

План

за действие за 2021 година

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА НАЦИОНАЛНАТА СТРАТЕГИЯ ЗА ПРЕВЕНЦИЯ И БОРБА С НЕРЕДНОСТИТЕ И ИЗМАМИТЕ, ЗАСЯГАЩИ ФИНАНСОВИТЕ ИНТЕРЕСИ НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ, ЗА ПЕРИОДА 2021 – 2027 ГОДИНА¹

1	2	3	4	5
ДЕЙНОСТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ДЕЙСТВИЕ, ОПЕРАТИВНА И СТРАТЕГИЧЕСКА ЦЕЛ	ОТГОВОРНА ИНСТИТУЦИЯ	КРАЕН СРОК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ	ИНДИКАТОРИ ЗА ОЦЕНКА НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	ЗАБЕЛЕЖКА/ ПОСТИГНАТ РЕЗУЛТАТ
СТРАТЕГИЧЕСКА ЦЕЛ 1: Подобряване на превенцията				
1.1. Оперативна цел № 1: Актуализиране или въвеждане на конкретна, ясно разписана политика за борба с измамите, включваща политика за борба с конфликта на интереси от страна на всички управляващи органи.				
<i>1.1.1. Действие: Актуализиране, разработване и приемане на конкретни политики за борба с измамите и конфликта на интереси от страна на управляващите органи.</i>				

¹ С цел улесняване наблюдението на изпълнение на приетата с Решение № 833 от 12 ноември 2020 г. на Министерския съвет на Република България Национална стратегия за превенция и борба с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз, за периода 2021-2027 година, макетът на годишен план за нейното изпълнение отразява в цялост заложената в стратегията логическа рамка. Стратегията се изпълнява чрез годишни планове в указания 7-годишен период, поради което за съответната календарна година към всяко действие, заложено в стратегията, е възможно да не са предвидени конкретни дейности.

1	2	3	4	5
1.1.1.1. Разработване, приемане и публикуване на интернет страниците на УО конкретни политики за борба с измамите и конфликта на интереси.	Всички УО	декември, 2021	Брой разработени/ публикувани документи	
1.1.1.2. Преглед и при установяване на необходимост – актуализация на съществуващите политики за борба с измамите и конфликта на интереси. Публикуване на актуализираните политики на интернет страниците УО.	Всички УО	текущо	Брой актуализирани/ публикувани документи	
<i>1.1.2. Действие: Създаване на експертни групи в управляващите органи за изготвяне на официални политики за борба с измамите и конфликта на интереси.</i>				
1.1.2.1. Създаване на експертни групи в управляващите органи за изготвяне на официални политики за борба с измамите и конфликта на интереси.	УО	декември, 2021	Брой създадени експертни групи	
<i>1.1.3. Действие: Въвеждане на правила, съдържащи поредност от действия, които очертават компетентността при работа с конфликт на интереси и които ясно правят разграничение от компетентността на националните органи, които работят с дефиниции за конфликт на интереси, приложими единствено към националното законодателство.</i>				
1.1.3.1. Разписани поредности от действия при констатация на конфликт на интереси в процес на обработката на сигналите.	Всички УО, ДФЗ	декември, 2021	Брой изготвени процедури	
<i>1.1.4. Действие: Извършване на своевременен анализ на обхвата на констатираните недостатъци в системата за управление и контрол по съответната оперативна програма и предприемане на действия за отстраняването им чрез прилагане на подобрени контролни механизми, при констатирани от национални и европейски контролни и одитни органи слабости във функционирането на системата за управление и контрол.</i>				
1.1.4.1. Подобряване на контролните механизми по съответната оперативна програма, при констатирани от национални и европейски контролни и одитни органи слабости във функционирането на системата за управление и контрол.	УО	постоянен	Брой извършени промени	

1	2	3	4	5
1.2. Оперативна цел № 2: Постигане на по-голяма надеждност на оценката на риска от измами, включително чрез привличане на подходящи външни участници в процеса				
<i>1.2.1. Действие: Надграждане на капацитета за анализ и оценка на риска от злоупотреби с фондове и средства на ЕС и националния бюджет.</i>				
1.2.1.1. Въвеждане на допълнителна процедура.	ДФЗ	декември, 2021	1 бр. допълнителна процедура	
1.2.1.2. Провеждане на обучения за оценка на риска и разкриване на злоупотреби със средства от ЕС и националния бюджет.	ИА СОСЕЗФ	декември 2021	Брой участници в обученията	
<i>1.2.2. Действие: Оптимизиране на процедурите за мониторинг, оценка, докладване и обобщаване на предприетите мерки за предотвратяване и разкриване на измами.</i>				
1.2.2.1. Въвеждане на допълнителна процедура.	ДФЗ	декември, 2021	1 бр. допълнителна процедура	
<i>1.2.3. Действие: Създаване на условия и привличане на външни участници в процеса.</i>				
1.2.3.1. Проучване на ползите и възможностите за привличане на външни участници в процеса на самооценка на риска от нередности и измама.	МТИТС	декември, 2021	1 брой проучване	
<i>1.2.4. Действие: Анализ, при идентифицирана необходимост, на постъпилите в Управляващите органи уведомителни писма от Прокуратурата, постановления на прокурори и искания на ОЛАФ, МВР и ДАНС с оглед проверка на правилността на предприетите действия и при необходимост предприемане на допълнителни и коригиращи такива.</i>				
1.2.4.1. Анализ, при идентифицирана необходимост, на постъпилите в Управляващите органи уведомителни писма от Прокуратурата, постановления на прокурори и искания на ОЛАФ, МВР и ДАНС с оглед проверка на правилността на предприетите действия и при необходимост предприемане на допълнителни и коригиращи такива.	Всички УО	текущо, при необходимост	Брой извършени анализи	

1	2	3	4	5
1.2.5. Действие: Извършване на своевременно анализ на обхвата на констатираните от национални и европейски контролни и одитни органи недостатъци в системата за управление и контрол по съответната оперативна програма и предприемане на действия за отстраняването им чрез прилагане на подобрени контролни механизми.				
1.2.6. Действие: Осъществяване на предварителен контрол върху процедури за обществени поръчки, финансирани напълно или частично със средства от европейските фондове, както и контрол по време на изпълнението на сключените договори.				
1.3. Оперативна цел № 3: Разширяване на функциите на АФКОС с цел подобряване на координацията, превенцията и разкриването на нередности и измами.				
1.3.1. Действие: Активно участие на дирекция АФКОС в законодателната политика и подготовката на законодателни инициативи, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз.				
1.3.1.1. Изготвяне на предложение за изменение на Правилата за изготвяне, наблюдение и отчитане на годишния План за действие за изпълнение на Националната стратегия за превенция и борба с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз.	Дирекция АФКОС	септември, 2021	Внесен в Съвет АФКОС проект за изменение на правилата	
1.3.1.2. Анализ на промените в Европейското право, засягащи защитата на финансовите интереси на ЕС, и изготвяне на предложения за обсъждане в Съвета АФКОС на необходимостта от изменения в националната правна рамка.	Дирекция АФКОС/ УО	постоянен	Брой предложения	
1.3.2. Действие: Повишаване на разпознаваемостта и функциите на дирекция АФКОС чрез засилване на координационните и контролните ѝ дейности, особено в случаи от широк обществен интерес и нанесени вреди в особено големи размери.				
1.3.2.1. Публикуване на страницата на дирекция АФКОС на добри практики, в т.ч. на резултати от	Дирекция АФКОС	текущо	Брой публикации	

1	2	3	4	5
приключени административни проверки и дейности, касаещи случаи от широк обществен интерес.				
1.3.3. Действие: По-тясно сътрудничество с управляващите органи и органите на приходната администрация при случаи от съвместна компетентност.				
1.3.3.1. Провеждане на работни срещи от служители на дирекция АФКОС със служители на Управляващите органи и други държавни органи и институции, за координиране на действията по предстоящи съвместни административни проверки.	Дирекция АФКОС Управляващите органи	текущо, при необходимост	Брой работни срещи	
1.3.3.2. Създаване на организация и провеждане, при необходимост, на съвместни административни проверки от служители на дирекция АФКОС и служители на Управляващите органи и други държавни органи и институции.	Дирекция АФКОС Управляващите органи	текущо, при необходимост	Брой административни проверки	
1.4. Оперативна цел № 4: Укрепване на административния капацитет				
1.4.1. Действие: Привличане на добре подготвени кадри в администрацията с познания в сферата на функционирането на Европейския съюз.				
1.4.1.1. Привличане и задържане, при идентифицирана необходимост, на добре подготвени кадри в администрацията с познания в сферата на функционирането на Европейския съюз.	Институциите, представени в Съвета АФКОС, в т.ч. Управляващи, Сертифициращи органи	текущо	Брой новоназначени служители, в т.ч. от тях - напуснали	
1.4.2. Действие: Подобряване организационната структура на съществуващите звена и оптимизиране дейностите в тях, с цел изпълнение на мерките по превенция.				
1.4.2.1. Извършване на организационни промени с цел изпълнение на мерките по превенция.	Институциите, представени в Съвета	текущо, при необходимост	Брой промени на организационна	

