

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ“ 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 1/32
	Одобрен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

10. ЦЕЛ И ОБХВАТ НА ГЛАВАТА	1
10.1 ПРЕВЕНЦИЯ И РАЗКРИВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	5
10.2.ОТГОВОРНОСТИ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА СЛУЖИТЕЛИТЕ НА УО ВЪВ ВРЪЗКА С ПРОЦЕСИТЕ НА ПРЕДОТВРАТЯВАНЕТО, РАЗКРИВАНЕТО И КОРИГИРАНЕТО НА СЛУЧАИ НА ИЗМАМИ:	10
10.3 ПРОЦЕДУРИ ЗА АДМИНИСТРИРАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ:	10
10.3.1. Регистриране на сигнал за нередност	10
10.3.2. Администриране на сигнал за нередност. проверки за установяване на нередност или липса на нередност	13
10.3.3. Приключване на сигнал за нередност:	15
10.3.4. Регистриране на нередности	18
10.3.5. Докладване на нередности	19
10.3.6. Корективни действия и последващото им проследяване.	20
10.3.7. Приключване на процедурата по администриране на нередности (виж гл. втора, раздел V от НАНЕСИФ)	21
10.3.8. Други действия, изпълнението на които е от значение за правилното администриране на нередностите	23
10.4 ИНФОРМАЦИОННА СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ И НАБЛЮДЕНИЕ (ИСУН 2020)	27
10.5 ПРОВЕРКА В СИСТЕМАТА ЗА РАННО ОТКРИВАНЕ И ОТСТРАНЯВАНЕ	27
10.6 ОДИТНА СЛЕДА	28

10. ЦЕЛ И ОБХВАТ НА ГЛАВАТА

Настоящата глава описва процедурите за администриране и докладване на нередности по ОПИК, както и контрола на процесите, свързани с превенцията, идентифицирането и управлението на нередности от страна на ГД ЕФК - УО на ОПИК и представлява Вътрешни правила за администриране и докладване на нередности съгласно чл. 13, ал. 2 и чл. 18 от Наредбата за администриране на нередности по Европейските структурни и инвестиционни фондове, приета с Постановление № 173 на МС от 13.07.2016 г. (наричана по-нататък в текста НАНЕСИФ или „Наредбата“).

Администрирането на нередности по смисъла на чл. 2, т. 36 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета е процес на получаване на сигнали за нередности, проверка на фактите и обстоятелствата свързани със сигнала, установяване на нередност, регистриране на установената нередност, докладване на нередността, последващо проследяване развитието на случая, включващо корективни действия и възстановяване на неправомерно изплатените и/или надплатени суми по регистрираната нередност, приключване на нередност и контрол.

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 2/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

Администрирането и докладването на нередности се извършва в съответствие с изискванията на националното и общностното законодателство, приложимо по отношение на ОПИК.

Глава 10 включва следните приложения:

1. **Приложение 10.1. „Декларация за нередности“**, която се подписва от всички служители на ГД ЕФК и запознава с определенията за нередност и измама и докладването за такива случаи, възникнали по време на изпълнението на ОПИК, със Закона за управление на средствата от Европейските фондове при споделено управление и с Наредбата за администриране на нередности по Европейските структурни и инвестиционни фондове, приета с Постановление № 173 на МС от 13.07.2016 г. и с начините за докладване при наличие или съмнение за конфликт на интереси по смисъла на чл. 61 от Регламент (ЕС, Евратом) 2024/2509 от 23 септември 2024 година за финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза.
2. **Приложение 10.2. Решение за приключване на нередност**
3. **Приложение 10.3. Първа писмена оценка за установяване/липса на нередност**
4. **Приложение 10.4. Образец на сигнал за нередност**
5. **Приложение 10.5 А. Искане за изчисляване на дължима сума**
6. **Приложение 10.5 Б. Форма за изчисляване на дължима сума**
7. **Приложение 10.5 В. Уведомление за нередност от отдел „Управление на риска, контрол и сигурност“ (УРКС) към отдел “Финансово управление“ (ФУ)**
8. **Приложение 10.5. Г. Служебна бележка от отдел „Законосъобразност на процедури и процесуално представителство“ (ЗППП) до отдел УРКС за стартирала процедура по определяне на финансова корекция**
9. **Приложение 10.5.Д. Служебна бележка от отдел ЗППП до отдел УРКС за издадено Решение за определяне на финансова корекция**
10. **Приложение 10.5. Е. Служебна бележка от отдел ЗППП до отдел УРКС относно първа писмена оценка по приключена процедура без определяне на финансова корекция**
11. **Приложение 10.6. Уведомление от сектор ФУВР в отдел ФУ до отдел УРКС за прихванати суми по нередности при верификация на междинен/финален отчет**
12. **Приложение 10.7. Протокол от внезапна проверка на място по сигнал за нередност**
13. **Приложение 10.8. Протокол за документирание на устен сигнал за нередност**

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 3/32
	Одобрен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

Определения:

Понятията, използвани в настоящата глава при администриране и докладване на нередности относно „Достатъчно данни за извършена нередност“, „Сигнал за нередност“, „Съмнение за измама“ и „Съществена промяна“ се употребяват в смисъла съгласно легалната дефиниция на § 1 от допълнителните разпоредби на НАНЕСИФ:

„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. „Достатъчно данни за извършена нередност“ са налице, когато може да се направи основателно предположение за извършена нередност.

