



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

Министерство на регионалното развитие и благоустройството

ЗАМЕСТНИК - МИНИСТЪР

ЗАПОВЕД

№ РД-02-36-1371 / 10.11.2016г

На основание чл. 72, чл. 73 и чл. 74 на Регламент (ЕС) 1303/2013 г. на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 г. относно 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 на 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, във връзка с чл. 3, ал. 2 и чл. 5, ал. 1, т. 10 от Устройствения правилник на Министерството на регионалното развитие и благоустройството, приет с Постановление № 388 на Министерския съвет от 10.12.2014 г. (обн., ДВ, бр. 102 от 12.12.2014 г., посл. изм. и доп. ДВ, бр. 35 от 10.05.2016 г.), във връзка със чл.13, ал.2 от Наредба за администриране на нередности по структурни и инвестиционни фондове и във връзка със Заповед № РД-02-14-390/19.05.2016 г., изм. със Заповед РД-02-36-1016/07.09.2016 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството,

УТВЪРЖДАВАМ:

Вътрешни правила за администриране на нередности в Главна дирекция „Градско и регионално развитие“, като Управляващ орган на Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020

Копие от заповедта да се сведе до знанието на всички служители на ГД „ГРР“.

Контрола по изпълнението на заповедта възлагам на Главния директор на ГД „ГРР“.

ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР

и РЪКОВОДИТЕЛ на

УО на ОПРР 2014-2020:

ДЕНИЦА НИКОЛОВА



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

Министерство на регионалното развитие и благоустройството

ЗАМЕСТНИК - МИНИСТЪР

УТВЪРЖДАВАМ:

ДЕНИЦА НИКОЛОВА

ЗАМЕСТНИК-МИНИСТЪР

и РЪКОВОДИТЕЛ на УО на ОПРР

/Заповед №...../

РД-02-36-1371/10 11.2016г



ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА

за администриране на нередности в Главна дирекция „Градско и регионално развитие“,

като Управляващ орган на Оперативна програма „Региони в растеж“ 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 «Региони в растеж» 2014-2020 (ОПРР 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 ОПРР 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 ОПРР 2014-2020;
2. Да осигурят публичност и прозрачност в дейността по администриране на нередности по ОПРР 2014-2020.

Чл.3 Администрирането на нередности се извършва съгласно:

- Методологията за определяне на финансови корекции, приета с ПМС № 134/2010 г. – за нередности, свързани с процедури за обществени поръчки;

- Акта на Министерски съвет по чл.70, ал.2 от ЗУСЕСИФ – за нередности, свързани с процедури за обществени поръчки;
- 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 „Градско и регионално развитие“

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;
 - o 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;

- има основание да се счита, че те представляват нова неправомерна практика;
- предоставя копие от цялата кореспонденция с ОЛАФ на Дирекция АФКОС в 3-дневен срок от получаването или изпращането ѝ;
- при инициране на проверка от ОЛАФ уведомява незабавно за това Дирекция АФКОС.
- предоставя писмена информация на Дирекция АФКОС за резултатите от проверка от ОЛАФ в 5-дневен срок от приключване на проверката.
- при получаване на доклад или официална информация за резултатите от проверка на ОЛАФ представя копие от тези документи на Дирекция АФКОС в 5-дневен срок от получаването им.
- докладва всяко тримесечие на министъра на регионалното развитие и благоустройството за случаите, при които съдебна отмяна на финансова корекция е оказала финансово влияние върху бюджета на МРРБ, като информацията се свежда до вниманието на Дирекция „Финансово-стопански дейности“ в МРРБ.
- докладва всяко тримесечие на министъра на регионалното развитие и благоустройството за новозаведени съдебни оспорвания по отношение на актове, свързани с дейността на УО на ОПРР;
- със заповед определя служители в отдел „Законодателство, оценка на риска и нередности“ в УО на ОПРР, които поддържат съвместен регистър с Дирекция „Правна“ в МРРБ за заведените съдебни оспорвания по актове, свързани с дейността на УО на ОПРР;
- докладва на всеки два месеца на министъра на регионалното развитие и благоустройството за случаите, когато наложените финансови корекции не следва да са за сметка на бенефициента.