1	2	3	4	5
	АФКОС, в т.ч. Управляващи, Сертифициращи органи		структура и на вътрешноведомствена уредба	
1.4.3. Действие: По преценка на управляващите органи, увеличаване или промяна на щата, с цел назначаване или възлагане на функции на служители, които да използват информационно-аналитични системи, в т.ч. АРАХНЕ.				
1.4.3.1. Изготвяне на анализ/оценка от Управляващите органи за състоянието на административния капацитет и нуждата от промяна на щата, с цел назначаване или възлагане на функции на служители, които да използват информационно-аналитични системи, в т.ч. АРАХНЕ.	УО	декември, 2021	Брой анализи	
1.4.4. Действие: Осигуряване на поне двама взаимозаменяеми „служители по нередностите“ в компетентните институции.				
1.4.4.1. Поддържане на поне двама взаимозаменяеми „служители по нередностите“ с длъжностни характеристики по темата.	ДУ-АМС, МТСП, МОСВ, МРРБ, МТИТС, МИ, МЗХГ, ИА ОПНОИР, АСП, МФ, ДФЗ	постоянен	Брой служители	
1.4.5. Действие: Актуализиране на функциите и задачите на служителите по нередностите като част от системата за управление и контрол, както и подобряване на статута на длъжността „служител по нередности“ в управляващите органи, в т.ч. подобряване на перспективите за професионално развитие.				
1.4.5.1. Анализ на необходимостта от актуализиране на функциите и задачите на служителите по нередностите като част от системата за управление и контрол и възможностите за подобряване на статута на длъжността „служител по нередности“ в управляващите органи, в т.ч. подобряване на перспективите за	УО	декември, 2021	Брой проучвания	

1	2	3	4	5
професионално развитие.				
1.4.6. Действие: Специализирани обучения за ръководителите на организациите по чл. 2, ал. 2, т. 6 от ЗФУКПС и на органите по ЗУСЕСИФ за поддържане на съответствие на управленската философия и стил на работа на ръководството с изискванията по отношение на борбата с нередностите и измамите.				
1.4.6.1. Специализирани обучения за ръководителите на организациите и/или ръководителите на съответните звена към организациите по чл. 2, ал. 2, т. 6 от ЗФУКПС и на органите по ЗУСЕСИФ за поддържане на съответствие на управленската философия и стил на работа на ръководството с изискванията по отношение на борбата с нередностите и измамите.	УО	текущо	Брой обучения Брой обучени ръководители	
1.4.7. Действие: Запознаване на новоназначените служители с вътрешните правила и с Наредбата за определяне на процедурите за администриране на нередности по фондове, инструменти и програми, съфинансирани от Европейския съюз и Наредбата за администриране на нередности по европейските структурни и инвестиционни фондове. Обучение на служителите в страната, в чужбина и по електронен път във връзка с приетите нормативни актове на ЕС за програмен период 2021 – 2027 г. и националната нормативна уредба, включително относно управление на риска и борбата с нередностите и измамите.				
1.4.7.1. Обучение на служителите в страната, чужбина и/или по електронен път във връзка с приетите нормативни актове на ЕС за програмен период 2021 – 2027 г. и националната нормативна уредба, включително относно управление на риска и борбата с нередностите и измамите.	Институциите, представени в Съвета АФКОС без ИА ОСЕС	декември, 2021	Брой обучения; Брой обучени	
1.4.8. Действие: Актуализиране знанията на служителите, имащи отношение към възлагането и контрола на обществени поръчки и извършване на разходите по изпълняваните проекти, с оглед задълбочено познаване на констатациите на одиторите от ЕК и на одитния орган, с цел стриктно прилагане подхода, виден от тези констатации. Актуализиране на знанията на служителите с тълкувателната практика на съдилищата в Република България и на Съда на Европейския съюз.				
1.4.8.1. Определяне на лице/а във всеки УО, отговорно в контекста на съответната Оперативна програма, за наблюдение на тълкувателната практика на	Всички УО	март, 2021	Брой определени служители	

1	2	3	4	5
съдилищата в Република България и на Съда на Европейския съюз.				
1.4.8.2. Организиране на съвместни обучения/срещи между служители на органите за управление и контрол на средствата от европейските фондове по темата.	Всички УО, ДФЗ, ИА СОСЕЗФ	текущо	Брой срещи Брой участници	
<i>1.4.9. Действие: Използване на механизми за представяне и обсъждане на най-често допусканите грешки и за утвърждаване на добри практики при администрирането на нередности.</i>				
1.4.9.1. Провеждане на работни срещи със служители от Управляващите и Сертифициращите органи и бенефициенти за споделяне на практиката на Одитния орган и на резултати от одитните ангажименти.	ИА ОСЕС	текущо	Брой работни срещи	
<i>1.4.10. Действие: Използване на възможности за обучение, представени от Агенцията на Европейския съюз за обучение в областта на правоприлагането (CEPOL).</i>				
1.4.10.1. Участие в обучения, представени от Агенцията на Европейския съюз за обучение в областта на правоприлагането (CEPOL), касаещи защитата на финансовите интереси на ЕС.	ГДНП, ГДБОП, ГДГП и Дирекция АФКОС	декември, 2021	Брой участия Брой участници	
<i>1.4.11. Действие: Осигуряване на възможности за споделяне на опита служители с богат професионален опит чрез привличането им като лектори за тематични обучения в страната и чужбина.</i>				
1.4.11.1. Осигуряване на възможности за споделяне на опита между служители по нередностите от организациите по чл. 2, ал. 2, т. 6 от ЗФУКПС чрез дискусии, кръгли маси, срещи и др.	УО, Дирекция АФКОС	периодично	Брой участия	
1.4.11.2. Организиране на тематично обучение за разкриване на измами с лектори от Международната асоциация на сертифицираните	ИА СОСЕЗФ	декември, 2021	Брой обучения Брой участници	

1	2	3	4	5
експерти по разкриване на измами.				
1.4.12. Действие: <i>Насърчаване и подпомагане на заинтересованите служители за повишаване на професионалната им квалификация и професионално развитие, включително чрез осигуряване на достъп до специализирана литература, участие в международни мрежи и инициативи, изследователски проекти, повишаване на образователната степен и др.</i>				
1.4.12.1. Участие в международни мрежи и инициативи, изследователски проекти, повишаване на образователната степен и др.	УО, Дирекция АФКОС	текущо	Брой участия	
1.4.12.2. Участие на служители в обученията и полагане на изпит за придобиване на международно признат сертификат „Сертифициран експерт по разкриване на измами“.	ИА СОСЕЗФ	септември, 2021	Брой обучения Брой сертифицирани служители	
1.5. Оперативна цел № 5: Повишаване на прозрачността и подобряване достъпа до информация за широката общественост				
1.5.1. Действие: <i>Провеждане на информационни кампании, публични форуми, пресконференции, семинари и др., предназначени за широката общественост по въпроси, свързани с борбата с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС.</i>				
1.5.1.1. Провеждане на информационни кампании, публични форуми, пресконференции, семинари и др., предназначени за широката общественост по въпроси, свързани с борбата с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС.	Институциите, представени в Съвета АФКОС	постоянен	Брой мероприятия	
1.5.2. Действие: <i>Организиране на съвместни обучения за бенефициентите и органите от системата за управление и контрол на средствата от ЕС във връзка с изпълнението на проектите по оперативните програми, с включени теми за превенция от грешки и нередности, в т.ч. прилагане на нормативната уредба в областта на обществените поръчки.</i>				
1.5.2.1. Организиране на обученията за бенефициентите и органите от системата за управление и контрол на средствата от ЕС във връзка с изпълнението на проектите по оперативните програми, с	ДУ - АМС, МТСП, МОСВ, МРРБ, МТИТС, МИ, ИА ОПНОИР,ДФЗ,	постоянен	Брой обучения	

