

ПРОЕКТ!

СТРАТЕГИЯ

ЗА БОРБА С ИЗМАМИТЕ ЗАСЯГАЩИ ФИНАНСОВИТЕ ИНТЕРЕСИ НА ЕВРОПЕЙСКИТЕ ОБЩНОСТИ

*Актуализиран вариант
Юни, 2006 г.*

I. Общи положения

1. Въведение

В съответствие с поетите ангажменти в преговорния процес Република България се стреми да постигне висока степен на защита на финансовите интереси на Европейските общности (ЕО). Един от инструментите за постигане на тази цел е Стратегията за борба с измамите, засягащи финансовите интереси на ЕО. Стратегията беше приета от Министерския съвет на 13.10.2005 г. по предложение на Съвета за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на ЕО. Тя набелязва целите и задачите пред българските институции, които участват в процесите на управление, контрол и разходване на средства от Европейския съюз (ЕС) и извършват административни и криминални разследвания.

Чрез приемането на Стратегията българското правителство изрази своята ангажираност с дейностите по противодействие на нередностите и измамите със средства на ЕС. Правителството продължи да подкрепя тези дейности, като инициира преглед на състоянието от две междуправителствени работни групи. В резултат на извършената от тях работа през месеците април и юни 2006 г. се изработи настоящата актуализирана Стратегия за борба с измамите, засягащи финансовите интереси на ЕО. Тя отчита необходимостта от подобряване на координацията, сътрудничеството и комуникацията както на национално ниво, така и с Европейската служба за борба с измамите (ОЛАФ) и е съобразена с промените в нормативната уредба (Данъчно-осигурителния процесуален кодекс, новите закони за финансовото управление и контрол в публичния сектор, за вътрешен одит в публичния сектор и за държавната финансова инспекция).

Задачите, формулирани в Стратегията от 2005 г., са изпълнени в значителна степен, но актуализирането ѝ се предприема с цел да фокусира усилията на всички компетентни национални органи и на обществеността, за ефективна защита на финансовите интереси на ЕО в периода преди и след присъединяването ни към ЕС.

2. Стратегически цели и приоритети на България в областта на защита на финансовите интереси на Европейските общности

Стратегическите цели, които българското правителство си поставя в областта на защита на финансовите интереси на ЕО, са:

- Осъществяване на ефективна превенция и противодействие на измамите, злоупотребите, неефективното управление или използване на средства на ЕС;
- Разкриване и преустановяване на измамите, злоупотребите, неефективното управление или използване на средства и имущество, принадлежащи на ЕС, или предоставени на българската държава от фондове и по програми на ЕС;
- Изграждане на общ подход за предотвратяване и борба с корупцията в държавните институции и повишаване доверието към тях, въз основа на Националната стратегия за противодействие на корупцията;
- Постигане на висока степен на защита на финансовите интереси на ЕС като краен резултат.

За постигането на стратегическите цели ще бъдат изпълнени следните приоритети:

- Засилване на координацията в България между всички институции и дейности, свързани със защитата на финансовите интереси на Общността;
- Укрепване на сътрудничеството на национално ниво, с ОЛАФ и неговите институции-партньори;
- Подобряване на комуникацията и информационния обмен на национално ниво, с ОЛАФ и неговите институции-партньори.

Приоритетите ще бъдат заложи в актуализиран План за действие към Стратегията, като се предвидят конкретни задачи, срокове и отговорни институции за тяхното изпълнение.

3. Основни принципи и подход

При изпълнението на Стратегията държавните органи и служители се ръководят от принципите на зачитане правата и свободите на личността, законност, безпристрастност, единство на действията, професионализъм, отговорност и отчетност.

При разработване и актуализиране на Стратегията са избрани следните главни насоки:

- Законодателна политика за превенция и разкриване измамите;
- Тясно оперативно сътрудничество;
- Междуетноститионален подход.

Стратегията не цели да обхване в подробности всички аспекти на превенцията и борбата срещу измамите и нередностите, а определя един рамков подход в отделните области, който ще бъде доразвит от съответните органи съобразно тяхната компетентност и в хода на изпълнението на набелязаните приоритети.

II. Механизми за защита на финансовите интереси на Европейските общности

1. Обща отговорност

Защитата на финансовите интереси на Европейските общности е споделена отговорност между Общността и страните-членки. Текстът на чл. 280 от Договора за Европейската общност изисква от държавите-членки да възприемат унифициран подход, като приемат и прилагат едни и същи мерки за борба с измамите, засягащи финансовите интереси на ЕО и собствените им финансови интереси. Задължение на Комисията е да представя пред Европейския парламент и Съвета ежегоден доклад за предприетите в тази насока действия, изготвен в сътрудничество със страните-членки.