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 ОПРР 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 ОПРР са задължени да подават сигнали за нередности до компетентните вътрешни звена на УО на ОПРР, отговорни за проверката на получените сигнали.

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

Ал.1 В случай че подателят на сигнала за нередност е външно за УО на ОПРР лице, сигналът се завежда в деловодство и се насочва към отговорните служители част от администрацията на Главна дирекция „Градско и регионално развитие“. Външни за УО на ОПРР 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 ОПРР лице, (вътрешни за УО на ОПРР 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 „ЗОРН“, 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 ОПРР, 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 и/или ресорният заместник-министър на регионалното развитие и благоустройството, 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 възлагането (резолирането) 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.

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, дата на постъпване в ГД „ГРР“;
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.1В В случай че служителят по нередности, 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/Заместник-ръководителя на УО (докладна записка) с предложение за прекратяване на сигнала за нередност, в която подробно излага мотивите си. Ръководителят на УО/ Заместник-ръководителя на УО се запознава с информацията, изнесена в докладната записка, и полага резолюция за одобрение. В случай че Ръководителят на УО/Заместник-ръководителя на УО има бележки, коментари и/или възражения по съдържанието, той ги изразява писмено върху самата докладна записка и в деловодна система; в случай че преписката е електронна, полага резолюция за неодобрение и писмено указва какво да се предприеме, за да одобри последваща докладна записка с цел спазване на правилото за създаване на одитна следа.

ал.2 В случай че Ръководителят на УО/Заместник-ръководителя на УО одобри изготвеното мотивирано становище, отговорният служител по нередности изготвя изявление на електронен или хартиен носител 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 по нередности, на когото е разпределен сигналът за нередност, изготвя електронно изявление/писмо, с което уведомява бенефициента по засегнатия договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ посредством ИСУН 2020, за регистрирания 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 изпращане на изявлението в системата.

Чл.16 ал.1 Служителят по нередности, 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 по нередности, 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 по нередности, на когото е разпределен сигналът за нередност, следва да изготви проект на Решение-индивидуален административен акт (Първа писмена оценка) в дигитален формат и подписано съгласно Наредбата за определяне на условията, реда, механизма за функциониране на Информационната система за управление и наблюдение на средства от Европейските структурни и инвестиционни фондове (ИСУН 2020) и за определяне на условията и реда за провеждане на производства пред управляващите органи посредством ИСУН („Наредбата за ИСУН“), 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 фактичката 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 лицето на РУО.

Чл.19 ал.1 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 (докладна записка), с което изразява мотивите и заключение, навеждащи към прекратяване на сигнала за нередност;

ал.2 В случай че служителят по нередности предложи приключване на процедурата по администриране на сигнала за нередност с налагане на финансова корекция, същият изготвя мотивирано становище до РУО (докладна записка). На база на становището се изготвя Форма за изчисляване на финансова корекция.

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 по нередности 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 по нередности, 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 3 месеца. Удължаването на срока се прави след мотивирано писмено искане (докладна записка) 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 спре в предвидените в чл.54, ал.1 от АПК случаи.

Чл.23 Писмата до бенефициента, свързани с обработката на сигналите за нередност, се подписват от изготвилите ги експерт, съгласуват се от ресорния заместник-главен директор и се съставят от името на Ръководителя на УО.

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 докладната записка 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 с копие до Дирекция „Национален фонд“ – МФ. Изведеното писмо от деловодство се прилага към досието на сигнала.

