

План

за действие за 2022 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>				
1.1.1.1. 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	

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
<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>				
<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, по преценка на УО, насоки относно избягването и управлението на конфликти на интереси съгласно Финансовия регламент.	УО	юни, 2022	Брой издадени насоки	
<i>1.1.4. Действие: Извършване на своевременно 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.	Управляващи, Сертифициращи и контролни органи	постоянен	Брой извършени промени	
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>				
<i>1.2.2. Действие: Оптимизиране на процедурите за мониторинг, оценка, докладване и обобщаване на предприетите мерки за предотвратяване и разкриване на измами.</i>				
<i>1.2.3. Действие: Създаване на условия и привличане на външни участници в процеса.</i>				
<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,	Всички УО	текущо, при необходимост	Брой извършени анализи	

1	2	3	4	5
<p>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.</p>				
<p>1.2.5. Действие: Извършване на своевременен 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.</p>				
<p>1.2.5.1 Извършване от УО на анализ на констатациите след всяка осъществена проверка от национални и/или европейски контролни и одитни органи, с цел изготвяне на предложения за подобряване на контролните механизми в системите за управление и контрол.</p>	<p>Всички УО</p>	<p>постоянен</p>	<p>Брой анализи</p>	
<p>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.</p>				
<p>1.2.6.1. Осъществяване на предварителен контрол преди публикуване на документацията за възлагане на обществена поръчка по реда на ЗОП/процедура за избор на изпълнител, финансирани със средства от Механизма за възстановяване и устойчивост.</p>	<p>НФ-МФ, СНД по ПВУ</p>	<p>текущо</p>	<p>Брой попълнени контролни листи</p>	
<p>1.3. Оперативна цел № 3: Разширяване на функциите на АФКОС с цел подобряване на координацията, превенцията и разкриването на нередности и измами.</p>				
<p>1.3.1. Действие: Активно участие на дирекция АФКОС в законодателната политика и подготовката на законодателни инициативи, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз.</p>				
<p>1.3.1.1. Анализ на промените в Европейското право, засягащи защитата на финансовите интереси на</p>	<p>Дирекция АФКОС/ УО</p>	<p>постоянен</p>	<p>Брой предложения</p>	

1	2	3	4	5
ЕС, и изготвяне на предложения за обсъждане в Съвета АФКОС на необходимостта от изменения в националната правна рамка.				
1.3.1.2. Промяна в Закона за кредитните институции за осигуряване на достъп на дирекция АФКОС до информация, съдържаща се в Регистъра на банковите сметки и сейфове, и в Централния кредитен регистър, както и за разкриване на сведения, съставляващи „банкова тайна“, по писмено искане на Европейската служба за борба с измамите (ОЛАФ), и във връзка с изпълнение на ангажименти по правото на ЕС.	Министерство на финансите, Дирекция АФКОС	май , 2022	Прието изменение и допълнение в ЗКИ	
<i>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.</i>				
<i>1.3.3. Действие: По-тясно сътрудничество с управляващите органи и органите на приходната администрация при случаи от съвместна компетентност.</i>				
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	2	3	4	5
<i>1.4.1. Действие: Привличане на добре подготвени кадри в администрацията с познания в сферата на функционирането на Европейския съюз.</i>				
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	
<i>1.4.2. Действие: Подобряване организационната структура на съществуващите звена и оптимизиране дейностите в тях, с цел изпълнение на мерките по превенция.</i>				
1.4.2.1. Извършване на организационни промени с цел изпълнение на мерките по превенция.	Институциите, представени в Съвета АФКОС, в т.ч. Управляващи, Сертифициращи органи	текущо, при необходимост	Брой промени на организационна структура и на вътрешноведомствена уредба	
1.4.2.2. Разписване на вътрешна процедура за привличане на външни специалисти с цел обследване на сигнали за нередност, при които е налице необходимост от допълнителна експертиза.	Дирекция „Морско дело и рибарство” – (МЗм)	при необходимост	Брой изготвени процедури	
1.4.2.3. Създаване на ново структурно звено в отдел „Икономическа полиция“ при ГДНП, работещо основно по разкриване и противодействие на престъпления, засягащи финансовите интереси на ЕС, с цел повишаване ефективността при работата по този вид престъпления.	ГДНП-МВР	Декември, 2022	Създадено структурно звено	
<i>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.</i>				

