



Съфинансирано от
Европейския съюз

ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ
„ПРОГРАМА ЗА ОБРАЗОВАНИЕ“



АДМИНИСТРИРАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ И СЪМНЕНИЯ ЗА ИЗМАМИ

ДИРЕКЦИЯ “УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА И
КОНТРОЛ”





НОРМАТИВНА РАМКА

НАРЕДБА ЗА АДМИНИСТРИРАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ ПО ЕВРОПЕЙСКИТЕ ФОНДОВЕ ПРИ СПОДЕЛЕНО УПРАВЛЕНИЕ (НАНЕФСУ) – приета с ПМС № 111 от 10.08.2023 г.

Определя обстоятелствата, подлежащи на вписване в регистъра на постъпилите сигнали и установени нередности, засягащи средства от ЕФСУ, редът за извършване на проверка за установяване на нередност и докладването на нередностите пред дирекция АФКОС в структурата на МВР.

Представляващите бенефициентите и партньорите попълват при сключване на договора за безвъзмездна финансова помощ **декларация по образец**, че са запознати с **определението сигнал за нередност, нередност, съмнение за измама и измама**, както и с възможните начини, по които могат да подават сигнали за наличие на нередности, измами или съмнение за нередности и измами.



АДМИНИСТРИРАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ И СЪМНЕНИЯ ЗА ИЗМАМИ

Администрирането на нередности и контрола на процесите, свързани с тяхната превенция, идентифициране, регистриране, докладване и приключване /прекратяване/ се осъществяват от служители по нередности от Дирекция „Управление на риска и контрол“ на ИАПО.

Администрирането на нередности е процес на:

1. получаване и регистриране на сигнали за нередности;
2. проверка за наличие или липса на нередност;
3. издаване на първа писмена оценка за наличие или липса на нередност;
4. регистриране на нередност;
5. докладване на нередността;
6. корективни действия и последващото им проследяване;
7. приключване на процедурата по администриране на нередност.



ПОДАВАНЕ НА СИГНАЛИ ЗА НЕРЕДНОСТИ

Администрирането на нередности започва по инициатива на УО или по сигнал.

Всяко лице има право да подава сигнали за нередности, съмнение за измама или измама, възникнали във връзка с изпълнението на проекти, съфинансирани от Програма „Образование“. Сигналите могат да бъдат подавани и **анонимно**.

Регистриране на получения сигнал в деловодната система и извършване на проверка за съответствие с определението за сигнал за нередност.

Определението за сигнал за нередност е дадено в параграф 1, т. 3 от ДР на НАНЕФСУ, а именно:

Сигнал за нередност е постъпил, включително от анонимен източник, информация за извършена нередност. За да представлява сигнал за нередност, тази информация като минимум трябва да дава ясна референция за **конкретния проект, финансиращата програма, административното звено и описание на нередността**.



ПРОВЕРКИ ПО СИГНАЛ И РЕГИСТРИРАНЕ

Регистриране на **сигнал за нередност** в ИСУН и извършване на проверка.

- документални, проверки на място, искане на разяснения и други.
- проверката се извършва в рамките на 3 месеца от получаването на сигнала.

Съгласно ЗУСЕФСУ чл. 64. ал.1 (Доп. - ДВ, бр. 85 от 2017 г.) В случай че бенефициент не представи в срок документ или разяснения по чл. 63 или е започната процедура по администриране на нередност, съответният разход не се верифицира, като може да бъде включен в следващо искане за плащане.

Писмо за стартиране на производство по определяне на финансова корекция представлява сигнал за нередност. За Първа писмена оценка по тези сигнали се счита Решението за определяне на финансова корекция по чл. 73, ал. 1 от ЗУСЕФСУ. (чл. 14, ал. 4 от НАНЕФСУ).



РЕГИСТРИРАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ И СЪМНЕНИЯ ЗА ИЗМАМИ

Сигнал за нередност се приключва с издаване на Първа писмена оценка за наличие или липса на нередност.

Определението за нередност е дадено в чл. 2, параграф 31 от Регламент (ЕС) № 2021/1060 на Европейския парламент и на Съвета от 24 юни 2021 година за установяване на общоприложимите разпоредби, а именно:

„Нередност“ означава всяко **нарушение на приложимото право**, произтичащо от **действие или бездействие на икономически оператор**, което има или би имало за последица **нанасянето на вреда на бюджета на Съюза** чрез начисляване на **неправомерен разход** в този бюджет.

Съгласно определението едно нарушение има фактически състав на нередност, когато са изпълнени кумулативно всички изброени обстоятелства.



СЪМНЕНИЯ ЗА ИЗМАМИ

Определението за съмнение за **измама** е дадено в параграф 1, т. 4 от ДР на НАНЕФСУ, а именно: **"Съмнение за измама"** е нередност, даваща основание за образуване на административно или съдебно производство на национално ниво с цел да се определи съществуването на определено **умишлено поведение**.

Съгласно разпоредбите на член 3, параграф 2, буква "а" от Директива (ЕС) 2017/1371 на Европейския парламент и на Съвета от 5 юли 2017 г. за измама следва да се разбира всяко **умишлено действие**, свързано с:

- използването или представянето на **фалшиви, неверни или непълни** декларации или документи, в резултат на което се **присвояват** или неправомерно се **задържат средства** или активи от бюджета на Съюза или от бюджетите, управлявани от Съюза или от негово име;
- **неоповестяването** на информация в нарушение на конкретно задължение, което води до същия резултат;
- **неправилното използване на** такива **средства** или активи за цели, различни от тези, за които те са били първоначално предоставени;



АДМИНИСТРИРАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ

Докладване на нередности

- всяко тримесечие до дирекция Защита на финансовите интереси на Европейския съюз (АФКОС).
- ако стойността на нередните разходи надвишава 10 000 евро принос от фондовете и е установена след плащане на БФП, нередността се докладва и до ОЛАФ.

Корективни действия и последващото им проследяване

- предприемане на действия по доброволно или принудително събиране на средствата;
- възстановяване на дължимите суми;
- проследяване хода на съдебни и/или други процедури;
- уведомяване за нарушения на бюджетната дисциплина на финансовите контролни органи, когато е приложимо.

Приключване на процедура по администриране на нередност

- при настъпване на основанията за това – посочени в чл. 29, ал.1 от НАНЕФСУ.



ПОДАВАНЕ НА СИГНАЛИ ЗА НЕРЕДНОСТИ

Как може да подадете сигнал за нередност/измама:

По пощата на адреса на ИАПО;

На място, в деловодството на ИАПО;

По електронна поща;

Чрез обаждане на телефон 02 4676 219;

Чрез електронна „Форма за нередности“ на интернет страницата на ИА ПО и на единния информационен портал (<https://www.eufunds.bg/bg>).

Сигналът за нередност трябва да съдържа възможно най-точна и най-подробна информация за нередностите (нарушенията), възникнали във връзка с изпълнението на конкретни проекти, включително и придружаващи документи, ако разполагате с такива.



Съфинансирано от
Европейския съюз

ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ
„ПРОГРАМА ЗА ОБРАЗОВАНИЕ“



ПРОГРАМА
ОБРАЗОВАНИЕ
2021-2027

БЛАГОДАРЯ ЗА ВНИМАНИЕТО!

За контакт:

гр. София, 1113

бул. „Цариградско шосе“

№ 125, блок 5, ет. 1

Тел: +359 2 46 76 101



<http://opnoir.bg/>



<facebook/sf.mon.bg/>