Правото на ЕО предвижда мерки за защита на финансовите интереси на Европейските общности в две основни области. В наказателноправната област се развива класическото междуправителствено сътрудничество в рамките на т.нар. трети стълб и за приемането на съответните актове се изисква постигането на консенсус на

всички страни-членки. Административноправната област принадлежи към първия стълб, където са приети редица регламенти, уреждащи мерки като извършването на разследвания и проверки в различните сектори.

2. Определения на нередност и измама

Определенията на нередност по чл. 1, ал. 2 от Регламент на Съвета № 2988/95 (ЕО, Евроатом) и измама по чл. 1 от Конвенцията за защита финансовите интереси на Европейските общности са транспонирани в българското законодателство. Легалните дефиниции са в т. 6 (измама) и т.7 (нередност) от § 1 на Допълнителните разпоредби на Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС, Обн., ДВ, бр. 21 от 10.03.2006 г.) и съдържанието им изцяло съвпада с тези на *acquis*.

Нередност, засягаща финансовите интереси на Европейските общности, по смисъла на Регламент на Съвета № 2988/95 и ЗФУКПС е всяко нарушение на правото на Общността в резултат на действие или бездействие от икономически оператор, което е имало или би имало за резултат нарушаването на общия бюджет на Общностите или на бюджетите, управлявани от тях или посредством намаляването или загубата на приходи от собствени ресурси, които се събират направо от името на Общностите или посредством извършването на неоправдан разход.

Измама, засягаща финансовите интереси на Европейските общности, по смисъла на Конвенцията за защита финансовите интереси на Европейските общности и ЗФУКПС е всяко умишлено действие или бездействие:

а) по отношение на разходи, свързано с използването или представянето на фалшиви, грешни или непълни изявления или документи, което води до злоупотреба или неправомерно теглене на средства от общия бюджет на Европейските общности или от бюджети, управлявани от или от името на Европейските общности, укриване на информация в нарушение на конкретно задължение със същия резултат; използването на такива средства за различни цели от тези, за които те първоначално са били отпуснати;

б) по отношение на приходи, свързано с използването или предоставянето на фалшиви, грешни или непълни изявления или документи, което води до неправомерно намаляване на средствата от общия бюджет на Европейските общности или бюджетите, управлявани от или от името на Европейските общности; укриване на информация в нарушение на конкретно задължение със същия ефект; злоупотреба на правомерно получена облага със същия ефект.

3. Европейска служба за борба с измамите

Принципната отговорност за защита на финансовите интереси на ЕО е възложена на Европейската комисия. Първоначално тази отговорност се реализира най-вече по отношение на подготовката и реализацията на бюджета (чл. 274 и 280 от Договора за Европейската общност), като се създават специализирани органи.

През 1988 г. европейските институции и страните-членки създават Звено за координация в борбата с измамите (UCLAF¹). Службата има за цел да защитава

¹ Unité de la coordination de la lutte anti-fraude

финансовите интереси на ЕО и да противодейства на измамите, корупцията и всяка друга незаконна дейност, която застрашава тези интереси.

След 11 години Комисията създава Европейската служба за борба с измамите (ОЛАФ²). За разлика от своя предшественик, ОЛАФ има оперативни правомощия да извършва независими вътрешни и външни разследвания³. ОЛАФ работи в тясно сътрудничество със съответните органи в държавите-членки, като по този начин осигурява в рамките на ЕС единодействие и координация на борбата с измамите и нередностите.

С цел гарантиране на защитата на финансовите интереси на ЕО, Европейската комисия и ОЛАФ препоръчват създаване на централна контактна точка в страните-членки и страните-кандидатки. Тази структура, означена като AFCOS⁴, следва да осъществява регистрацията на всички случаи на нередности при разходването на средства от бюджета на ЕС и същевременно да осигурява координацията при тяхното разследване. Мандатът, организационната структура и оперативните механизми на AFCOS се различават в зависимост от специфичните условия в отделните държави.

Създаването на национални координационни структури за борба с измамите в страните-кандидатки е мярка на институционално изграждане, насочена към активно приобщаване в превенцията и борбата с измамите.

III. Ключови участници в националния координационен механизъм за превенция и борба с измамите и нередностите, засягащи финансовите интереси на ЕО

1. AFCOS-България

Координационната структура за борба с измамите в България е Съвет за координация на борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности, създаден с Постановление на МС № 18 от 4.02.2003 г. (AFCOS-България). Избраният модел има за цел да не дублира, а да координира и да обединява усилията на компетентните институции, включително органите на независимата съдебна власт. В тази връзка Съветът е натоварен със следните функции: предлага на МС за одобрение проекти на нормативни актове, стратегии за борба с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности и планове за действие към тях, ежегодно отчита дейността си пред МС, обсъжда въпроси, свързани с борбата с нередностите и измамите и приема решения с подходящи мерки за нейното оптимизиране, осъществява взаимодействие с органите на съдебната власт, като конкретните форми на взаимодействие и сътрудничество се определят със съвместни актове.