1	2	3	4	5
1.4.3.1. По преценка на управляващите органи, възлагане на функции на служители, които да използват информационно-аналитични системи, в т.ч. АРАХНЕ.	УО	декември 2022	брой служители, използващи информационно-аналитични системи, в т.ч. АРАХНЕ	
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, МТСЦ, МОСВ, МРРБ, МТС, МИР, МЗм, ИА ПО, 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. Подобряване статута на длъжността „служител по нередности“ в управляващите органи, в т.ч. подобряване на перспективите за професионално развитие.	УО	текущо	Брой направени предложения	
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	2	3	4	5
<p>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.</p>				
<p>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.</p>	<p>Институциите, представени в Съвета АФКОС</p>	<p>декември, 2022</p>	<p>Брой обучения; Брой обучени</p>	
<p>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.</p>				
<p>1.4.8.1. Организиране на съвместни обучения/срещи между служители на органите за управление и контрол на средствата от европейските фондове по темата.</p>	<p>Всички УО, ДФЗ, ИА СОСЕЗФ</p>	<p>текущо</p>	<p>Брой срещи Брой участници</p>	
<p>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.</p>				
<p>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.</p>	<p>ИА ОСЕС</p>	<p>текущо</p>	<p>Брой работни срещи</p>	
<p>1.4.9.2. Провеждане на работна среща на служителите на ИА ОСЕС за обсъждане на добри одиторски практики при анализа за наличие на индикатори</p>	<p>ИА ОСЕС</p>	<p>31.12.2022 г.</p>	<p>Проведена работна среща</p>	

1	2	3	4	5
за измами и конфликт на интереси.				
<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, 2022	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 експерти по разкриване на измами.	ИА СОСЕЗФ	декември, 2022	Брой обучения Брой участници	
<i>1.4.12. Действие: 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 обучения и полагане на изпит за придобиване на международно признат сертификат „Сертифициран експерт по разкриване на измами“.	ИА СОСЕЗФ	текущо	Брой обучения Брой сертифицирани служители	

1	2	3	4	5
1.5. Оперативна цел № 5: Повишаване на прозрачността и подобряване достъпа до информация за широката общественост				
<i>1.5.1. Действие: 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	
<i>1.5.2. Действие: 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 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.	ДУ - АМС, МТСП, МОСВ, МРРБ, МТС, МИР, ИА ПО, ДФЗ, Дирекция “Морско дело и рибарство” – (МЗм)	постоянен	Брой обучения	
<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>				
1.5.3.1. Публикуване на информация за финансовото изпълнение на оперативните програми на електронната страница на Министерството на финансите.	МФ	текущо	Брой публикации	
1.5.3.2. Писмено становище от всяка една от институциите, ангажирани в управлението и	Управляващи, Сертифициращи и	Ежегоден, в края на годината	Годишен анализ от съответната	

1	2	3	4	5
контрола на средствата от ЕС, относно възможностите за публикуване на допълнителна информация, въз основа на обобщаване на исканата за дадената календарна година информация по ЗДОИ.	контролни органи		институция въз основа на исканата информация по ЗДОИ	
1.5.3.3. Публикуване на информация на сайта на УО относно финансовото изпълнение (договорени, изплатени, верифицирани и сертифицирани средства) по съответната Оперативната програма.	УО	Постоянен	Брой публикации	
<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.	
<i>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.</i>				
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	ДУ - АМС, МТСП, МОСВ, МРРБ, МТС, МИР, ИА ПО, ДФЗ, Дирекция	постоянен	Брой кампании	

1	2	3	4	5
<p>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.</p>	<p>“Морско дело и рибарство” – (МЗм)</p>			
<p>1.5.5.2. Актуализиране на информацията на страницата на ДФЗ.</p>	<p>ДФЗ</p>	<p>текущо</p>	<p>Актуализирана информация</p>	
<p><i>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.</i></p>				
<p>Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	
<p><i>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.</i></p>				
<p>Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	
<p><i>1.5.8. Действие: Своевременно актуализиране на публикувана на интернет страниците информация, свързана с изпълнението на програмите, финансирани със средства на ЕС.</i></p>				
<p>1.5.8.1. Своевременно актуализиране на публикувана на интернет страниците информация, свързана с изпълнението на програмите, финансирани със средства на ЕС.</p>	<p>Всички УО</p>	<p>постоянен</p>	<p>Брой актуализации</p>	
<p><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></p>				

