



УТВЪРЖДАВАМ:

.....10.10.....2018 г.

ВАЛЕРИЯ КАЛЧЕВА

РЪКОВОДИТЕЛ НА УО НА ОПОС И

ГЛАВЕН ДИРЕКТОР НА ГДОПОС

ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА

за администриране на нередности в Главна дирекция „Оперативна програма „Околна среда“, Управляващ орган на Оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.“

Глава първа ОБЩИ ПРАВИЛА

Чл.1 ал.1 Настоящите вътрешни правила са разработени на основание чл. 13, ал.2 от Наредбата за администриране на нередности по Европейските структурни и инвестиционни фондове, приета с ПМС № 173 от 13.07.2016 г.

ал.2 Настоящите правила уреждат:

- вътрешната организация, процедурите и сроковете във връзка с установяване, регистриране, докладване, последващи действия и проследяване случаите на нередности и измами по проекти, финансирани/съфинансирани по Оперативна програма «Околна среда» 2014-2020 (ОПОС 2014-2020) от Европейския съюз, както и мерки за преустановяване на нередностите и отстраняване на вредни последици от тях с цел да се осигури:

1. защита на финансовите интереси на ЕС и Република България;
2. предотвратяване на нередности;
3. възстановяване на недължимо платени суми;
4. въвеждане и поддържане на системите и процедурите, за осигуряване на превенция и избягване на нередности в оперативната дейност на ОПОС 2014-2020;
5. взаимодействие със съответните компетентни органи за определяне, превенция и борба с нередностите и правонарушенията с международен ефект;
6. установяване на ненадежност на изпълнители на обществени поръчки, с оглед на гарантирането на ефективност.

-Регламентират отговорностите на длъжностните лица

-Условията и изискванията към форма и съдържание, регистриране, реда за съставяне на документите, оформяне, както и тяхното съгласуване, одобрение, утвърждаване и съхранението на документацията и досиетата на регистрираните случаи на нередности и сигнали за нередности, или подозрения за измами.

-Докладването до дирекция "Координация на борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз (АФКОС)" в Министерството на вътрешните работи;

Чл.2 Настоящите правила имат за цел:

1. Да създадат условия за законосъобразно и ефективно администриране на нередности по ОПОС 2014-2020;
2. Да осигурят публичност и прозрачност в дейността по администриране на нередности по ОПОС 2014-2020.

Чл.3 Администрирането на нередности се извършва съгласно:

- Наредба за посочване на нередности, представляващи основания за извършване на финансови корекции, и процентните показатели за определяне размера на финансовите корекции по реда на Закона за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове приета с ПМС № 57 от 28.03.2017 г.;
- Наредба за администриране на нередности по Европейските структурни и инвестиционни фондове (НАНЕСИФ);
- Регламент 1303/2013, Регламент 2015/1970 и Регламент 2015/1974;
- Закон за управление на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове;
- Общите и Специалните условия на договорите за предоставяне на БФП.
- Наредба приета с ПМС № 243 от 20.09.2016 г. за определяне на условията, реда и механизма за функциониране на Информационната система за управление и наблюдение на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове (ИСУН) и за провеждане на производства пред управляващите органи посредством ИСУН.

Чл.4 Управляващият орган е отговорен за разкриването, отчитането, докладването и последващото разрешаване на всички регистрирани случаи на нередности по Структурните и Кохезионния фондове на ЕС по смисъла на чл. 2 (36) от Регламент (ЕС)

№1303/2013, съгласно Наредба за администриране на нередности по Европейските структурни и инвестиционни фондове, приета с ПМС № 173 от 13.07.2016 г.