Чл.26 Дейността по обработка на сигнали за нередности може да бъде подпомагана от външен изпълнител. РУО възлага посредством двустранно подписан приемателно-предавателен протокол на изпълнителя да извърши преглед и анализ на подадени сигнали за нередности, допуснати при обявяване и

провеждане на процедури за избор на изпълнител и при изпълнение на договори за обществени поръчки или други дейности с изготвяне на доклади за обработените сигнали за нередности и проекти на писма до съответните бенефициенти. След получаване на съответната документация, външният изпълнител предоставя изготвените доклади за установяване на нередности или прекратяване на сигналите за нередности. РУО приема окончателно изготвените документи от изпълнителя по всяка конкретно възложена задача чрез приемателно-предавателен протокол.

Чл.27 По преценка на РУО на ОПРР, в зависимост от натовареността на експертите от различните отдели, посочената по-горе процедура по администриране на сигнали за нередност може да бъде променена, като функциите по администриране на сигнали за нередност могат да се осъществяват от експерти назначени в други отдели и/или звена на УО на ОПРР, съгласно длъжностните им характеристики.

Глава трета

Администриране на нередности

Чл.28 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.29 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 – ОПРР;
- 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 по ПМС 134 или по акта по чл.70, ал.2 от ЗУСЕСИФ, 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.30 След изготвяне на форма за изчисление на нередности служителят по регистрирането на нередности 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.31 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.32 Отмяна на наложена финансова корекция

В случай че:

Ал.1. Административен съд:

- отмени решение на УО на ОПРР 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 ОПРР 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 ОПРР 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 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 или потвърждаване на финансова корекция и процедуриране съгласно чл. 13, ал. 3 от МОФК, УО на ОПРР следва, съвместно с националните хоризонтални органи, да изследва

причините за подобно разминаване и да се предприемат адекватните за всеки конкретен случай действия.

- отмени решение на УО на ОПРР за определяне по основание и размер на финансова корекция, като изпраща преписката на УО на ОПРР със задължителни указания по тълкуването и прилагането на закона, следва да бъде анализирана възможността 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 ОПРР 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 ОПРР 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 МРРБ във връзка с наложена от УО на ОПРР 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 ОПРР следва, съвместно с националните хоризонтални органи, да изследва причините за подобно разминаване и да се предприемат адекватните за всеки конкретен случай действия.

Чл.33 Действия по докладване при отмяна на влязла в сила финансова корекция:

Ал.1. Всички предприети мерки във връзка с влязлото в сила решение, с което е отменена финансова корекция, подлежат на задължително докладване на 3-месечна база от Главен директор на Главна дирекция „Градско и регионално развитие“, в качеството си на Заместник-ръководител на УО на ОПРР, до Ръководителя на УО на ОПРР, като докладваната информация следва да включва, но не се ограничава до, идентификация и вид на нередността, финансовото изражение, мотиви на съда, предприети мерки, източник на

финансиране.

Ал.2. Всички случаи, при които съдебна отмяна на финансова корекция е оказала финансово влияние върху бюджета на МРРБ, подлежат на задължително докладване на 3-месечна база от Ръководителя на УО на ОПРР до Министъра на регионалното развитие и благоустройството, като информацията бъде сведена до вниманието на дирекция „Финансово-стопански дейности“ на МРРБ.

Чл.34 Всички новорегистрирани случаи на подадени жалби и/или възражения срещу издадени от УО на ОПРР актове свързани с дейността на ОПРР подлежат на задължително докладване на 3-месечна база от Главен директор на Главна дирекция „Градско и регионално развитие“, в качеството си на Заместник-ръководител на УО на ОПРР, до Ръководителя на УО на ОПРР, като докладваната информация следва да включва, но не се ограничава, ищец и предмет на спора, пред кой съд и на каква инстанция е образувано производство, стойност на материалния интерес на спора.

