   | CILJ             | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |  |
| SREDSTVA IN VIRI        | Orodja IT | Ustvarjanje ustreznih „kazalnikov tveganja“ in „opozoril“ v zvezi s prosilci za sredstva EU po opravljenem navzkrižnem preverjanju s posebnim orodjem IT | Ustvarjanje ustreznih „kazalnikov tveganja“ ob ustreznem upoštevanju, tudi na tehtani podlagi, naslednjih „opozoril“ v zvezi s prosilci za sredstva EU: <ul style="list-style-type: none"> <li>· preteklih kršitev, storjenih na področju skladov EU;</li> <li>· strukture podjetja v kritičnih težavah (pomanjkanje zaposlenih, malo sredstev, sumljiva lokacija registriranega sedeža, člani, ki so v preteklosti kršili pravila o skladih EU ali kazenske predpise);</li> <li>· preteklih davčnih kršitev, ki se lahko ponovijo in povzročijo škodo skladom EU (tj. uporaba napačnih računov);</li> <li>· posebej hudih preteklih kršitev (kot so goljufije, lažni dokumenti, korupcija, kršitve pogodb itd.).</li> </ul> |                              |   |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                         |           | Organi upravljanja vzpostavijočasne „spletne portale“, na katerih lahko državljani in podjetja neposredno prek spleta vložijo prošnje za financiranje    | V takem uporabniku prijaznem postopku se na podlagi mehanizma samonadzora že pri izvoru prikažejo (in s tem tudi popravijo) najpogostejše napake od začetne priprave do prošnje za financiranje.   |                              |   |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                         |           | Varnost  | Omejitev/razširitev pravic uporabe informacij (partnerji lahko imajo dostop kot opazovalci)  | Ni izdajanja informacij      | Strokovnjaki za nadzor imajo dostop do vseh projektov v SFOS. Glavni cilj – sistemi IT so varni in uporabniku prijazni. |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                         |           | Javne podatkovne zbirke  | Preverjajo se vsi upravičenci, vendar osebe ne more oceniti nevarnosti „opozorilnih kazalnikov“.   | Število                      | Preverjene so vse javne informacije in opredeljena so tveganja.   |                  |                       |                     |                                    |                              |  |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |             |   |  |  |             | DOLOČANJE CILJEV  |                       |                     |                                    |   |                  |
|-------------------------|-------------|---|--|--|-------------|---|-----------------------|---------------------|------------------------------------|---|------------------|
| PODROČJE                | TEMA        | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                       | OCENJEVANJE | CILJ  | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI  |                  |
| ETIKA IN PREGLEDNOST    | Etika       | Podpora za najvišje vodstvo   | Odnos do goljufij je odvisen od najvišjega vodstva.  |  | Da/Ne       | Vse institucije bi morale imeti enak odnos do goljufij. Posebna srečanja, razprave in programi usposabljanja za člane najvišjega vodstva. |                       |                     |                                    |   |                  |
|                         |             | Prenos in hramba informacij (zaupnost)  | Ni jasne meje med poslovnimi skrivnostmi in internimi dokumenti ter prenosom informacij, potrebnih za boj proti goljufijam.  |  | Da/Ne       | Ni zlorab informacij  |                       |                     |                                    |   |                  |
|                         |             | Darila  | Prilagajanje, prijavljanje, preverjanje  |  | Da/Ne       | Sistem je pregleden   |                       |                     |                                    |   |                  |
|                         |             | Informativni sestanki za nove zaposlene   | Pravila etike v organizaciji/sistemu se izvajajo in spoštujejo.  |  | Da/Ne       | Program mentorstva za nove zaposlene  |                       |                     |                                    |   |                  |
|                         | Preglednost | Prijava navzkrižja interesov pri upravičencih   |  | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe |             |   |                       |                     |                                    | Upravičenci   | Smernice         |
|                         |             | Objava vseh upravičencev do sredstev EU na skupnem vladnem spletnem mestu   | Za povečanje preglednosti in izvajanje „širšega“ povezanega preverjanja pravilne uporabe sredstev EU, pri katerem sodelujejo vsi državljani.                         |  |             |   |                       |                     |                                    |   |                  |
|                         |             | Priprava „pooblaščenega seznama“ strokovnih delavcev (davčnih računovodij, odvetnikov, revizorjev), ki izpolnjujejo posebne in stroge moralne in poklicne zahteve                                   | Tak seznam bi moral biti objavljen in lahko dostopen državljanom in podjetjem, ki iščejo pooblaščenice in kvalificirane posrednike za pripravo vlog za financiranje. |  |             |   |                       |                     |                                    |   |                  |
|                         |             | Razlastitev: študija o možnosti odstopa neodvisnemu organu, priprava metodologije in stalna podpora za oceno cen zemljišč. Upravičenec bo oceno predložil sodišču, ki bo določilo plačilo lastnikom |  |  |             |   |                       |                     |                                    | Vse službe, ki sodelujejo pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov, sodni organi | Ustrezna študija |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA                           |            |  |  |  |             | DOLOČANJE CILJEV  |                       |                     |   |   |
|---|------------|--|--|--|-------------|---|-----------------------|---------------------|---|---|
| PODROČJE  | TEMA       | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE   | OCENJEVANJE | CILJ  | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP  | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI  |
| STRATEGIJA ZA PREPREČEVANJE GOLJUFIJ IN REZULTATI | Strategija | Dejavnosti analize tveganja za opredelitev skladov EU (proračunska področja/sectorji), ki so bolj izpostavljeni nepravilnostim in/ali goljufijam | V zvezi s tem je treba temeljito analizirati in podrobneje opredeliti vse informacije v sistemu za upravljanje nepravilnosti in nacionalnih bankah podatkov, ki jih imajo organi upravljanja in policijski organi. |  |             |   |                       |                     |   |   |
|   |            | Redna uporaba orodja za oceno tveganja goljufij  |  | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe, organi upravljanja |             |   |                       |                     | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe, organi upravljanja      | 100-odstotna uporaba orodja za oceno tveganja v vseh organih upravljanja  |
|   |            | Merila in analiza tveganja   | Avtomatizirana analiza tveganja ne deluje.   |  | Da/Ne       | Vsedržavni sistem (SAS, ARACHNE itd.)   |                       |                     |   |   |
|   |            | Vzpostavitev skupin za ocenjevanje v okviru organov upravljanja  |  | Organi upravljanja   |             |   |                       |                     | Organi upravljanja  | Interni dokumenti o vzpostavitvi skupin v vseh organih upravljanja, ki jih je podpisal vodja organa upravljanja |
|   |            | Usposabljanje o pristojnostih in nalogah v zvezi z oceno tveganja goljufij in postopki   |  | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe                     |             |   |                       |                     | Vse službe, ki sodelujejo pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov | Seminarji s 70-odstotno udeležbo ciljne skupine in izpolnjenimi pričakovanji udeležencev                        |
|   |            | Preskušanje informacijskega orodja Arachne na podlagi podatkov o operativnih programih   |  |  |             |   |                       |                     | Vse službe, ki sodelujejo pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov | Ustrezno poročilo   |
|   | Rezultati  | Sumi goljufij, odkriti v fazi vloge  | Ni sumov goljufij, odkritih v fazi vrednotenja vlog  |  | Število     | Odkriti sumi goljufij v fazi vrednotenja vlog, hitra izmenjava informacij, sodelovanje z drugimi posredniškimi organi, ministrstvom za finance (AFCOS, organ upravljanja), policijo, davčno in carinsko upravo ter drugimi. Večino težav se odkrije v fazi preprečevanja. |                       |                     |   |   |
|   |            | Primerjava z drugimi državami članicami  | Uradu OLAF so prijavljeni sumi goljufij, odkriti v fazi vrednotenja vlog.  |  | Število     | Bolje od povprečja EU   |                       |                     |   |   |

### **3. Odkrivanje goljufij**

Odkrivanje je ključna faza, v kateri bi morali vsi deležniki ter organi upravljanja in nadzora, vključno z revizijskimi organi in organi pregona, ravnati s primerno skrbnostjo in proaktivno.

Glavni vidiki, ki jih je treba oceniti:

- sodelovanje med nacionalnimi organi in drugimi nacionalnimi telesi na področju odkrivanja goljufij;
- komunikacija in izmenjava informacij med različnimi akterji (vključno s službo za usklajevanje boja proti goljufijam AFCOS in uradom OLAF) o odkritih primerih;
- zakonodaja in smernice o prijavljanju nepravilnosti, pregledih na kraju samem, varstvu podatkov;
- postopki/smernice v primerih suma goljufije;
- človeški viri, usposabljanje in orodja IT;
- merjenje rezultatov.