1	2	3	4	5
1.5.9.1. Периодичен анализ и оценка на функционалността на ИСУН и провеждане на 3 работни срещи в рамките на всяка календарна година.	Работна група за развитие на ИСУН	Постоянен	Проведени 3 работни срещи в рамките на отчетната година със съответните изводи и предложения	
<p><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></p>				
1.5.10.1. Последващо развитие на ЦАИС ЕОП.	АОП	31.12.2022	1. Реализирана интеграция между ЦАИС ЕОП и Информационната система за бюджетен контрол (ИСБК) на ДАЕУ.	
1.5.10.2. Насърчаване използването на модулите и функционалностите на ЦАИС ЕОП чрез предоставяне на указания и техническа помощ от Центъра за обслужване на потребители.	АОП	31.12.2022	<p>1. Увеличен брой служители от АОП, които обслужват Центъра за обслужване на потребители на ЦАИС ЕОП.</p> <p>2. Брой проведени консултации от служителите на Центъра за обслужване на потребители.</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	
<i>1.6.5. Действие: Докладване на нередности до ЕК от дирекция АФКОС в срок и в съответствие с приложимото законодателство.</i>				
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 2021 г. и обобщена информация за нередностите за 2020 г. по чл. 25 от НОПАНФИПСЕС и чл. 24 от НАНЕСИФ.	Дирекция АФКОС	31 март, 2022	Изготвен анализ	
<i>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.</i>				
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 2021 г.	Дирекция АФКОС	31 март, 2022	Изготвен анализ	
1.6.6.3. Поддържане на база данни с установени отклонения при проверките, извършвани от ИА СОСЕЗФ.	ИА СОСЕЗФ	декември, 2022	Брой база данни	
<i>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.</i>				
<i>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 лицата, които подават сигнали за нарушения на правото на Съюза.</i>				

1	2	3	4	5
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)				
1.6.9. Действие: По-широко и пълноценно използване от всички компетентни органи на създадената междуведомствена среда за регистров обмен REGIX.				
1.6.9.1. Въвеждане на процедури за употреба на създадената междуведомствена среда за регистров обмен REGIX.	Институциите, представени в Съвета АФКОС	декември, 2022	Брой въведени процедури	
1.6.9.2. Организиране на обучения за използване на системата за регистров обмен REGIX.	Институциите, представени в Съвета АФКОС	декември, 2022	Брой обучения Брой обучени	
1.6.10. 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.				
1.6.10.1. Обмяна на информация в мрежата на сертифициращите органи по оперативните програми за обсъждане на възникнали въпроси и казуси посредством размяна на кореспонденция и осъществяване на комуникация, както и провеждане на присъствени и уеб срещи.	СО	декември, 2022	Брой комуникации/срещи	
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. Действие: Въвеждане на информационно-технологични системи, които подпомагат действията на управляващите органи при оценка и анализ на риска и работата с информация.				
2.1.2. Действие: Систематично захранване с информация и използване на системата за оценка на риска АРАХНЕ.				

1	2	3	4	5
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 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	декември, 2022	Предоставен достъп	
2.1.3.2. Текущо използване, получаване на достъп и обучение на нови служители от ГДНП за работа с „ИСУН 2020“ и ИСАК	ГДНП	декември, 2022	Предоставен достъп Брой обучени служители	
<i>2.1.4. Действие: Създаване на единна методология за работа със системата за оценка на риска АРАХНЕ.</i>				
<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>				
<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>				
2.1.6.1. Създаване на работна група от представители на УО, която на базата на предварително разработен анализ на риска да осъществява проверки на място.	Всички УО	Постоянен	Ежегодни доклади за оценка на риска и брой извършени проверки на място.	
<i>2.1.7. Действие: По-широко използване от компетентните органи на ИТ 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>				
<i>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.</i>				