Съветът се председателства от министъра на вътрешните работи, а неговите членове са представители на компетентните институции. Цялостната дейност на Съвета, както и подпомагането и координирането на взаимодействието между неговите

² Organisation de la lutte anti-fraude - European Anti-Fraud Office

³ Решение № 1999/352 (ЕОВС, Евроатом) от 28 април 1999 г. за създаване на Европейската служба за борба с измамите (ОЛАФ); Регламенти № 1073/1999 на Европейския парламент и Съвета от 25 май 1999 г. за разследванията, извършвани от Европейската служба за борба с измамите (ОЛАФ); и № 1074/1999 на Съвета от същата дата, за разследванията ръководени от органа ОЛАФ

⁴ Anti-Fraud Co-ordination Structure

членове се осъществява на оперативно ниво от Централно звено към МВР. Във всяка структура, представена в Съвета, са създадени експертни екипи за оперативна работа в областта на борбата с измамите и нередностите със средства от ЕС. При необходимост към Съвета се формират междуведомствени работни групи с участието на тези експерти. Така се изготви и прие от Народно събрание проект на Закон за изменение и допълнение на Наказателния кодекс (Обн., ДВ, бр.24/2005г.), с който българската страна изпълни ангажимента да хармонизира националното законодателство с Конвенцията за защита на финансовите интереси на Европейските общности от 1995 г. и европейските инструменти в областта на защитата на единната европейска валута.

AFCOS-България координира работата по конкретни случаи на измами, информацията за които постъпва чрез директни запитвания от ОЛАФ до Централното звено на AFCOS или до съответното компетентно ведомство⁵. По искане на ОЛАФ се извършват разследвания на случаи на съмнение за измами, засягащи финансовите интереси на ЕО. Национална служба "Полиция", Агенция "Митници" и АФР извършват самостоятелни или съвместни проверки по сигнали на ОЛАФ. В съответствие с разпоредбите на Протокол № 6, служители на ОЛАФ предприемат мисии в България според предвидените в рамките на Протокола възможности.

Централното звено е контактна точка с Европейската служба за борба с измамите (ОЛАФ) и със съответните компетентни органи в областта на защитата на финансовите интереси на Европейските общности в държавите членки и с други държави. То осъществява задължителна координация на оперативното сътрудничество между ОЛАФ и членовете на Съвета при провеждане на разследвания на територията на България, съхранява, обменя, организира и поддържа бази данни с информация за нередности и измами, получава и регистрира сигнали за нередности и ги изпраща за проверка на компетентните членове на Съвета или на други компетентни държавни органи, сътрудничи с всички държавни органи и структури и координира дейността в областта на борбата с нередностите и измамите със средства на ЕС, изготвя и предлага на Съвета проекти на стратегии и планове за действие и организира, следи и отчита тяхното изпълнение, разработва и организира изпълнението на политики за обучение на служителите в държавната администрация, изготвя тримесечен отчет за дейността си и го представя за сведение на председателя, зам.-председателя и членовете на Съвета.

2. Други участници

По предприсъединителните програми ФАР, ИСПА и САПАРД всички институции участващи във финансовото управление прилагат писмени процедури за администриране на нередности, включващи процесите по превенция, констатиране, регистриране, докладване и възстановяване на дължими суми. Националният

⁵ В случаите, за които се прилага Протокол № 6 за взаимна помощ в митническата дейност към Европейското споразумение за асоцииране и ако националното законодателство не предвижда друго, молбите на ОЛАФ се изпращат директно в Агенция "Митници". В тези случаи копие от молбата се изпраща до AFCOS.

ръководител е отговорен и стриктно спазва изискванията за докладването на констатирани нередности по тези програми заложи в съответните международни споразумения и меморандуми.

По програмите ФАР и ИСПА, Националният ръководител изготви Инструкции за предотвратяване, откриване и отчитане на нередностите. Във всяка агенция по тези програми е определен Служител по нередностите, отговорен за адекватното прилагане на процедурата по нередности. По програма САПАРД в структурата на изпълнителната агенция САПАРД има структурно обособено звено „Лоши вземания”.

- **Структури на Министерството на вътрешните работи:**

- Главна дирекция "Противодействие на престъпността, опазване на обществения ред и превенция";
- Главна дирекция "Борба с организираната престъпност";
- Главна дирекция "Гранична полиция".