| OCENA TRENUTNEGA STANJA            |              |   |   |                              |             | DOLOČANJE CILJEV |                       |                     |                                    |   |
|------------------------------------|--------------|---|---|------------------------------|-------------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|---|
| PODROČJE                           | TEMA         | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH   | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE | OCENJEVANJE | CILJ             | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI                                  |
| NACIONALNO IN EVROPSKO SODELOVANJE | Usklajevanje | Sodelovanje za zagotavljanje spremljanja ukrepov [popravljalni ukrepi, preiskave, pregon itd.], ki so jih sprejeli pristojni organi |   | AFCOS                        | Da/Ne       |                  |                       |                     | Vse vključene službe               | Število pritožb, število prijavljenih primerov suma goljufije |
|                                    |              | Sodelovanje med nacionalnimi organi in drugimi nacionalnimi telesi (npr. računskim sodiščem) na področju odkrivanja goljufij        | Kako se zagotavlja usklajevanje (ki ga izvajajo služba AFCOS in druge institucije)?<br>o Smernice in navodila<br>o Redni sestanki mreže AFCOS<br>o Služba za pomoč uporabnikom za posebna vprašanja<br>Ali to usklajevanje vključuje druge ravni uprave (regionalna raven)?   |                              | Da/Ne       |                  |                       |                     |                                    |   |
|                                    |              | Opišite postopke za usklajevanje v zvezi z vprašanji odkrivanja med različnimi področji in institucijami.                           | o Organ upravljanja in posredniški organi<br>o Med različnimi organi (organ upravljanja, organ za potrjevanje, revizijski organ)<br>o Med organom upravljanja in regionalnimi organi z nalogami upravljanja ter med revizijskim organom in regionalnimi organi z nalogami revizije<br>o Med različnimi skladi ESI<br>(na kratko opišite metode usklajevanja za vsak primer posebej) |                              |             |                  |                       |                     |                                    |   |
|                                    |              | Kako se zagotavlja ločevanje nalog upravljanja in nadziranja (preveri se za vsak organ upravljanja posebej)?                        | o Različni organi<br>o Različne enote istega organa; opišite ukrepe za zagotavljanje ločevanja nalog  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |   |
|                                    |              | Kako se zagotavlja neodvisnost revizijskega organa?   |   |                              |             |                  |                       |                     |                                    |   |
|                                    |              | Sodelovanje s policijskimi organi   | Zavarovanje s posebnimi memorandumi o soglasju, ki urejajo njihovo podporo v najbolj kritičnih primerih in v primeru suma goljufije.  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |   |
|                                    |              | Kakšen je odnos med AFCOS in revizijskimi organi?   | Ali AFCOS izvaja poseben nadzor kakovosti dela, ki ga opravijo revizijski organi?   |                              |             |                  |                       |                     |                                    |   |
|                                    |              | Sodelovanje in izmenjave z uradom OLAF  | Sodelovanje in izmenjave z uradom OLAF so nujni, da se zaščitijo finančni interesi EU in prepreči korupcija   |                              |             | Da/Ne            |                       |                     |                                    |   |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA            |              |  |   |   |             | DOLOČANJE CILJEV |                       |                     |                                    |                              |
|------------------------------------|--------------|--|---|---|-------------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|
| PODROČJE                           | TEMA         | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH   | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                            | OCENJEVANJE | CILJ             | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |
| NACIONALNO IN EVROPSKO SODELOVANJE | Komunikacija | Komunikacija in izmenjava informacij med različnimi akterji o odkritih primerih  | <ul style="list-style-type: none"> <li>o Med organi upravljanja, organi za potrjevanje, revizijskimi organi in drugimi organi</li> <li>o Iz drugih institucij, ki niso vključene v sistem upravljanja in nadziranja za sklade ESI (npr. javno naročanje)</li> <li>o Do sodnih organov ali iz njih in v ostalem sistemu</li> <li>o Ali je zagotovljeno, da služba AFCOS prejema vse ustrezne informacije za usklajevanje sistema?</li> </ul> |   |             |                  |                       |                     |                                    |                              |
|                                    |              | Varstvo podatkov   | <ul style="list-style-type: none"> <li>o Kako je zagotovljeno varstvo podatkov?</li> <li>o Kdo ima pravico do vpogleda v informacije in njihove uporabe?</li> <li>o Na kateri podlagi (pravni podlagi, v okviru posebne dejavnosti itd.)?</li> <li>o Ali obstajajo postopki za zagotovitev, da imajo zadevni organi pravico do vpogleda v informacije?</li> </ul>   |   |             |                  |                       |                     |                                    |                              |
| ZAKONODAJA IN POSTOPKI             | Zakonodaja   | Določbe za zaščito zaposlenih [politika prijavljanja nepravilnosti]  | Zakonodaja: katera je pravna podlaga za postopek prijavljanja nepravilnosti (zakon, odlok, upravno ali organizacijsko pravilo)?   | Nacionalni koordinator za boj proti korupciji ali AFCOS | Da/Ne       |                  |                       |                     | Osebe                              | Upošteвне določbe            |
|                                    |              | Ali zakonodaja o prijavljanju nepravilnosti vsebuje posebno pravilo za javne uslužbence?   |   |   |             |                  |                       |                     |                                    |                              |
|                                    |              | Ali je na področju skladov EU obveznost odkrivanja in prijavljanja sumov goljufij urejena z zakonom ali drugim zakonodajnim aktom? | Opređelite ga in opišite, kako je ta obveznost urejena.   |   |             |                  |                       |                     |                                    |                              |
|                                    |              | Ali je zgoraj navedena ureditev vzpostavljena za vsa področja?   | Ali je urejena na splošno za celotno javno upravo in/ali posebej s predpisi za vsako upravno organizacijo ali za vsak sektor/sklad (in prilagojeno njihovim značilnostim)?  |   |             |                  |                       |                     |                                    |                              |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |                                |  |  |  |             | DOLOČANJE CILJEV |                       |                     |                                    |   |  |
|-------------------------|--------------------------------|--|--|--|-------------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|---|--|
| PODROČJE                | TEMA                           | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE   | OCENJEVANJE | CILJ             | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI  |  |
| ZAKONODAJA IN POSTOPKI  | Zakonodaja                     | Ali so naslednji vidiki urejeni na splošni ravni ali s pravili za vsak organ ali sektor?                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>o Opredelitve nepravilnosti, goljufij in korupcije</li> <li>o Mehanizmi za odkrivanje in poročanje</li> <li>o Kanali za poročanje</li> <li>o Postopek, ki ga je treba izvesti, in organ, na katerega se je treba obrniti</li> <li>o Osebe, ki se štejejo za odgovorne</li> <li>o Sankcije</li> <li>o Vsi drugi ustrezní vidiki</li> </ul> |  |             |                  |                       |                     |                                    |   |  |
|                         |                                | Ali obstaja splošna ozaveščenost glede te ureditve?  | Kako je zagotovljeno, da so vsi javni uslužbenci seznanjeni z njo? (Na primer, ali je to vključeno v postopke zaposlovanja javnih uslužbencev? Ali je vključeno v priročnik organizacij?)  |  |             |                  |                       |                     |                                    |   |  |
|                         |                                | Za decentralizirane države članice: ali se nacionalni zakon uporablja za regionalno upravo?                  | Ali obstaja posebna ureditev? Ali se ta razlikuje od nacionalnega zakona? Ali se uporablja kombinacija obeh? Kako je zagotovljeno usklajevanje zakonodaje?   |  |             |                  |                       |                     |                                    |   |  |
|                         | Smernice / postopkovna pravila | Priprava prikazov postopka za poročanje o primerih suma goljufije, vključno s pošiljanjem pristojnim organom |  | Mreža za sodelovanje na področju strategije za boj proti goljufijam za strukturne ukrepe | Da/Ne       |                  |                       |                     |                                    | Vsi člani mreže za sodelovanje  | Prikazi postopka   |
|                         |                                | Splošna pravila in smernice za odkrivanje goljufij in poročanje o njih                                       |  | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe                                       | Da/Ne       |                  |                       |                     |                                    | Vse službe, ki sodelujejo pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov, revizijski organ | Splošna pravila in smernice za odkrivanje goljufij in poročanje o njih |
|                         |                                | Preverjanje dokumentov: ali se izvaja za vse operacije (organ upravljanja)?                                  | Preverjanje dokumentov: ali se izvaja za vse operacije? Ali vključujejo posebne preskuse za odkrivanje goljufij? Kratek opis.  |  |             |                  |                       |                     |                                    |   |  |
|                         |                                | Pregledi na kraju samem (organ upravljanja)  | Kdaj se izvajajo pregledi na kraju samem (v kateri fazi izvajanja projektov)? o Ali se izvajajo posebni preskusi za odkrivanje goljufij? o Ali izbira operacij za preskušanje temelji na posebni oceni tveganja? o Kakšen je delež operacij, za katere se izvajajo ti posebni preskusi?  |  |             |                  |                       |                     |                                    |   |  |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |                                |  |  |                              |             | DOLOČANJE CILJEV |                       |                     |                                    |                              |
|-------------------------|--------------------------------|--|--|------------------------------|-------------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|
| PODROČJE                | TEMA                           | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE | OCENJEVANJE | CILJ             | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |
| ZAKONODAJA IN POSTOPKI  | Smernice / postopkovna pravila | Kdaj se izvajajo pregledi na kraju samem (organ upravljanja)?  | V kateri fazi izvajanja projektov?   |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |
|                         |                                | Ali je organ upravljanja vzpostavil sistem zgodnjega opozarjanja za zgodnje odkrivanje morebitnih goljufij?  | V katerih fazah postopka (izbira prosilcev, izvajanje projektov, postopki javnega naročanja, ki jih začne sam organ upravljanja) se uporablja?   |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |
|                         |                                | Ali je organ upravljanja vzpostavil seznam opozorilnih kazalnikov za zgodnje odkrivanje morebitnih goljufij?   | V katerih fazah postopka (izbira prosilcev, izvajanje projektov, postopki javnega naročanja, ki jih začne sam organ upravljanja) se uporablja?   |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |
|                         |                                | Krepitev in razvijanje tako imenovanih „pregledov na kraju samem“  | Ker se le z dostopom do registriranega sedeža upravičenca in oceno pravilne uporabe sredstev na kraju samem odkrijejo najhujši primeri goljufij. |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |
|                         |                                | Ali je treba povečati izvajanje vzorca načrtovanih pregledov na kraju samem, če se odkrije več nepravilnosti in/ali goljufij v okviru podobnih področij? |  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |
|                         |                                | Ali se med pregledi na kraju samem dejansko pregledajo vsi tisti elementi projekta, ki jih ni mogoče pregledati med dokumentacijskim pregledom?          |  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |
|                         |                                | Kateri računi se pregledajo na kraju samem? Ali ti pregledi zajemajo zlasti račune višje vrednosti?  |  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |
|                         |                                | Ali so kje objavljeni in opisani primeri ugotovljenih goljufij kot primeri slabe prakse, iz katerih se je mogoče učiti?                                  |  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |
|                         |                                | Ali obstaja možnost za tako imenovane horizontalne preglede na kraju samem? To pomeni, da se pri enem upravičencu hkrati pregleda več projektov.         |  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA   |   |  |  |                              |             | DOLOČANJE CILJEV |                       |                     |                                    |                              |  |
|---|---|--|--|------------------------------|-------------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|--|
| PODROČJE  | TEMA  | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE | OCENJEVANJE | CILJ             | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |  |
| ZAKONODAJA IN POSTOPKI  | Smernice / postopkovna pravila  | Ali organ upravljanja uporablja posebna orodja ali postopke za odkrivanje navzkrižja interesov?                |  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|   |   | Ali organ upravljanja uporablja posebna orodja ali postopke za odkrivanje dvojnega/večstranskega financiranja? |  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|   |   | Ali organ upravljanja uporablja posebna orodja ali postopke za odkrivanje goljufij pri javnem naročanju?       |  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|   |   | Ali so vzpostavljeni postopki prijavljanja nepravilnosti?  | Kateri so elementi postopka prijavljanja nepravilnosti? Ali obstajajo jasni postopki, kako ravnati ob prejemu informacije od prijavitelja nepravilnosti? Opišite korake, ki jih je treba izvesti.<br>Kateri organ prejme informacije od prijaviteljev nepravilnosti kot prva kontaktna točka?<br>Če je takih organov več:<br>– Ali obstaja institucija, ki centralizira informacije in izvede potrebne korake za obravnavo vsakega primera?<br>– Ali vsak organ upravlja prejete informacije in obravnava vsak primer ter pri tem izvede potrebne korake? Ali obstajajo postopki za zagotovitev, da je vsak organ seznanjen s koraki, ki jih je treba izvesti? |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|   |   | Prek katerega kanala se prejmejo informacije od prijaviteljev nepravilnosti?                                   | Splet/telefon/drugo  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|   |   | Ali obstaja ena točka za prejem informacij od prijaviteljev nepravilnosti?                                     | Ali ima vsak organ svoj mehanizem za prejetje informacij od prijaviteljev nepravilnosti? Kako se v tem primeru zagotovi usklajevanje za enotno obravnavo različnih primerov?   |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|   |   | Katere podatke mora navesti prijavitelj nepravilnosti? Ali obstaja predloga za vnašanje informacij?            |  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|   |   | Ali ima AFCOS osrednjo vlogo pri prijavljanju nepravilnosti?   |  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
| Ali se preiščejo vsi primeri, ki so jih prijavili prijavitelji nepravilnosti? | Če ne, ali obstajajo objektivna merila za opredelitev, da se začne preiskava? Opišite ta merila.<br>Kdo sprejme končno odločitev o začetku preiskave? Kako se zagotovi neodvisnost? |  |  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |

## OCENA TRENUTNEGA STANJA

## DOLOČANJE CILJEV

| PODROČJE               | TEMA                           | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH   | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE | OCENJEVANJE | DOLOČANJE CILJEV |                       |                     |                                    |                              |  |
|------------------------|--------------------------------|---|---|------------------------------|-------------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|--|
|                        |                                |   |   |                              |             | CILJ             | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |  |
| ZAKONODAJA IN POSTOPKI | Smernice / postopkovna pravila | Kateri so mehanizmi za zaščito prijaviteljev nepravilnosti (zunanjih in notranjih)?                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>o Anonimnost, varstvo identitete ...</li> <li>o Postopki za zagotovitev, da prijavitelj nepravilnosti ne bo prizadet (predvsem za notranje prijavitelje nepravilnosti)</li> </ul>  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                        |                                | Ali obstaja jasen postopek, ki ga je treba izvesti v primerih suma goljufije?                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>o Ali se obravnava razlikuje glede na količino? Kateri so pragovi?</li> <li>o Ali je obravnava enaka ne glede na to, ali je morebiten primer goljufije odkril organ ali ga je sporočil prijavitelj nepravilnosti?</li> <li>o Opišite postopek in različne korake.</li> </ul>   |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                        |                                | Kateri je naslednji korak, ko je odkrit morebiten primer goljufije?                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>o Zadeva se predloži državnemu tožilstvu ali</li> <li>o organ, ki je odkril morebitno goljufijo, sprejme dodatne ukrepe ali</li> <li>o različni organi na upravnem področju sprejmejo dodatne ukrepe: <ul style="list-style-type: none"> <li>– organ opravljanja opravi preglede;</li> <li>– revizijski organ opravi preskuse;</li> <li>– preiskovalni organi posredujejo;</li> <li>– drugo (npr. zasebni preiskovalci goljufij).</li> </ul> </li> </ul> |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                        |                                | Ali je v skladu z objektivnimi merili jasno opredeljen postopek v vsakem primeru suma goljufije?          | Ali so postopki enaki za nacionalni proračun in proračun EU?  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                        |                                | Ali imajo vsi organi in zaposleni v instituciji točne in posodobljene informacije o postopkih in merilih? | Ali morajo različni organi izvajati dodatne ukrepe? Kje je ta obveznost določena? <ul style="list-style-type: none"> <li>– V zakonu.</li> <li>– V upravnih predpisih.</li> <li>– V sporazumih, ki so jih podpisali različni organi.</li> </ul>  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                        |                                | Ali obstaja usklajevalna enota (npr. AFCOS), pristojna za obravnavo primerov suma goljufije?              |   |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                        |                                | Ali vsaka enota opravi naslednje korake glede primerov suma goljufije?                                    | Ali so v tem primeru določena jasna navodila in smernice o ukrepih, ki jih je treba sprejeti za vsak primer?  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |                                |   |   |   |             | DOLOČANJE CILJEV |                       |                     |   |  |
|-------------------------|--------------------------------|---|---|---|-------------|------------------|-----------------------|---------------------|---|--|
| PODROČJE                | TEMA                           | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH   | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                                | OCENJEVANJE | CILJ             | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP  | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI   |
| ZAKONODAJA IN POSTOPKI  | Smernice / postopkovna pravila | Ali se v primerih suma goljufije, posredovanih državnemu tožilstvu, redno posredujejo povratne informacije o stanju in rezultatih primerov? | Na kateri podlagi se izmenjujejo informacije (zakon, sporazum s tožilstvom itd.)? Kako se zagotovi, da so te informacije posredovane ostalim akterjem na področju boja proti goljufijam?  |   |             |                  |                       |                     |   |  |
|                         |                                | Vzpostavitev mehanizma za preučitev pritožb v zvezi s strukturnimi ukrepi   |   | AFCOS   | Da/Ne       |                  |                       |                     | Vse službe, ki sodelujejo pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov | Mehanizem za preučitev pritožb v zvezi s strukturnimi ukrepi   |
|                         |                                | Uvedba postopka za preučitev pritožb v zvezi s strukturnimi ukrepi, vključno s posredovanjem pristojnim organom                             |   | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe<br>AFCOS | Da/Ne       |                  |                       |                     | Vse službe, ki sodelujejo pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov | Postopek za preučitev pritožb v zvezi s strukturnimi ukrepi, vključno s posredovanjem pristojnim organom |
|                         |                                | Uvedba postopkov/pravil za ocenjevanje in obravnavo prejetih pritožb  |   | Revizijski organ  | Da/Ne       |                  |                       |                     | Revizijski organ  | Postopki/pravila za ocenjevanje in obravnavo prejetih pritožb v revizijskem organu                       |
|                         |                                | Izmenjava upoštevnih informacij o odkritih primerih   | Kratek opis postopkov. Ali je izmenjava redna? Navedite naslednje:<br>– periodičnost;<br>– vsebino informacij;<br>– kanal (sodelovanje AFCOS?).<br>Če izmenjava poteka za vsak primer posebej:<br>– navedite vrsto primerov;<br>– ali so jasno opredeljeni primeri, za katere je treba izmenjati informacije;<br>– ali so vsi organi prejeli jasna navodila, kdaj in kako si izmenjati informacije o posameznih primerih. |   |             |                  |                       |                     |   |  |
|                         |                                | Katere vrste informacij in virov se upoštevajo za izmenjavo?  | o Javni registri<br>o Računovodski izkazi<br>o Revizijska poročila<br>o Sistem za upravljanje nepravilnosti<br>o Mediji<br>o Uporaba posebnega orodja   |   |             |                  |                       |                     |   |  |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |               |   |  |  |             | DOLOČANJE CILJEV |                       |                     |   |  |  |
|-------------------------|---------------|---|--|--|-------------|------------------|-----------------------|---------------------|---|--|--|
| PODROČJE                | TEMA          | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                       | OCENJEVANJE | CILJ             | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP  | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI   |  |
| SREDSTVA IN VIRI        | Človeški viri | Tehnična delovna skupina za odkrivanje goljufivih dejanj  | Vzpostavitev tehnične delovne skupine bi lahko bila koristna za zgodnje odkrivanje goljufivih dejanj. Te skupine je mogoče usposobiti za razvoj strategij odkrivanja goljufij.   |  | Da/Ne       |                  |                       |                     |   |  |  |
|                         |               | Posebej usposobljeni revizorji  | Kadar se pričakuje goljufija, preiskavo prevzamejo posebej usposobljeni revizorji.   |  | Da/Ne       |                  |                       |                     |   |  |  |
|                         |               | Število članov osebja, ki sodelujejo pri dejavnostih odkrivanja (po posamezni instituciji, ki sodeluje pri odkrivanju)  | Število članov osebja, razčlenjeno po različnih vrstah osebja: upravno osebje, revizorji, preiskovalci itd.  |  |             |                  |                       |                     |   |  |  |
|                         |               | Ali se nekatere naloge različnih organov, zlasti v zvezi z dejavnostmi odkrivanja goljufij, oddajo v zunanje izvajanje? | Za vsak organ navedite nekaj kazalnikov (število in količina, delež glede na skupne podatke). Opišite postopke za nadzor in preverjanje kakovosti oddanih nalog: kdo je odgovoren, kako se izvaja in v katerih fazah postopka? |  |             |                  |                       |                     |   |  |  |
|                         | Usposabljanje | Kako se zagotavlja usposobljenost osebja za dejavnosti odkrivanja goljufij?   | Na kratko opišite usposabljanje za odkrivanje goljufij, ki se zagotavlja za osebje v različnih institucijah, vključenih v cikel preprečevanja goljufij.  |  |             |                  |                       |                     |   |  |  |
|                         |               | Usposabljanje za odkrivanje in poročanje  | o Redno usposabljanje za osebje, ki sodeluje pri nalogah odkrivanja<br>o Organizacija seminarjev o posebnih vprašanjih   | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe | Da/Ne       |                  |                       |                     | Vse službe, ki sodelujejo pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov | Seminarji s 70-odstotno udeležbo ciljne skupine in izpolnjenimi pričakovanji udeležencev |  |
|                         |               | Usposabljanje za tehnike nadziranja/revizije  |  | „Enota za finančni kriminal“                       | Da/Ne       |                  |                       |                     | Vse službe, ki sodelujejo pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov | Seminarji s 70-odstotno udeležbo ciljne skupine in izpolnjenimi pričakovanji udeležencev |  |
|                         |               | Kdo je pristojen za organizacijo usposabljanj?  | o AFCOS<br>o Organi upravljanja<br>o Več organov; ali je v tem primeru za usklajevanje pristojen AFCOS ali druga služba?   |  |             |                  |                       |                     |   |  |  |
|                         |               | Organi in institucije, na katere je usposabljanje naslovljeno   | o Splošno<br>o Posebej glede na vrsto organa<br>o Sodelovanje zasebnega sektorja in širše javnosti   |  |             |                  |                       |                     |   |  |  |
|                         |               |   |  |  |             |                  |                       |                     |   |  |  |



| OCENA TRENUTNEGA STANJA |  |  |  |   |             | DOLOČANJE CILJEV |                       |                     |  |  |
|-------------------------|--|--|--|---|-------------|------------------|-----------------------|---------------------|--|--|
| PODROČJE                | TEMA   | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE  | OCENJEVANJE | CILJ             | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP   | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI   |
| SREDSTVA IN VIRI        | Usposabljanje  | Navedite nekatere kazalnike/informacije o usposabljanju:   | <ul style="list-style-type: none"> <li>o Število organiziranih tečajev, konferenc ali seminarjev</li> <li>o Datumi</li> <li>o Glavne teme, obravnavane na usposabljanjih</li> <li>o Število udeležencev. Iz katerih sektorjev in institucije?</li> </ul>   |   |             |                  |                       |                     |  |  |
|                         | Orodja IT  | Stalno spremljanje in obdelava podatkov o goljufijah z orodji IT   |  | Vse službe, ki sodelujejo pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov   | Da/Ne       |                  |                       |                     | Vse službe, ki sodelujejo pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov, revizijski organ  | Orodja IT  |
|                         |  | Podatkovne zbirke, ki jih uporablja organ opravljanja  | Kateri mehanizem se uporablja za vključevanje informacij iz različnih področij?  |   |             |                  |                       |                     |  |  |
|                         |  | Ali organ upravljanja uporablja orodja podatkovnega rudarjenja za odkrivanje morebitnih vzorcev in primerov goljufij?  | Npr. orodje Arachne  |   |             |                  |                       |                     |  |  |
|                         |  | Ali obstaja skupna podatkovna zbirka, do katere dostopajo različni akterji?  | <ul style="list-style-type: none"> <li>o Kdo je odgovoren za to podatkovno zbirko?</li> <li>o Kateri je vir informacij? Ali je povezan z drugimi podatkovnimi zbirkami? <ul style="list-style-type: none"> <li>–V zvezi z upravljanjem in nadziranjem skladov EU.</li> <li>–V zvezi s primeri goljufij in sankcijami na različnih področjih (npr. podatkovne zbirke o izključitvah na področju javnega naročanja).</li> </ul> </li> <li>o Kratek opis postopka vključitve informacij.</li> <li>o Kako se zagotavljajo varnost, celovitost, razpoložljivost in zaupnost?</li> </ul> |   |             |                  |                       |                     |  |  |
|                         |  | Tehnične ureditve za dostop „enote za finančni kriminal“ (in po potrebi drugih članov mreže za sodelovanje) do posebnih podatkovnih zbirk za strukturne ukrepe |  | Nacionalni usklajevalni organ za strukturne ukrepe<br><br>„Enota za finančni kriminal“ in po potrebi drugi člani mreže za sodelovanje | Da/Ne       |                  |                       |                     | Vse službe, ki sodelujejo pri upravljanju in nadziranju strukturnih ukrepov, „enota za finančni kriminal“ in po potrebi drugi člani mreže za sodelovanje | Tehnične ureditve za dostop „enote za finančni kriminal“ (in po potrebi drugih članov mreže za sodelovanje) do posebnih podatkovnih zbirk za strukturne ukrepe |
|                         | Zagotavljanje, da so vsi nadzorni postopki računalniško podprti z oceno dejavnikov tveganja in uporabo veljavnih kontrolnih seznamov | (Vsi koraki preiskave od postavke 3 naslednjega odstavka se opredelijo kot preiskovanje.)  |  |   |             |                  |                       |                     |  |  |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA                        |            |  |   |                              |             | DOLOČANJE CILJEV |                           |                     |                                    |  |  |
|--|------------|--|---|------------------------------|-------------|------------------|---------------------------|---------------------|------------------------------------|--|--|
| PODROČJE                                       | TEMA       | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH   | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE | OCENJEVANJE | CILJ             | ORGAN, KI IZVAJA CILJ     | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI                 |  |
| STRATEGIJA ZA ODKRIVANJE GOLJUFIJ IN REZULTATI | Strategija | Nacionalni organi pregona pripravijo strategije za odkrivanje goljufij (poleg standardov EU za odkrivanje goljufij)  |   |                              | Da/Ne       |                  | Nacionalni organi pregona |                     |                                    | Vzpostavljene strategije odkrivanja goljufij |  |
|  |            | Organi upravljanja pravočasno dokončajo oceno tveganja goljufij  | Organi upravljanja pravočasno dokončajo oceno tveganja goljufij, kar drugim organom (npr. revizijskemu organu) omogoča, da rezultate ocene tveganja goljufij uporabljajo kot izhodišče za nadaljnje delo.           |                              |             |                  | Organi upravljanja        |                     |                                    | Pravočasno dokončanje ocen tveganja goljufij |  |
|  |            | Za vsak organ upravljanja na kratko opišite postopek in orodja za oceno tveganja.  | o Osebe, vključeno v ocenjevanje tveganja (število in usposobljenost)<br>o Viri in vložki za ocenjevanje tveganja   |                              |             |                  |                           |                     |                                    |  |  |
|  |            | Na splošno opišite metodo ocenjevanja tveganja goljufij.   | Kateri elementi se upoštevajo za oceno izpostavljenosti tveganju pri različnih dejavnostih?<br>o Vrsta upravičencev.<br>o Sistem notranjih kontrol v posredniškem organu ali pri upravičencu.<br>o Vrsta projektov. |                              |             |                  |                           |                     |                                    |  |  |
|  |            | Kako je ocena tveganja povezana s sorazmernimi in učinkovitimi ukrepi za odkrivanje goljufij?  |   |                              |             |                  |                           |                     |                                    |  |  |
|  |            | Periodičnost izvajanja ocen tveganja in njihovih revizij   |   |                              |             |                  |                           |                     |                                    |  |  |
|  |            | Katero metodo vzorčenja uporablja revizijski organ?  | Kako se tveganje goljufij upošteva za vzorčenje (pri določanju parametrov za opredelitev vzorčenja)?  |                              |             |                  |                           |                     |                                    |  |  |
|  |            | Ali redne revizije sistemov in operacij, ki jih izvaja revizijski organ (za določitev stopnje napake programov) vključujejo posebne preskuse za odkrivanje goljufij? |   |                              |             |                  |                           |                     |                                    |  |  |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA                        |   |  |   |                              |             | DOLOČANJE CILJEV |                       |                     |                                    |                              |  |
|--|---|--|---|------------------------------|-------------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|--|
| PODROČJE                                       | TEMA  | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH   | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE | OCENJEVANJE | CILJ             | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |  |
| STRATEGIJA ZA ODKRIVANJE GOLJUFIJ IN REZULTATI | Strategija  | Ali revizijski organi poleg rednih revizij izvajajo posebne revizije/preskuse za odkrivanje goljufij (za sisteme ali operacije)? | <p>Če jih:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o Katera so merila za te posebne revizije/preskuse?</li> <li>– Sistemi: izbira glede na izpostavljenost tveganju različnih organov upravljanja in posredniških organov? Naključno?</li> <li>– Operacije: enak vzorec kot za redne revizije operacij ali poseben (dodaten) vzorec na podlagi posebne ocene tveganja?</li> <li>o Opišite uporabljeno metodo vzorčenja.</li> </ul> |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|  |   | Ali revizijski organ redno izvaja te revizije/preskuse (navedite periodičnost)?  | Ali se izvajajo samo priložnostno v primerih suma goljufije, ki vplivajo na vrsto operacije, določen sklad ESI ali določen organ? Ali je v drugem primeru revizijski organ tisti, ki odloča o izvajanju preskusov, ali pa o tem odloča drug organ (ali oba, odvisno od situacije)?  |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|  | Rezultati   | Število in skupna količina primerov, ki jih je odkril vsak organ   |   |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|  |   | Število in skupna količina primerov, ki so jih prijavili prijavitelji nepravilnosti  |   |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|  |   | Število in skupna količina primerov, posredovanih tožilstvu  |   |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|  |   | Število in skupna količina primerov, za katere je bila potrjena goljufija ali izdana pravnomočna obsodba                         |   |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
|  |   | Izterjani zneski   |   |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |
| Stopnja odkrivanja goljufij                    | Izmerite zmogljivost in pripravljenost države za odkrivanje goljufij. |  |   |                              |             |                  |                       |                     |                                    |                              |  |