1	2	3	4	5
2.2. Оперативна цел № 2: Подобряване на защитата на лица, подаващи сигнали за нарушения, засягащи финансовите интереси на ЕС				
<i>2.2.1. Действие: Транспониране на Директивата (ЕС) 2019/1937.²</i>				
2.2.1.1. Приемане на Закон за защита на лица, които подават сигнали или публично оповестяват информация за нарушения.	МП ПРБ	септември, 2022	Приет закон	
<i>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 правото на Съюза.</i>				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)	-	-	-	
<i>2.2.3. Действие: Въвеждане на вътрешни и външни канали за подаване на сигнали в съответствие с чл. 7 и чл. 10 от Директивата.</i>				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)	-	-	-	
<i>2.2.4. Действие: Въвеждане на процедура за докладване на случаите до Европейската комисия на годишна база, съгласно чл. 27 от Директивата.</i>				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)	-	-	-	
<i>2.2.5. Действие: Определяне на национален орган/органи, които да са отговорни за проверката на сигналите и докладването до Европейската комисия.</i>				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)	-	-	-	
<i>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.</i>				

². За пълното въвеждане на изискванията 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 необходимо приемането на Закон за защита на лицата, които подават сигнали или публично оповестяват информация. Същият е предвиден като мярка № 207 в Плана за действие за 2022 г. с мерките, произтичащи от членството на Република България в ЕС, приет с РМС № 17/21.01.2022 г.

1	2	3	4	5
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽²⁾)	-	-	-	
<i>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.</i>				
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	
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>				
<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>				
<i>2.4.3. Действие: Контрол върху процеса по следене на изкуствено разделяне на пратките с цел възползване от освобождаване от мито.</i>				
<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 стоки с висок	Агенция „Митници“	декември, 2022	Брой извършени проверки	

1	2	3	4	5
<p>риск за финансовите интереси на ЕС, във връзка с правилното определяне на митническата стойност и правилното прилагане на мерките на търговската защита (антидъмпингови и изравнителни мита).</p>				
<p><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></p>				
<p>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 нередности при деклариране за допускане за свободно обращение на пратки с ниска стойност (до 150 евро).</p>	<p>Агенция „Митници“</p>	<p>декември, 2022</p>	<p>Брой извършени одити</p>	
<p>2.4.5.2. Одит на системите за вътрешен контрол на титуляри на разрешения за ОИО (одобрен икономически оператор), които са и титуляри на разрешения по митническото законодателство, който способства за предотвратяване и разкриване на нередности.</p>	<p>Агенция „Митници“</p>	<p>декември, 2022</p>	<p>Брой извършени одити</p>	
<p><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></p>				
<p>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.</p>	<p>Агенция „Митници“</p>	<p>декември, 2022</p>	<p>Брой профили, създадени по искане от НАП</p>	

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 стартирани съвместни действия/брой извършени проверки	
<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, 2022	брой възложени ревизии и брой възложени проверки по одобрени доклади за данъчно-осигурителни измами	
2.4.7.2. Извършване на фискален контрол върху движението на стоки с висок фискален риск на задължени лица, потенциални участници в организирани схеми за извършване на измами, нанасящи щети на Републиканския бюджет.	Национална агенция за приходите	декември, 2022	бр. извършени проверки	
<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	при необходимост	Брой изпратени уведомления до Прокуратурата, въведени в ЕЕРУИ, селектирани автоматично по заложен в регистъра критерии: основание за изпращане	

1	2	3	4	5
			„Установени индикации за наличие на престъпно деяние по смисъла на НК, в това число за извършена данъчно-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, 2022	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	ГДНП-МВР	31.12.2022 г.	Брой проведени мероприятия	

1	2	3	4	5
стоки”.				
<i>2.4.11. Действие: Инициране на наказателни производства по отношение на лицата, участвали в укриването или неправомерното възстановяване на ДДС.</i>				
2.4.11.1. Отчетност на изпратените до ПРБ сигнали по отношение на лицата, участвали в укриването или неправомерното възстановяване на ДДС.	НАП, Агенция „Митници”, структурите на МВР	Ежегодно	Публикувани данни в годишния доклад на Съвета АФКОС	
<i>2.4.12. Действие: 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 ТСР.</i>				
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, 2022	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, 2022	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, 2022	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>				