1	2	3	4	5
включени теми за превенция от грешки и нередности, в т.ч. прилагане на нормативната уредба в областта на обществените поръчки.	Дирекция “Морско дело и рибарство” – (МЗХГ)			
<i>1.5.3. Действие: По преценка на органите, ангажирани в управлението и контрол на средства от ЕС, публикуване на информация за разходване на средствата от ЕС, която би могла да бъде обект на запитвания по ЗДОИ.</i>				
<i>1.5.4. Действие: Поддържане на електронни адреси, горещи телефони и други форми за подаване на сигнали за нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС.</i>				
1.5.4.1. Поддържане на електронни адреси, горещи телефони и други форми за подаване на сигнали за нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС. Събиране на отчетна информация относно постъпилите сигнали по електронна поща, бутон за нередности и по телефон. Включване на отчетна информация в годишния доклад за дейността на Съвета АФКОС.	Всички УО	постоянен	Предоставена отчетна информация.	
1.5.4.2. Актуализиране при необходимост или въвеждане на вътрешни правила за събиране и анализ на статистически данни за администрираните сигнали за нередности, в т.ч. получените сигнали на електронните адреси, горещите телефони и др. за подаване на сигнали за нередности и измами по фондове и програми на ЕС.	Дирекция АФКОС със съдействието на ДУ-АМС, МТСП, МОСВ, МРРБ, МТИТС, МИ, ИА ОПНОИР, МФ, ДФЗ, Дирекция “Морско дело и рибарство” (МЗХГ), дирекция „Развитие на селските райони“ (МЗХГ)	декември, 2021	Въведени/ актуализирани вътрешни правила	

1	2	3	4	5
1.5.5. Действие: Повишаване информираността на гражданите по отношение начините за сигнализиране за нередност; изясняване и популяризиране на понятията „нередност“, „съмнение за измама“ и „конфликт на интереси“, подобряване на средата за гражданска активност с цел разкриване и ефективно противодействие на нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС.				
1.5.5.1. Провеждане на информационни кампании за гражданите за програмите, за които е приложимо, по отношение начините за сигнализиране за нередност; изясняване и популяризиране на понятията „нередност“, „съмнение за измама“ и „конфликт на интереси“; подобряване на средата за гражданска активност с цел разкриване и ефективно противодействие на нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС.	ДУ - АМС, МТСП, МОСВ, МРРБ, МТИТС, МИ, ИА ОПНОИР, ДФЗ, Дирекция “Морско дело и рибарство” – (МЗХГ)	постоянен	Брой кампании	
1.5.5.2. Актуализиране на информацията на страницата на ДФЗ.	ДФЗ	текущо	Актуализирана информация	
1.5.6. Действие: Въвеждане на процедури и механизми за защита на лицата, които подават сигнали за нарушения, засягащи финансовите интереси на ЕС, посочени в чл. 325 от ДФЕС и допълнително уточнени в съответните мерки на Съюза, в изпълнение на изискванията на Директива (ЕС) 2019/1937 на Европейския парламент и на Съвета от 23 октомври 2019 г.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)	-	-	-	
1.5.7. Действие: Публикуване в уебсайтовете на ведомствата на информация за приемането на сигнали и естеството на последващите действия по тях, съгласно изискванията на чл. 13 от Директивата.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)	-	-	-	
1.5.8. Действие: Своевременно актуализиране на публикувана на интернет страниците информация, свързана с изпълнението на програмите, финансирани със средства на ЕС.				

1	2	3	4	5
1.5.8.1. Своевременно актуализиране на публикувана на интернет страниците информация, свързана с изпълнението на програмите, финансирани със средства на ЕС.	Всички УО	постоянен	Брой актуализации	
<i>1.5.9. Действие: Оценка на необходимостта за подобряване на функционалността на ИСУН, и при необходимост разработване на нови функционалности с цел подобряване на достъпа до информация на широката общественост след съгласуване с работната група за развитие на ИСУН.</i>				
<i>1.5.10. Действие: Публикуване на интернет страниците на информация за сключени договори, платени средства и установени нередности със средства на ЕС. Използване, развитие и популяризиране на Централизираната автоматизирана информационна система за електронни обществени поръчки в България, чрез която се осигурява достъп на широката общественост до профилите на купувача на всички възложители и съответно до информацията за възлаганите от тях обществени поръчки, включително сключените договори за обществени поръчки и тяхното приключване, разходвани средства и др.</i>				
1.5.10.1. Насърчаване и подпомагане използването на ЦАИС ЕОП и подобряване капацитета на различните заинтересовани страни за работа със системата посредством регулярно публикуване на указания и инструкции на Портала за обществени поръчки и предоставяне на техническа помощ чрез Центъра за обслужване на потребители на ЦАИС ЕОП.	АОП	постоянен	<p>1. Брой публикувани нови указания и инструкции за работа със системата.</p> <p>2. Брой проведени консултации от служителите на Центъра за обслужване на потребители.</p> <p>3. Брой новорегистрирани в ЦАИС ЕОП възложители и стопански субекти.</p> <p>4. Брой електронно публикувани обществени поръчки.</p>	

1	2	3	4	5
1.6. Оперативна цел № 6: Поддържане на интегрирани бази данни и системи за обмен на информация и отчетност				
<i>1.6.1. Действие: Поддържане на унифицирани регистри на получените сигнали за нередности и установените случаи на нередности, засягащи финансовите интереси на ЕС, констатирани при изпълнение на функциите на съответната администрация.</i>				
1.6.1.1. Поддържане на унифицирани регистри на получените сигнали за нередности и установените случаи на нередности, засягащи финансовите интереси на ЕС, констатирани при изпълнение на функциите на съответната администрация.	ДФЗ	постоянен	Брой получени сигнали	
1.6.1.2. Редовно въвеждане и актуализиране на информацията за постъпилите сигнали и администрираните нередности в ИСУН 2020	Всички УО	текущо	Брой регистрирани сигнали за нередности Брой регистрирани нередности	
<i>1.6.2. Действие: Изпращане на информация от задължените институции до дирекция АФКОС относно регистрираните нередности и измами.</i>				
1.6.2.1. Изпращане на информация от задължените институции до дирекция АФКОС относно регистрираните нередности и измами.	ДФЗ Всички УО	текущо, в установения срок	Брой докладвания в срок	
<i>1.6.3. Действие: Поддържане и актуализиране от дирекция АФКОС на база данни „Нередности“ по фондове, инструменти и програми, съфинансирани от ЕС.</i>				
1.6.3.1. Поддържане и актуализиране от дирекция АФКОС на база данни „Нередности“ по фондове, инструменти и програми, съфинансирани от ЕС.	Дирекция АФКОС	текущо	Актуализирана база данни	
<i>1.6.4. Действие: Контрол от дирекция АФКОС върху качеството на въведената информация в IMS.</i>				
1.6.4.1. Контрол от дирекция АФКОС върху качеството на въведената информация в IMS.	Дирекция АФКОС	периодично	Брой извършени проверки на	

1	2	3	4	5
			нередности, подлежащи на докладване до ОЛАФ	
1.6.5. Действие: Докладване на нередности до ЕК от дирекция АФКОС в срок и в съответствие с приложимото законодателство.				
1.6.5.1. Докладване на нередности до ОЛАФ.	Дирекция АФКОС	периодично, в установения срок	% на докладванията в срок	
1.6.5.2. Изготвяне на годишен анализ на нередностите за 2020 г. и обобщена информация за нередностите за 2020 г. по чл. 25 от НОПАНФИПСЕС и чл. 24 от НАНЕСИФ.	Дирекция АФКОС	31 март, 2021	Изготвен анализ	
1.6.6. Действие: Административни проверки и контрол относно прилагането на процедурите за администриране на получените сигнали и установени нередности в административните структури, отговарящи за управлението и/или контрола на средствата от ЕС, включително изпълнение на задълженията на съответните отговорни лица.				
1.6.6.1. Извършване на административно-контролни проверки.	Дирекция АФКОС	текущо	Брой извършени административно- контролни проверки	
1.6.6.2. Изготвяне на годишен анализ на административно-контролната дейност за 2020 г.	Дирекция АФКОС	31 март, 2021	Изготвен анализ	
1.6.6.3. Поддържане на база данни с установени отклонения при проверките, извършвани от ИА СОСЕЗФ.	ИА СОСЕЗФ	декември, 2021	Брой база данни	
1.6.7. Действие: Обмен на информация относно констатирани случаи на нередности и измами между органите, ангажирани в управлението и контрола на средствата от Европейския съюз, както и с Европейската служба за борба с измамите и Европейската прокуратура.				
1.6.8. Действие: Въвеждане на система, определяне на правила и компетентни органи за докладване на годишна база след 2021 г. до Европейската комисия на статистически данни относно сигналите за нарушения, засягащи финансовите интереси на ЕС, съгласно чл. 27 от Директивата относно защитата на				