## 4. Preiskovanje in pregon

Preiskave in pregon so tesno povezani. Da se zagotovi njihova učinkovitost, mora biti osebje ustrezno usposobljeno, organi upravljanja in nadzora morajo v celoti sodelovati, sodelovanje med organi pa mora biti nemoteno. Poleg tega je zelo pomembno sodelovanje z drugimi ustreznimi akterji na ravni EU in nacionalni ravni.

- Formalni in neformalni sporazumi o sodelovanju (vključno s službo za usklajevanje boja proti goljufijam AFCOS in uradom OLAF);
- pravni okvir za upravne in/ali kazenske preiskave;
- zakonodaja o sankcijah/kaznih za nepravilnosti in primere goljufij;
- nacionalna struktura, pristojna za upravne in kazenske preiskave;
- spremljanje preiskav (na upravni in kazenski ravni);
- izmenjava informacij s tožilstvom;
- človeški viri, usposabljanje in orodja IT;
- merjenje rezultatov.

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |   |   |                                       |  |             | DOLOČANJE CILJEV  |                       |                     |                                    |                              |                                      |
|-------------------------|---|---|---------------------------------------|--|-------------|---|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| PODROČJE                | TEMA  | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                           | OCENJEVANJE | CILJ  | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |                                      |
| NACIONALNO SODELOVANJE  | Formalno sodelovanje – sporazumi o sodelovanju  | Ali so z institucijami pregona sklenjeni sporazumi o sodelovanju?   |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne       | Sklenitev sporazumov o sodelovanju  |                       |                     |                                    | Sporazumi o sodelovanju      |                                      |
|                         |   | Ali so sklenjeni sporazumi o sodelovanju med upravnim organom in AFCOS (če ima ta preiskovalna pooblastila)?            |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne       | Sklenitev sporazumov o sodelovanju  |                       |                     |                                    | Sporazumi o sodelovanju      |                                      |
|                         |   | Ali so sklenjeni sporazumi o sodelovanju med upravnim organom / AFCOS (s preiskovalnimi pooblastili) in sodnimi organi? |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Sklenitev sporazumov o sodelovanju  |                       |                     |                                    | Sporazumi o sodelovanju      |                                      |
|                         | Neformalno sodelovanje – operativno sodelovanje | Ali lahko upravni organ / AFCOS izvaja skupne preiskave?  |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne       | Priprava postopka operativnega sodelovanja na upravni ravni                   |                       |                     |                                    |                              | Sporazumi o sodelovanju / zakonodaja |
|                         |   | Ali morajo nadzorovane osebe sodelovati s preiskovalno skupino?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Dopolnitev zakonodaje z obveznostjo sodelovanja subjektov, ki se preiskujejo  |                       |                     |                                    |                              | Zakonodaja                           |
|                         |   | Ali so določene sankcije za zavrnitev sodelovanja?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Sprememba zakonodajnega okvira, da se določijo kazni za zavrnitev sodelovanja |                       |                     |                                    |                              | Zakonodaja                           |
|                         |   | Ali imajo preiskovalne skupine dostop do prostorov in prevoznih sredstev, ki se uporabljajo za gospodarske namene?      |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne       | Dopolnitev zakonodaje s tako določbo  |                       |                     |                                    |                              | Zakonodaja                           |
|                         |   | Ali morajo nadzorovane osebe predložiti informacije in dokumente, potrebne za dokončanje preiskave?                     |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne       | Dopolnitev zakonodaje z obveznostjo sodelovanja subjektov, ki se preiskujejo  |                       |                     |                                    |                              | Zakonodaja                           |
|                         |   | Ali lahko upravna preiskovalna skupina pridobi izjave v zvezi z nepravilnostmi in sumi goljufij?                        |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne       | Dopolnitev zakonodaje s tako določbo  |                       |                     |                                    |                              | Zakonodaja                           |
|                         |   | Ali morajo institucije pregona med preiskavo na zahtevo zagotoviti podporo preiskovalnim skupinam?                      |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne       | Sklenitev sporazumov o sodelovanju za zagotovitev take podpore                |                       |                     |                                    |                              | Zakonodaja / sporazumi o sodelovanju |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |  |   |                                       |  |                     | DOLOČANJE CILJEV  |                       |                     |                                    |                                     |
|-------------------------|--|---|---------------------------------------|--|---------------------|---|-----------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| PODROČJE                | TEMA   | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                           | OCENJEVANJE         | CILJ  | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI        |
| NACIONALNO SODELOVANJE  | Neformalno sodelovanje – operativno sodelovanje                      | Ali se lahko izjave, ki jih med preiskavo pridobi upravni preiskovalni organ, uporabijo v kazenski preiskavi?             |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne               | Sprememba kazenskih določb, da se lahko izjave, ki jih pridobijo upravni organi, uporabijo kot dokazi v kazenski preiskavi              |                       |                     |                                    | Zakonodaja                          |
|                         |  | Ali obstaja postopek za operativno sodelovanje med upravnimi in sodnimi organi?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne               | Sklenitev sporazumov o sodelovanju  |                       |                     |                                    | Sporazum o sodelovanju / zakonodaja |
|                         |  | Ali je postopek sodelovanja formalen ali neformalen?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Formalno/neformalno | Sklenitev sporazumov o sodelovanju  |                       |                     |                                    | Sporazum o sodelovanju / zakonodaja |
|                         |  | Ali lahko tožilec poročila o nadzoru, ki jih pripravi upravni preiskovalni organ, uporabi kot dokaz v kazenski obravnavi? |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne               | Sprememba kazenskih določb, da se lahko poročila o nadzoru, ki jih pripravijo upravni organi, uporabijo kot dokazi v kazenski obravnavi |                       |                     |                                    | Zakonodaja                          |
|                         | Neformalno sodelovanje – komunikacija                                | Ali je urejena komunikacija med strukturami, vključenimi v preiskovanje nepravilnosti/goljufij?                           |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne               | Oblikovanje mreže poročevalcev  |                       |                     |                                    |                                     |
|                         |  | Kako bi ocenili komunikacijo?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Dobro/nezadostno    | Organizacija periodičnih/priložnostnih sestankov za pojasnitev nekaterih operativnih vprašanj   |                       |                     |                                    | Število sestankov                   |
| EVROPSKO SODELOVANJE    | AFCOS / druge strukture s preiskovalnimi pooblastili – z uradom OLAF | Ali je operativno sodelovanje z uradom OLAF določeno z zakonom?   |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne               | Dopolnitev zakonodaje z določbami o sodelovanju z uradom OLAF   |                       |                     |                                    | Zakonodaja                          |
|                         |  | Ali je sklenjen sporazum o sodelovanju z uradom OLAF?   |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne               | Sklenitev sporazuma o sodelovanju   |                       |                     |                                    | Sporazum o sodelovanju              |
|                         |  | Ali lahko preiskovalci sodelujejo v skupnih preiskavah z uradom OLAF?   |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne               | Sprememba zakonodajnega okvira, da se zagotovi možnost sodelovanja v skupnih preiskavah   |                       |                     |                                    | Število splošnih skupnih preiskav   |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |  |  |                                       |  |                                  | DOLOČANJE CILJEV  |                       |                     |                                    |  |
|-------------------------|--|--|---------------------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------|---------------------|------------------------------------|--|
| PODROČJE                | TEMA   | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                           | OCENJEVANJE                      | CILJ  | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI   |
| EVROPSKO SODELOVANJE    | AFCOS / druge strukture s preiskovalnimi pooblastili – z uradom OLAF | Ali se lahko preiskava uvede na podlagi zahtevka urada OLAF?                                     |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne                            | Sprememba zakonodajnega okvira, da se zagotovi možnost uvedbe preiskave na podlagi zahtevka urada OLAF                                  |                       |                     |                                    | Število preiskav, uvedenih na podlagi zahtevka urada OLAF                                  |
|                         |  | Število primerov, ki izhajajo iz zahtevka urada OLAF   |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) |                                  |   |                       |                     |                                    | Število primerov / skupno število odprtih primerov   |
|                         |  | Ali se informacije v zvezi z (upravnimi in sodnimi preiskavami) preiskavami pošljejo uradu OLAF? |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne                            | Obveščanje urada OLAF o rezultatih preiskav v zvezi z goljufijami, uvedenih na podlagi njegovega uradnega obvestila                     |                       |                     |                                    | Nadaljnje informacije, poslana uradu OLAF  |
|                         |  | Pogostost komuniciranja – rezultati preiskav   |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Samodejno / na zahtevo           | Samodejno pošiljanje informacij o rezultatih preiskav, uvedenih na podlagi zahtevka urada OLAF  |                       |                     |                                    | Nadaljnje informacije, poslana uradu OLAF  |
|                         |  | Kako se spremlja poročilo urada OLAF o preiskavah na nacionalni ravni?                           |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Pritožba / ugotovljena goljufija | Jasna določitev spremljanja poročil urada OLAF o preiskavah   |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |
|                         |  | Ali je zagotovljena tehnična pomoč za vprašanja v zvezi s preiskavami?                           |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne                            |   |                       |                     |                                    | Zahtevki za tehnično pomoč   |
|                         | z drugimi institucijami EU   | Ali sodelujete v delovnih skupinah na ravni EU?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne                            | Preiskovalci sodelujejo v ustreznih delovnih skupinah na ravni EU in posredujejo rezultate sodelavcem                                   |                       |                     |                                    | Delovne skupine / usposabljanja na ravni EU  |
|                         | s podobnimi strukturami iz držav članic                              | Ali obstaja možnost sodelovanja na operativni ravni s podobnimi strukturami iz držav članic?     |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne                            | Sklenitev sporazumov o sodelovanju  |                       |                     |                                    | Zakonodaja / sporazumi o sodelovanju   |
|                         |  | Ali lahko preiskovalci sodelujejo v skupnih preiskavah?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne                            | Sprememba zakonodajnega okvira, da se zagotovi možnost sodelovanja v skupnih preiskavah   |                       |                     |                                    | Število skupnih preiskav   |
|                         |  | Ali se lahko preiskava uvede na podlagi zahtevka institucije iz druge države članice?            |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne                            | Sprememba zakonodajnega okvira, da se zagotovi možnost uvedbe preiskave na podlagi zahtevka podobne institucije iz druge države članice |                       |                     |                                    | Število preiskav, uvedenih na podlagi zahtevka podobnih institucij iz druge države članice |
|                         |  | Ali poteka izmenjava informacij na preiskovalni ravni s podobnimi strukturami iz držav članic?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne                            | Oblikovanje mreže poročevalcev  |                       |                     |                                    | Mreža poročevalcev   |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |  |   |                                       |  |  | DOLOČANJE CILJEV                      |                       |                     |                                    |                              |
|-------------------------|--|---|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|
| PODROČJE                | TEMA   | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                           | OCENJEVANJE  | CILJ                                  | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |
| ZAKONODAJA              | Obstoj nacionalne zakonodaje, ki ureja upravne/kazenske preiskave            | V zakonodajo je treba uvesti preventivne predpise, na podlagi katerih lahko organi nadzora, ki so pristojni za preverjanje pravilne uporabe sredstev EU, uporabijo veljavna in stroga preiskovalna pooblastila. |                                       |  |  |                                       |                       |                     |                                    |                              |
|                         |  | Ali obstaja pravni okvir za upravne preiskave?  |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne  | Oblikovanje pravnega okvira           |                       |                     |                                    | Zakonodaja                   |
|                         |  | Ali obstaja pravni okvir za kazenske preiskave?   |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne  | Oblikovanje pravnega okvira           |                       |                     |                                    | Zakonodaja                   |
|                         |  | Ali obstaja nacionalni zakon, ki ureja fazo preгона?  |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne  | Oblikovanje pravnega okvira           |                       |                     |                                    | Zakonodaja                   |
|                         |  | Zakon o sankcijah/kaznih za primere nepravilnosti in goljufij   |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne  | Oblikovanje pravnega okvira           |                       |                     |                                    | Zakonodaja                   |
|                         |  | Ali so goljufije, povezane s skladi EU, posebno kaznivo dejanje?  |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne  | Sprememba/razjasnitev pravnega okvira |                       |                     |                                    | Zakonodaja                   |
|                         |  | Ali so goljufije, povezane s skladi EU, enakovredne drugemu obstoječemu kaznivemu dejanju?  |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne  | Sprememba/razjasnitev pravnega okvira |                       |                     |                                    | Zakonodaja                   |
|                         |  | Ali se goljufije, ki zadevajo sklade EU, enako pravno obravnavajo kot goljufije, ki zadevajo nacionalne sklade za sofinanciranje?   |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne  | Sprememba/razjasnitev pravnega okvira |                       |                     |                                    | Zakonodaja                   |
|                         |  | Kakšna je pravna vrednost končnega poročila službe AFCOS o preiskavi?   |                                       | AFCOS  | Dokazna vrednost / obvestilo za nadaljnje postopke | Sprememba/razjasnitev pravnega okvira |                       |                     |                                    | Zakonodaja                   |
|                         |  | Kakšna je pravna vrednost končnega poročila organa upravljanja o preiskavi?   |                                       | Organ upravljanja                                      | Dokazna vrednost / obvestilo za nadaljnje postopke | Sprememba/razjasnitev pravnega okvira |                       |                     |                                    | Zakonodaja                   |
|                         | Jasna in ustrezna nacionalna zakonodaja, ki ureja upravne/kazenske preiskave | Ali je pravni okvir za upravne preiskave dovolj jasen in ustrezen?  |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne  | Sprememba/razjasnitev pravnega okvira |                       |                     |                                    | Zakonodaja                   |
|                         |  | Ali je pravni okvir za kazenske preiskave dovolj jasen in ustrezen?   |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne  | Sprememba/razjasnitev pravnega okvira |                       |                     |                                    | Zakonodaja                   |