Чл.5 Административната организация и контрол по изпълнението на изискванията на настоящите правила се изпълнява от Главна дирекция „Оперативна програма «Околна среда»“

Чл.6 Ръководителят на Управляващия орган (РУО) осигурява разследване и съответни действия във връзка с предполагаемата или установена нередност, като:

- събира цялата налична оригинална документация, удостоверяваща извършената нередност;
 - регистрира и съхранява всички документи във връзка с проведеното разследване;
 - докладва всяко тримесечие на Дирекция „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“ (Дирекция АФКОС или АФКОС) в Министерството на вътрешните работи регистрираните нередности. Въз основа на получената информация, Дирекция АФКОС предприема други необходими действия;
 - осигурява предоставяне на информация на Дирекция АФКОС за предприетите процедури и санкции в случаи на установена измама или нередност, и осигурява правилна отчетност;
 - гарантира изпълнението на съответното решение на контролни органи и осигурява предоставяне на информация на Дирекция АФКОС;
 - осигурява изпълнението на препоръчаните промени на системите и процедурите за управление и контрол;
- о докладва на Дирекция АФКОС незабавно в установената от Европейската комисия форма за тримесечни уведомления, констатираните нередности и измами или подозрения за такива, когато: има основание да се счита, че те биха имали бързо отражение извън територията на страната или са извършени и на територията и на други страни - членки на Европейския съюз;
- о има основание да се счита, че те представляват нова неправомерна практика;

Чл.7 В зависимост от начина на проявление, нередностите могат да бъдат системни или единични съгласно разпоредбите на Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година.

Глава втора

АДМИНИСТРИРАНЕ НА СИГНАЛИ ЗА НЕРЕДНОСТИ

Чл.8 Процедурите по администриране на нередности започват по инициатива на РУО на ОПОС или по сигнал. Всяко лице може да подаде сигнал за нередност, като сигналите могат да бъдат устни и писмени. При наличие на достатъчно данни за извършена нередност служителите на РУО на ОПОС са задължени да подават сигнали за нередности до отдел „Одити и нередности“(ОН) към ГД ОПОС, функционално отговорен за проверката на получените сигнали.

Чл.9 РУО на ОПОС осигурява възможност за подаване на сигнали за нередности на интернет страница на ОПОС, на посочена електронна поща, факс, по пощата или по друг, оповестен на официалната страница на УО на ОПОС, начин. Служителят, приел устен сигнал, го документира и регистрира в деловодната система на УО на ОПОС.

Ал.1 В случай че подателят на сигнала за нередност е външно за УО на ОПОС лице, сигналът се завежда в деловодство и се насочва към отдел ОН в Главна дирекция „Оперативна програма „Околна среда““. Външни за УО на ОПОС лица са: вътрешни и/или външни одитори, служители на други институции или организации /напр. сертифициращия орган/; самият бенефициент или лице-служител на бенефициента, граждани и граждански организации и др.

Ал.2 Когато подателят на сигнала за нередност е вътрешно за УО на ОПОС лице, (вътрешни за УО на ОПОС лица са: работници или служители, на които при извършване на служебните им ангажименти е станала известна информация, навеждаща към съмнение за нередност) сигналите за нередност биват:

А) Сигнал за нередност вследствие на извършване на предварителен контрол преди верификация на искане за плащане.

Б) Вследствие на извършена проверка на място или на всякаква друга процедура/контрол, свързан с верификация на разходи и дейности.

Чл.10 Всеки сигнал се резолира на отговорен служител по нередности в отдел ОН, като се отбелязва датата на физическото получаване на сигнала в отдела. След което се правят проверки за установяване достоверността на изложените в него обстоятелства.

Чл.11 ал.1. В случай че сигналът за нередност не се отнася до дейността на УО на ОПОС, същият се препраща до административната структура, за дейността на която се отнася, за което се уведомява подателят на сигнала.

ал.2. В случай че сигналът за нередност съдържа информация за съмнение за измама, в която участва РУО, отговорният служител по нередности препраща сигнала на съответните правоохранителни органи с копие до директора на дирекция АФКОС, без да се обработва от служителя по нередности и без санкцията, резолюцията или подписа на замесените лица.