- **Структури на Министерството на финансите:**

- Агенция "Митници";
- Агенцията за финансово разузнаване;
- Агенцията за държавна финансова инспекция;
- Националната агенция по приходите;
- Дирекция "Национален фонд";
- Дирекция "Централно звено за финансиране и договаряне";
- Дирекция "Управление на средствата от Европейския съюз";
- Дирекция "Одит на средствата от Европейския съюз".

- **Структури на Министерството на земеделието и горите:**

- Националната ветеринарномедицинска служба;
- Дирекция „Европейски и международни програми и проекти”;
- Дирекция „Развитие на селските райони”.

- **Държавен фонд „Земеделие”.**

3. Предложения за нови участници

В съответствие с предложението на Междуведомствената работна група, натоварена през април 2006 г. да анализира капацитета на Съвета, при промяна на ПМС 18/2003 г. в състава на Съвета следва да бъдат включени ръководителите на структурите, участващи в управлението на предприсъединителните фондове на ЕС и бъдещите СКФ и Общата селскостопанска политика. Това са: директорът на Дирекция "Европейски фондове, международни програми и проекти" на Министерство на труда и социалната политика; директорът на Дирекция "Фондове на Европейския съюз за околна среда" на Министерство на околната среда и водите; директорът на Дирекция "Координация на програми и проекти" на Министерство на транспорта; директорът на Дирекция "Предприсъединителни програми и проекти" на Министерство на икономиката и енергетиката; директорите на дирекции "Изпълнителна агенция - Програма ФАР" и "Изпълнителна агенция ИСПА - благоустройствени дейности и В и К системи" на Министерство на регионалното развитие и благоустройството; директорът

на Дирекция "Усвояване на средства от Европейския съюз" на Изпълнителна агенция "Пътища".

IV. Приоритети и мерки

След задълбочен анализ на изпълнението на Стратегията за борба с измамите, засягащи финансовите интереси на ЕО от 2005 г. и Плана за действие към нея, за засилване и подобряване на координацията, сътрудничеството и комуникацията в областта на борбата ще бъдат изпълнени следните мерки:

ПРИОРИТЕТ 1: Засилване на координацията в България между всички институции и дейности, свързани със защитата на финансовите интереси на Общността

Мярка № 1: Създаване на Централно звено за координация на борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на ЕО и укрепване на административния му капацитет;

Мярка № 2: Хармонизиране на нормативната уредба и вътрешните правила с изискванията на правото на ЕО, с цел пресичане на възможностите за увреждане на финансовите интереси на ЕО;

Мярка № 3: Укрепване на капацитета и подобряване кадровото обезпечаване, ефективността и комуникативните възможности на структурите, участващи в националния координационен механизъм за превенция и борба с измамите и нередностите, засягащи финансовите интереси на ЕО;

Мярка № 4: Провеждане на целеви обучения и информационно-обучителни кампании за осъществяване на ефективна превенция, противодействие и докладване на измамите и нередностите, засягащи финансовите интереси на ЕС.

ПРИОРИТЕТ 2: Укрепване на сътрудничеството на национално ниво, с ОЛАФ и неговите институции-партньори

Мярка № 1: Анализ на необходимостта от актуализиране на двустранните споразумения за сътрудничество между компетентните органи, с цел подобряване ефективността на защитата на финансовите интереси на ЕС на национално равнище;

Мярка № 2: Укрепване и разширяване на сътрудничеството на оперативно ниво с ОЛАФ и неговите институционални партньори;

Мярка № 3: Изграждане на капацитет за анализ и оценка на риска от злоупотреби с фондове и средства на ЕС на структурите, участващи в националния координационен

механизъм за превенция и борба с измамите и нередностите, засягащи финансовите интереси на ЕО;

Мярка № 4: Установяване на ефективно взаимодействие и сътрудничество между държавните органи, частния бизнес, неправителствените организации и гражданското общество в борбата с измамите, корупцията и всякакви други незаконни действия, засягащи финансовите интереси на ЕО.

ПРИОРИТЕТ 3: Подобряване на комуникацията и информационния обмен на национално ниво, с ОЛАФ и неговите институции-партньори

Мярка № 1: Изграждане на интегрирана база данни и система за обмен на информацията за нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС;

Мярка № 2: Изграждане на система за отчетност на извършената работа в структурите, участващи в националния координационен механизъм за превенция и борба с измамите и нередностите, засягащи финансовите интереси на ЕО;

Мярка № 3: Повишаване информираността и постигане на широка обществена осведоменост по въпросите на нередностите, свързани с финансовите интереси на ЕС.