| OCENA TRENUTNEGA STANJA |  |  |                                       |   |                                 | DOLOČANJE CILJEV  |                       |                     |                                    |  |
|-------------------------|--|--|---------------------------------------|---|---------------------------------|---|-----------------------|---------------------|------------------------------------|--|
| PODROČJE                | TEMA   | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                            | OCENJEVANJE                     | CILJ  | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI                         |
| ZAKONODAJA              | Jasna in ustrezna nacionalna zakonodaja, ki ureja upravne/kazenske preiskave | Ali je pravni okvir, ki ureja fazo pregona, dovolj jasen in ustrezen?                              |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                 | Da/Ne                           | Sprememba/razjasnitev pravnega okvira   |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |
|                         |  | Ali so preiskovalne pristojnosti organa upravljanja in službe AFCOS jasno ločene v pravnem okviru? |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS)  | Da/Ne                           | Sprememba/razjasnitev pravnega okvira   |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |
|                         | Nacionalni zakon o prijavljanju nepravilnosti                                | Ali obstaja zakon o prijavljanju nepravilnosti?  |                                       | Tožilstvo   | Da/Ne                           | Oblikovanje pravnega okvira   |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |
|                         |  | Ali je zakon dovolj jasen in ustrezen?   |                                       | Tožilstvo   | Da/Ne                           | Sprememba/razjasnitev pravnega okvira   |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |
|                         | Nacionalni zakon o zaščiti prič  | Ali obstaja zakon o zaščiti prič?  |                                       | Tožilstvo   | Da/Ne                           | Oblikovanje pravnega okvira   |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |
|                         |  | Ali je zakon dovolj jasen in ustrezen?   |                                       | Tožilstvo   | Da/Ne                           | Sprememba/razjasnitev pravnega okvira   |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |
|                         | Zakonodaja / kodeks ravnanja za strokovnjake, vključene v preiskavo/pregon   | Ali obstaja kodeks ravnanja za strokovnjake, vključene v fazo preiskave/pregona?                   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)                | Da/Ne                           | Priprava kodeksa ravnanja za preiskovalce   |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |
|                         |  | Ali so pravila dovolj jasna in ustrezna?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)                | Da/Ne                           | Posodobitev kodeksa ravnanja  |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |
|                         | Nacionalni zakon, ki ureja varstvo osebnih podatkov                          | Ali obstaja nacionalni zakon o varstvu osebnih podatkov?   |                                       | Javna struktura, pristojna za obdelavo osebnih podatkov | Da/Ne                           | Oblikovanje pravnega okvira   |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |
|                         |  | Ali je zakon dovolj jasen in ustrezen?   |                                       | Javna struktura, pristojna za obdelavo osebnih podatkov | Da/Ne                           | Sprememba/razjasnitev pravnega okvira   |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |
|                         | Nacionalna struktura, pristojne za upravne preiskave                         | Ali je centralizirana ali decentralizirana?  |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS)  | Centralizirana/decentralizirana | Sprememba predpisa o organizaciji in delovanju strukture z določbami o organizaciji |                       |                     |                                    | Predpis o organizaciji in delovanju strukture, zakon |
|                         |  | Ali je del večje strukture?  |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS)  | Da/Ne                           | Sprememba predpisa o organizaciji in delovanju strukture z določbami o organizaciji |                       |                     |                                    | Predpis o organizaciji in delovanju strukture, zakon |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |   |   |                                       |  |                                 | DOLOČANJE CILJEV   |                       |                     |                                    |  |
|-------------------------|---|---|---------------------------------------|--|---------------------------------|--|-----------------------|---------------------|------------------------------------|--|
| PODROČJE                | TEMA  | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                           | OCENJEVANJE                     | CILJ   | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI                         |
| ORGANIZACIJA            | Nacionalna struktura, pristojna za kazenske preiskave | Ali je to specializirana pravosodna struktura?  |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne                           | Oblikovanje specializirane pravosodne enote za obravnavanje goljufij v zvezi s skladi EU |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |
|                         |   | Ali je centralizirana ali decentralizirana?   |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Centralizirana/decentralizirana | Sprememba predpisa o organizaciji in delovanju strukture z določbami o organizaciji      |                       |                     |                                    | Predpis o organizaciji in delovanju strukture, zakon |
|                         |   | Ali je del večje strukture?   |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne                           | Sprememba predpisa o organizaciji in delovanju strukture z določbami o organizaciji      |                       |                     |                                    | Predpis o organizaciji in delovanju strukture, zakon |
|                         |   | Ali obstaja specializirana pravosodna struktura za preiskovanje goljufij v zvezi s skladi EU? |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne                           | Oblikovanje specializirane pravosodne enote za obravnavanje goljufij v zvezi s skladi EU |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |
|                         | Pristojnosti upravne preiskovalne strukture           | Ali so struktura in njene pristojnosti določene z zakonom?                                    |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne                           | Oblikovanje pravnega okvira za pooblastitev  |                       |                     |                                    | Predpis o organizaciji in delovanju strukture, zakon |
|                         |   | Ali je funkcionalno in operativno neodvisna?  |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne                           | Zakonska določitev funkcionalne in operativne neodvisnosti                               |                       |                     |                                    | Predpis o organizaciji in delovanju strukture, zakon |
|                         |   | Kakšen je obseg pristojnosti v zvezi s fazo preiskovanja?                                     |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Širok/majhen                    | Sprememba zakona/predpisa z jasnimi pristojnostmi v zvezi s fazo preiskovanja            |                       |                     |                                    | Predpis o organizaciji in delovanju strukture, zakon |
|                         | Pristojnosti kazenske preiskovalne strukture          | Ali so struktura in njene pristojnosti določene z zakonom?                                    |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne                           | Oblikovanje pravnega okvira za pooblastitev  |                       |                     |                                    | Predpis o organizaciji in delovanju strukture, zakon |
|                         |   | Ali je funkcionalno in operativno neodvisna?  |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne                           | Zakonska določitev funkcionalne in operativne neodvisnosti                               |                       |                     |                                    | Predpis o organizaciji in delovanju strukture, zakon |
|                         |   | Kakšen je obseg pristojnosti v zvezi s fazo preiskovanja?                                     |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Širok/majhen                    | Sprememba zakona/predpisa z jasnimi pristojnostmi v zvezi s fazo preiskovanja            |                       |                     |                                    | Predpis o organizaciji in delovanju strukture, zakon |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |  |   |                                       |  |             | DOLOČANJE CILJEV   |                       |                     |                                    |  |                                     |
|-------------------------|--|---|---------------------------------------|--|-------------|--|-----------------------|---------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|
| PODROČJE                | TEMA   | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                           | OCENJEVANJE | CILJ   | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI                         |                                     |
| VODSTVO IN AKTERJI      | Organigram strukture (za upravno in kazensko preiskovalno institucijo) | Ali obstaja organigram strukture, ki prikazuje odnose sodelovanja/podrejenosti?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Dopolnitev predpisa o organizaciji in delovanju strukture z organigramom                                     |                       |                     |                                    | Predpis o organizaciji in delovanju strukture        |                                     |
|                         | Vodstvo (za upravno in kazensko preiskovalno institucijo)              | Kdo je vodja preiskovalne strukture?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               |             |  |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |                                     |
|                         |  | Ali je v podrejenem razmerju z drugim vodstvom?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Zagotavljanje neodvisnosti vodstva   |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |                                     |
|                         | Notranji sodelavci (za upravno in kazensko preiskovalno institucijo)   | Ali je vzpostavljeno zakonsko določeno notranje sodelovanje z drugimi enotami?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Vključitev sodelovanja z drugimi enotami znotraj institucije v predpis o organizaciji in delovanju strukture |                       |                     |                                    | Predpis o organizaciji in delovanju strukture, zakon |                                     |
|                         |  | Če se na podlagi opravljenih dejavnosti domneva, da je bilo storjeno kaznivo dejanje, se sprejme hitri in pravočasni ukrepi v dogovoru z zadevni tožilstvom ter opravijo preiskave, zasegi, bančne preiskave in preiskave sredstev ter, kadar obstajajo pogoji za to, prijetja oseb, ki so bile zalotene pri samem dejanju, in previdnostni ukrepi, vendar vedno pod nadzorom sodnega organa. |                                       |  |             |  |                       |                     |                                    |  |                                     |
|                         | Zunanji sodelavci (za upravno in kazensko preiskovalno institucijo)    | Ali so preiskovalne skupine med preiskavo upravičene do pomoči drugih nacionalnih institucij?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Sklenitev sporazumov o sodelovanju za vključitev drugih ustreznih institucij                                 |                       |                     |                                    |  | Zakonodaja, sporazumi o sodelovanju |
|                         |  | Ali morajo strukture pregona preiskovalnim skupinam zagotavljati podporo na zahtevo?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Oblikovanje/sprememba zakonodaje ali sklenitev sporazumov o sodelovanju                                      |                       |                     |                                    |  | Zakonodaja, sporazumi o sodelovanju |
|                         |  | Ali so preiskovalne skupine službe AFCOS med preiskavo upravičene do pomoči organa upravljanja?   |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne       | Oblikovanje/sprememba zakonodaje ali sklenitev sporazumov o sodelovanju                                      |                       |                     |                                    |  | Zakonodaja, sporazumi o sodelovanju |
|                         |  | Ali so preiskovalne skupine organa upravljanja med preiskavo upravičene do pomoči službe AFCOS?   |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne       | Oblikovanje/sprememba zakonodaje ali sklenitev sporazumov o sodelovanju                                      |                       |                     |                                    |  | Zakonodaja, sporazumi o sodelovanju |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |  |   |                                       |  |             | DOLOČANJE CILJEV   |                       |                     |                                    |  |
|-------------------------|--|---|---------------------------------------|--|-------------|--|-----------------------|---------------------|------------------------------------|--|
| PODROČJE                | TEMA   | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                           | OCENJEVANJE | CILJ   | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI               |
| POSTOPKI                | Postopek v zvezi z uradnimi obvestili (na upravni in kazenski ravni) | Ali je vzpostavljen postopek v zvezi z obravnavo uradnih obvestil?                  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Priprava notranjega postopka v zvezi z obravnavo uradnih obvestil  |                       |                     |                                    | Notranji postopek                          |
|                         |  | Ali je postopek jasen in ustrezen?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Sprememba notranjega postopka v zvezi z obravnavo uradnih obvestil |                       |                     |                                    | Notranji postopek                          |
|                         |  | Ali so jasno določeni viri uradnih obvestil?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Sprememba notranjega postopka v zvezi z obravnavo uradnih obvestil |                       |                     |                                    | Zakonodaja / notranji postopek             |
|                         |  | Ali lahko ima analiza goljufije morda posledice?                                    |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Periodična priprava analize tveganja goljufij                      |                       |                     |                                    | Analiza tveganja goljufij                  |
|                         | Učinkovitost postopka v zvezi z uradnimi obvestili na upravni ravni  | Število primerov, ki izhajajo iz zahtevkov organa upravljanja / revizijskega organa |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) |             |  |                       |                     |                                    | Število primerov / skupno število primerov |
|                         |  | Število primerov na lastno pobudo   |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) |             |  |                       |                     |                                    | Število primerov / skupno število primerov |
|                         |  | Število primerov od sodnih organov  |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) |             |  |                       |                     |                                    | Število primerov / skupno število primerov |
|                         |  | Število primerov iz drugih virov  |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) |             |  |                       |                     |                                    | Število primerov / skupno število primerov |
|                         | Učinkovitost postopka v zvezi z uradnimi obvestili na kazenski ravni | Število primerov, ki izhajajo iz zahtevkov organa upravljanja / službe AFCOS        |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                |             |  |                       |                     |                                    | Število primerov / skupno število primerov |
|                         |  | Število primerov na lastno pobudo   |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                |             |  |                       |                     |                                    | Število primerov / skupno število primerov |
|                         |  | Število primerov iz drugih virov  |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                |             |  |                       |                     |                                    | Število primerov / skupno število primerov |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |  |   |                                       |  |             | DOLOČANJE CILJEV   |                       |                     |                                    |                              |  |
|-------------------------|--|---|---------------------------------------|--|-------------|--|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|--|
| PODROČJE                | TEMA   | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                           | OCENJEVANJE | CILJ   | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |  |
| POSTOPKI                | Začetek preiskave na upravni ravni               | Ali je vzpostavljen postopek za začetek preiskave?  |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne       | Priprava notranjega postopka v zvezi z uvedbo preiskav   |                       |                     |                                    | Notranji postopek            |  |
|                         |  | Ali je postopek jasen in ustrezen?  |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne       | Sprememba notranjega postopka v zvezi z uvedbo preiskav  |                       |                     |                                    | Notranji postopek            |  |
|                         |  | Ali se preiskave uvedejo na podlagi analize ocene tveganja goljufij?  |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne       | Periodična priprava analize tveganja goljufij  |                       |                     |                                    | Analiza tveganja goljufij    |  |
|                         |  | Kdo odloča, ali se preiskava uvede ali ne?  |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) |             | Določitev cilja in jasnega postopka za uvedbo preiskav   |                       |                     |                                    | Pooblastilo za preiskovanje  |  |
|                         | Začetek preiskave na upravni ravni               | Ali se zakonik o kazenskem postopku uporablja za uvedbo preiskav o sumih v zvezi s skladi EU?   |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne       | Sprememba zakonodaje, da se v zakonik o kazenskem postopku vključijo kazniva dejanja v zvezi s skladi EU |                       |                     |                                    | Zakonik o kazenskem postopku |  |
|                         |  | Ali obstajajo posebna pravila o uvedbi preiskave o sumu goljufije v zvezi s skladi EU?  |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne       | Sprememba zakonodaje, da se v zakonik o kazenskem postopku vključijo kazniva dejanja v zvezi s skladi EU |                       |                     |                                    | Zakonodaja                   |  |
|                         | Faze preiskovanja (na upravni in kazenski ravni) | Organi bi morali biti zmožni opraviti preglede na kraju samem na registriranih sedežih upravičenca, tudi proti njegovi volji, da bi preiskali dokumentacijo ter pregledali in preverili orodja IT, ki se uporabljajo v podjetju.              |                                       |  |             |  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                         |  | Organi bi morali biti zmožni pozvati upravičence, naj se osebno ali prek predstavnikov zglasijo pred organi nadzora ter predložijo dokumentacijo ali koristne podatke, novice in pojasnila v zvezi s preiskavami.                             |                                       |  |             |  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                         |  | Organi bi morali biti zmožni tudi od tretjih oseb (dobaviteljev ali strank upravičenca, za katerega se izvaja preiskava) zahtevati, naj predložijo podatke, novice in koristne podatke za izvedbo preiskav na podlagi ustreznih vprašalnikov. |                                       |  |             |  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                         |  | Organi bi morali biti zmožni pregledati „dokumentacijo“ za oceno pravilnosti predloženih jamstev, namena uporabe sredstev itd.  |                                       |  |             |  |                       |                     |                                    |                              |  |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA   |  |   |                                       |  |             | DOLOČANJE CILJEV  |                       |                     |                                    |                              |                           |
|---|--|---|---------------------------------------|--|-------------|---|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| PODROČJE  | TEMA   | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE   | OCENJEVANJE | CILJ  | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |                           |
| POSTOPKI  | Faze preiskovanja (na upravni in kazenski ravni) | Organi bi morali biti zmožni opraviti „navzkrižne preglede“ tudi na registriranih sedežih tretjih oseb (dobaviteljev ali strank subjekta, za katerega se izvaja preiskava), tudi proti njihovi volji, če bi se pojavili računi za „sumljive“ transakcije. |                                       |  |             |   |                       |                     |                                    |                              |                           |
|   |  | Organi bi morali biti zmožni zahtevati kopijo postopkov in dokumentov, ki jih registrirajo notarji, odvetniki, sodni tajniki za zemljiško knjigo in javni uslužbenci.   |                                       |  |             |   |                       |                     |                                    |                              |                           |
|   |  | Organi bi morali biti zmožni oceniti računovodske izkaze ter bančne in poštne depozite za dvojno preverjanje resničnosti računovodskih listin, tj. oceniti redno in dejansko plačilo računov v primeru ugotovljenih sumljivih transakcij.                 |                                       |  |             |   |                       |                     |                                    |                              |                           |
|   |  | Ali obstaja notranji postopek, ki določa korake preiskovanja?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)   | Da/Ne       | Priprava notranjega postopka / zakonodaje za faze preiskovanja  |                       |                     |                                    |                              | Notranji postopek / zakon |
|   |  | Ali je postopek jasen in ustrezen?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)   | Da/Ne       | Dopolnitev notranjega postopka / zakonodaje za faze preiskovanja s potrebnimi določbami                 |                       |                     |                                    |                              | Notranji postopek / zakon |
|   |  | Ali obstajajo nacionalne smernice za obravnavo nepravilnosti / sumov goljufij?  |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS)   | Da/Ne       | Priprava smernic  |                       |                     |                                    |                              | Smernice                  |
|   |  | Ali preiskovalne skupine delujejo po krožnem sistemu?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)   | Da/Ne       | Priprava/sprememba notranjega postopka za vključitev kroženja zaposlenih in meril za dodelitev primerov |                       |                     |                                    |                              | Notranji postopek         |
|   |  | Dodelitev primerov preiskovalnim skupinam se izvede na podlagi določenih meril (njihove specializacije za določene sklade EU, delovne obremenitve itd.).  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)   | Da/Ne       | Priprava/sprememba notranjega postopka za vključitev kroženja zaposlenih in meril za dodelitev primerov |                       |                     |                                    |                              | Notranji postopek         |
| Ali obstaja možnost, da tožilec in/ali upravni organi odredijo zaseg? |  | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)  | Da/Ne                                 | Sprememba zakonodaje, da se določi zaseg / prepreči možnost, da tožilec in upravni organ odredita zaseg za ista sredstva |             |   |                       |                     | Zakonodaja                         |                              |                           |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |   |  |                                       |  |                                 | DOLOČANJE CILJEV  |                       |                     |                                    |                                |   |
|-------------------------|---|--|---------------------------------------|--|---------------------------------|---|-----------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------------|---|
| PODROČJE                | TEMA  | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                           | OCENJEVANJE                     | CILJ  | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI   |   |
| POSTOPKI                | Spremljanje preiskav (na upravni in kazenski ravni) | Ali obstaja postopek / pravni okvir za spremljanje?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne                           | Priprava notranjega postopka / zakonodaje o spremljanju preiskav  |                       |                     |                                    | Notranji postopek / zakon      |   |
|                         |   | Ali je postopek jasen in ustrezen?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne                           | Sprememba notranjega postopka / zakonodaje o spremljanju preiskav   |                       |                     |                                    | Notranji postopek / zakon      |   |
|                         |   | Ali so v nacionalnem zakonu določene upravne sankcije?   |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne                           | Sprememba zakonodaje – vključitev upravnih sankcij  |                       |                     |                                    | Zakonodaja                     |   |
|                         |   | Ali se odkriti sumi goljufij posredujejo sodnim organom?   |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne                           | Opredelitev v zakonodaji, da se odkriti sumi goljufij med upravno preiskavo takoj in obvezno posredujejo sodnim organom |                       |                     |                                    | Zakonodaja                     |   |
|                         |   | Ali se rezultat preiskave sporoči osebi, ki se preiskuje?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da / Ne vedno / Na zahtevo      | Sprememba zakonodaje – osebo, ki je predmet preiskave, bi bilo treba vedno obvestiti o rezultatih preiskave             |                       |                     |                                    | Zakonodaja / notranji postopek |   |
|                         | Učinkovitost faze preiskovanja                      | Število dokončanih preiskav in rezultati   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               |                                 |   |                       |                     |                                    |                                | Število dokončanih primerov / število odprtih primerov / leto   |
|                         |   | Število sumov goljufij, ki jih potrdijo sodni organi   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               |                                 |   |                       |                     |                                    |                                | Število potrjenih primerov / število priglašanih primerov       |
|                         |   | Število izterjanih nepravilnosti   |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) |                                 |   |                       |                     |                                    |                                | Število izterjanih nepravilnosti / skupno število nepravilnosti |
|                         |   | Ali je spremljanje centralizirano?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da / Ne periodično / Na zahtevo |   |                       |                     |                                    |                                | Centralizirano spremljanje vsako polletje                       |
|                         | Izmenjava informacij                                | Ali obstaja postopek za izmenjavo informacij na operativni ravni med upravnim preiskovalnim organom in tožilstvom? |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne                           | Priprava notranjega postopka za izmenjavo informacij  |                       |                     |                                    |                                | Notranji postopek   |
|                         |   | Ali obstaja na operativni ravni postopek za izmenjavo informacij med službo AFCOS in organom upravljanja?          |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne                           | Priprava notranjega postopka za izmenjavo informacij  |                       |                     |                                    |                                | Notranji postopek   |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA |               |   |                                       |  |             | DOLOČANJE CILJEV  |                       |                     |                                    |  |  |
|-------------------------|---------------|---|---------------------------------------|--|-------------|---|-----------------------|---------------------|------------------------------------|--|--|
| PODROČJE                | TEMA          | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                           | OCENJEVANJE | CILJ  | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI                             |  |
| SREDSTVA IN VIRI        | Človeški viri | Ali je dovolj strokovnjakov za preiskovanje nepravilnosti / sumov goljufij?   |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne       | Zaposlovanje novega osebja  |                       |                     |                                    | Delež zaposlenih glede na poklic                         |  |
|                         |               | Ali je dovolj tožilcev, specializiranih za preiskovanje goljufij v zvezi s skladi EU?   |                                       | Kazenski preiskovalni organ (tožilstvo)                | Da/Ne       | Specializirano strokovno usposabljanje  |                       |                     |                                    | Število preiskav na tožilca na leto                      |  |
|                         |               | Strokovnjaki so specializirani za vrste skladov EU / lastne vire?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Usposabljanje osebja  |                       |                     |                                    | Usposabljanja  |  |
|                         |               | Ali imajo usposabljanja, izmenjavo strokovnega znanja in izkušenj itd.?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Povečanje števila usposabljanj; specializirano usposabljanje  |                       |                     |                                    | Število usposabljanj na preiskovalca na leto             |  |
|                         |               | Ali se osebje seli?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Odvisno od razloga za migracijo: metode nagrajevanja, zaposlovanje novega osebja za zmanjšanje delovne obremenitve itd. |                       |                     |                                    | Število preiskovalcev, ki zapustijo institucijo, na leto |  |
|                         |               | Ali je dohodek preiskovalcev na ustrezni ravni za preprečevanje migracij?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Uvedba pravnega postopka za povečanje dohodkov preiskovalcev za %   |                       |                     |                                    | Raven dohodka / dohodek osebja v podobnih strukturah     |  |
|                         |               | Ali obstajajo druge metode nagrajevanja?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Uvedba metod nagrajevanja uspešnosti  |                       |                     |                                    | Vrsta nagrajevanja                                       |  |
|                         | Usposabljanje | Ali se preiskovalci/tožilci, vključeni v preiskovanje, udeležujejo usposabljanj?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne       | Organizacija usposabljanj / vpis preiskovalcev/tožilcev v usposabljanja   |                       |                     |                                    | Udeležba na usposabljanjih                               |  |
|                         |               | Pogostost usposabljanj za preiskovalce  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               |             | Organizacija usposabljanj / vpis preiskovalcev/tožilcev v usposabljanja   |                       |                     |                                    | Število usposabljanj na leto                             |  |
|                         |               | Ali služba AFCOS usposabljanja za organ upravljanja in tožilstvo na področju preiskovanja goljufij v zvezi s skladi EU usklajuje na nacionalni ravni? |                                       | AFCOS  | Da/Ne       | Sprememba pravnega okvira za imenovanje službe AFCOS kot koordinatorja usposabljanj na nacionalni ravni                 |                       |                     |                                    | Zakonodaja   |  |
|                         |               |   |                                       |  |             |   |                       |                     |                                    |  |  |
|                         |               |   |                                       |  |             |   |                       |                     |                                    |  |  |
|                         |               |   |                                       |  |             |   |                       |                     |                                    |  |  |