Чл.35 Всички новорегистрирани случаи на наложени финансови корекции, които съгласно от предвидените в законодателството случаи не подлежат на възстановяване от страна на бенефициента по договора за представяне на безвъзмездна финансова помощ по който е установен нередовен разход, задължително се докладват на 2-месечна база от Главен директор на Главна дирекция „Градско и регионално развитие“, в качеството си на Заместник-ръководител на УО на ОПРР, до Ръководителя на УО на ОПРР, като докладваната информация следва да включва, но не се ограничава, идентификация и вид на нередността, финансовото изражение, източник на финансиране.

Чл.36 Служителите, определени за регистриране и докладване на нередности, потвърждават всички новосъздадени през последното тримесечие нередности 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 с операцията „Завършване“ в срок до 2 работни дни от получаването на информацията за нередностите от служителите по нередности.

Чл.37 Главният директор на ГД „ГРР“ съставя тримесечен доклад към Ръководителя на УО, при следната процедура:

- докладна записка с регистрационен номер и дата, съдържаща обобщена информация за подлежащите на докладване през тримесечието нередности, която е под формата на Приложение № 2 към чл.20, ал.6 от НАНЕСИФ.
- заедно с докладната записка се подготвя проект на писмо към Дирекция АФКОС с копие към СО относно тримесечния доклад, съставен по Приложение № 2 от НАНЕСИФ - декларация за липса на съществена промяна във вече регистрирани нередности съставена по Приложение № 2 от НАНЕСИФ в 3 оригинални екземпляра – 1 екз. за ДАФКОС, 1 екз. за СО и 1 екз. за Регистъра на тримесечните доклади за нередности.
- След като докладната записка бъде одобрена от Ръководителя на УО, декларацията за липса на съществена промяна – подписана, а проектът на писмото към ДАФКОС - одобрен, се изпраща в срок до последния работен ден на месеца, в който се докладва тримесечието доклад-писмо към Дирекция „АФКОС“ с копие до СО по Приложение № 2 от НАНЕСИФ (по

одобрения проект) и 2 екз. декларацията за липса на новопостъпила информация за вече регистрирани нередности – към ДАФКОС и към СО;

- в срок до 1 работен ден от получаване на одобрение по докладната записка извършва 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.

- указва на съответния служител да завърши тримесечния доклад през ИСУН 2020 и да направи хартиена разпечатка на извършения доклад през ИСУН 2020 в два екземпляра.
- тримесечните доклади за нередностите се подписват от РУО и се предават на служителите за прилагането им към съответното досие на нередността, което е продължение на хартиеното досие на сигнала за нередност и към досието на съответното тримесечно докладване.
- Докладната записка с резолюция, писмото към ДАФКОС с изходящ номер и дата и 1 оригинален екземпляр на подписаната декларация за нередности се архивират в досието на съответното тримесечно докладване за нередности.

Чл.38 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.39 Когато по дадена нередност е настъпило възстановяване на нередната сума през месеца, служителят, извършил регистрацията в ИСУН 2020 и отговарящ за тримесечното докладване добавя нов финансов индекс в „Атрибути”, „Финансови показатели“, на съответната нередност в системата ИСУН 2020 по реда на т.13.4.2, в който описва обстоятелството по възстановяване на сумата – дата, дали е прихваната неверифицирана/приспаданата от сертификат към ЕК и отразява в „Допълнителни бележки”, „Процедури“ на модул „Нередности“ съответната информация за възстановяване/ прихващане на неправомерния разход както и десертифицирането му.

Чл.40 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. В този случай финансовият модул на нередността в ИСУН 2020 се променя, като служителят, регистрирал нередността, отваря нов финансов индекс без нередни суми и суми подлежащи на възстановяване. 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;

Чл.41 При закриване на нередност в срок до 5 работни дни се информира с писмо Дирекция „Национален фонд” – МФ, изготвено от съответния служител по нередности, съгласувано с началника на отдел „ЗОРН” и подписано от Ръководителя на УО.

Заклучителни 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 умишъл 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).