Чл.12 Служителят, на когото е възложено извършването на проверката по сигнала, в срок до три работни дни от потвърждаването на твърденията в сигнала(с писмен акт одобрен от РУО) въвежда обстоятелствата, подлежащи на вписване в ИСУН 2020, когато е възможно, или в регистър на постъпилите сигнали и установените нередности, засягащи средства от ЕСИФ (Регистъра), поддържан в електронен формат, съгласно приложение № 1 към НАНЕСИФ. Обстоятелства, открити на по-късен етап и подлежащи на вписване, се въвеждат в срок до три работни дни от откриването им. Сигналите се процедурат след издаване на окончателно Решение на Ръководителя на УО, както следва:

- при издаване на Решение за налагане на финансова корекция се регистрира нередност в ИСУН 2020;
- при издаване на Решение за прекратяване на процедурата по налагане на финансова корекция сигналът се приключва в ИСУН 2020.

Чл.13 Обстоятелствата, подлежащи на вписване в ИСУН 2020, когато е възможно, или в регистър на постъпилите сигнали и установените нередности, засягащи средства от ЕСИФ (Регистъра), поддържан в електронен формат, са следните:

1. регистрационен номер по ред на сигнала;
2. входящ номер;
3. програма, по която е финансиран договорът за предоставяне на БФП;
4. фонд;
5. Управляващ орган/междинно звено;
6. име на проекта;
7. номер на проекта – номер от ИСУН и друга регистрация;
8. замесени лица (ФЛ/ЮЛ);
9. описание на нарушението, както е описано в сигнала;
10. източник на сигнала (гражданин, служител от УО, орган на държавната или местната власт и др.);
11. предприети действия от УО по обработка на сигнала за нередност, вкл. получени становища от бенефициенти и отговори от компетентни органи;
12. състояние на сигнала (активен или приключен);
13. Рег. № и дата на акта по чл. 14 от НАНЕСИФ;
14. Резултат от проведената проверка (приключване с прекратяване, приключване с определяне на финансова корекция);
15. Коментари.

Чл.14 ал.1 В случай че служителят, на когото е разпределен сигналът за нередност, прецени, че не са налице достатъчно обстоятелства, които да навеждат към обосновано заключение за наличие на нередност, следва да изготви мотивирано становище до РУО с предложение за прекратяване на сигнала за нередност, в което подробно излага мотивите си. Ръководителят на УО се запознава с информацията, изнесена в становището, и го резолира. В случай че Ръководителят на УО има бележки, коментари и/или възражения по съдържанието, той ги изразява писмено върху самия проект на становище с цел спазване на правилото за създаване на одитна следа.

ал.2 В случай че Ръководителят на УО одобри изготвеното мотивирано становище, отговорният служител изготвя проект на изявление до подателя на сигнала, с което го информира надлежно за фактите и обстоятелствата, довели до съответното становище.

Чл.15 В случай че не са налични обстоятелства, които да обосновават прекратяване на сигнала за нередност служителят, на когото е разпределен сигналът за нередност, изготвя писмо, с което уведомява бенефициента по засегнатия договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, за подадения сигнал за нередност и му дава възможност да представи в разумен срок, който не може да бъде по-кратък от две седмици, своите писмени възражения по основателността и размера на финансовата корекция и при необходимост да приложи доказателства. Към изявлението се прикачват всички относими към основанието и размера на финансовата корекция документи и доказателства, налични при УО към деня на изпращане. За документи и доказателства, които са публични и/или налични при бенефициента, се прилага списък с техните наименования и място на съхранение, включително и в дигитален формат, достъпен безплатно за бенефициента. Срокът за представяне на възражение започва да тече от момента на получаване на писмото.

Чл.16 ал.1 Служителят, на когото е разпределен сигналът за нередност, може да изиска с писмо или по e-mail становища и документи от другите звена в УО, като последните следва, в указания срок, да вземат отношение чрез издаване на исканото становище и/или копия на документи. Копие на писмото или разпечатката на изпратения e-mail се прилагат към досието.

ал.2 Служителят, на когото е разпределен сигналът за нередност, може да изиска с писмо от външни на УО органи и лица становище, информация и/или книжа и документи, като указва разумен срок за представянето им, с оглед спазване на общия срок от 3 месеца по администриране на сигнала съгласно чл. 10 ал. 2 от НАНЕСИФ.

