

**МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И
БЛАГОУСТРОЙСТВОТО**

Главна дирекция „Стратегическо планиране и програми за регионално развитие“

УТВЪРЖДАВАМ:

ДЕЛЯНА ИВАНОВА

ЗАМЕСТНИК – МИНИСТЪР на РРБ и

РЪКОВОДИТЕЛ на УО на ОПРР 2014-2020

Формат на електронен подпис: .p7s

ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА

**за администриране на нередности в Главна дирекция „Стратегическо планиране и
програми за регионално развитие“, като Управляващ орган на Оперативна
програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г.**

Глава първа ОБЩИ СВЕДЕНИЯ

Чл. 1 (1) Настоящите правила са приети 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. (НАНЕСИФ).

(2) Съгласно чл. 3 на НАНЕСИФ, процедурите за администриране на нередности включват:

1. регистриране на сигнал за нередност;
2. проверка за установяване на нередност или липса на нередност;
3. издаване на първа писмена оценка за установяване на нередност или липса на нередност;
4. регистриране на нередност;
5. докладване на нередност;
6. корективни действия и последващото им проследяване;
7. приключване на процедурата по администриране на нередност;
8. други действия, изпълнението на които е от значение за правилното администриране на нередността.

Чл. 2 Настоящите правила имат за цел:

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

Чл. 3 Администрирането на нередности се извършва съгласно:

- Регламент (ЕО, ЕВРАТОМ) № 2988/95 на Съвета от 18 декември 1995 година относно защитата на финансовите интереси на Европейските общности;
- Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юли 2018 година за финансовите правила, приложими за общия бюджет на ЕС;
- Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 г.;
- Закон за управление на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове /ЗУСЕСИФ/;
- Постановление № 18 на МС от 04.02.2003 г. за създаване на Съвета за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз (Съвет АФКОС);
- Наредба за администриране на нередности по Европейските структурни и инвестиционни фондове, приета с ПМС № 173 от 13.07.2016 г.;
- 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 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.

Глава втора

РЕГИСТРИРАНЕ НА СИГНАЛ ЗА НЕРЕДНОСТ

Чл. 4 (1) Процедурите по администриране на нередности започват по инициатива на Ръководителя на Управляващия орган (РУО) на ОПРР или по сигнал.

(2) Всяко лице може да подаде сигнал за нередност, като сигналите могат да бъдат устни и писмени.

(3) При наличие на достатъчно данни за извършена нередност, служителите на УО на ОПРР са задължени да подават сигнали за нередности до отдел "Контрол на обществените поръчки и нередности" /КОПН/.

Чл. 5 (1) РУО на ОПРР осигурява възможност за подаване на сигнали за нередности на интернет страница на ОПРР в раздел „Сигнали за нередности“. Сигнали за нередности могат да бъдат подавани също така по електронна поща, по телефон, по пощата или устно на място в офиса на УО, като данните за контакт са налични на раздел „Контакти“ на интернет страницата на УО: <http://www.bgregio.eu>. Сигнали за измама могат да се изпращат и до Европейската служба за борба с измамите – ОЛАФ, на адрес: https://ec.europa.eu/anti-fraud/olaf-and-you/report-fraud_bg. Служителят, приел устен сигнал, в срок от два работни дни го документира и регистрира в деловодната система на УО на ОПРР.

(2) В случай че подателят на сигнала за нередност е външно за УО на ОПРР лице, сигналът се завежда в деловодство съгласно Вътрешните правила за документооборота в МРРБ и се насочва към началника на отдел КОПН. Външни за УО на ОПРР лица са: външни одитни или контролни органи; служители на други институции или организации /напр. сертифициращия орган/; самият бенефициент или лице-служител на бенефициента; граждани, граждански или неправителствени организации; юридически лица и др.

(3) Когато подателят на сигнала за нередност е вътрешно за УО на ОПРР лице, сигналите за нередност биват:

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

б) Сигнал за нередност вследствие на извършена проверка на място или на всякаква друга процедура/контрол, свързан с верификация на разходи и дейности.