1	2	3	4	5
2.5.2.1. Предоставяне на одитни доклади за изпълнените одитни ангажменти на отговорния Сертифициращ орган.	ИА ОСЕС	декември, 2022	Брой предоставени окончателни одитни доклади	
2.5.2.2. Предоставяне на Годишен доклад от сертификационен одит за средствата от европейските земеделски фондове.	ИА СОСЕЗФ	февруари, 2022	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, 2022	Брой предоставени доклади	
2.5.3. <i>Действие: Предоставяне на информация за текущи и приключени разследвания на Европейската служба за борба с измамите, при спазване на принципа „необходимост да се знае“.</i>				
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, 2022	Брой уведомления до ПРБ	
2.5.4. <i>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.</i>				
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	Съответната администрация – член на Съвета АФКОС	Своевременно преди и след извършване на проверката/ кореспонденцията	Брой докладвани проверки/ кореспонденции	

1	2	3	4	5
за образуванията в тази връзка административни и наказателни производства, освен в случаите, в които закон ограничава или забранява това.				
2.5.5. <i>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, 2022	Брой проведени срещи с представители на кредитни институции	
2.5.6. <i>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	
2.5.7. <i>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>				
2.6. Оперативна цел № 6: Провеждане на целеви обучения за специализираните органи, ангажирани в разследване, повдигане на обвинение и осъждане на извършителите на нередности и измами с европейски средства				
2.6.1. <i>Действие: Провеждане на целеви обучения, информационно-обучителни кампании за специализираните органи, отговорни за разкриване и противодействие на нередностите и измамите, включително прокурори и разследващи полици.</i>				
2.6.1.1. Проучване на възможността за подписване на Споразумение с Националния институт по	Дирекция АФКОС	септември, 2022	Подписано Споразумение и	

1	2	3	4	5
правосъдие (НИП) и подготовката на обучителна програма за 2022 – 2023 г.			одобрена от членовете на Съвета АФКОС обучителна програма.	
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.				
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, ГДБОП-МВР, НИП	декември, 2022	Брой участвали съдии, прокурори, следователи и служители на ГДНП-МВР, СДВР и ОДМВР, ГДБОП-МВР, 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, 2022	1 обучение	
2.6.2.3. Провеждане на обучение на тема „Европейска прокуратура. Структура и компетенции. Програми финансирани от ЕС. Рискове от измами, корупция и изпиране на пари” на служители от ГДБОП-МВР.	ГДБОП-МВР	декември, 2022	1 обучение	
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.				
2.6.3.1. Обмяна на опит и добри практики за разкриване и противодействие на нередности и измами между органите, ангажирани в разследване,	ГДНП-МВР	периодично	Брой проведени срещи с участието на служители от ГДНП-	

1	2	3	4	5
повдигане на обвинение и осъждане на извършителите на нередности и измами с европейски средства.			МВР, СДВР и ОДМВР	
2.6.3.2. 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.	ГДБОП-МВР	периодично	Брой проведени срещи с участието на началници на териториални отдели и териториални сектори към ГДБОП-МВР	
<p>2.6.4. <i>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.</i></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.	ГДНП-МВР ГДБОП-МВР	текущо, при възможност	брой участвали служители от ГДНП-МВР, СДВР и ОДМВР, и ГДБОП-МВР	
<p align="center">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. <i>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.</i></p>				

1	2	3	4	5
<p>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.</p>				
<p>3.2. Оперативна цел № 2: Оптимизиране на националните правила за налагане на санкции</p>				
<p>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.</p>				
<p>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 възможността за финансиране.</p>				
<p>3.2.3. 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.</p>				
<p>3.3. Оперативна цел № 3: Установяване на съкратени и ясни процедури по възстановяване</p>				
<p>3.3.1. 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.</p>				
<p>3.3.1.1. 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.</p>	<p>Национална агенция за приходите</p>	<p>ежемесечно</p>	<p>Изготвяне на месечна справка</p>	
<p>3.3.2. 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.</p>				
<p>3.3.3. Действие: Своевременно установяване на нередност и стартиране на процедура по възстановяване на средствата.</p>				

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>3.4. 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 и представянето му на членовете на Съвета.</p>	<p>Дирекция АФКОС</p>	<p>постоянен</p>	<p>Анализ - 1 бр.</p>	
<p>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.</p>	<p>ГДНП-МВР</p>	<p>текущо, при необходимост</p>	<p>Брой участия в съвместни проверки на служители от ГДНП-МВР, СДВР и ОДМВР</p>	
<p>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,</p>	<p>Дирекция АФКОС-МВР, ГДНП-МВР ГДБОП-МВР</p>	<p>текущо, при необходимост</p>	<p>Брой проведени срещи с участието на служители от ГДНП-МВР и ГДБОП-МВР</p>	

1	2	3	4	5
заложен в План за действие за 2022 г. и при необходимост относно случаи с висок обществен и финансов интерес.				
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 ГДБОП-МВР	постоянен	Брой проведени ОИМ и извършени проверки от служители на ГДНП-МВР, СДВР и ОДМВР, и ГДБОП-МВР	
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.				
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, 2022	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				
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.				