„Нередност“ съгласно определението, дадено в чл. 1, параграф 2 от Регламент на Съвета (ЕО, Евратом) № 2988/95 от 18 декември 1995 г. за закрилата на финансовите интереси на Европейските общности, означава всяко нарушение на разпоредба на правото на Общността в резултат на действие или бездействие от икономически оператор, което е имало или би имало за резултат нарушаването на общия бюджет на Общностите или на бюджетите, управлявани от тях, или посредством намаляването или загубата на приходи, произтичащи от собствени ресурси, които се събират направо от името на Общностите или посредством извършването на неоправдан разход. Специфичните определения за нередност и системна нередност относно програмите по ЕСИФ са посочени в Регламент № 1303/2013.

„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. Разграничението между „еднократна“ и „системна нередност“ има отношение към последствията. Така еднократната нередност ще доведе до отмяна на част или цялата финансова подкрепа в рамките на един административен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ (АДПБФП), докато наличието на системна нередност може да доведе до отмяна от по-голям мащаб, включително на финансирането за цяла оперативна програма.

Ако в рамките на управленската верификация не се установяват и коригират индивидуалните нередности, се извършва преценка дали има системна грешка/нередност

и при установяване, същата се остойностява чрез корекция по програмата. Когато не е възможно да се определи точно размерът на неправомерните разходи, финансирани за сметка на ЕФРР се прилага единна ставка или екстраполирана финансова корекция. „Измама, засягаща финансовите интереси на Европейските Общности“, е:

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

<p>Министерство на иновациите и растежа</p> <p>Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК</p>	<p>НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ“ 2014-2020 (ОПИК)</p>		<p>Вариант 17</p>
	<p>Глава 10</p>	<p>АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ</p>	<p>страница: 4/32</p>
	<p>Одобен от: Ръководител на Управляващия орган</p>		<p>Дата: ноември 2024 г.</p>

- 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.

„Съмнение за измама“ е нередност, даваща основание за образуване на административно или съдебно производство на национално ниво с цел да се определи съществуването на определено умишлено поведение, по-специално измама, така, както е посочено в член 1, параграф 1, буква „а“ от Конвенцията от 26 юли 1995 г., приета на основание член К.3 от Договора за Европейския съюз, за защитата на финансовите интереси на Европейските общности „по отношение на разходите“ е всяко умишлено действие или бездействие, свързано със:

а) използването или представянето на фалшиви, неточни или непълни декларации или документи, което води до злоупотреба или незаконно присвояване на средства от общия бюджет на Европейския съюз или от бюджети, управлявани пряко от Европейския съюз или от негово име;

б) прикриване на информация в нарушение на конкретно задължение, имащо същия ефект;

в) разходване на такива средства за цели, различни от тези, за които са били отпуснати първоначално.

„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.

„Служител по нередности“ е лице, отговорно за администрирането на сигналите за нередности и измами и докладването на нередности и измами, които да изпълняват функциите

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 5/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

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.

10.1 ПРЕВЕНЦИЯ И РАЗКРИВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ

Въпреки прилаганите мерки и системи за вътрешен контрол, налице са инциденти, включващи злоупотреба със средства или нередности. Злоупотребата със средства може да има сериозни последствия за репутацията на Република България и преки финансови загуби за националния бюджет. Когато неправомерно получените средства не бъдат възстановени, Република България е длъжна да ги възстанови на ЕС от собствените си национални ресурси.

Изискване на ЕС е държавите-членки да предвидят разследване и адекватно отношение по случаите на съмнения или действителни случаи на нередности, като прилагат националното или законодателството на ЕС. Националните органи осигуряват функционирането на механизми за контрол и за докладване, съобразно предвиденото в Регламент (ЕО, Евратом) 2988/1995, Регламент (ЕС) № 1303/2013, Делегиран регламент (ЕС) 2015/1970 на Комисията за допълнение на Регламент (ЕС) № 1303/2013 и Регламент за прилагане (ЕС) 2015/1974 на Комисията.

С тези действия се цели:

- Защита на финансовите интереси на ЕС и Република България;
 - Възстановяване на недължимо платени и надплатени суми, както и на неправомерно получени или неправомерно усвоени средства, включително лихвата, в резултат на нередност;
 - Превенция на бъдещи подобни случаи;
 - Преразглеждане на системите и процедурите за предотвратяване на бъдещи нередности.
- Сътрудничество с ЕС и когато е приложимо с други държави, с цел разкриване и предотвратяване на нередности извън границите на страната.