1	2	3	4	5
<i>лицата, които подават сигнали за нарушения на правото на Съюза.</i>				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)				
1.6.9. <i>Действие: По-широко и пълноценно използване от всички компетентни органи на създадената междуведомствена среда за регистров обмен REGIX.</i>				
1.6.9.1. Въвеждане на процедури за употреба на създадената междуведомствена среда за регистров обмен REGIX.	Институциите, представени в Съвета АФКОС	декември, 2021	Брой въведени процедури	
1.6.9.2. Организиране на обучения за използване на системата за регистров обмен REGIX.	Институциите, представени в Съвета АФКОС	декември, 2021	Брой обучения Брой обучени	
1.6.10. <i>Действие: Проактивно участие на органите от системата за управление и контрол на национално ниво в международни мрежи и инициативи за обмен и анализ на информация.</i>				
СТРАТЕГИЧЕСКА ЦЕЛ 2: Повишаване на ефективността при разкриване и противодействие на нередностите и измамите				
2.1. Оперативна цел № 1: Подобряване на мерките за разкриване на измами чрез все по-широко използване на инструменти за анализ на данни и насърчаване на употребата на други „активни“ методи за борба с измами				
2.1.1. <i>Действие: Въвеждане на информационно-технологични системи, които подпомагат действията на управляващите органи при оценка и анализ на риска и работата с информация.</i>				
2.1.2. <i>Действие: Систематично захранване с информация и използване на системата за оценка на риска АРАХНЕ.</i>				
2.1.2.1 Систематично захранване с информация и използване на системата за оценка на риска АРАХНЕ.	ЦКЗ-АМС УО	периодично	Заредени файлове от ЦКЗ. Използване на	

1	2	3	4	5
			системата от УО	
<i>2.1.3. Действие: Разширяване на кръга на ползвателите на системата за оценка на риска АРАХНЕ.</i>				
2.1.3.1. Разширяване на кръга на ползвателите на системата за оценка на риска АРАХНЕ.	ЦКЗ-АМС ДАНС	декември, 2021	Предоставен достъп	
<i>2.1.4. Действие: Създаване на единна методология за работа със системата за оценка на риска АРАХНЕ.</i>				
2.1.4.1. Със съдействието на ОЛАФ да бъде проучен опита на други държави членки по разработване и прилагане на методология за работа със системата за оценка на риска АРАХНЕ.	Дирекция АФКОС	декември, 2021	Извършено проучване	
<i>2.1.5. Действие: Анализ на данни за откриване на потенциални високорискови ситуации, за идентифициране на „червени знамена“ и за прецизиране на мерките за борба с измамите. Анализът на данни следва да бъде систематична част от подбора на проекти, управленските проверки и одитите.</i>				
2.1.5.1. Работна среща между дирекциите, администриращи схеми и мерки в ДФЗ, с цел изготвяне на анализ на въздействието на списъците с индикаторите, т.нар. „червени знамена“, като превантивна мярка за борбата с измамите.	ДФЗ	декември, 2021	Изготвен анализ	
<i>2.1.6. Действие: Извършване на проверки за ефективно изпълнение на мерките за борба с измамите от страна на управляващите органи. Системите за борба с измамите трябва да бъдат оценявани в зависимост от действителните им резултати.</i>				
<i>2.1.7. Действие: По-широко използване от компетентните органи на IT платформи и системи на ЕС за анализ и обмен на информация, касаеща приходната и разходната части на бюджета и необходима за целите за разкриване на нередности и измами, включително и за провеждане на съвместни операции.</i>				

1	2	3	4	5
2.1.7.1. Дирекция АФКОС да отправи запитване до ОЛАФ, при идентифицирана необходимост, за възможности за предоставяне на достъп от страна на ОЛАФ до бази данни, съдържащи информация за получени средства от бенефициенти по директно финансирани от ЕК програми.	Дирекция АФКОС-МВР, Всички УО	декември, 2021	Изготвено становище за необходимост от предоставяне на достъп. Иницирано запитване до ОЛАФ.	
2.1.8. Действие: По-активно участие на представители на български компетентни органи в екипно провеждани съвместни административни проверки, касаещи потенциални нередности и измами със средства от ЕС, включително на трансгранични измами с ДДС.				
2.1.8.1. По-активно участие на представители на български компетентни органи в екипно провеждани съвместни административни проверки, касаещи потенциални нередности и измами със средства от ЕС, включително на трансгранични измами с ДДС.	Национална агенция за приходите	постоянен	Брой стартирани многостранни ревизии по инициатива или с участието на НАП и брой извършени ПАСУАП	
2.1.8.2. Участие в съвместна проверка с дирекция АФКОС МВР.	ДФЗ	декември, 2021	1 бр. проверка	
2.2. Оперативна цел № 2: Подобряване на защитата на лица, подаващи сигнали за нарушения, засягащи финансовите интереси на ЕС				
2.2.1. Действие: Транспониране на Директивата (ЕС) 2019/1937. ²				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)	-	-	-	
2.2.2. Действие: Въвеждане на процедури и механизми за защита на лицата, които подават сигнали за нарушения, засягащи финансовите интереси на ЕС, посочени в чл. 325 от ДФЕС и допълнително уточнени в съответните мерки на Съюза, в изпълнение на изискванията на Директива (ЕС) 2019/1937 на Европейския парламент и на Съвета от 23 октомври 2019 г. Въвеждане на общи минимални стандарти на защита на лицата, които подават сигнали за нарушения на				

². Въвеждането на Директива (ЕС) 2019/1937 на Европейския парламент и на Съвета от 23 октомври 2019 година относно защитата на лицата, които подават сигнали за нарушения на правото на Съюза е предвидено като мярка № 200 в Плана за действие за 2021 г. с мерките, произтичащи от членството на Република България в ЕС, приет с РМС № 30/14.01.2021 г. Срокът за транспониране на директивата е 17.12.2021 г.

1	2	3	4	5
<i>правото на Съюза.</i>				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)	-	-	-	
2.2.3. Действие: Въвеждане на вътрешни и външни канали за подаване на сигнали в съответствие с чл. 7 и чл. 10 от Директивата.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)	-	-	-	
2.2.4. Действие: Въвеждане на процедура за докладване на случаите до Европейската комисия на годишна база, съгласно чл. 27 от Директивата.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)	-	-	-	
2.2.5. Действие: Определяне на национален орган/органи, които да са отговорни за проверката на сигналите и докладването до Европейската комисия.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)	-	-	-	
2.2.6. Действие: Публикуване в уебсайтовете на ведомствата на информация за приемането на сигнали и естеството на последващите действия по тях, съгласно изискванията на чл. 13 от Директивата.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)	-	-	-	
2.2.7. Действие: Въвеждане на механизъм за преразглеждане и оценка на процедурите за приемане на сигнали на всеки 3 години, съгласно чл. 14 от Директивата.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)	-	-	-	
2.3. Оперативна цел № 3: Преглед и актуализация на споразуменията за сътрудничество				
2.3.1.1. Преглед и актуализиране на съществуващите споразумения/ изготвяне и подписване на нови споразумения за сътрудничество между институциите, представени в Съвета, в областта на борбата с измамите и защитата на финансовите интереси на ЕС, при необходимост.	Дирекция АФКОС Институциите, представени в Съвета АФКОС	текущо	Брой подписани нови /актуализирани споразумения	

1	2	3	4	5
2.3.1.2. Изготвяне на споразумение на сътрудничество между ДФЗ и Национална агенция за професионално образование и обучение със съдействието на дирекция АФКОС МВР.	ДФЗ Със съдействието на дирекция АФКОС	декември, 2021	Подписано споразумение	
2.4. Оперативна цел № 4: Укрепване на сътрудничеството и взаимодействието между приходните органи и приложение на стратегиите за митнически контрол в областта на трансграничната електронна търговия, по-специално по отношение на потенциалната злоупотреба с освобождавания за пратки с ниска стойност (ОПНС)				
<i>2.4.1. Действие: Извършване на текущ контрол чрез автоматични контроли, заложен в Митническата информационна система за внасяне (МИСВ) за проверка на стоките с ниска стойност относно освобождаването им от вносни мита и ДДС и осигуряване, че в МИСВ не се прилага автоматично освобождаване от мита за стоки с декларирана собствена стойност над 150 EUR и за пратки, изпратени от едно физическо лице до друго със собствена стойност над 45 EUR.</i>				
2.4.1.1. Въвеждане на автоматични контроли в Митническата информационна система за внасяне (МИСВ) за проверка на стоките с ниска стойност относно освобождаването им от вносни мита и ДДС и осигуряване, че в МИСВ не се прилага автоматично освобождаване от мита за стоки с декларирана собствена стойност над 150 EUR и за пратки, изпратени от едно физическо лице до друго със собствена стойност над 45 EUR.	Агенция „Митници“	декември, 2021	Въведени автоматизирани контроли в МИСВ	
<i>2.4.2. Действие: Промяна на функционалността на МИСВ в съответствие с промените в ДДС законодателството за облагане с ДДС на електронната търговия.</i>				
2.4.2.1. Промяна на функционалността на МИСВ в съответствие с промените в ДДС законодателството за облагане с ДДС на електронната търговия.	Агенция „Митници“	юни, 2021	Променена функционалност на МИСВ	
<i>2.4.3. Действие: Контрол върху процеса по следене на изкуствено разделяне на пратките с цел възползване от освобождаване от мито.</i>				