1	2	3	4	5
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 финансовите интереси на ЕС.</i>				
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 2021 г.: а) попълване на Въпросника по чл. 325 от ДФЕС за 2021 г.;	Дирекция АФКОС със съдействието на институциите, представени в Съвета АФКОС,	28.02.2022	Попълнен въпросник	

1	2	3	4	5
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 2020 г.			Представена информация по изпълнение на препоръките	
в) изготвен и съгласуван на национално ниво Доклад по чл. 325 от ДФЕС за 2021 г. в частта за Република България.		10.06.2022	Съгласуван проект на доклад	
4.1.4. 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.				
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.	Дирекция АФКОС със съдействието на институциите, представени в Съвета АФКОС,	постоянен	Брой участия Брой представени презентации Брой информации, предоставени на членовете на Съвета АФКОС	
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, 2022	Участие на служители на АМ и дирекция АФКОС	
4.2. Оперативна цел № 2: Разширяване на оперативното сътрудничество				

1	2	3	4	5
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, 2022	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.				
4.2.2.1. Кандидатстване, при възможност, по покани за финансиране по програма „Херкулес 3“, заменена от Програмата на ЕС за борба с измамите за периода 2021-2027 г., приета с Регламент (ЕС) 2021/785 от 29.04.2021 г.	Агенция „Митници“	декември, 2022	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, 2022	Предоставена информация	

1	2	3	4	5
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, 2022	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, 2022	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 организация за оказване на пълноценно съдействие на ОЛАФ при провеждане на проверки на място в България.	Дирекция АФКОС, институциите, представени в Съвета АФКОС	постоянен	Брой проверки на 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.				

1	2	3	4	5
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	
4.2.9. 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.				
4.2.9.1. Въвеждане на процедура за реда в МВР за уведомяване и докладване на Европейската прокуратура, в изпълнение на чл. 24, параграфи 1 и 2 от Регламент на ЕС 2017/1939 от 12 октомври 2017 г. за установяване на засилено сътрудничество за създаване на Европейска прокуратура.	ГДНП-МВР	декември, 2022	Въведена процедура	
4.2.9.2. Определяне на служители, които да получат пряк достъп за доклад чрез информационна система на Европейската прокуратура.	ГДНП-МВР	декември, 2022	Брой определени служители	
4.3. Оперативна цел № 3: Участие в обучения и обмяна на опит				

1	2	3	4	5
4.3.1. Действие: Участие в обучения 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 обучения 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 обучения	
4.3.1.2. Провеждане на работни срещи и обучения 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 обучения за работа с IMS.	Дирекция АФКОС	текущо	Брой обучени	
4.3.2. Действие: Провеждане на обучения 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.				
4.3.2.1. Подаване на предложения от всички институции, представени в Съвета АФКОС, за организиране на обучения и обмяна на опит с конкретно разписан график, теми, участници, място на провеждане.	Дирекция АФКОС	септември, 2022	Съгласувана и одобрена обучителна програма	
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.				
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.				
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.				

1	2	3	4	5
4.3.5.1. Участие в конференции, финансируемые по программе „Херкулес 3“, заменена от Программы на ЕС за борьбу с мошенничеством за период 2021-2027 г., принята с Регламентом (ЕС) 2021/785 от 29.04.2021 г.	Агенция „Митници“	декември, 2022	Брой участия	

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 ПО	Изпълнителна агенция „Програма за образование“
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;
МЗм	Министерство на земеделието;
МИР	Министерство на иновациите и растежа;
МОН	Министерство на образованието и науката;
МОСВ	Министерство на околната среда и водите;

МРРБ	Министерство на регионалното развитие и благоустройството;
МТС	Министерство на транспорта 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;
ПВУ	План за възстановяване и устойчивост
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;
СНД	Структури за наблюдение и докладване
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;