(4) Сигналите подадени от вътрешни за УО на ОПРР лица се завеждат в деловодството съгласно Вътрешните правила за документооборота в МРРБ и се насочват към РУО на ОПРР.

Чл. 6 (1) Всеки сигнал се насочва от началника на отдел КОПН към експерт по нередностите до два работни дни чрез деловодната система на МРРБ, за извършване на проверка за установяване достоверността на изложените в сигнала обстоятелства и твърдения.

(2) 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.

(3) 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 „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“ на Министерство на вътрешните работи (АФКОС), без да се обработва от служителя по нередности и без санкцията, резолюцията или подписа на замесените лица.

Чл. 7 (1) При наличие или съмнение за конфликт на интереси по смисъла на чл. 61 пар. 3 от Регламент (ЕС, ЕВРАТОМ) № 1046/2018 на служителите по нередности, отговорни за проверката на получения сигнал, или на други служители, на които е възложено извършването на проверката по сигнала, информацията се подава в съответствие с чл. 6 от НАНЕСИФ до директора на дирекция АФКОС и/или до Европейската служба за борба с измамите (ОЛАФ) към Европейската комисия. Писмото с информацията за действителен или потенциален конфликт на интереси се изготвя от определен от началника на отдел КОПН служител и се съгласува от началника на отдел КОПН и Главният директор на ГД „СППРР“ преди да се представи за подпис на РУО.

(2) Описанието на обстоятелствата, които могат да бъдат счестени за действителен или потенциален конфликт на интереси се основава на определението, посочено в чл. 61, пар. 3 от Регламент (ЕС, Евратом) № 1046 от 2018 г. на Европейския парламент и на Съвета.

Чл. 8 (1) Служителят от отдел КОПН, на когото е възложено извършването на проверката по сигнала, в срок до три работни дни проверява дали същият съдържа минимално изискуемата информация за сигнал за нередност, съгласно дефиницията дадена в пар. 1, т. 3 от Допълнителните разпоредби на НАНЕСИФ, а именно информация за конкретния проект, финансиращата програма, административното звено и описание на нередността.

(2) За сигналите, които не съдържат ясна референция към конкретен проект, служителят по нередности извършва необходимата проверка с цел идентифициране на релевантния съществуващ или бъдещ проект чрез проверка в ИСУН 2020 и/или въз основа информация от останалите отдели в УО.

(3) В случай че полученият сигнал не съдържа минимално изискуемата информация за сигнал за нередност и след направената проверка в ИСУН 2020 и в останалите отдели в УО не се установи допълнителна изясняваща информация по сигнала, необходима за извършване на проверката, или ако в сигнала се твърдят факти и обстоятелства, които не представляват нередност по смисъла на чл. 2, т. 36 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета, служителят по нередности подава информация през деловодната система на МРРБ за резултата от проверката. На основание на извършената проверка се изготвя писмо до подателя на сигнала в едномесечен срок, с което се уведомява за резултата или сигналът се препраща на компетентната структура или организация, с указание за уведомяване на подателя на сигнала за становището по него.

(4) УО на ОПРР поддържа регистър на постъпилите сигнали, които не отговарят на определението за „сигнал за нередност“.

Чл. 9 (1) Ако сигналът съдържа минимално изискуемата информация съгласно НАНЕСИФ, служителят, на когото е възложено извършването на проверката по сигнала и/или друг служител по нередностите в УО на ОПРР, в срок до три работни дни от възлагането (резолирането), въвежда обстоятелствата, подлежащи на вписване в ИСУН 2020 и в Регистър на постъпилите сигнали за нередности, засягащи средства от ЕСИФ, поддържан в електронен /.xls/ формат, съгласно приложение № 1 към НАНЕСИФ.

(2) Обстоятелства, открити на по-късен етап и подлежащи на вписване, се въвеждат в срок до три работни дни от откриването им от същия служител/и. За целта, началникът на отдел КОПН следва да бъде уведомен незабавно от служителят, открил тези нови обстоятелства, свързани с проверката.