Съгласно чл. 69, ал. 1 от Закона за управление на средствата от европейските фондове при споделено управление (ЗУСЕФСУ), компетентните органи по администриране на нередности са Управляващите органи на средствата от ЕСИФ.

Държавите-бенефициенти са задължени да докладват и контролират всички възникнали нередности по време на периода на изпълнение на програмите.

Управляващият орган носи отговорност за въвеждането на ефективни системи за установяване и регистриране на случаи на нередности по всички приоритетни оси на оперативната програма, както и за тяхното докладване и последващо проследяване.

Управляващият орган анализира всеки сигнал за нередност/случай на установена нередност и при необходимост предприема корективни действия за подобряване на

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 6/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

контролната среда и избягване на аналогични случаи на нередности в бъдеще, когато се касае за повтарящи се нередности или такива, предизвикани от слабости в контролната среда.

Независимо от това, когато нередността е заподозряна или разкрита, трябва да се приложи система за отстраняването ѝ.

Видове нередности според вида повтаряемост

▪ Системни

Системна грешка е системна нередност, определена в чл. 2, параграф 38 на Регламент /ЕС/ 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17.12.2013 г. Това е 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 Системите за управление и контрол, включително липса на подходящи процедури. Когато при контрол или одит се установят системни или повтарящи се грешки, нередности или неизпълнение на задълженията на определен бенефициент, които имат съществени последици за повече от един административен договор, по който му е предоставена безвъзмездна помощ, УО може да преустанови временно изпълнението на всички засегнати безвъзмездни средства, или по целесъобразност да прекрати едностранно съответния административен договор (респективно проекта, финансиран чрез заповед за предоставяне на БФП).

УО анализира всеки случай на нередност с цел гарантиране предприемането на корективни действия за подобряване на системата за контрол и последващо избягване на аналогични случаи на нередности в бъдеще. В случай, че при верификация от страна на УО или при проверка на контролни органи се установи често повтаряща се грешка в системите за управление и контрол на УО, която има системен характер, УО анализира вида и сериозността на грешката и предприема следните действия:

- ✓ повторно извършване на съответните контроли с цел установяване размер на грешката и нейното влияние, и/или;
- ✓ прилагане на екстраполирани финансови корекции.

С цел превенция и ограничаване на риска от повторна поява на системни грешки в допълнение към корективните действия, описани по-горе, УО предприема мерки за актуализиране/подобряване на контролните дейности чрез изменението им по реда на глава 1 от този Наръчник, както и извършва специализирани обучения на служителите от УО, ангажирани със съответните контроли.

▪ Единични

Проявяват се като единични случаи в отделен проект, а не в системата като цяло. Те произтичат от действия или грешки по определен проект и не би следвало да се проявяват при останалите, в случай, че се спазват процедурите за управление и контрол. В тези случаи, след извършена проверка на фактите и обстоятелствата, УО издава първа писмена оценка за установяване или липса на нередност, въз основа на наличието на всички кумулативно свързани условия в понятието за нередност.

Превенция

Превенцията е най-сигурният начин за намаляване на нередностите, като означава

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 7/32
	Одобрен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

същите да се третираат като недопустими/неприемливи за участниците на всички нива.

Нередности могат да възникнат на всеки етап от изпълнението на програмата, проекта или договора, както и при изпълнението на ежедневните задължения в рамките на институцията. Създават се системи за превенция и идентифициране на нередности за целия обхват на програмата и/или проекта. Изградените системи са индикатор на резултата от прилагането на правилата и процедурите, и за оценката на правилното функциониране на системите за финансово управление и контрол, разработени от участниците.

Превенцията на нередностите, включително измами, се постига чрез ефективно действие на системата за вътрешен контрол.

Прилагат се следните мерки за превенция:

▪ **Писмени процедури**

Процедурните правила следва да установят система за прилагане на управление и контрол, която да обхваща всички области на действие на всеки участник в процеса, включително прозрачни писмени процедури, прилагане на разумно управление и контрол, и принципа на „четирите очи”. Тук се включва: правна рамка; ангажименти по изпълнението; управление на човешките ресурси; финансово управление; обществени поръчки; докладване; мониторинг и оценка; вътрешен контрол; счетоводство; нередности; управление на информационните системи и на документите.

Съгласно чл. 15 от ПМС № 18/04.02.2003 г. за създаване на Съвет за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз (ПМС № 18/04.02.2003 г.), всички служители от УО, участващи във финансовото управление и контрол на програми, финансирани от фондове на Европейския съюз попълват декларация, че са запознати с определението за нередност и измама, с Наредбата за администриране на нередности по европейските структурни и инвестиционни фондове (НАНЕСИФ), приета с Постановление № 173/2016 г. на Министерския съвет и с реда за докладване на сигналите за нередности и измами по отношение на всички приоритетни оси по ОПИК.