1	2	3	4	5
2.4.3.1. Контрол върху процеса по следене на изкуствено разделяне на пратките с цел възползване от освобождаване от мито.	Агенция „Митници“	декември, 2021	Изготвени указания	
<i>2.4.4. Действие: Извършване на последващ контрол на икономически оператори, които декларират за допускане за свободно обращение пратки с ниска стойност за верификация на декларираните данни с фактурите и вписванията в счетоводната отчетност.</i>				
2.4.4.1. Извършване на последващ контрол на икономически оператори, които декларират за допускане за свободно обращение пратки с ниска стойност за верификация на декларираните данни с фактурите и вписванията в счетоводната отчетност.	Агенция „Митници“	декември, 2021	Брой извършени проверки	
<i>2.4.5. Действие: Одит на системите за вътрешен контрол на експресни куриери, титуляри на разрешения за ОИО (одобрен икономически оператор), който способства за предотвратяване и разкриване на неправомерни или незаконни операции, в т.ч. потенциални нередности при декларации за допускане за свободно обращение на пратки с ниска стойност.</i>				
2.4.5.1. Одит на системите за вътрешен контрол на експресни куриери, титуляри на разрешения за ОИО (одобрен икономически оператор), който способства за предотвратяване и разкриване на неправомерни или незаконни операции, в т.ч. потенциални нередности при декларации за допускане за свободно обращение на пратки с ниска стойност.	Агенция „Митници“	декември, 2021	Брой извършени одити	
<i>2.4.6. Действие: Провеждане на съвместни контролни действия от НАП и Агенция „Митници“ спрямо рискови за двете институции браншове и лица, регистрирани по ЗДДС.</i>				
2.4.6.1. Провеждане на съвместни контролни действия от НАП и Агенция „Митници“ спрямо рискови за двете институции браншове и лица, регистрирани по ЗДДС.	АМ	декември, 2021	Брой създадени профили по искане от НАП	

1	2	3	4	5
2.4.6.2. Стартирани съвместни действия между НАП и Агенция „Митници“, иницирани от приходната агенция, извън тези координирани от МКЦПККДРСТ, които се отчитат в т. 2.4.10. от координационния център.	Национална агенция за приходите	при констатирана необходимост	Брой стартирали съвместни действия	
<i>2.4.7. Действие: Извършване на проверки и ревизии на задължени лица, потенциални участници в организирани схеми за извършване на измами, нанасящи щети на Републиканския бюджет.</i>				
2.4.7.1. Извършване на проверки и ревизии на задължени лица, потенциални участници в организирани схеми за извършване на измами, нанасящи щети на Републиканския бюджет.	Национална агенция за приходите	декември, 2021	Брой възложени ревизии и брой възложени проверки по одобрени доклади за данъчно-осигурителни измами	
<i>2.4.8. Действие: Инициране образуването на наказателни производства за извършителите на данъчни и осигурителни измами, чрез уведомяване органите на Прокуратурата на Република България.</i>				
2.4.8.1. Инициране образуването на наказателни производства за извършителите на данъчни и осигурителни измами, чрез уведомяване органите на Прокуратурата на Република България.	Национална агенция за приходите	декември, 2021	Брой изпратени уведомления до Прокуратурата, въведени в ЕЕРУИ, селектирани автоматично по заложен в регистъра критерии: основание за изпращане „Установени индикации за наличие на престъпно деяние по смисъла на НК, в това число за извършена данъчно-	

1	2	3	4	5
			осигурителна измама или измама с финансови средства и фондове от/на Европейски съюз“	
<i>2.4.9. Действие: Извършване на проверки и ревизии на задължени лица по искане на Прокуратурата на Република България.</i>				
2.4.9.1. Извършване на проверки и ревизии на задължени лица по искане на Прокуратурата на Република България.	Национална агенция за приходите	декември, 2021	Общ брой проверки и общ брой ревизии на задължени лица, възложени по искания на Прокуратурата на Република България	
<i>2.4.10. Действие: Провеждане на мероприятията по взаимодействието с Агенция „Митници“ и структурите на МВР по „План за провеждане на съвместни мероприятия между ГДНП, ГДГП, ОДМВР и Агенция „Митници“ за противодействие на контрабандата, нарушенията и престъпленията, свързани с ДДС и вътрешно-общностното придобиване на стоки“.</i>				
2.4.10.1. Провеждане на мероприятията по взаимодействието с Агенция „Митници“ и структурите на МВР по „План за провеждане на съвместни мероприятия между ГДНП, ГДГП, ОДМВР и Агенция „Митници“ за противодействие на контрабандата, нарушенията и престъпленията, свързани с ДДС и вътрешно-общностното придобиване на стоки“.	ГДНП-МВР	текущо	Брой проведени мероприятия	
<i>2.4.11. Действие: Инициране на наказателни производства по отношение на лицата, участвали в укриването или неправомерното възстановяване на ДДС.</i>				
<i>2.4.12. Действие: Преглед и запознаване на отговорните служители със стратегиите за митнически контрол в областта на трансграничната електронна търговия.</i>				

1	2	3	4	5
<i>по-специално по отношение на потенциалната злоупотреба с освобождавания за пратки с ниска стойност, и осигуряване на правилно събиране на ТСП.</i>				
2.4.12.1. Преглед и запознаване на отговорните служители със стратегиите за митнически контрол в областта на трансграничната електронна търговия, по-специално по отношение на потенциалната злоупотреба с освобождавания за пратки с ниска стойност, и осигуряване на правилно събиране на ТСП.	Агенция „Митници“	декември, 2021	Брой изготвени указания, проведени работни срещи	
2.5. Оперативна цел № 5: Засилване на вътрешния контрол и взаимодействието между държавните органи, частния сектор, неправителствените организации и гражданското общество				
<i>2.5.1. Действие: Изготвяне на ежегоден анализ на нередностите, установени при извършване на системни одити и одити на операциите по оперативните програми, съфинансирани от Европейския съюз.</i>				
2.5.1.1. Изготвяне на Анализ на отклоненията, установени от Одитния орган, застрашаващи ефективното усвояване на средствата от Европейския съюз.	ИА ОСЕС	декември, 2021	изготвен анализ на отклоненията	
2.5.1.2. Изготвяне на анализ на отклоненията, установени при извършване на годишния сертификационен одит на средствата от европейските земеделски фондове.	ИА СОСЕЗФ	декември, 2021	Брой изготвени анализи	
2.5.1.3. Изготвяне на анализ на отклоненията, установени при извършване на извършване на системни одити и одити на операциите по Програмата за морско дело и рибарство.	ИА СОСЕЗФ	декември, 2021	Брой изготвени анализи	
<i>2.5.2. Действие: Предоставяне на предварителните и окончателни доклади от извършени одити по оперативните програми, съфинансирани от ЕСИФ до органа, изпълняващ счетоводната функция.</i>				
2.5.2.1. Предоставяне на одитни доклади за изпълнените	ИА ОСЕС	декември, 2021	Брой предоставени	

1	2	3	4	5
одитни ангажименти на отговорния Сертифициращ орган.			окончателни одитни доклади	
2.5.2.2. Предоставяне на Годишен доклад от сертификационен одит за средствата от европейските земеделски фондове.	ИА СОСЕЗФ	февруари, 2021	Брой предоставени доклади	
2.5.2.3. Предоставяне на предварителните и окончателни доклади от извършени одити на средствата от Програмата за морско дело и рибарство.	ИА СОСЕЗФ	декември, 2021	Брой предоставени доклади	
2.5.3. Действие: Предоставяне на информация за текущи и приключени разследвания на Европейската служба за борба с измамите, при спазване на принципа „необходимост да се знае“.				
2.5.3.1. Съгласувано с ОЛАФ и при спазване на принципа „необходимост да се знае“, уведомяване на управляващи, одитни и контролни органи за текущи разследвания на ОЛАФ, в хода на които е изискано съответно съдействие.	Дирекция АФКОС	текущо	Брой уведомления	
2.5.3.2. Уведомяване на ПРБ при получаване на информация за започнати и текущи разследвания на ОЛАФ.	Дирекция АФКОС	декември, 2021	Брой уведомления до ПРБ	
2.5.4. Действие: Уведомяване на дирекция АФКОС относно резултатите от осъществени проверки от ОЛАФ в съответната администрация и образуванията във връзка с това административни и наказателни производства.				
2.5.4.1. Уведомяване на дирекция АФКОС по реда на чл.12 от ПМС 18/2003 г. за осъществена кореспонденция с ОЛАФ, инициирана проверка от ОЛАФ на съответната администрация и за резултатите от такава проверка, включително и за образуванията в тази връзка административни	Проверената администрация – член на Съвета АФКОС	Своевременно преди и след извършване на проверката/ кореспонденцията	Брой докладвани проверки/ кореспонденции	