(3) Обстоятелствата, подлежащи на вписване в ИСУН 2020 са съгласно функционалностите на системата, като в системата се попълват всички функционални полета и се описва цялата относима към администрирането на сигнала информация. В ИСУН 2020 като прикачени файлове се съхраняват минимум следните документи: полученият/документираният сигнал за нередност; кореспонденцията с бенефициента; всички документи, свързани с процеса на проверка по сигнала, включително кореспонденция с други отдели в УО, с компетентни органи, физически или юридически лица и др.; акта по чл. 14 от НАНЕСИФ.

(4) В Регистъра за сигнали за нередности по ОПРР 2014-2020, поддържан в електронен формат, се вписва най-малко следната информация:

1. регистрационен номер по ред на сигнала;
2. входящ номер, дата на постъпване в ГД „СППРР“;
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 ДБФП – номер от ИСУН и друга регистрация;
8. бенефициент;
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).

Глава трета

ПРОВЕРКА ЗА УСТАНОВЯВАНЕ НА НЕРЕДНОСТ ИЛИ ЛИПСА НА НЕРЕДНОСТ И ИЗДАВАНЕ НА ПЪРВА ПИСМЕНА ОЦЕНКА

Чл. 10 (1) Проверката по сигнал за нередност се извършва в срок до 3 месеца от датата на получаването на сигнала с първата писмена оценка по чл. 14 на НАНЕСИФ.

(2) 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 /докладна записка/ на лицето, на което е възложена проверката, в което се излагат причините, обуславящи фактическата и правната сложност на случая.

(3) Когато се налага сезиране на отговорни органи и от тяхното решение зависи изхода от проверката по сигнала, срокът за приключване на проверката спира да тече до произнасяне на органа.

Чл. 11 (1) В случай че служителят по нередности, на когото е разпределен сигналът за нередност, прецени, че не би могло да се направи обосновано заключение за наличие на нередност, същият не стартира процедура по чл. 73 от ЗУСЕСИФ, а изготвя мотивирано становище до РУО (докладна записка) с предложение за прекратяване на сигнала за нередност, в която подробно излага мотивите си. Ръководителят на УО се запознава с информацията, изнесена в докладната записка и резолира, като има възможност, съобразно функционалността на деловодната система да направи бележки, коментари и/или възражения по съдържанието и указания за последващо процедиране (ако е приложимо). *Алтернативен вариант на тази аленея:*

(2) В случай че служителят по нередности, на когото е разпределен сигналът за нередност, прецени, че не би могло да се направи обосновано заключение за наличие на нередност при стартирала вече процедура по чл. 73 от ЗУСЕСИФ, същият изготвя проект на Решение за липса на нередност, съгласно Образец, с което се прекратява сигнала. Решението представлява първата писмена оценка по чл. 14 (1) от НАНЕСИФ, като в него следва подробно да бъдат изложени мотивите за липса на нередност. Ръководителят на УО се запознава с информацията в Решението, като има възможност, съобразно функционалността на деловодната система да направи бележки, коментари и/или възражения по съдържанието и указания за последващо процедиране (ако е приложимо).

Чл.12 (1) 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 от името на РУО до бенефициента по засегнатия договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ посредством ИСУН 2020. С писмото се уведомява бенефициента за съществуващо съмнение за нередност, за което предстои да бъде наложена финансова корекция, като се посочва категорията нарушение, нормативните разпоредби, включително тези на правото на Европейския съюз когато е приложимо, които са нарушени, и се мотивира избрания метод за определяне на корекцията, както и нейния размер, като се дава срок на бенефициента от минимум две седмици за представяне на коментари, бележки и/или допълнителни документи, с които да мотивира искане да не се налага финансова корекция или да се намали нейният размер. Срокът за представяне на възражение започва да тече от момента на изпращане на изявлението в системата.

(2) Служителят по нередности, на когото е разпределен сигналът за нередност, може да изиска с писмо или по ел. поща 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.

(3) 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 за администриране на сигнала съгласно чл. 10 ал. 2 от НАНЕСИФ.