Чл.17 Служителят, на когото е разпределен сигналът за нередност, следва да изготви проект на Решение-индивидуален административен акт (Първа писмена оценка), в едномесечен срок от представянето на възражение от бенефициента, като в него са

обсъдени подробно представените от бенефициента доказателства и направените от него възражения.

Чл.18 Първата писмена оценка съдържа:

1. Наименование на органа, който я издава;
2. Наименование на документа (Решение);
3. Адресат;
4. Правно основание за издаването ѝ;
5. Описание на фактическата обстановка;
6. Описание на извършените действия и нарушената правна норма;
7. Финансовото изражение на нередността;
8. Разпоредителна част, с която се определят правата или задълженията, начинът и срокът за изпълнението;
9. Пред кой орган и в какъв срок може да се обжалва ;
10. Дата на издаване и подпис на РУО.

Чл.19 Служителят може да предложи приключване на процедурата по администриране на сигнала за нередност с прекратяване, когато след обстоен анализ и наличие на категорично доказателство се установява липсата на нередност – липса на нарушение или липса на финансов ефект от извършеното нарушение (формално нарушение). Същият изготвя мотивирано становище до РУО, с което изразява мотивите и заключение, навеждащи към прекратяване на сигнала за нередност;

Чл.20 Всяка информация по сигнала за нередност (експертно мнение на служители от звеното за нередности или друго такова в рамките на УО или извън него, проведен разговор, отговор от компетентни органи и институции, копия на документи и др.) служителят на когото е разпределен сигнала е длъжен да съхранява на хартиен или на електронен носител, който се класира по хронология в досието на сигнала. Когато информацията по сигнала не е обективирана на хартиен носител служителят по нередности я изисква с писмо по официален ред от съответното звено, орган, служител

в УО или гражданин, с оглед спазване на правилото за одитна следа, а ако това е невъзможно – съставя паметна бележка, която се взема предвид при съставянето на докладната записка за приключване на случая, като се описва получената информация.

Чл.21 Служителят, на когото е разпределен сигналът за нередност, в срок до 3 месеца от получаването на сигнала, приключва сигнала, като при правна и фактическа сложност РУО може еднократно да удължи срока на проверката с до 45 дни. Удължаването на срока се прави след мотивирано писмено искане на лицето, на което е възложено проверката, в което се излагат причините, обуславящи фактическата и правната сложност на случая.

Чл.22 Производството по администриране на сигнала за нередност, може да се спре в предвидените в чл.54, ал.1 от АПК случаи.

Чл.23 Писмата до бенефициента, свързани с обработката на сигналите за нередност се съставят от името на Ръководителя на УО, подписват се от изготвилите ги експерт.

Чл.24 ал.1 След като приключи работата по администриране на сигнала за нередност, служителят, администриращ сигнала, попълва в срок от три работни дни от датата на издаване на Първата писмена оценка в електронната система ИСУН 2020, когато е възможно, или в Регистъра на сигналите за нередности всички колонки, по които следва да се включи необходимата информация, включително като изписва и входящи, изходящи и регистрационни номера на акта за приключване на случая, становища, писма и др.

ал.2 Когато обстоятелствата се въвеждат в Регистъра, копие от същия се изпраща на електронен носител на дирекция „АФКОС“ в сроковете по чл.19, ал.2 от НАНЕСИФ

Чл.25 Когато сигналът приключва с определянето на финансова корекция, бенефициентът се уведомява за това с писмо. Изведеното писмо от деловодство се прилага към досието на сигнала.

Глава трета

АДМИНИСТРИРАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ

Чл.26 Нередностите се регистрират в тридневен срок след като бъде приключен сигналът за нередност с определяне на финансова корекция или нередност по подозрение за измама, независимо дали същата има или няма финансово отражение, и следва да се регистрира нередност от служителя по нередности, отговарящ за регистрирането ѝ.