| OCENA TRENUTNEGA STANJA |              |   |                                       |  |                     | DOLOČANJE CILJEV   |                       |                     |                                    |   |
|-------------------------|--------------|---|---------------------------------------|--|---------------------|--|-----------------------|---------------------|------------------------------------|---|
| PODROČJE                | TEMA         | KLJUČNE TOČKE   | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE                           | OCENJEVANJE         | CILJ   | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI                            |
| SREDSTVA IN VIRI        | Orodja IT    | Ali imajo preiskovalci dostop do podatkovne zbirke (pravne podatkovne zbirke, podatkovne zbirke o fizičnih in pravnih osebah, centralne podatkovne zbirke o izključitvah itd.)? |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne               | Sklenitev protokolov za pridobitev dostopa do ustreznih podatkovnih zbirk  |                       |                     |                                    | Sporazum o sodelovanju / protokoli                      |
|                         |              | Ali se do podatkovnih zbirk dostopa neposredno ali prek drugih institucij, na zahtevo ali na podlagi sporazuma o sodelovanju?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Neposredno/posredno | Izboljšanje/razširitev dostopa do podatkovne zbirke  |                       |                     |                                    | Sporazum o sodelovanju / protokoli                      |
|                         |              | Ali uporabljate dežurno telefonsko številko ali druge sisteme obveščanja?   |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne               | Razvoj sistema obveščanja na dežurni telefonski številki   |                       |                     |                                    | Dežurna telefonska številka ali drug sistem obveščanja? |
|                         |              | Ali je vzpostavljeno spletno opozarjanje na nepravilnosti?  |                                       | Upravni preiskovalni organ (organ upravljanja / AFCOS) | Da/Ne               | Priprava spletne platforme za opozarjanje na nepravilnosti   |                       |                     |                                    | Spletna platforma za opozarjanje na nepravilnosti       |
|                         |              | Ali obstaja skupna podatkovna zbirka na upravni in preiskovalni ravni s pregledom preteklih preiskanih primerov?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne               | Ustvarjanje podatkovne zbirke  |                       |                     |                                    | Podatkovna zbirka s pregledom preteklih preiskav        |
|                         |              | Ali je na voljo podatkovna zbirka o tveganjih goljufij?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne               | Ustvarjanje podatkovne zbirke  |                       |                     |                                    | Podatkovna zbirka o tveganjih goljufij                  |
|                         | Komunikacija | Ali obstaja strategija komuniciranja na nacionalni ravni za zaščito finančnih interesov?  |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne               | Priprava strategije komuniciranja  |                       |                     |                                    | Strategija komuniciranja                                |
|                         |              | Ali je javnost obveščena o rezultatih preiskav?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne               | Sporočila za javnost, na voljo na spletu po koncu preiskav   |                       |                     |                                    | Sporočila za javnost                                    |
|                         |              | Ali se izvaja analiza preiskovalnih dejavnosti / pregona?   |                                       | Preiskovalni organ (upravni in kazenski)               | Da/Ne               | Ali se taka analiza izvaja v okviru poročila o dejavnostih?  |                       |                     |                                    | Analiza primerov preiskovanja                           |
|                         |              | Ali služba AFCOS na nacionalni ravni usklajuje/omogoča komunikacijo med organom upravljanja in tožilstvom na področju preiskovanja/pregona goljufij v zvezi s skladi EU?        |                                       | AFCOS  | Da/Ne               | Oblikovanje pravnega okvira / sklenitev sporazumov o sodelovanju za imenovanje službe AFCOS kot koordinatorja usposabljanj na nacionalni ravni |                       |                     |                                    | Zakonodaja / sporazumi o sodelovanju                    |
| PREISKOVANJE            | Rezultati    | Končane preiskave itd.  |                                       |  |                     |  |                       |                     |                                    |   |