Чл.13 (1) В едномесечен срок от представянето на възражение от бенефициента, служителят по нередности, на когото е разпределен сигналът за нередност, изготвя проект на мотивирано Решение за налагане на финансова корекция по чл. 73, ал. 1 от ЗУСЕСИФ по Образец което представлява първа писмена оценка съгласно чл. 14 от НАНЕСИФ. В Решението за налагане на финансова корекция се обсъждат подробно представените от бенефициента доказателства и направените от него възражения.

(2) Решението за налагане на финансова корекция съдържа:

1. Наименование на органа, който го издава;
2. Наименование на документа (Решение);
3. Адресат;
4. Правно основание за издаването му;
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 лицето, което го издава.

(3) В случай, че след представянето на възражение от бенефициента, са налице обстоятелства, с оглед на които не би могло да се направи обосновано заключение за наличие на нередност (при липса на някои от предпоставките за установяване на нередност), служителят по нередности, на когото е разпределен сигналът за нередност, изготвя проект на Решение за прекратяване на сигнала, което представлява първа писмена оценка съгласно чл. 14 от НАНЕСИФ. В Решението за прекратяване на сигнала се обсъждат подробно представените от бенефициента доказателства и направените от него възражения.

(4) Решението за прекратяване на сигнала съдържа:

1. Наименование на органа, който го издава;
2. Наименование на документа (Решение);
3. Адресат;
4. Правно основание за издаването му;
5. Описание на фактическата обстановка;
6. Описание на извършените действия и нарушената правна норма, ако е приложимо;
7. Мотиви за липса на финансово изражение на нарушението, ако е приложимо;
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, което го издава.

Чл.14 В случай на прилагане на чл.13 ал. 1, на база на проекта на Решение за налагане на ФК се изготвя Форма за изчисляване на финансова корекция. Проектът на Решение се предоставя на отдел „Финансово управление и контрол“ /ФУК/, сектор „Счетоводство, заплащане и лоши вземания“ по ел. поща или друг подходящ начин, който в срок до 5 (пет) работни дни от получаването му изготвя и предоставя на отдел КОПН „Форма за изчисляване на финансова корекция“, от която да е видна сумата на финансовата корекция и подхода при възстановяване на средства.

Чл. 15 (1) Писмата до бенефициента, свързани с администрирането на нередности се съставят от името на Ръководителя на УО, подписват се от изготвилите ги експерт и се съгласуват съгласно йерархичния ред в административната структура.

(2) С цел постигане на достатъчна степен на информираност на звената в УО, Докладната записка за прекратяване на сигнала, писмата, Решението за налагане на финансова корекция или Решенията за прекратяване на сигнала се изпращат по ел. поща от служителя по нередности до началника на отдел КОПН, началника на отдел „Мониторинг“, началника на отдел ФУК и началника на съответния регионален отдел, на територията на който се намира бенефициентът, по чийто проект се води сигнала за нередност.

Чл. 16 Всяка информация свързана с администрирането на нередности (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 и/или на електронен носител.

Чл. 17 (1) Производството по определяне на финансова корекция може да се спре при наличие на приложимите хипотези на чл. 54, ал. 1 от АПК и при условията и реда, предвидени в чл. 54, ал. 2 - 5 от АПК.

(2) 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 (Първа 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.

Глава четвърта

РЕГИСТРИРАНЕ НА НЕРЕДНОСТ

Чл.18 (1) Определеният служител по нередности попълва в срок от три работни дни от датата на издаване на Първата писмена оценка по чл. 14 от НАНЕСИФ в електронната система ИСУН 2020 и в Регистъра за нередности, поддържан в електронен /.xls/ формат, пълната информацията за установената нередност, съгласно функционалностите на ИСУН 2020 и колоните на Регистъра за нередности.

(2) За всяка нова нередност ИСУН 2020 генерира пореден национален идентификационен номер /НИН/. Националният идентификационен номер се съставя по правилата, разписани в § 3, т. 1 от допълнителните разпоредби на НАНЕСИФ.