Чл.27 Служителят по нередности регистрира нередност с национален идентификационен номер (НИН), който е пореден в електронната система ИСУН 2020 и в Регистъра на нередностите и измамите в УО. При въвеждане на нередността следва да се посочат минимум следните данни:

- национален идентификационен номер (НИН) на нередността;
- програмата, по която е финансиран проекта – ОПОС;
- номер на договора за предоставяне на БФП, засегнат от нередността;
- замесени лица – бенефициент, служители на бенефициента, трети страни и др.;
- регистрационен номер на докладната записка за приключване на случая на сигнала, с която е установена нередността;
- дата на вписване на нередността в Регистъра – датата следва да бъде датата на установяване на нередността с докладната записка за приключване на случая, съставена от служителя по нередности, водещ разследването по сигнала;
- квалификация и кратко описание на нередността - изписва се точната цифрова квалификация на нарушение Наредба за посочване на нередности, представляващи основания за извършване на финансови корекции, и процентните показатели за определяне размера на финансовите корекции по реда на Закона за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове приета с ПМС № 57 от 28.03.2017 г., накратко практиките за извършване на нередността (какви точно действия и/или бездействия е извършил нарушителят, за да е налице нередност) съгласно установеното в докладната записка за приключване на сигнала от служителя работил по него.

- състояние на случая - активен (когато предстои възстановяване на нередната сума), прекратен (когато се установи, че липсва нередност), приключен (когато нередната сума е възстановена изцяло).

Чл.28 Служителят по регистрирането на нередности в предвидените от закона случаи подготвя през системата IMS доклад на нередността за съответното тримесечие. Докладът се изпраща през системата на ОЛАФ към ДАФКОС през месеца следващ съответното тримесечие. Докладът се подготвя в ИСУН 2020 модул „Нередности“, атрибут „Тримесечни уведомления“ за съответната нередност съгласно Регламент за изпълнение (ЕС) 2015/1974 на Комисията от 8 юли 2015 година за определяне на честотата и формата на докладването на нередности във връзка с Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство, в съответствие с Регламент (ЕС) 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета и Делегиран Регламент (ЕС) 2015/1970 на Комисията от 8 юли 2015 година за допълване на Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета със специфични разпоредби относно докладването на нередности по отношение на Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство.

Чл.29 Изменение на размера на наложена финансова корекция се извършва при условията и на основанията по чл. 99 от Административнопроцесуалния кодекс размерът на определената с решението по чл. 73, ал. 1 от ЗУСЕСИФ (Първата писмена оценка) финансова корекция може да бъде увеличен от ръководителя на управляващия орган и по предложение на сертифициращ или одитен орган. За възобновяването на производството се прилагат съответно сроковете и редът по глава седма от Административнопроцесуалния кодекс.

Чл.30 Отмяна на наложена финансова корекция

В случай че:

Ал.1. Административен съд:

- отмени решение на УО на ОПОС за определяне по основание и размер на финансова корекция, решавайки делото по същество, като, видно от мотивите на съда, е установена липса на нередност поради липса на извършено нарушение както на българското, така и на европейското законодателство, определената/извършената финансова корекция следва да се отмени, а регистрираната нередност - да се прекрати.

- отмени решение на УО на ОПОС за определяне по основание и размер на финансова корекция, решавайки делото по същество, като, видно от мотивите на съда, е установена липса на нередност поради липса на финансово влияние върху общия бюджет на ЕС от извършеното нарушение, определената/извършената финансова корекция следва да се отмени, а регистрираната нередност - да се прекрати.

- отмени решение на УО на ОПОС за определяне по основание и размер на финансова корекция, като изпраща преписката на УО на ОПОС със задължителни указания по тълкуването и прилагането на закона, следва да бъде анализирана необходимостта за издаване на нов административен акт, спазвайки задължителните указания на съда и отстранявайки пропуските, допуснати при издаването на първия акт. В зависимост от конкретните указания следва да се предприемат адекватни за всеки конкретен случай действия, за които РУО следва да бъде уведомен.

- прогласи нищожността на решение на УО на ОПОС за определяне по основание и размер на финансова корекция (например поради липса на компетентност), следва да бъде анализирана възможността за издаване на нов административен акт, отстранявайки пропуските, допуснати при издаването на първия акт. Следва да се предприемат адекватни мерки след преценка за всеки конкретен случай поотделно, за които РУО следва да бъде уведомен.