Конкретните задачи, срокове и отговорни институции за изпълнение на приоритетите и мерките на тази Стратегия са предвидени в приложения към нея План за действие. Планът за действие обхваща периода от 01.07.2006 г. до 31.12.2006 г.

ПЛАН ЗА ДЕЙСТВИЕ

За изпълнение на актуализирана Стратегията за борба с измамите, засягащи финансовите интереси на ЕО

ПРИОРИТЕТИ И МЕРКИ	ОТГОВОРНИ СТРУКТУРИ И ЛИЦА	ВРЕМЕНЕН ГРАФИК
ПРИОРИТЕТ 1: Засилване на координацията в България между всички институции и дейности, свързани със защитата на финансовите интереси на Общността		
Мярка № 1: Създаване на Централно звено за координация на борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на ЕО и укрепване на административния му капацитет		
Задачи : 1. Изготвяне на проект за изменение и допълнение на ПМС 18/2003 г., регламентиращо дейността на АФКОС и създаването на Централно звено за координация на борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на ЕО; 2. Разглеждане на проекта за изменение и допълнение на ПМС 18/2003 г. на заседание на АФКОС и внасянето му в Министерски съвет; 3. Попълване на състава на Централно звено за координация на борбата с правонарушенията в съответствие с изискванията на новото постановление;	МФ МВР-АФКОС, МС МВР	30.06.2006г. 31.07.2006 г. 30.09.2006г.
Мярка № 2: Хармонизиране на нормативната уредба и вътрешните правила с изискванията на правото на ЕО, с цел пресичане на възможностите за увреждане на финансовите интереси на ЕО		

Задачи : 1. Извършване на анализ на необходимостта от разработването на допълнителни процедури за прилагане на новите изисквания в областта на борбата с измамите и защитата на финансовите интереси, при промени на Регламентите на ЕО за периода 2007-2013; 2. Подробно разработване на мерки по Програмата за развитие на селските райони за периода 2007-2013г., по начин гарантиращ максимална защита от потенциални измами; 3. Разработване от ДФ «Земеделие» на процедури за прилагане на Програма за развитие на селските райони за периода 2007-2013 г. по начин гарантиращ максимална защита от измами; 4. Изготвяне на процедури за докладване и мониторинг на нередностите и възстановяване на неправомерно платени средства по Общата селскостопанска политика в съответствие с изискванията на чл. 3, чл. 4, чл. 5 и чл. 10 от Регламент 595/1991 и изискванията на чл. 8 на Регламент 2988/1995; 5. Изготвяне на анализ за необходимостта от подготовка на допълнителни процедури, които да регламентират сътрудничеството на България с ЕК при извършването на инспекциите и проверките на място за защита на финансовите интереси на ЕО в съответствие с изискванията на чл. 4 и чл. 9 на Регламент 2185/1996; 6. Разработване на процедури за прилагане на Схемата за единно плащане на площ и мерките за пазарна подкрепа след присъединяване на България към ЕС, по начин гарантиращ максимална защита от измами; 7. Изготвяне на таблица на съответствие (съгласно Приложение № 2 на ПМС № 145/2005 г.) между българското законодателство и Конвенцията за защита на финансовите интереси на ЕО и протоколите към нея; 8. Разработване и прилагане на вътрешни правила за докладване от всички служители до ръководителите за наличие на индикатори за корупция и измами;	МТСП, МТ, МОСВ, МДААР, МФ, МИЕ, МРРБ, МЗГ МЗГ, Дирекция «РСР» ДФ «Земеделие» ДФ «Земеделие» Централно звено ДФ «Земеделие» МС МТСП, МТ, МОСВ, МДААР, МФ, МИЕ, МРРБ, МЗГ, МВР	31.10.2006г. 31.07.2006 г. 31.10.2006 г. 31.12.2006г. 30.09.2006 г. 31.12.2006 г. 31.07.2006 г. 31.12.2006 г.
---	--	---