(3) Досието на нередността съдържа цялата относима документация, събрана във връзка със съответната нередност и задължително включва:

1. преписката по сигнала за нередност съгласно чл. 11 от Наредбата;
2. документацията по извършената проверка, в т. ч. всички писмени доказателства по случая;
3. първата писмена оценка за установяване на нередността съгласно чл. 14 от НАНЕСИФ;
4. извадки от одиторски доклади, когато е приложимо;
5. всякакъв вид кореспонденция, свързана с нередността, включително относимата кореспонденция с бенефициентите;
6. документи, свързана със съдебни дела и действия на правоохранителните органи, когато е приложимо;
7. финансова информация за нередността, включително за възстановяването на дължимите суми;
8. друга относима информация.

Досието по нередността носи националния идентификационен номер, под който е регистрирана съответната нередност.

Чл. 19 Комуникацията на УО с бенефициента след приключването на сигнала за нередност с установяване на нередност се осъществява от отдел КОПН чрез ИСУН 2020, от където се изпраща Решението по чл. 73 от ЗУСЕСИФ, като срокът за обжалване на акта започва да тече от момента на изпращане на Решението до бенефициента по проекта.

Чл. 20 (1) Дейността по разглеждане на сигнали за нередности може да бъде подпомагана от външен изпълнител. РУО възлага 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 и решения до съответните бенефициенти. След получаване на съответната документация, външният изпълнител предоставя изготвените писма, решения и доклади за установяване на нередности или прекратяване на сигналите за нередности. РУО приема окончателно изготвените документи от изпълнителя чрез приемателно-предавателен протокол.

(2) УО осъществява проверка на изготвените от външен изпълнител проекти на документи (писмо и решение) преди издаването на Първата писмена оценка по чл. 14 от НАНЕСИФ.

(3) По преценка на РУО на ОПРР, в зависимост от натовареността на експертите от различните отдели в УО, някои от дейностите по администриране на нередности могат да се осъществяват от експерти от други отдели и/или звена на УО на ОПРР.

Глава пета

ОТМЯНА НА НАЛОЖЕНА ФИНАНСОВА КОРЕКЦИЯ

Чл. 21 В случай че административен съд:

(1) отмени решение на РУО 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 или поради липса на финансово влияние върху общия бюджет на ЕС от извършеното нарушение, определената/извършената финансова корекция следва да се отмени, а регистрираната нередност следва да се приключи.

(2) отмени решение на РУО 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 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.

(3) прогласи нищожността на решение на РУО 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.

(4) 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.

Чл. 22 В случай че граждански съд уважи иск срещу МРРБ във връзка с наложена от УО на ОПРР финансова корекция поради:

(1) липса на нередност поради липса на извършено нарушение както на българското, така и на европейското законодателство или поради липса на финансово влияние върху общия бюджет на ЕС от извършеното нарушение, определената/извършената финансова корекция следва да се отмени, а регистрираната нередност следва да се приключи.

(2) 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.

Глава шеста

ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТ

Чл. 23 (1) Докладването на нередности се извършва в съответствие с Наредбата и настоящите вътрешни правила.

(2) Нередностите се класифицират според механизма на докладването по следните признаци:

1. нередности, попадащи под прага за докладване до ОЛАФ, представляващ 10 000 евро финансово изражение на нередността принос от фондовете;

2. нередности, попадащи в изключенията за докладване до ОЛАФ, съгласно приложимото законодателство на ЕС;

3. нередности, подлежащи на докладване до ОЛАФ.

(3) В съответствие с чл. 122, т. 2 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 г., на докладване до ОЛАФ не подлежат следните случаи:

а) случаите, при които нередността се състои единствено в цялостно или частично неизпълнение на операция, която е част от съфинансираната оперативна програма, поради несъстоятелност на бенефициента;

б) случаи, докладвани доброволно от бенефициента на управляващия или сертифициращия орган, преди един от тези органи да е разкрил нередността, било преди или след изплащане на публичния разход;

в) случаи, които са разкрити и коригирани от управляващия орган или сертифициращия орган преди включването на въпросния разход в отчет за разходите, представен на Комисията.