Новоназначените служители на УО подписват декларация по образец на Приложение 10.1. „Декларация за нередности“ в 10-дневен срок от назначаването им. Всички служители на УО подписват декларацията и при промяна на образаца. Декларациите се съхраняват в отдел „Управление на риска, контрол и сигурност“ (УРКС) в ГД ЕФК.

▪ **Контрол**

УО анализира всеки случай на нередност с цел гарантиране, че са предприети корективни действия за подобряване на контролната среда и избягване на аналогични случаи в бъдеще.

Ежемесечно, до 10-то число на месеца, отдел УРКС представя на ръководителя на Управляващия орган справка за регистрираните сигнали за нередност през предходния месец.

Отдел УРКС представя на ръководителя на Управляващия орган тримесечен отчет за напредъка по администрирането на регистрираните сигнали за нередности. Отчетните периоди са: януари-март, април-юни, юли-септември, октомври-декември. Отчетът се представя до 10 число на месеца, следващ отчетното тримесечие.

Всяка година до 15 януари, отдел УРКС изготвя и представя за утвърждаване от ръководителя на УО годишен анализ за получените сигнали през предходната година.

Финансовият контрол и вътрешният одит трябва да се осъществяват в съответствие със

Министерство на иновациите и растежа	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 8/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

съответните актове на Република България за финансовия контрол в публичния сектор, включително актовете по съхранението на активите, надеждността на финансовите документи и счетоводството.

▪ Одитна пътека

Одитната пътека е описание на дейностите и стъпките в една организация, и по-специално, движението на паричния поток и свързаните с това документи. Тя позволява да се определи последователността на стъпките във всеки един процес. Разделя процеса на отделни дейности и посочва отговорните за тях лица.

Тези процедури следва ясно да определят: кой; какво прави; на кой етап; краен срок за изпълнение на определени действия; на кого представя информацията; как се предава; къде се съхранява документа; разделение на оригинали и копия; формат на молбата/искането, уведомяването, доклада или информацията.

▪ Обучения

Служителите на УО трябва да преминават минимум следните обучения:

- За новопостъпили служители: с цел осигуряване на основни познания за изисквания и процедури, и по-специално свързани с нередностите. На новопостъпилите служители се предоставя наръчника и другите писмени правила на УО. Те се ръководят от прекия си ръководител за обмяна на опит, пояснения и обяснения.

- Периодични обучения за нередности, организирани от дирекция АФКОС, СО, ЕК, OLAF и/или други институции с цел обмяна на опит и актуализиране на информацията в областта на нередностите. Изключително важно е всички служители да разбират нуждата от бързи действия при управление на нередностите.

▪ Отговорности

Прилагането на системата за сигнализиране и администриране на нередности със средства от ЕСИФ се урежда на национално ниво, както следва:

- **Закон за управление на средствата от Европейските фондове при споделено управление**, Раздел III „Администриране на нередности и извършване на финансови корекции“

- **С нормативен акт на Министерския съвет**, издаден на основание чл. 69, ал. 6 от ЗУСЕСИФ – **Наредбата за администриране на нередности по европейските структурни и инвестиционни фондове (НАНЕСИФ)**, приета с Постановление № 173/2016 г. на Министерския съвет.

- **С Наредба № Н-3, обн. ДВ, бр. 44 от 22 Май 2018 г.**, издадена от министъра на финансите, за определяне на правилата за плащания, за верификация и сертификация на разходите, за възстановяване и отписване на неправомерни разходи и за осчетоводяване, както и сроковете и правилата за приключване на счетоводната година по оперативните програми и програмите за европейско териториално сътрудничество;

- **Указания от дирекция АФКОС в Министерството на вътрешните работи.**

Дадените указания имат задължителен характер.

Ръководителят на УО определя служители от УО, които отговарят за борбата с нередностите и осъществяват оперативно взаимодействие с дирекция АФКОС в администрацията на Министерство на вътрешните работи.

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ“ 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 9/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

За целите на администрирането на сигнали и случаи на нередности, в УО са определени служители, които да изпълняват функциите на служители по нередности по ОПИК. Функциите на служители по нередности в УО се изпълняват от експерти в отдел УРКС.

УО осигурява разясняване на всички участващи страни (в т.ч. служители и бенефициенти) на определението за нередност и измама, както и на прилагането на процедурата по установяване, регистриране, докладване и последващо проследяване на всички регистрирани случаи на нередности по ОПИК.

Представляващите бенефициентите лица подписват при сключване на административния договор декларация по образец, че са запознати с определението за нередност и измама.

С цел укрепване мерките за превенция на измамите, ЕК е изградила Служба за борба с измамите (OLAF)¹, натоварена с отговорността за провеждане на административни разследвания, чрез статута ѝ на независима институция.

Задачата на ОЛАФ е да защитава финансовите интереси на Европейския съюз, да се бори с измамите, корупцията и всяка друга незаконна дейност. Това включва и всякакви финансови злоупотреби в европейските институции. Служителите на ОЛАФ имат правомощия за проверки и могат да извършват вътрешни разследвания в страните членки от ЕС, а в съответствие със споразуменията за сътрудничество – и в трети страни (външни разследвания). Засега ОЛАФ не може да внася случаи в съда, а вместо това ги отнася до националните власти в страната, където е извършена измамата.