9. Разработване и въвеждане на процедури за незабавно докладване от вътрешния одит, в съответствие с чл. 30 от ЗВОПС, за установяването на индикатори за наличие на измами в организациите от публичния сектор, дейността на които имат отношение към финансовите интереси на ЕО; 10. Анализ на необходимостта от прилагане на допълнителни мерки с цел постигане на по-голяма ефективност при откриване на потенциални злоупотреби, засягащи финансовите интереси на ЕО, в Постоянната група за междуведомствена координация по превенция на изпирането на пари и финансирането на тероризма, формирана със ЗМФ-188/27.02.2006г.; 11. Актуализиране и разширяване на системата от индикатори за разкриване съмнителни транзакции с оглед откриване на случаи на потенциални измами с европейски фондове. 12. Разработване на вътрешни правила и механизми за докладване на установени индикации за данъчна и/или осигурителна измама в хода на образувано административно производство от органите на НАП. 13. Разработване на критерии за идентификация и локализиране на случаи на данъчни и осигурителни измами. 14. Разработка на инструменти и методи за противодействие на данъчните измами и подготвяне на модел за Наръчник на разследващия. 15. Преглед и анализ на нормативната уредба относно ограничения за обмен на информация за нередности и измами и предоставянето ѝ на Централното звено. Изготвяне на проекти за изменение на нормативните актове с цел отпадане на ограниченията и представяне на проектите на АФКОС.	Звената за вътрешен одит в МТСП, МТ, МОСВ, МДААР, МФ, МИЕ, МРРБ, МЗГ, МВР АФР АФР НАП НАП НАП Всички членове на АФКОС и Централното звено	31.12.2006 г. 31.07.2006 г. 31.07.2006 г. 31.07.2006 г. 31.12.2006 г. 30.11.2006 г.
Мярка № 3: Укрепване на капацитета, подобряване кадровото обезпечаване, ефективността и комуникативните възможности на структурите в националния координационен механизъм за превенция и борба с измамите и нередностите, засягащи финансовите интереси на ЕО		

Задачи : 1. Повишаване на административния капацитет на АФР чрез реализация на инвестиционен проект по Програма ФАР за изграждане на цялостна информационна система; 2. Промяна на правилника за устройството и дейността на ДФ "Земеделие" с оглед обособяване на Сектор за борба с измамите като част от структурата на Агенцията; 3. Създаване на звено в ГДБОП за борба с измамите със средства и имущество, предоставени по фондове на ЕС; 4. Провеждане от НСП –МВР на оперативно-издирвателни мероприятия по противодействие на престъпления, засягащи финансовите интереси на ЕО съгласно поверителен план.	АФР-МФ ДФ «Земеделие» ГДБОП ГДППООРП	31.12.2006г. 31.12.2006г. 31.10.2006г 31.12.2006г
Мярка № 4: Провеждане на целеви обучения и информационно-обучителни кампании за осъществяване на ефективна превенция, противодействие и докладване на измамите и нередностите, засягащи финансовите интереси на ЕС.		
Задачи: 1. Разработване на план за обучението на служителите в държавната администрация по въпросите на нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС, на база оценка на нуждите; 2. Провеждане на съвместно обучение на служителите НСП, НСЛС и Прокуратурата в областта на злоупотребите със средства, предоставени от Европейския съюз; 3. Идентифициране на нуждите от специализирано обучение, включително и в областта на наказателното право и със съдействие на Академията на МВР разработване на специализиран модул за повишаване на квалификацията на полицейските служители и дознателите пряко свързани с разследване на измами с фондове на ЕС; 4. Обучение на докладващите лица (преди всичко банките) за установяване на потенциални измами с фондовете на ЕС, като част от програмата на Агенцията за финансово разузнаване за обучение на задължените лица по чл. 3, ал. 2 и 3 от ЗМИП и контрол по	Централно звено НСП, НСЛС и Прокуратурата ГД «БОП» - НСП МВР АФР-МФ	31.12.2006 г. 31.10.2006г 30.09.2006г. 30.09.2006 г.

изпълнението на мерките по ЗМИП и ЗМФТ; 5. Обучение на служителите от Агенция „Митници“ на оперативен ниво с процедурите, които следва да се извършат при наличие на подозрение за измама/нередност; 6. Провеждане на обучение от експерти на ОЛАФ на митническите служители, определени за работа с различните бази данни в рамките на автоматизираната информационна система AFIS; 7. Провеждане на обучение на осъществяващите контролно-ревизионна дейност органи по приходите на тема „Действие на системата на ДДС – измами и слабости“; 8. Подобряване на езиковите умения на всички служители, работещи в областта на защита на финансовите интереси на ЕС.	Агенция „Митници“ Агенция „Митници“ НАП МТСП, МТ, МОСВ, МДААР, МФ, МИЕ, МРРБ, МЗГ, МВР Централното звено	31.12.2006 г. 30.09.2006 г. 31.12.2006 г. Постоянен
ПРИОРИТЕТ 2: Укрепване на сътрудничеството на национално ниво, с ОЛАФ и неговите институции-партньори		
Мярка № 1: Анализ на необходимостта от актуализиране на двустранните споразумения за сътрудничество между компетентните органи, с цел подобряване ефективността на защитата на финансовите интереси на ЕС на национално равнище;		
Задачи: 1. Преглед и актуализиране, в случай на необходимост на съществуващите споразумения за сътрудничество между институциите-членове на AFCOS; 2. Разработване на процедури за подобряване на механизма за координация, комуникация и сътрудничество между А „Митници“ и Съвета; 3. Сключване на Меморандуми за публично/ частно партньорство с оглед предоставяне на информация и данни, които биха могли да се използват за целите на митническото разузнаване.	Членовете на АФКОС и Централното звено Агенция „Митници“ и Централното звено Агенция „Митници“	31.12. 2006 г. 30.09.2006 г. 31.12.2006 г.