Във всички останали случаи и по-специално тези, предшестващи несъстоятелност, както при съмнение за измама, установени нередности и свързаните с тях мерки за предотвратяване и коригиране се докладват на Комисията.

Чл. 24 (1) Нередностите се докладват до дирекция АФКОС на тримесечна база в следните срокове:

1. за първото тримесечие на текущата година - 30 април на текущата година;

2. за второто тримесечие на текущата година - 31 юли на текущата година;

3. за третото тримесечие на текущата година - 31 октомври на текущата година;

4. за четвъртото тримесечие на текущата година - 31 януари на следващата година.

(2) Нередностите, подлежащи на докладване до ОЛАФ, се докладват незабавно на дирекция АФКОС, когато има основание да се счита, че те могат да имат отражение извън територията на страната.

(3) Ръководителят на УО на ОПРР докладва до дирекция АФКОС в сроковете посочени по-горе всички нови нередности, последващите действия и съществените промени по вече докладвани в предходни периоди нередности по чл. 19, ал. 1 от НАНЕСИФ. Тези нередности се докладват до дирекция АФКОС и до ръководителя на сертифициращия орган в Министерството на финансите.

(4) Всички нови нередности, последващите действия и промените по вече докладвани нередности по чл. 19, ал. 1, т. 3 на Наредбата се докладват по електронен път до дирекция АФКОС и чрез предоставения от ОЛАФ достъп до електронната система за управление на нередности (IMS) в сроковете по чл. 19, ал. 2 от НАНЕСИФ, съгласно приложимото законодателство на ЕС.

(5) Когато за съответния период няма установени нередности и/или регистрираните в предходни периоди нередности са приключени, Ръководителят на УО декларира тези обстоятелства пред дирекция АФКОС. Когато за съответния период няма настъпила съществена промяна по вече докладвани нередности, Ръководителят на УО декларира това обстоятелство пред дирекция АФКОС. Информацията се генерира чрез

справка от ИСУН 2020 и се допълва с информация от регистър сигнали и нередности, поддържан от отдел КОПН.

(6) За целите на докладването, отчитането и наблюдението на установените нередности Управляващият орган на ОПРР използва ИСУН 2020. В ИСУН 2020 сумите се посочват в лева. За докладването на нередности до ОЛАФ се използва системата за управление на нередности IMS (Irregularity Management System). Националните информационни системи се съвместяват със системата за управление на нередности IMS. Ползването на системата за управление на нередности IMS се координира на национално ниво от дирекция АФКОС в съответствие с указанията на ОЛАФ. В IMS сумите се посочват в евро.

(7) Отдел КОПН е отговорен да осигури изпълнението на задълженията на УО за докладване на нередности. Определеният от началника на отдел КОПН служител/и по нередностите е отговорен за въвеждането на информацията по докладването на нередността в ИСУН 2020 и в IMS.

Чл. 25 Главният директор на ГД „СППРР“ съставя тримесечен доклад към Ръководителя на УО, при следната процедура:

- изготвяне на 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 Сертифициращия орган /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 дирекция АФКОС - 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 дирекция АФКОС и към СО;

- в срок до един работен ден от получаване на одобрение по докладната записка се извършва финализиране на тримесечното докладване през системата IMS, като се изпраща потвърдените и завършени нередности на дирекция АФКОС с бутон „Изпратете”, създаден в съответното уведомление за нередност от системата;

- дирекция АФКОС 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 Наредбата. В срок от 3 работни дни служителите по нередности отразяват корекциите и ги изпращат към дирекция АФКОС;

- указание/резолюция към съответния служител от отдел КОПН да завърши тримесечния доклад през ИСУН 2020 и да Издаде Решение по чл.29 от Наредбата;

- докладната записка с резолюция, писмото към дирекция АФКОС с изходящ номер и дата и един оригинален екземпляр на подписаната декларация за нередности се архивират в досието на съответното тримесечно докладване за нередности.