1	2	3	4	5
и наказателни производства, освен в случаите, в които закон ограничава или забранява това.				
<i>2.5.5. Действие: Обмен на информация, опит и добри практики между държавните органи, частния сектор и неправителствени организации по въпроси, свързани с превенция, разкриване и противодействие на злоупотребите със средства на ЕС.</i>				
2.5.5.1. Взаимодействие с представители на кредитни институции (банки) с цел превенция и във връзка с извършвани ОИМ и действия по разследванията на случаи на измами с фондове на ЕС.	ГДБОП	декември, 2021	Брой проведени срещи с представители на кредитни институции	
<i>2.5.6. Действие: Обмяна на опит и добри практики в рамките на Постоянната работна група по нередностите към Съвета относно администриране на нередности. Обсъждания в рамките на групата по поставени конкретни въпроси и казуси.</i>				
2.5.6.1. Обмяна на опит и добри практики в рамките на Постоянната работна група по нередностите към Съвета относно администриране на нередности. Обсъждания в рамките на групата по поставени конкретни въпроси и казуси.	Дирекция АФКОС	периодично	Брой заседания на ПРГН	
<i>2.5.7. Действие: Самосезиране от страна на органите, ангажирани в управлението и контрол на средства от Европейския съюз, за случаи, когато в публичното пространство, са изнесени данни за извършени нередности и измами с европейски средства.</i>				
2.5.7.1. Актуализиране на вътрешен ред и определяне на отговорни служители в органите, ангажирани в управлението и контрол на средства от Европейския съюз, за докладване на информация за изнесени в публичното пространство данни за извършени нередности и измами с европейски средства и за последващи действия.	Всички УО, Сертифициращ орган, ИА СОСЕЗФ	декември, 2021	Въведени правила	
2.6. Оперативна цел № 6: Провеждане на целеви обучения за специализираните органи, ангажирани в разследване, повдигане				

1	2	3	4	5
на обвинение и осъждане на извършителите на нередности и измами с европейски средства				
<i>2.6.1. Действие: Провеждане на целеви обучения, информационно-обучителни кампании за специализираните органи, отговорни за разкриване и противодействие на нередностите и измамите, включително прокурори и разследващи полицаи.</i>				
<i>2.6.2. Действие: Участие в обучения на съдии, прокурори, следователи, разследващи полицаи, разследващи митнически инспектори, служители на ДАНС, специализирани за работа по дела за престъпления против финансовите интереси на ЕС.</i>				
2.6.2.1. Участие в обучения на съдии, прокурори, следователи, разследващи полицаи, разследващи митнически инспектори, служители на ДАНС, специализирани за работа по дела за престъпления против финансовите интереси на ЕС.	ГДНП-МВР, ПРБ, НИП	декември, 2021	Брой участвали служители от ГДНП-МВР, СДВР и ОДМВР, ПРБ	
2.6.2.2. Вътрешно обучение за повишаване на експертния капацитет на служители на ДАНС, ангажирани в работата по случаи, свързани с престъпления срещу финансовите интереси на ЕС.	ДАНС	декември, 2021	1 обучение	
<i>2.6.3. Действие: Обмяна на опит и добри практики за разкриване и противодействие на нередности и измами между органите, ангажирани в разследване, повдигане на обвинение и осъждане на извършителите на нередности и измами с европейски средства.</i>				
2.6.3.1. Провеждане на 1 кръгла маса, организирана от дирекция АФКОС, с участието на служители от специализираните отдели на УО, ГДНП, ОДМВР, ГДБОП и ПРБ за обсъждане на въпроси в областта на борбата с измамите със средства на ЕС.	Дирекция АФКОС, ПРБ	декември, 2021	Проведена 1 кръгла маса; Брой участници	
2.6.3.2. Обмяна на опит и добри практики за разкриване и противодействие на нередности и измами	ГДНП-МВР	периодично	Брой проведени	

1	2	3	4	5
<p>между органите, ангажирани в разследване, повдигане на обвинение и осъждане на извършителите на нередности и измами с европейски средства.</p>			<p>срещи с участието на служители от ГДНП-МВР, СДВР и ОДМВР</p>	
<p>2.6.4. Действие: Участие на специализираните органи в обучения и семинари, провеждани от национални и чуждестранни обучаващи организации, относно превенцията и борбата с нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС, със специално внимание върху разкриването и установяването на нередности.</p>				
<p>2.6.4.1. Участие на специализираните органи в обучения и семинари, провеждани от национални и чуждестранни обучаващи организации, относно превенцията и борбата с нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС, със специално внимание върху разкриването и установяването на нередности.</p>	<p>ГДНП-МВР</p>	<p>текущо, при възможност</p>	<p>брой участвали служители от ГДНП-МВР, СДВР и ОДМВР</p>	
<p>СТРАТЕГИЧЕСКА ЦЕЛ 3: Повишаване ефективността на дейностите по разследване, възстановяване и санкции</p>				
<p>3.1. Оперативна цел № 1: Ефективна координация на законодателните, административните и оперативните действия на институциите</p>				
<p>3.1.1. Действие: Обсъждане на практически проблеми във връзка с прилагането на Наказателния кодекс, Наказателно-процесуалния кодекс, Данъчно-осигурителния процесуален кодекс и други нормативни актове в контекста на противодействието на престъпленията против финансовите интереси на ЕС и изготвяне на предложения за преодоляването им чрез законодателни промени и допълнения на съответните законови и подзаконови нормативни актове или за приемането на нови такива.</p>				
<p>3.1.1.1. Обсъждане на констатирани проблеми при прилагането на Наказателния кодекс, Наказателно-процесуалния кодекс, Данъчно-осигурителния процесуален кодекс и други нормативни актове в контекста на противодействието на престъпленията против</p>	<p>Национална агенция за приходите</p>	<p>декември, 2021</p>	<p>Приета нова или актуализирана нормативна уредба/инструкции/вътрешни правилници/правила/контролни процедури</p>	

1	2	3	4	5
<p>финансовите интереси на ЕС и изготвяне на предложения за преодоляването им чрез законодателни промени и допълнения на съответните законови и подзаконови нормативни актове или за приемането на нови такива.</p>			и др.	
<p>3.1.1.2. При необходимост, изготвяне на предложения за изменение и допълнение на законови и подзаконови нормативни актове или за приемането на нови актове за водене на административни и наказателни производства при защитата на финансовите интереси на ЕС, както и разработване и приемане на текстове от Наказателния кодекс в контекста на противодействието на престъпленията против финансовите интереси на ЕС.</p>	<p>Национална агенция за приходите</p>	<p>При констатирана необходимост</p>	<p>Изготвяне на предложение за изменение и/или допълнение на нормативни актове; инструкции; вътрешни правила и процедури; указания по прилагане.</p>	
<p><i>3.1.2. Действие: При необходимост, предприемане на мерки във връзка с изводите от извършената от Европейската комисия оценка на коректното транспониране на Директива (ЕС) 2017/1371 на Европейския парламент и на Съвета от 5 юли 2017 г. относно борбата с измамите, засягащи финансовите интереси на Съюза, по наказателноправен ред.</i></p>				
<p>3.2. Оперативна цел № 2: Оптимизиране на националните правила за налагане на санкции</p>				
<p><i>3.2.1. Действие: Изготвяне на анализ относно приложението на националните правила за налагане на административни и/или финансови санкции – установени нарушения, наложени наказания, ефект от санкционната дейност.</i></p>				
<p><i>3.2.2. Действие: Изготвяне на предложения за изменение и допълнение на националните правила за налагане на финансови и/или административни санкции и предприемане на ефективни мерки с цел възпиране извършването на нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС, включително отнемане на</i></p>				

1	2	3	4	5
<i>възможността за финансиране.</i>				
3.2.3. <i>Действие: Изграждане и поддържане на ефективна база данни за ранно предупреждение с цел засилване на мониторинга и контрола върху рискови участници в процедурите по кандидатстване за финансиране със средства от ЕС.</i>				
3.3. Оперативна цел № 3: Установяване на съкратени и ясни процедури по възстановяване				
3.3.1. <i>Действие: Предприемане на действия по събиране на вземанията на изпълнителните агенции и управляващи органи, произтичащи от неправомерно усвоени средства на ЕС и недължимо платени след установени нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС.</i>				
3.3.1.1. <i>Предприемане на действия по събиране на вземанията на изпълнителните агенции и управляващи органи, произтичащи от неправомерно усвоени средства на ЕС и недължимо платени след установени нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС.</i>	Национална агенция за приходите	ежемесечно	Изготвяне на месечна справка	
3.3.2. <i>Действие: Създаване на организация за приоритетно събиране на дължимите средства, свързани с „Традиционните собствени ресурси“, като част от вноската на Република България в общия бюджет на Европейския съюз.</i>				
3.3.2.1. <i>Създаване на организация за приоритетно събиране на дължимите средства, свързани с „Традиционните собствени ресурси“, като част от вноската на Република България в общия бюджет на Европейския съюз.</i>	Национална агенция за приходите	декември, 2021	Актуализирани/нови указания	
3.3.3. <i>Действие: Своевременно установяване на нередност и стартиране на процедура по възстановяване на средствата.</i>				