## **5. Izterjave in sankcije**

Izterjave in sankcije bi morale biti učinkovite, ustrezni upravni organi in organi pregona pa bi jih morali pozorno spremljati.

Strokovnjaki so opredelili naslednje ključne elemente, ki jih je treba preučiti v zvezi z izterjavami in sankcijami:

- potreba po izmenjavi informacij (tj. nacionalno in čezmejno sodelovanje);
- ustrezni in posebni ukrepi za zagotavljanje pravočasne in celovite izterjave neupravičeno plačanih zneskov;
- smernice/postopkovna pravila za stečaje, likvidacije in upravljanje dolga;
- človeški viri, usposabljanje in orodja IT;
- merjenje učinkovitosti postopka izterjave.

| OCENA TRENUTNEGA STANJA            |                                |  |   |                              |             | DOLOČANJE CILJEV  |                       |                     |                                    |                              |
|------------------------------------|--------------------------------|--|---|------------------------------|-------------|---|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|
| PODROČJE                           | TEMA                           | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH   | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE | OCENJEVANJE | CILJ  | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |
| NACIONALNO IN EVROPSKO SODELOVANJE | Izmenjava informacij           | Nacionalno sodelovanje   | (1) Objava primerov na spletiščih posredniških organov; (2) gibanje informacij o goljufigih (podatki TCB); (3) obveščanje javnosti (tesno sodelovanje s partnerji pri zagotavljanju pomoči)   |                              |             | Objava sodnih odločb in drugih kršitev / „video primeri“ – izbira zgodb o uspehu Poudariti je treba, da se obravnavajo vse kršitve, ne glede na znesek. |                       |                     |                                    |                              |
|                                    |                                | Čezmejno sodelovanje   | Strokovna pomoč, AFCOS, OLAF. Uporaba podatkovnih zbirk EU.   |                              |             | Sporazumi o sodelovanju (za brezplačno uporabo podatkovnih zbirk itd.), sodelovanje pri reševanju primerov  |                       |                     |                                    |                              |
| ZAKONODAJA IN POSTOPKI             | Zakonodaja                     | Sprejmejo se ustrezni in posebni ukrepi za zagotavljanje pravočasne in celovite izterjave neupravičeno plačanih zneskov.   |   |                              |             |   |                       |                     |                                    |                              |
|                                    |                                | V zakonodajo je treba vključiti posebne predpise, ki upravnemu ali kazenskemu sodniku omogočajo, da sprejme tako imenovan preventivni (ali previdnostni) zaseg, celo za enakovreden znesek, če obstaja razlog za domnevo, da je upravičenec skril protipravno/nezakonito pridobljena sredstva. | Taka oblika zasega naj bi upravnemu ali kazenskemu sodniku omogočila, da zagotovi (zamrzne) sredstva, ki predstavljajo ceno, tj. premoženjsko korist, pridobljeno s kaznivim dejanjem, če to ni mogoče, pa v neposredni obliki, celo v tako imenovani enakovredni obliki, tj. z zasegom vseh sredstev (upravičenca do sredstev EU), ki jih morda ima subjekt, v znesku, ki je podoben ceni ali premoženjski koristi (denar, sredstva, premoženje, delnice družbe itd.). |                              |             |   |                       |                     |                                    |                              |
|                                    |                                | Izterjava dolgov   | Osebnna odgovornost osebnega zastopnika, pobotanje dolgov s pomočjo, davki in drugimi učinkovitimi ukrepi (neizdajanje dovoljenj, če se denar dolguje državi itd.).   |                              | Da/Ne       |   |                       |                     |                                    |                              |
|                                    | Smernice / postopkovna pravila | V primeru stečajja upravičenca do sredstev EU je treba posebej obravnavati posojila EU in države na splošno v primerjavi z vsemi drugimi posojili, ki se dovolijo za tako imenovana „stečajna sredstva“.   |   |                              |             |   |                       |                     |                                    |                              |
|                                    |                                | Stečajji/likvidacije   | (1) Pravica odvzeta in prodaje sredstva, pridobljenega s pomočjo; (2) zahtevek države višje na seznamu? Stečajni upravitelji bi morali biti strožji v dejavnostih (zelo malo zlonamernih stečajev).   |                              |             | Zmanjšanje izgube javnih sredstev   |                       |                     |                                    |                              |