- измени решение на УО на ОПОС за определяне по основание и размер на финансова корекция, като намали размера на наложената финансова корекция, размерът на определената/извършената финансова корекция следва да се измени съгласно съдебното решение, като регистрираната нередност ще остане.

Ал.2. Граждански съд уважи иск срещу МОСВ във връзка с наложена от УО на ОПОС финансова корекция поради:

- липса на нередност поради липса на извършено нарушение както на българското, така и на европейското законодателство, определената/извършената финансова корекция следва да се отмени, а регистрираната нередност - да се прекрати.
- липса на нередност поради липса на финансово влияние върху общия бюджет на ЕС от извършеното нарушение, определената/извършената финансова корекция следва да се отмени, а регистрираната нередност - да се прекрати.
- липса на нередност поради липса на нарушение по българското законодателство, макар и установеното да представлява нарушение на европейското законодателство (т.е. липса на хармонизация между националното и европейското законодателство), преди да вземе решение за отмяна/потвърждаване на финансова корекция, УО на ОПОС следва, съвместно с националните хоризонтални органи, да изследва причините за подобно разминаване и да се предприемат адекватните за всеки конкретен случай действия.

Чл.31 Служителите, определени за регистриране и докладване на нередности, потвърждават всички новосъздадени през последното тримесечие нередности, които подлежат на докладване в системата IMS, както и follow up за вече създадени такива, потвърждават през ИСУН 2020 за съответната нередност тримесечното й уведомление в менюто „Атрибути“ в модул „Нередности“. А след това финализира всяка нередност в срок до 2 работни дни от получаването на информацията за нередностите от служителите по нередности.

Чл.32 Ръководителя на УО съставя тримесечен доклад(писмо), при следната процедура:

- Писмо към Дирекция АФКОС с копие към СО относно тримесечния доклад, съставен по Приложение № 2 от НАНЕСИФ
- Писмото, се изпраща в срок до последния работен ден на месеца следващ последния месец от отчетния период към Дирекция „АФКОС“ по Приложение № 2 от НАНЕСИФ (по одобрения проект);
- в срок до последния работен ден на месеца следващ последния месец от отчетния период служителите по нередности извършват финализиране на тримесечното докладване през системата IMS като изпраща потвърдените и завършени нередности на

ДАФКОС с бутон „Изпратете“, вмъкнат в съответното уведомление за нередност от системата;

ДАФКОС проверява получените уведомления за нередности за съответствие с изискванията на ОЛАФ относно попълването на уведомленията и при необходимост ги връща за коригиране съгласно чл. 21 (1) от НАНЕСИФ. В срок от 3 работни дни служителите по нередности отразяват корекциите и ги изпращат към ДАФКОС.

- Писмото към ДАФКОС с изходящ номер и дата и се архивира в досието на съответното тримесечно докладване за нередности.

Чл.33 Нередности могат да бъдат закрити през системата ИСУН 2020 и в съответното тримесечно докладване през системата IMS само след одобрена докладна записка от Ръководителя на УО.

Чл.34 В случай че се установи липса на нередност, през системите се докладва тази информация по същия ред, по който се докладва нередност за закриване поради възстановяване на сумата. Служителят, отговарящ за отразяване на информацията в ИСУН 2020 добавя коментари в системата, че нередността подлежи на закриване поради установена липса на нередност съгласно съдебното решение, което се цитира, а по възможност и се прикачва в сканиран вид;

Заключителни разпоредби

§ 1. По смисъла на тези вътрешни правила:

1. „Нередност“ е всяко нарушение на правото на Съюза или на националното право произтичащо от действие или бездействие на икономически оператор, участващ в прилагането на европейските структурни и инвестиционни фондове, което има или би имало за последица нанасянето на вреда на бюджета на Съюза чрез начисляване на неправомерен разход в бюджета на Съюза.

Елементите на дефиницията са дадени кумулативно и следователно, за да е налице „нередност“ по смисъла на Регламент (ЕС) № 1303/2013, трябва да са налице заедно всички елементи.

Източник: чл. 2 (36) от Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския Парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година за определяне на общоприложими разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за морско дело и рибарство и за определяне на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство, и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета.