Глава седма

КОРЕКТИВНИ ДЕЙСТВИЯ И ПОСЛЕДВАЩОТО ИМ ПРОСЛЕДЯВАНЕ

Чл. 26 При установяване на нередност Ръководителят на УО, който е отговорен за прилагането на процедурите по администриране на нередности по ОПРР, е длъжен :

(1) Да уведоми компетентните органи в случаите на подозрение за извършено престъпление.

В случай на подозрение за извършено престъпление се изготвя уведомителното писмо от служител от отдел КОПН, определен от началника на отдела, като писмото се съгласува от началника на отдел КОПН и от Главният директор на ГД „СППРР“ и се представя за подпис на РУО. Информацията за случая се въвежда в ИСУН 2020 от определения от началника на отдел КОПН служител по нередности.

(2) След установяване на недължимо платените и надплатените суми, както и на неправомерно получените или неправомерно усвоените средства УО предприема корективни действия в сроковете, предвидени в настоящите вътрешни правила, по доброволно и/или принудително събиране на средствата, дължими към Европейската комисия и националния бюджет.

1. Доброволно събиране на средствата, дължими към Европейската комисия и националния бюджет:

- Бенефициентът следва да възстанови дължимите средства съгласно разпоредбите на Наредба Н-3/2018 г. - в срок до 14 дни от датата на получаване на решението по чл. 73, ал. 1 ЗУСЕСИФ. При възстановяване на задължението преди крайния срок не се дължи лихва за забава.

2. Принудително събиране на средствата на средствата, дължими към Европейската комисия и националния бюджет :

- Управляващият орган на ОПРР извършва прихващане от последващо плащане по проекта, дължимо съгласно общите условия за предоставяне на финансова подкрепа на бенефициента, когато дължимите средства не са възстановени в указания по-горе срок.

- Дължими средства по индивидуални финансови корекции, определени на бенефициенти – бюджетни организации, които не са възстановени по реда указан по-горе подлежат на възстановяване от бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет, разпоредителите с бюджет по чл. 11, ал. 9 от Закона за публичните финанси или от бюджетните организации по чл. 13, ал. 4 от същия закон, в чиито структури е бенефициентът.

- При невъзможност да се приложат изброените способности за възстановяване Управляващият орган предава вземането за събиране от Националната агенция за приходите.

(3) Да осигури проследяване на изпълнението на корективните действия – при наличието на такива, в т.ч. на възстановяването на дължимите суми и за хода на съдебни и/или други процедури.

(4) Да уведоми за нарушения на бюджетната дисциплина финансовите контролни органи, когато е приложимо. Уведомителното писмо се подготвя от служител от отдел КОПН, определен от началника на отдела, като писмото се съгласува от отговорните за това отдели в ГД СППРР.

Глава осма

ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ПРОЦЕДУРАТА ПО АДМИНИСТРИРАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ

Чл. 27 Приключване на процедура по администриране на нередност се извършва в съответствие с чл. 29 от НАНЕСИФ и чл. 71, ал. 5 от ЗУСЕСИФ.

Решение за приключване на процедурата за администриране на нередност

Чл. 28 (1) Решението за приключване на процедурата по администриране на нередност се обективира в писмен акт на Ръководителя на УО на ОПРР, съгласно образец, в случаите на:

1. възстановяване от бенефициента на недължимо платените и надплатените суми, както и неправомерно получените или неправомерно усвоените средства, включително лихвите върху тях;

2. приключване на започната процедура по административноправен или съдебен ред с влязъл в сила административен или съдебен акт;

3. приключила административна процедура на контролен орган, без в това число да се включват органите, администриращи европейски средства - когато проверката на контролния орган или на органа, оторизиран да направи ревизия на заключението, е приключила, без да са установени нарушения;

4. при изпълнение на задължения на бенефициента, неизпълнението на които е било основание за регистриране на нередността;

5. заличаване на длъжника от съответния регистър, с което се отнема неговата правосубектност;

6. когато нередността е открита преди извършване на плащания по проекта от управляващия орган или междинното звено и бенефициентът поеме финансовите последици от нередността или поиска да бъде прекратен договорът за безвъзмездна финансова помощ;

7. установяване на факти, опровергаващи основанията за установяване на нередността- нередността се приключва чрез прекратяване;

8. отпадане на възможността за принудително събиране на недължимо платените и надплатените суми, както и неправомерно получените или неправомерно усвоените средства, включително лихвите върху тях;

9. извършена финансова корекция по чл. 71, ал. 5 ЗУСЕСИФ.