От 1 юни 2021 г. започна функционирането на Европейската прокуратура, която е изградена като независим орган на Европейския съюз, отговарящ за разследването, наказателното преследване и предаването на съд за престъпления против финансовите интереси на ЕС. Институциите и органите на ЕС, както и компетентните органи на 22-те държави членки, участващи в Европейската прокуратура, трябва да ѝ докладват за всяко престъпно поведение, засягащо бюджета на ЕС. Физическите лица също може да съобщават за предполагаеми случаи на измама и други престъпления.

С ПМС № 18/04.02.2003 г., се създава Съвет за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз. Съветът е постоянно действащ консултативен орган съгласно чл. 8, ал. 1, т. 2 от ЗУСЕФСУ.

Съветът дава насоки, наблюдава и осигурява координацията в дейността на държавните органи по предотвратяване и борба с правонарушенията - измами, злоупотреби, неефективно управление или използване на средства и имущество, принадлежащи на Европейския съюз или предоставени на българската държава от фондове и по програми на Европейския съюз, включително свързаното с тях национално съфинансиране. При осъществяване на дейността си съветът се подпомага от дирекция "Защита на финансовите интереси на ЕС" (АФКОС) в Министерството на вътрешните работи.

Съгласно чл. 11 от ЗУСЕФСУ, АФКОС докладва нередности на ОЛАФ и осъществява контрола по прилагане на процедурите за администриране на нередности, засягащи средствата от ЕСИФ. Функциите на дирекцията подробно са описани в чл. 43 а от Закона за МВР и чл. 85

¹ ECSC Decision 1999/352 of 28 April 1999

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 10/32
	Одобрен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

б, т. от Правилника за ПЗМВР. В изпълнение на Решение по т. 7 от заседание на Съвет АФКОС, към съвета е създадена Междуетаботна работна група по нередностите. Служители по нередностите от УО участват като членове.

10.2 ОТГОВОРНОСТИ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА СЛУЖИТЕЛИТЕ НА УО ВЪВ ВРЪЗКА С ПРЕДОТВРАТЯВАНЕТО, РАЗКРИВАНЕТО И КОРИГИРАНЕТО НА СЛУЧАИ НА ИЗМАМИ:

В УО е приета и се прилага Политика за борба с измамите (Приложение 2.14 към глава 2 „Система за вътрешен контрол и управление на риска“), чиято цел е насърчаване на култура, която оказва възпиращ ефект върху измамната дейност и улеснява предотвратяването и откриването на измами и изготвянето на процедури, които ще спомогнат при разследването на измами и свързани с измама престъпления и ще гарантират, че тези случаи се разглеждат своевременно и по подходящ начин.

Превенция и мониторинг на риска от измами в УО се осъществява и чрез проверки в система АРАХНЕ при условията и по реда на глава 2 „Система за вътрешен контрол и управление на риска“ от настоящия Наръчник. В зависимост от резултатите от проверките в системата АРАХНЕ и при наличие на съмнение за измама се подава сигнал за нередност, който се администрира, приключва и докладва по реда на настоящата глава.

В УО е въведена и се прилага процедура за оповестяване на ситуации на конфликт на интереси, както и процедури за проверки с цел ограничаване на риска от настъпване на конфликт на интереси по смисъла на чл. 61 от Регламент (ЕС, Евратом) от Регламент (ЕС, Евратом) 2024/2509 от 23 септември 2024 година за финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза. Тези процедури са регламентирани в глава 11 „Конфликт на интереси“ от Наръчника. Всички служители в УО съставят, подписват и предават в отдел „Управление на риска, контрол и сигурност“ за съхранение Декларация за липса на конфликт на интереси по образец - Приложение 11.6. към глава 11 „Конфликт на интереси“ от Наръчника.

Когато при изпълнение на функционалните си задължения по оценка на операции, контрол, мониторинг и/или администриране на плащания по административни договори, финансирани от ОПИК, служител на УО, при осъществяване на заложените в контролните листове проверки, идентифицира схема за измама или индикатор за измама (т. нар. „червени знамена“), той е длъжен да подаде до началника на отдел УРКС сигнал за нередност по образец (Приложение 10.4.), като приложи всички относими документи, с които разполага.

Разкриването и коригирането на случаи на измами се осъществява по реда на процедурите за администриране на нередности, сигнализиране на компетентните органи на прокуратурата и чрез докладване на компетентните органи и служби на ЕС.