| OCENA TRENUTNEGA STANJA       |                                |  |  |                              |                          | DOLOČANJE CILJEV   |                       |                     |                                    |                              |  |
|-------------------------------|--------------------------------|--|--|------------------------------|--------------------------|--|-----------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|--|
| PODROČJE                      | TEMA                           | KLJUČNE TOČKE  | DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH  | ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE | OCENJEVANJE              | CILJ   | ORGAN, KI IZVAJA CILJ | ROK / ČASOVNI OKVIR | CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP | KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI |  |
| ZAKONODAJA IN POSTOPKI        | Smernice / postopkovna pravila | Ali je postopek izterjave kot nepravilnost neodvisen od obravnave suma goljufije (vprašanje v zvezi s fazo izterjave)? |  |                              | Da/Ne                    |  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                               |                                | Omejitev za izterjavo in veljavno obdobje  | Obravnavajo se vsi sumljivi primeri ne glede na znesek. Na podlagi diskrecijske pravice do 100% stroškov projekta in v razumnem roku. Iskanje priložnosti za izterjavo pred sodno odločbo na podlagi upravnega postopka. Zmanjšanje „tolerance“, tj. neskončnega predlaganja „novih“ dokumentov. |                              | Da/Ne                    | Poudariti je treba, da se obravnavajo vse kršitve, ne glede na znesek. Izhaja se iz tega, kar je potrjeno (novih dokumentov ni mogoče predložiti). Zmanjšala se bosta samonadzor in „preskušanje“ omejitev posredniških organov. |                       |                     |                                    |                              |  |
|                               |                                | Proračunska orodja   | V utemeljenih primerih bi bilo razumno plačati sam depozit (transakcije se lahko stornirajo pri zlonamernih stečajih).   |                              | Da/Ne                    |  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                               |                                | Centralno upravljanje dolgov do države (npr. TCB)  | Izvedbena skupina, ki organizira postopke izvršbe  |                              | Da/Ne                    |  |                       |                     |                                    |                              |  |
| SREDSTVA IN VIRI              | Človeški viri                  | Pristojni uslužbenci, ki obravnavajo dolžnike  | Večje število običajnih obdelovalcev primerov (izkušnje, znanja in spretnosti)   |                              | Da/Ne                    | Zahtevano število strokovno usposobljenega osebja  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                               | Usposabljanje                  | Priprava in utemeljitev izterjav   | Pridobivanje praktičnih izkušenj za odvetnike institucij   |                              | Da/Ne                    | Usklajevanje delovanja sistema   |                       |                     |                                    |                              |  |
|                               |                                | Analiza primerov goljufij  | Zbiranje načinov delovanja in sodnih odločb, da se vsem zagotovi možnost njihove preučitve (sklep, sklep o ugovoru, sodna odločba).  |                              | Da/Ne                    | Učimo se iz izkušenj drugih  |                       |                     |                                    |                              |  |
| Orodja IT                     | Skupno upravljanje dolgov      | Učinkovita zaščita javnih sredstev, pobotanje s pomočjo in davki   |  |                              | Da/Ne                    | E-država   |                       |                     |                                    |                              |  |
| REZULTATI IZTERJAV IN SANKCIJ | Rezultati                      | Čas izterjave  | (1) Objava seznama dolžnikov; (2) možnost poplačila v obrokih bi bilo treba kritično obravnavati.  |                              | Povprečje                | Zmanjšanje izgube javnih sredstev  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                               |                                | Prejem izterjav  | (1) Učinkovitejše pobotanje med različnimi skladi/z davki; (2) dejavnejše delovanje sodnih izvršiteljev  |                              | % EE / posredniški organ | Zmanjšanje izgube javnih sredstev  |                       |                     |                                    |                              |  |
|                               |                                | Primerjava z drugimi državami članicami  | Pomoč, vrnjena EK, pavšal  |                              | % EU/EE                  | Bolje od povprečja   |                       |                     |                                    |                              |  |
|                               |                                | Statistični podatki o izterjavah in sankcijah  |  |                              |                          |  |                       |                     |                                    |                              |  |

## **Prilogi**

## Priloga 1: Tehnične opombe in glosar

### Razlaga dokumenta xls

#### Kako brati dokument?

Dokument xls je razdeljen na pet delovnih listov. Prvi list vsebuje „predhodne ukrepe“, ostali štirje pa faze cikla preprečevanja goljufij: „preprečevanje goljufij“, „odkrivanje goljufij“, „preiskovanje in pregon“ ter „izterjave in sankcije“. Delovni listi imajo enako logiko in enako strukturo. Delovni listi v zvezi s ciklom preprečevanja goljufij so razdeljeni na dva oddelka: „Ocena trenutnega stanja“ in „Določitev ciljev“. S to strukturo je mogoče fazo ocenjevanja neposredno povezati z naslednjo fazo določanja konkretnih ciljev.

#### Podroben glosar naslovov stolpcev (od leve proti desni):

**PODROČJE:** glavna področja, ki jim je treba nameniti pozornost, kot so „nacionalno sodelovanje“, „zakonodaja“, „postopki in smernice“ itd., in ki so nadalje razdeljena v bolj usmerjene „teme“ in konkretna vprašanja, ki jih je treba preučiti („ključne točke“).

**TEMA:** podskupina „področja“. Na primer „nacionalno sodelovanje“ je nadalje razdeljeno na štiri teme, kot sta „usklajevanje“ in „izmenjava informacij“.

**KLJUČNE TOČKE:** konkretna vprašanja, ki jih je treba preučiti, ali konkretna vprašanja, ki jih je treba postaviti, da bi bilo mogoče oceniti trenutno stanje na področju preprečevanja goljufij.

**DODATNE INFORMACIJE O KLJUČNIH TOČKAH:** dodatne razlage o „ključnih točkah“ ali poglobitev obsega glavnih vprašanj, obravnavanih v „ključnih točkah“.

**ORGAN, KI IZVAJA OCENJEVANJE:** organ ali telo, ki je najprimernejši za ocenjevanje vprašanj, postavljenih v „ključnih točkah“.

**OCENJEVANJE:** rezultati ocenjevanja vprašanj, navedenih v „ključnih točkah“. Rezultat je lahko kakovostni ali količinski sklep; lahko se navede samo odgovor „da/ne“ ali podrobna ocena razmer z opredelitvijo prednosti/slabosti.

**CILJ:** na podlagi rezultatov ocenjevanja je mogoče določiti cilj. Cilj je neposredno povezan s „ključno točko“.

**ORGAN, KI IZVAJA CILJ:** organ ali telo, ki bo pristojno za izvajanje določenega cilja.

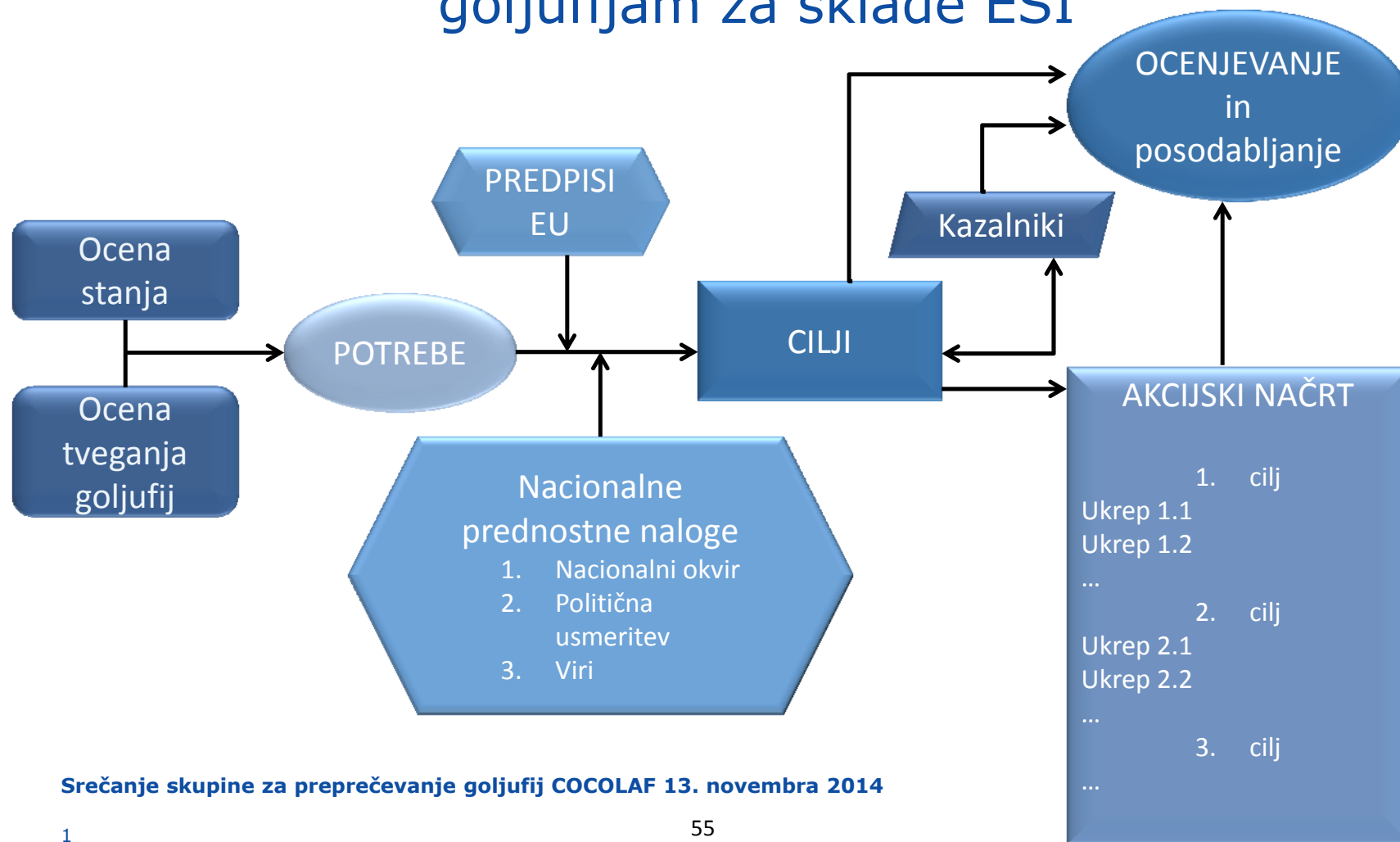
**ROK / ČASOVNI OKVIR:** zaželeno je, da se določi rok ali časovni okvir, v katerem naj bi se dosegli cilji.

**CILJNA SKUPINA, KI JO ZADEVA UKREP:** to je skupina, ki jo zadeva postavljen cilj, tj. namen določenega ukrepa.

**KLJUČNI KAZALNIKI USPEŠNOSTI:** določi se lahko kateri koli kazalnik za merjenje uspešnosti doseganja cilja. Tako kot vsi kazalniki je lahko kakovosten ali količinski.

**Priloga 2: Postopek priprave nacionalne strategije za boj proti goljufijam**

# Priprava nacionalne strategije za boj proti goljufijam za sklade ESI



Srečanje skupine za preprečevanje goljufij COCOLAF 13. novembra 2014