1	2	3	4	5
<p>3.3.4. Действие: Установяване на опростени процедури по взаимодействие на управляващите органи с НАП с оглед принудително възстановяване на средствата при неспазен срок за доброволно възстановяване. Предоставяне на обратна информация по събиране на вземанията до съответния договарящ орган с оглед съдействие и актуализиране на докладите по нередности.</p>				
<p>3.3.4.1. Установяване на опростени процедури по взаимодействие на управляващите органи с НАП с оглед принудително възстановяване на средствата при неспазен срок за доброволно възстановяване. Предоставяне на обратна информация по събиране на вземанията до съответния договарящ орган с оглед съдействие и актуализиране на докладите по нередности.</p>	<p>Национална агенция за приходите</p>	<p>При установена необходимост</p>	<p>Актове за взаимодействие</p>	
<p>3.4. Оперативна цел № 4: Повишаване ефективността на административните и наказателните производства</p>				
<p>3.4.1. Действие: Осъществяване на контролни действия от страна на компетентните институции, представени в Съвета, върху процеса на възстановяване на неправомерно усвоени от бенефициентите средства след установени нередности.</p>				
<p>3.4.2. Действие: Изготвяне или актуализиране на вътрешни правила за програмен период 2021 - 2027 г. на всички Управляващи органи във връзка с възстановяване на неправомерно изплатени средства на бенефициентите по съответните програми.</p>				
<p>3.4.3. Действие: Провеждане на административни разследвания от дирекция АФКОС за идентифициране на нередности и измами, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз, по своя инициатива или по искане на ОЛАФ.</p>				
<p>3.4.3.1. Провеждане на административни проверки за идентифициране на нередности и измами, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз, по своя инициатива или по искане на ОЛАФ. Изготвяне на годишен анализ</p>	<p>Дирекция АФКОС</p>	<p>постоянен</p>	<p>Анализ - 1 бр.</p>	

1	2	3	4	5
и представянето му на членовете на Съвета.				
3.4.3.2. Съвместно участие в проверки на място на служители от дирекция АФКОС, УО и ГДНП, в съответствие с компетенциите им по линия на противодействие на престъпленията против финансовите интереси на ЕС.	ГДНП-МВР	текущо, при необходимост	Брой участия в съвместни проверки на служители от ГДНП-МВР, СДВР и ОДМВР	
3.4.3.3. Провеждане на работни срещи за обмен на информация и координация по линия на противодействие на престъпленията против финансовите интереси на ЕС, при подготовка на отчетите за изпълнение на дейностите, заложи в План за действие за 2021 г. и при необходимост относно случаи с висок обществен и финансов интерес.	Дирекция АФКОС-МВР, ГДНП-МВР	текущо, при необходимост	Брой проведени срещи с участието на служители от ГДНП-МВР	
3.4.4. Действие: Образуване, водене и приключване с акт, съдебно решение или присъда на производства, водени от компетентните правоприлагащи органи.				
3.4.5. Действие: Повишаване на процента на проведените разследвания и на броя на санкционираните лица.				
3.4.5.1. Провеждане на оперативно-издирвателни мероприятия по получени сигнали, с цел противодействие на престъпления, засягащи финансовите интереси на ЕС.	ГДНП-МВР	постоянен	Брой проведени ОИМ и извършени проверки от служители на ГДНП-МВР, СДВР и ОДМВР	
3.4.6. Действие: Предоставяне на обобщена информация от страна на Прокуратурата на Република България за целите на статистическата, координационна и контролна дейност на европейските институции, съгласно приложимата нормативна уредба и със съдействието на българската координационна служба за борба с измамите.				

1	2	3	4	5
3.4.6.1. Предоставяне на информация относно образуване, разследване, приключване и решаване на производства, водени от компетентните правоприлагащи органи по противодействие на престъпления, засягащи финансовите интереси на ЕС.	ПРБ	февруари, 2021	Доклад - 1 бр.	
СТРАТЕГИЧЕСКА ЦЕЛ 4: Укрепване на сътрудничеството с ОЛАФ и с компетентните институции на ЕС, държавите членки и други държави, и активно участие в разработването на политиките на Европейския съюз				
4.1. Оперативна цел № 1: Активно участие в разработване на стратегически документи и политики				
<i>4.1.1. Действие: Участие в заседания, конференции, семинари и форуми при разработване на стратегически документи и обсъждане на политиките в областта на защитата на финансовите интереси на ЕС.</i>				
4.1.1.1. Участие в заседания на институциите на ЕС с цел разработване на стратегически документи и обсъждане на политиките в областта на защитата на финансовите интереси на ЕС.	Институциите, представени в Съвета АФКОС	постоянен	Брой участия в заседания; Брой представени позиции на заседанията	
<i>4.1.2. Действие: Представяне и отстояване на национална позиция при участие в заседанията на Комитета за координиране на предотвратяването на измамите и неговите подгрупи, както и в тези на работна група „Борба с измамите“ към Съвета на ЕС.</i>				
4.1.2.1. Участия в заседания на Консултативния комитет за координиране на предотвратяването на измамите и неговите подгрупи, както и в тези на работна група „Борба с измамите“ към Съвета на ЕС. Представяне на обсъжданите въпроси и документи на членовете на Съвета за предприемане на мерки.	Дирекция АФКОС	постоянен	Брой участия в заседания; Брой представени позиции на заседанията	
<i>4.1.3. Действие: Създаване на организация по подготовката от българска страна на годишните доклади на ЕК по чл. 325 от ДФЕС, относно защитата на</i>				

1	2	3	4	5
<i>финансовите интереси на ЕС.</i>				
<p>4.1.3.1. Създаване на организация по подготовката от българска страна на Доклада на ЕК по чл. 325 от ДФЕС до ЕП и Съвета за 2020 г.:</p> <p>а) попълване на Въпросника по чл. 325 от ДФЕС за 2020 г.;</p> <p>б) предоставяне на информация по изпълнение на Препоръките на ЕК във връзка с Доклада на ЕК по чл. 325 от ДФЕС до ЕП и Съвета за 2019 г.</p> <p>в) изготвен и съгласуван на национално ниво Доклад по чл. 325 от ДФЕС за 2020 г. в частта за Република България.</p>	<p>Дирекция АФКОС със съдействието на институциите, представени в Съвета АФКОС,</p>	28.02.2021	Попълнен въпросник	
			Представена информация по изпълнение на препоръките	
		10.06.2021	Съгласуван проект на доклад	
<p>4.1.4. <i>Действие: Представяне на българския опит при участие в международни форуми, в частност годишните семинари на звената АФКОС, подобряване на взаимодействието и заимстване на добри практики.</i></p>				
<p>4.1.4.1. Участие в международни форуми, представяне на презентации и запознаване на членовете на Съвета АФКОС с прилагани добри практики от институции, органи, служби и агенции на ЕС, държави членки и международни организации.</p>	<p>Дирекция АФКОС със съдействието на институциите, представени в Съвета АФКОС,</p>	постоянен	<p>Брой участия Брой представени презентации Брой информации, предоставени на членовете на Съвета АФКОС</p>	

1	2	3	4	5
4.1.5. Действие: Създаване на организация, изготвяне на национален ситуационен доклад и участие в Годишните конференции на Работна група „Цигари“, организирани от Европейската служба за борба с измамите.				
4.1.5.1. Създаване на организация, подготовка и участие на представители на българските компетентни институции в Годишната конференция на Работна група „Цигари“, организирана от Европейската служба за борба с измамите.	Агенция „Митници“ Дирекция АФКОС	декември, 2021	Участие на служители на АМ и дирекция АФКОС	
4.2. Оперативна цел № 2: Разширяване на оперативното сътрудничество				
4.2.1. Действие: Участие на компетентните национални институции в съвместни операции за борба с измамите, организирани и подкрепяни от ОЛАФ и други органи, служби и агенции на ЕС на европейско и регионално ниво.				
4.2.1.1. Участие на компетентните национални институции в съвместни операции за борба с измамите, организирани и подкрепяни от ОЛАФ и други органи, служби и агенции на ЕС на европейско и регионално ниво.	УО, НАП, Агенция „Митници“, МВР (ГДНП, ГДБОП, ГДГП, ОД на МВР, дирекция АФКОС)	при необходимост	Брой участия	
4.2.1.2. Провеждане на оперативно–издирвателни мероприятия по получени сигнали и информация с цел противодействие на престъпления, засягащи финансовите интереси на ЕС, като се използва НКЦ – ГДГП и Черноморски граничен координационно – информационен център. Изготвяне на годишен доклад.	ГДГП	декември, 2021	Доклад - 1 бр.	
4.2.2. Действие: Подкрепа на международни проекти, финансирани по програма „Херкулес 3“ и по Програмата за защита на финансовите интереси на Европейския съюз 2021-2027.				