10.3 ПРОЦЕДУРИ ЗА АДМИНИСТРИРАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ:

10.3.1. Регистриране на сигнал за нередност

Информация за нередност, на база на която се стартира процедура за регистриране на сигнал за нередност, може да бъде:

- сигнал в рамките на ведомството – от вътрешни контролни органи, от вътрешен одит, от служител в следствие на изпълнение на заложените в контролната среда проверки и други;

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ“ 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 11/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

- сигнал извън ведомството - от външни контролни органи, от средствата за масово осведомяване, от физически, включително анонимни, или юридически лица и др.

- Подадените до УО жалби/възражения, свързани с изпълнение на сключени договори за безвъзмездна финансова помощ, с изключение на тези, подадени до съда или до други институции, се разглеждат по реда и условията на настоящата глава.

- Информация за нередност може да се подава и по телефон, електронен адрес, на определено лице за контакти, както и чрез бутон за подаване на сигнали за нередности на интернет страницата на УО.

Сигналите за нередности могат да са устни или писмени. РУО на ОПИК осигурява възможност за подаване на сигнали за нередности на своята интернет страница, на посочена електронна поща, по факс, по пощата или по друг, оповестен на официалната страница на УО на ОПИК, начин, включително на място в сградата на Главна дирекция „Европейски фондове за конкурентоспособност“. Устни сигнали могат да се подават и на телефоните, оповестени на електронната страница на оперативната програма.

Служителите, оправомощени да приемат устни сигнали са определени със заповед на РУО. Служителят, приел устен сигнал, го документира писмено в протокол – Приложение 10.8 и предприема действия сигналът да бъде регистриран в деловодната система на Министерство на иновациите и растежа. Минимално необходимата информация за регистриране на устен сигнал за нередност следва да съдържа позоваване на конкретен проект, финансираща програма, административно звено и описание на нарушението и наличието на финансово влияние. Началникът на отдел УРКС възлага на служител по нередности да извърши проверка по постъпилния сигнал. След приключване на процедурата по администриране на сигнала за нередност, съобразно извършената проверка на фактите и обстоятелствата, подателят на сигнала за нередност следва да бъде уведомен за резултатите от извършената проверка, като му се изпрати препис на Първа писмена оценка за установяване/липса на нередност.

Управляващият орган поддържа интернет страница на ОПИК <http://opic.bg/>, включваща бутон за подаване на сигнали за нередности. Съобщение за постъпил чрез бутон сигнал за нередност се изпраща на електронната поща на главния директор, на началника на отдел УРКС и на служители по нередности, определени от главния директор. Непосредствено след получаването им, сигналите за нередност, подадени чрез бутон, се разпечатват и се насочват към деловодството, за регистрирането им в електронната деловодна система на Министерството на иновациите и растежа. Контролът за своевременното им насочване към деловодството се осъществява от началника на отдел УРКС и от главния директор (в случай на преценка от негова страна, че е налице такава необходимост).

Всяко лице може да подаде сигнал за нередност във връзка с изпълнението на програми и проекти, съфинансирани от ЕСИФ. Съгласно чл. 69, ал. 3 от ЗУСЕФСУ и чл. 5 от НАНЕСИФ, служителите в институциите участващи във финансовото управление и контрол на програми, финансирани от фондове на ЕС, са задължени да подават сигнали за нередности и измами до ръководителя на УО, при наличие на достатъчно данни за извършена нередност.

Съгласно чл. 6 от Наредбата, при наличие или съмнение за конфликт на интереси по смисъла на чл. 61 от Регламент (ЕС, Евратом) 2024/2509 от 23 септември 2024 година за финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза. на служителите по нередности,

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 12/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

отговорни за проверката на получения сигнал, или на други служители, на които е възложено извършването на проверката по сигнала, с лице, за което се отнася сигналът за нередност, информацията се подава от ръководителя на УО до един или до няколко от следните органи:

1. ресорния заместник-министър или ръководител на ведомство, който не е ръководител на УО

2. директора на дирекция АФКОС;

3. Европейската служба за борба с измамите към Европейската комисия.

Всяка информация, отговаряща на определението за сигнал за нередност, включително и становище от контролни/одитни органи, незабавно се регистрира в деловодната система на Министерство на иновациите и растежа. След регистриране в деловодната система на УО, постъпилите сигнали се предоставят незабавно на ръководителя на УО или на упълномощено от него лице за поставяне на резолюция и насочване на преписката към началника на отдел УРКС.

Администрирането на сигнали за нередности се осъществява от служители от отдел УРКС. Началникът на отдел УРКС възлага на служител от отдела да извърши проверка по постъпилите сигнали. Служителят, на когото е възложено извършването на проверката по сигнала, или служителят по нередностите в срок до три работни дни от възлагането регистрира сигнала като въвежда обстоятелствата, подлежащи на вписване в ИСУН 2020, както и в регистър на сигналите за нередности, поддържан в електронен формат от УО, единствено за вътрешно ползване от служителите в отдел УРКС.

Обстоятелства, открити на по-късен етап и подлежащи на вписване, се въвеждат в срок до три работни дни от откриването им. Непосредствено след регистриране на сигнала за нередност, служителят, на когото е възложена проверката, обсъжда с началника на отдела действията, които следва да бъдат предприети за установяване на изложените в сигнала обстоятелства. Началникът на отдела следи за своевременното им извършване и резултата от тях.