Мярка № 2: Укрепване и разширяване на сътрудничеството на оперативно ниво с ОЛАФ и неговите институционални партньори		
Задачи: 1. Оказване на съдействие и извършване на съвместни проверки и разследване по сигнали от страна на ОЛАФ за извършени нередности; 2. Оптимизиране на сътрудничеството и обmena на информация с ОЛАФ по митнически въпроси на базата на Протокол № 6 за взаимна помощ в митническата дейност към Европейското споразумение за асоцииране между Европейските общности и техните страни-членки, от една страна, и Република България, от друга страна, в случаите, когато има сигнал от страна на ОЛАФ при подозрение за измами, засягащи финансовите интереси на Европейските общности; 3. Подобряване на оперативното взаимодействие между институциите – членове в АФКОС и участие в съвместни операции, включително и с участието на ОЛАФ; 4. При съмнение на извършено престъпление, след доклад на компетентната прокуратура, да се изграждат съвместни екипи от необходимите експерти от съответните институции - партньори в АФКОС, които под прякото ръководство и надзор на прокурор да извършват разследването във възможно най-кратки рокове; 5. Периодично анализиране на причините и факторите, довели до извършване на докладваните нередности, засягащи финансовите интереси на ЕО, с оглед тяхното ограничаване и предотвратяване, като се изисква съдействие от ОЛАФ за изработването на стратегии и практики в тази насока.	Членовете на АФКОС Агенция "Митници", МФ Централното звено Централното звено Централното звено	При сигнал на ОЛАФ При сигнал на ОЛАФ При всеки конкретен случай При всеки конкретен случай Всяко шестмесечие
Мярка № 3: Изграждане на капацитет за анализ и оценка на риска от злоупотреби с фондове и средства на ЕС на структурите, участващи в националния координационен механизъм за превенция и борба с измамите и нередностите, засягащи финансовите интереси на ЕО		

Задачи: 1. Извършване на аналитична дейност въз основа на засечени злоупотреби, очертаване на рисковите области и засилване контрола над тях и информирание на AFCOS за предприетите мерки; 2. Подобряване дейността на структурите по анализ на риска в А"Митници" чрез определяне на ясна политика относно начините на управление на значимите рискове и отговорните за целта служители в процеса на докладване на резултатите от оценката и управлението на рисковете от злоупотреби, измами и нередности; 3. Извършване на задълбочен анализ на рисковете, свързани със селскостопански и други високорискови стоки; 4. Усъвършенстване функционалността на модула "Анализ на риска към БИМИС 2.2.; 5. Оптимизиране технологията на митническия контрол чрез ефективно използване на анализа на риска при митническото разузнаване и обмен на данни с европейските партньори; 6. Създаване в АФР на система за установяване на измами или злоупотреби, касаещи финансовите интереси на ЕО, на база специализиран анализ на докладите по ЗМИП; 7. Оценка на риска на мерките по Програмата за развитие на селските райони за периода 2007-2013г.; 8. Разработване и прилагане на процедура за оценка на риска от злоупотреби с фондове на ЕО. 9. Прилагане на разписаната процедура за оценка на риска от злоупотреби с фондове на ЕО.	Всички членове на АФКОС и ПРГ по анализ на риска А"Митници" А"Митници" А "Митници" А"Митници" АФР – МФ Дирекция "РСР", МЗГ и ДФ «Земеделие» ДФ «Земеделие» Дирекция "Национален фонд"-МФ и Изпълнителните агенции по програми ФАР и ИСПА.	31.12.2006г. 30.09.2006г. 31.12.2006г. 30.09.2006г. 30.09.2006г. 31.12.2006г. 31.12.2006г.
Мярка № 4: Установяване на ефективно взаимодействие и сътрудничество между държавните органи, частния бизнес, неправителствените организации и гражданското общество в борбата с измамите, корупцията и всякакви други незаконни действия, засягащи финансовите интереси на		