1	2	3	4	5
4.2.2.1. Кандидатстване, при възможност, по покани за финансиране по програма „Херкулес 3“ и по Програмата за защита на финансовите интереси на Европейския съюз 2021-2027.	Агенция „Митници“	Декември 2021	Брой	
4.2.2.2. Предоставяне на актуализирана информация, относно подкрепата на международни проекти в НАП, финансирани по програма „Херкулес 3“ и по Програмата за защита на финансовите интереси на Европейския съюз 2021-2027.	Национална агенция за приходите	декември, 2021	Предоставена информация	
4.2.3. Действие: Участие в съвместни двустранни и многостранни разследващи екипи при работа по случаи, засягащи финансовите интереси на ЕС.				
4.2.3.1. Участие в съвместни двустранни и многостранни разследващи екипи при работа по случаи, засягащи финансовите интереси на ЕС.	Агенция „Митници“	декември, 2021	Брой участия	
4.2.4. Действие: Оказване на съдействие на ОЛАФ при искане за предоставяне на информация и материали по разследвания, свързани с разкриване и противодействие на нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС.				
4.2.4.1. Оказване на съдействие на ОЛАФ при отправени искания за предоставяне на информация и сътрудничество и при провеждане на мисии на ОЛАФ във връзка с разкриване и противодействие на нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС. Изготвяне на годишен анализ от дирекция АФКОС за оперативното сътрудничество с ОЛАФ.	Дирекция АФКОС, институциите, представени в Съвета АФКОС	текущо	Брой искания за съдействие от ОЛАФ Брой оперативни срещи и мисии на ОЛАФ	
		декември, 2021	Изготвен анализ	
4.2.5. Действие: Оказване на съдействие и участие на служители на дирекция АФКОС при извършване на проверки на място от ОЛАФ, в съответствие с приложимото европейско и национално законодателство.				
4.2.5.1. Създаване на необходимата координация и	Дирекция АФКОС,	постоянен	Брой проверки на	

1	2	3	4	5
организация за оказване на пълноценно съдействие на ОЛАФ при провеждане на проверки на място в България.	институциите, представени в Съвета АФКОС		място на ОЛАФ	
4.2.6. Действие: Своевременно оказване на съдействие на контролорите на Европейската комисия за предоставяне на достъп до помещения или документация за изпълнение на контрола и проверките на място по реда на Глава трета „а“ от Закона за държавната финансова инспекция.				
4.2.7. Действие: Подобро оперативно сътрудничество между членовете на Съвета при провеждане на разследвания от ОЛАФ на територията на Република България.				
4.2.7.1. Провеждане на работни срещи и предоставяне в пълнота на необходима информация и съдействие от членовете на Съвета по искания на ОЛАФ във връзка с провеждани разследвания.	Дирекция АФКОС, институциите, представени в Съвета АФКОС	текущо, при необходимост	Брой работни срещи Брой предоставени информации и съдействия	
4.2.8. Действие: Установяване на активно сътрудничество и оперативно взаимодействие между службите АФКОС в държавите членки и държавите – кандидатки за членство.				
4.2.8.1. Обмен на информация и сътрудничество със службите АФКОС във връзка с разкриване и противодействие на нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС.	Дирекция АФКОС, институциите, представени в Съвета АФКОС	текущо, при необходимост	Брой инициирани от българска страна съдействия от служби АФКОС Брой оказани съдействия на служби АФКОС	
4.2.8.2. Писмено запознаване на институциите, представени в Съвета АФКОС, с възможностите и правната рамка за взаимодействие със службите АФКОС във връзка с разкриване и противодействие на	Дирекция АФКОС	декември, 2021	Изготвено писмо до членовете на Съвета АФКОС	

1	2	3	4	5
нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС.				
4.2.9. Действие: Разширяване на оперативното сътрудничество с институциите на ЕС и компетентните органи на държавите членки, с цел ефективно разкриване и противодействие на нередностите и измамите.				
4.3. Оперативна цел № 3: Участие в обученията и обмяна на опит				
4.3.1. Действие: Участие в обученията по докладване на нередности, по извършване на административни разследвания, по използването на нови инструменти и методи в борбата с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС и за обмяна на опит и добри практики, с възможност за включване на членовете на Съвета АФКОС.				
4.3.1.1. Участие в обученията на служителите от институциите, представени в Съвета АФКОС, в областта на защитата на финансовите интереси на ЕС.	Институциите, представени в Съвета АФКОС	постоянен	Брой участия в обученията	
4.3.1.2. Провеждане на работни срещи и обученията за обмяна на опит и добри практики при използването на инструментите а борба с нередностите и измамите.	Институциите, представени в Съвета АФКОС	постоянен	Брой проведени работни срещи/обучения	
4.3.1.3. Провеждане на обученията за работа с IMS.	Дирекция АФКОС	текущо	Брой обучени	
4.3.2. Действие: Провеждане на обученията на органите на досъдебното производство относно използване инструментите на международното правно сътрудничество по наказателноправни въпроси за разкриване и взаимното признаване при разследване на престъпления, засягащи финансовите интереси на ЕС.				
4.3.3. Действие: Провеждане на стажове за служители от дирекция АФКОС в ОЛАФ с цел обмяна на опит за откриване, водене и приключване на административни разследвания.				

1	2	3	4	5
<p><i>4.3.4. Действие: Провеждане на учебни посещения на служители от дирекция АФКОС в звена АФКОС в държави членки с цел обмяна на опит в борбата с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС.</i></p>				
<p><i>4.3.5. Действие: Участие в конференции, финансирани по програма „Херкулес 3“ и по Програмата за защита на финансовите интереси на Европейския съюз 2021-2027.</i></p>				
<p>4.3.5.1. Участие в конференции, финансирани по програма „Херкулес 3“ и по Програмата за защита на финансовите интереси на Европейския съюз 2021-2027.</p>	<p>Агенция „Митници“</p>	<p>декември, 2021</p>	<p>Брой участия</p>	

Използвани съкращения:

АДФИ	Агенция за държавна финансова инспекция;
АМ	Агенция „Митници“;
АСП	Агенция за социално подпомагане;
ВАС	Върховен административен съд;
ГД СППРР	Главна дирекция „Стратегическо планиране и програми за регионално развитие“ - Министерство на регионалното развитие и благоустройството;
ГДБОП	Главна дирекция „Борба с организираната престъпност“ – Министерство на вътрешните работи;
ГДГП	Главна дирекция „Гранична полиция“ – Министерство на вътрешните работи;
ГДНП	Главна дирекция „Национална полиция“ – Министерство на вътрешните работи;
ДАНС	Държавна агенция „Национална сигурност“;
ДУ – АМС	Дирекция „Добро управление“ в администрацията на Министерския съвет;
ДФЗ	Държавен фонд „Земеделие“;
ЕЗФРСР	Европейският земеделски фонд за развитие на селските райони ;
ЕСИФ	Европейски структурни и инвестиционни фондове;
ЕСФ	Европейски социален фонд;
ЕФГЗ	Европейски фонд за гарантиране на земеделието;
ЕФРР	Европейски фонд за регионално развитие;
ЗОП	Закон за обществените поръчки;
ИА ОПНОИР	Изпълнителна агенция „Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“;
ИА ОСЕС	Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“;
ИА СОСЕЗФ	Изпълнителна агенция „Сертификационен одит на средствата от европейските земеделски фондове“;
ИМЗ	Инициатива за младежка заетост;
ИПА	Институт по публична администрация;
ИСУН	Информационна система за управление и наблюдение;
КПКОНПИ	Комисия за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество;
КФ	Кохезионен фонд;
МВР	Министерство на вътрешните работи;
МЗХГ	Министерство на земеделието, храните и горите;
МИ	Министерство на икономиката;
МОН	Министерство на образованието и науката;
МОСВ	Министерство на околната среда и водите;

МРРБ	Министерство на регионалното развитие и благоустройството;
МТИТС	Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията;
МТСП	Министерство на труда и социалната политика;
МФ	Министерство на финансите;
НАП	Национална агенция за приходите;
НИП	Национален институт на правосъдието;
НС	Народно събрание;
НФ-МФ	Дирекция “Национален фонд”, Министерство на финансите;
ОДМВР	Областна дирекция на Министерство на вътрешните работи;
ОЛАФ	Европейска служба за борба с измамите;
ПМС	Постановление на Министерския съвет;
ПРБ	Прокуратура на Република България;
ПРГН	Постоянна работна група по нередности;
ПРСР	Програма за развитие на селските райони;
ПТСВГ	Програми за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС;
РА	Разплащателна агенция;
СО	Сертифициращ орган;
Съвет АФКОС	Съвет за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз (АФКОС);
УО	Управляващ орган;
УТС	Дирекция „Управление на териториалното сътрудничество“ - Министерство на регионалното развитие и благоустройството;
ФЕПНЛ	Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица;
ЦКЗ – АМС	Дирекция „Централно координационно звено“ в администрацията на Министерския съвет;