(2) При извършване на горепосочената процедура, определеният от началника на отдел КОПН служител по нередности прави следната проверка:

1. наличие на обстоятелства по чл. 29 от Наредбата за администриране на нередности по ЕСИФ;

2. наличие на получена информация от отдел „Финансово управление и контрол“ за финансово приключване на договора;

3. липсата на съдебна процедура по съответната нередност в регистър Справка съдебни дела по ОПРР, а ако е налице съдебна процедура, то същата е приключена с влязъл в сила съдебен акт.

(3) Решението за приключване на процедурата по администриране на нередността съдържа минимум следната информация:

1. наименованието на органа, който го издава;

2. наименование на акта с отбелязване, че се издава на основание чл. 29, ал. 1 от наредбата;

3. фактическите и правните основания за приключване на процедурата по администриране на нередността;

4. дата на издаване и подпис на лицето, издало акта, с посочване на длъжността му.

Чл. 29 (1) Нередности могат да бъдат закрити през системата ИСУН 2020 и в съответното тримесечно докладване през системата IMS само след издадено от Ръководителя на УО Решение за приключване на процедурата по администриране на нередности съгласно чл. 29 от НАНЕСИФ.

(2) 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 и се прикачва в сканиран вид.

Чл. 30 (1) При възникване на нови обстоятелства разглеждането на случая може да се възобнови. Решението за възобновяване на процедурата по администриране на нередност се обективира в писмен акт на Ръководителя на УО.

(2) Решението за възобновяване на процедурата по администриране на нередност съдържа минимум следната информация:

1. наименованието на органа, който го издава;
2. наименование на акта с отбелязване, че се издава на основание чл. 29, ал. 3 от наредбата;
3. фактическите и правните основания за възобновяване на процедурата по администриране на нередността;
4. дата на издаване и подпис на лицето, издало акта, с посочване на длъжността му.

(3) Решенията за приключване и за възобновяване на процедурата по администриране на нередност се изготвят от определения служител по нередности и се съгласуват от началника на отдел КОПН и Главният директор на ГД „СППРР“, преди да се представи за подпис на РУО.

Други действия, изпълнението на които е от значение за правилното администриране на нередността

Чл. 31 Веднъж годишно – в едномесечен срок след предоставяне на годишен контролен доклад от Одитния орган, УО извършва анализ на годишна база за случаите на установените сигнали за нередности и нередности, и извършва преглед на всички процеси, процедури и контролни мерки, свързани с администрирането на нередности. В резултат на този анализ се установяват потенциалните слабостите в процесите и се очертават действията и отговорните лица за подобряване на дейността.

Чл. 32 По предложение на Главният директор на ГД „СППРР“, Ръководителят на УО може да разпреди и други действия, изпълнението на които е от значение за правилното администриране на нередностите по ОПРР.

Чл. 33 Настоящите вътрешни правила се публикуват на интернет страницата на ОПРР 2014-2020, съгласно изискването на чл. 13, ал. 3 от НАНЕСИФ.

Чл. 34 Началник отдел КОПН осъществява контрол по цялостния процес по администриране на нередности чрез деловодната система на МРРБ, по ред и в срокове, съобразно функционалностите на системата.

Допълнителни 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).

9. „Конфликт на интереси“ съществува, когато безпристрастното и обективно упражняване на функциите на финансов участник или друго лице, посочено в параграф 1, е опорочено по причини, свързани със семейния и емоционалния живот, политическа или национална принадлежност, икономически интерес или всякакъв друг пряк или косвен личен интерес.

Източник: чл. 61 пар. 3 от Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юли 2018 година за финансовите правила, приложими за общия бюджет на ЕС.