ЕО.			
Задача: 1. Изпращане на изготвените от Дирекция "НФ"-МФ образци на стандартен формат на декларация за запознаване с определененията за нередност и измама, засягащи финансовите интереси на ЕС до всички членове на AFCOS. 2. Запознаване с определененията за нередност и измама, засягащи финансовите интереси на ЕС, на всички служители на структури, членове на AFCOS. 3. Разпространяване /изпращане и събиране/ на декларация за запознаване с определененията за нередност и измама, засягащи финансовите интереси на ЕС, до всички настоящи и бъдещи бенефициенти.	Централното звено Всички членове на АФКОС Всички изпълнителни агенции по ФАР и ИСПА,ДФ „Земеделие“	31.07.2006 г. 30.09.2006 г. 30.10.2006 г. за настоящи бенефициенти постоянен-за бъдещи бенефициенти	
ПРИОРИТЕТ 3: Подобряване на комуникацията и информационния обмен на национално ниво, с ОЛАФ и неговите институции-партньори			
Мярка № 1: Изграждане на интегрирана база данни и система за обмен на информацията за нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС			
Задачи: 1. Информационно обезпечаване на Централно звено за координация на борбата с правонарушенията чрез осигуряване на персонален компютър, високоскоростен интернет, електронен адрес за всеки служител; 2. Изграждане и поддържане на интегрирана база данни, която да съдържа информация за програмата, номера на проекта, бенефициента, управляващия орган, описание на регистрираната измама или нередност и предприети последващи действия;	МВР Централното звено	30.09.2006 г. 31.12.2006 г.	

3. Формулиране на изисквания, изготвяне на проект на интегрираната база данни, с помощта на технически специалисти и задание за разработка на базата; 4. Доизграждане на автоматизираната информационна система AFIS в рамките на Агенция "Митници" за нуждите на борбата с измамите чрез увеличаване броя на включените терминали с директен достъп; 5. Агенция «Митници» да извърши въвеждане в национална база данни на констатираните нарушения и своевременно предаване по електронен път на оперативните звена на сведенията и информацията; 6. Доизграждане и внедряване на модул «Административно-наказателно производство» към БИМИС 2.2; 7. Проучване на възможностите за трансфер на данни от автоматизираната информационна система AFIS към информационните системи по митническо разузнаване и митническо разузнаване на наркотрафика в Агенция «Митници»; 8. Участие в комуникационната мрежа на OLAF-OAFCSN, включително чрез съдействие на организацията на дейности за повишаване на информираността и поддържане на актуална информация на страницата на АФР в Интернет.	МВР, ИКТ Агенция «Митници» Агенция «Митници» Агенция «Митници» Агенция «Митници» АФР, МФ	31.10.2006 г. 30.09.2006 г. 31.12.2006 г. 31.12.2006 г. 31.12.2006 г. 31.12.2006 г.
Мярка № 2: Изграждане на система за отчетност на извършената работа в структурите, участващи в националния координационен механизъм за превенция и борба с измамите и нередностите, засягащи финансовите интереси на ЕО		
Задачи : 1. Създаване и водене на регистър на измамите или нередностите, засягащи финансовите интереси на ЕО, установени при изпълнение на функциите на съответната администрация; 2. Изпращане на информация до Централното звено за координация в МВР за регистрираните измами или нередности, в 10-дневен срок след установяването им; 3. Регулярно изготвяне на справка-отчет на национално ниво по отношение на общото	Всички членове на АФКОС Всички членове на АФКОС Агенция „Митници”	31.10.2006 г. 10 дни след установяване На

равнище на износа и процента на извършените проверки; 4. Изготвяне на тримесечни отчети за дейността и представяне на отчетите на Съвета за запознаване.	Централното звено	тримесечие На шестмесечие
Мярка № 3: Повишаване информираността и постигане на широка обществена осведоменост по въпросите на нередностите, свързани с финансовите интереси на ЕС.		
Задачи: 1. Разработване на проект за повишаване информираността на обществото по въпросите на нередностите свързани с финансовите интереси на ЕО, който да бъде приложен в рамките на програма МАТРА и/или в Комуникационната стратегия за ЕС и/или финансиран с национални средства и да съдържа: 1.1 Разпространение на основна информация по въпросите за същността нередностите свързани с финансовите интереси на ЕО, както и за възможните нива на докладване на сигнали за нередности – чрез рекламна кампания в основните печатни и електронни издания; 1.2 Създаване на Интернет страница на Съвета и Централното звено за координация, както и откриване на безплатна телефонна линия за консултиране на гражданите по въпросите на борбата с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕО, както и за подаване на сигнали. 1.3 Изготвяне на тримесечен доклад с информация за регистрираните измами и нередности, засягащи финансовите интереси на ЕО, както и за предприетите последващи действия. 1.4 Провеждане на международен семинар в България за членовете на комуникационната мрежа на Европейската служба за борба с измамите (OAFECN-OLAF)	Централното звено Централното звено МВР Централното звено Централното звено и Дирекция «ПВО» - МВР	30.09.2006 Постоянен Постоянен На тримесечие 31.10.2006 г.