За всеки сигнал се образува преписка на електронен и на хартиен носител, като относимите документи се подреждат в хронологичен ред. Под относими документи се разбира: материалният носител на сигнала; доклади, справки, писма и други документи от проведената проверка; документите от проведената процедура по чл. 70 – чл. 73 от ЗУСЕФСУ за определяне на финансова корекция; първата писмена оценка, с която се установява наличието или липсата на нередност, решение за определяне на финансова корекция, както и последващи действия по администриране на регистрирана нередност. Досието включва опис на документите, съдържащи се в него.

Всеки сигнал за нередност, който не се отнася до дейността на УО, се препраща до звеното или ведомството, за чиято дейност се отнася, като се уведомява подателя на сигнала, ако е посочен адрес.

В случаите, в които сигналите за нередност съдържат информация за съмнение за измама, в която участва ръководителят на УО, сигналът се препраща на съответните правоохранителни органи, с копие до директора на дирекция АФКОС.

При стартиране от отдел „Законосъобразност на процедурите и процесуално представителство“ (ЗППП) на процедура за определяне на финансова корекция за допуснати от

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 13/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

бенефициенти нарушения при избор на изпълнител, се регистрира сигнал за нередност по следния ред: Писмото относно стартираната процедура се изготвя в три еднообразни екземпляра (един екземпляр за отдел ЗППП, един за отдел УРКС и един за бенефициента). Началникът на отдел ЗППП със служебна бележка по образец на Приложение 10.5.Г. уведомява началника на отдел УРКС относно стартирала процедура по чл. 73, ал. 2 от ЗУСЕФСУ. Служебната бележка се регистрира в деловодната система, като към нея се прилага изведеното писмо до бенефициента. Въз основа на получената в отдел УРКС служебна бележка с приложено към нея писмо относно стартираната процедура се регистрира сигнал за нередност по реда и в сроковете съгласно настоящата глава.

В случаите, в които източник на сигнала за нередност е окончателен доклад на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“, съдържащ констатации за допуснати нарушения при избор на изпълнител от страна на бенефициенти по ОПИК, отдел УРКС регистрира сигнал за нередност в ИСУН 2020 и регистъра на сигнали на УО. Отдел ЗППП стартира процедура за определяне на финансова корекция, след приключване на която уведомява отдел УРКС за предприемане на действия по компетентност и регистриране на нередност.

В случаите, в които окончателен доклад на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“ съдържа констатации за друг вид нарушение от бенефициенти по ОПИК, отдел УРКС регистрира сигнал за нередност по съответния проект в срок до 5 работни дни от получаване на доклада и предприема действия по администриране на сигнала.

10.3.2. Администриране на сигнал за нередност. Проверки за установяване на нередност или липса на нередност

След регистриране на постъпилия сигнал за нередност в деловодната система на Министерство на иновациите и растежа, служител на отдел УРКС отразява обстоятелства, подлежащи на вписване в ИСУН 2020 и в Регистъра на сигнали за нередности по ОПИК, поддържан в електронен вариант:

1. регистрационен номер по ред на сигнала;
2. начин на постъпване на сигнала;
3. източник на сигнала и деловоден номер;
4. наименование на кандидата/бенефициента;
5. ЕИК на бенефициента;
6. номер на проектното предложение/договора;
7. номер на процедурата;
8. описание на нарушението, както е описано в сигнала;
9. предприети действия от УО по обработка на сигнала за нередност, вкл. получени становища от бенефициенти и отговори от компетентни органи;
10. състояние на сигнала (активен или приключен);
11. Рег. № и дата на акта по чл. 14 от НАНЕСИФ;
12. Резултат от проведената проверка (приключване с прекратяване, приключване с определяне на финансова корекция);
13. Коментари.

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ“ 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 14/32
	Одобрен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

Служителят, на когото е възложена проверката, извършва всички необходими действия за установяване на изложените в него обстоятелства. Отдел УРКС уведомява по електронна поща отдел „Изпълнение на проекти“ (ИП) за регистриран сигнал за нередност, ако такава необходимост произтича от обстоятелствата по сигнала за нередност.

При регистриране на сигнал за нередност или съмнение за измами, УО може да предложи предприемане следните предпазни мерки:

- Спиране на срока на плащанията;
- Изпращане на писмено предложение до бенефициента за временно спиране изпълнението на проекта в цялост или отчасти, на основание Общите условия, чрез сключване на допълнително споразумение, поради възникване на извънредни обстоятелства вследствие проверката по сигнала за нередност. В този случай, в предложението до Ръководителя на УО задължително следва да бъде указан срокът, за който се предлага да бъде спряно временно изпълнението на проекта.