2. „Икономически оператор“ е:

„всяко физическо или юридическо лице или друг субект, които участват в изпълнението на помощта от европейските структурни и инвестиционни фондове, с изключение на държава-членка, която упражнява правомощията си като публичен орган“.

Източник: чл. 2 (37) от Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския Парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година за определяне на общоприложими разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за морско дело и рибарство и за определяне на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство, и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета.

3. „Системна нередност“ е:

„Всяка нередност, която може да има повтарящ се характер, с висока степен на вероятност от поява при сходни по вид операции, която се дължи на сериозни недостатъци в ефективното функциониране на дадена система за управление и контрол,

включително липса на подходящи процедури, установени в съответствие с настоящия регламент и правилата за отделните фондове".

Източник: чл. 2 (38) от Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския Парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година за определяне на общоприложими разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за морско дело и рибарство и за определяне на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство, и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета.

4., „Измама, засягаща финансовите интереси на Европейските Общности“, е:

а) от гледна точка на разходите – всяко умишлено действие или бездействие, свързано с:

- използване или представяне на фалшиви, неправилни или непълни отчети или документи, което би имало като резултат неправилно отпускане или неправилно задържане на отпуснати средства от фондове на общия бюджет на ЕС или от други бюджети, управлявани пряко от ЕС или от тяхно име;

- непредставяне на информация със същия ефект, при неизпълнение на конкретно задължение;

- неправилно използване на горепосочените фондове, за цели различни от тези, за които са отпуснати;

б) от гледна точка на приходите – всяко умишлено действие или бездействие, свързано с:

- използване или представяне на фалшиви, неправилни или непълни отчети или документи, което би имало като резултат незаконно намаляване на ресурси на фондове от общия бюджет на ЕС или от бюджети, управлявани пряко от ЕС или от тяхно име;

- непредставяне на информация със същия ефект, при неизпълнение на конкретно задължение;

- неправилно използване на законно получени блага със същия ефект.

Източник: чл. 1, пар. 1 от Конвенцията за защита на финансовите интереси на Европейските общности, съставена въз основа на член К.3 от Договора за Европейския съюз.

5.,,Подозрение/съмнение за измама“ е:

Всяка нередност, даваща достатъчно основания за откриване на административна или съдебна процедура на национално ниво с цел да се установи умисъл в конкретен случай на измама, съгласно чл. 1 (1) буква "а" от Конвенцията от 26 юли 1995г. за защита на финансовия интерес на европейските общности, приета на основание чл. К.3 от Договора за европейските общности.

Източник: Параграф единствен, т. 3 от Допълнителни разпоредби на Наредба за определяне на процедурите за администриране на нередности по фондове, инструменти и програми, съфинансирани от Европейския съюз.

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

Източник: § 1. т. 3. от Допълнителните разпоредби на Наредба за администриране на нередности по Европейските структурни и инвестиционни фондове, приета с ПМС № 173 от 13.07.2016 г. (наричана за краткост „НАНЕСИФ“).

7.,,Съществена промяна“ е налице, когато във връзка с докладваните нередности:

- а) е необходимо информацията да се коригира или да се добави нова информация;
- б) има развитие относно започването, приключването или прекратяването на процедури или производства за налагане на административни мерки, административни наказания или наказателни санкции.

Източник: § 1. т. 5. от Допълнителните разпоредби на НАНЕСИФ.

8.,,Служител по нередности“ е лице, отговорно за администрирането на сигналите за нередности и измами и докладването на нередности и измами, които да изпълняват функциите на служители по нередностите; функциите на служител/служители по нередностите могат да се изпълняват и от лицата назначени на трудово правоотношение или други лица на които вследствие на необходимост е възложена тази дейност на друго правно основание.

Източник: чл. 8, ал. 1, т. 2 от ПМС № 18 от 4.02.2003 г. за създаване на Съвет за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз (АФКОС).

Изготвил:

Станислав Илиев

началник отдел „ОН“, ГД „ОПОС“

дата 09.10.2018г.