В гореизложените случаи служителят изготвя доклад от името на началника на отдел УРКС до Ръководителя на УО с предложение за предприемане на съответните действия. След одобрението на доклада, се подготвя и изпраща уведомително писмо до бенефициента за предприетите действия от страна на УО.

Служителят, администриращ сигнала, изготвя уведомление от началника на отдел УРКС до отдел ИП, за предприетите действия и за решението на Ръководителя на УО.

Наличието на регистриран сигнал за нередност не спира верификацията от отдел ФУ на подаден в УО отчет. При проверка на искане за авансово/междинно/окончателно плащане по договор/заповед по реда на Глава 7 от Наръчника, служител по нередности извършва проверка и при наличие на неприключил сигнал или нередност, отбелязва в забележка в контролния лист номера на сигнала за нередност, респективно НИН на нередността и ако е приложимо посочва номера на засегнатия от сигнала/нередността договор с изпълнител, след което връща контролния лист на отдел ФУ.

За засегнатите от сигнала разходи, отдел ФУ изготвя проект на Решение за отказ от верификация, в което се описват дейностите/разходите, които са обект на проверка по подадения сигнал за нередност и за които се постановява отказ от верификация по конкретното искане за плащане до приключване на сигнала за нередност. След приключване на проверката по съответния сигнал за нередност и в случай, че съгласно издадената първа писмена оценка, не са налице данни за нередност, разходите могат да бъдат включени в следващо искане за плащане.

След приключване на проверката по сигнал с първа писмена оценка за липса на нередност/решение за определяне на финансова корекция, отдел УРКС уведомява по електронна поща началника на отдел ФУ и началника на отдел ИП, за приключения сигнал поради липса на нередност или им изпраща по електронна поща Уведомление за нередност съгласно Приложение 10.5 В.

Начините за проверка на сигнали за нередности, могат да бъдат следните:

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ“ 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 15/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

- **Проверка по документи.**
- **Внезапни проверки на място.**

В рамките на проверките по сигналите за нередност, служителите по нередности могат да извършват внезапни проверки на място, с цел проверка или удостоверяване на фактите и обстоятелствата, свързани с обекта на сигнала. Внезапните проверки на място се извършват по преценка на служителите, администриращи сигнала за нередност, съгласувано с началника на отдел УРКС. При необходимост, във внезапните проверки могат да участват и служители от други отдели на УО. При извършване на внезапна проверка на място по сигнал за нередност, се съставя протокол съгласно Приложение 10.7. „Протокол от внезапна проверка на място по сигнал за нередност“, който се подписва от участващите в проверката длъжностни лица, както и от представляващия бенефициента, или от упълномощени за целта негови представители. В протокола се вписват установените на място факти и обстоятелства, дадените от бенефициента разяснения и представените при проверката на място документи (ако е приложимо). Копие от протокола се връчва на представителите на бенефициента, присъствали на проверката на място, а оригинала на протокола се прилага към досието на сигнала. Служителите, администриращи сигнали за нередности, могат да участват и в планирани и/или извънредни проверки на място от отдел „Изпълнение на проекти“.

- **Информация/становища от трети лица/външни експерти/други дирекции от администрацията на Министерство на иновациите и растежа.**

В рамките на проверката на обстоятелствата по сигнала, служителите, извършващи проверката могат да предложат:

- да се изискат документи и становища по компетентност от други звена в Министерство на иновациите и растежа или ГД ЕФК, като последните следва, в указания им срок, да вземат отношение чрез предоставяне на исканото становище и/или документи;
- да се изискат от външни организации/институции или лица становища, информация и/или документи, като се указва разумен срок за представянето им, с оглед спазване на срока за администриране на сигнала за нередност;
- приключване на сигнала с издаване на първа писмена оценка за липса на нередност, когато след обстоен анализ и наличие на доказателства се установява липса на нередност - липса на нарушение или липса на финансов ефект от извършеното нарушение (формално нарушение);
 - стартиране на процедура по чл.73 от ЗУСЕФСУ за определяне на финансова корекция;
 - издаване на решение за определяне на финансова корекция в случаите на установяване на нередност;
 - сигнализиране на прокуратурата.

10.3.3. Приключване на сигнал за нередност:

В съответствие с чл. 10, ал. 2 и 3 от НАНЕСИФ, проверката по сигнал за нередност приключва в срок до 3 месеца от датата на получаването на сигнала, с първа писмена оценка.

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 16/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

При правна и фактическа сложност ръководителят на УО може еднократно да удължи срока на проверката с до 45 дни. Удължаването на срока се прави след мотивирано писмено искане до ръководителя на УО, в което се излагат причините, обуславящи фактическата и правната сложност на случая.

Съгласно чл. 14, ал. 1 от НАНЕСИФ наличието или липсата на нередност се обективира в първа писмена оценка на ръководителя на УО (Приложение 10.3) или в съдебен акт. Първата писмена оценка съдържа мотивирано заключение въз основа на конкретни факти, че е извършена или не е извършена нередност, без да се засяга възможността това заключение впоследствие да бъде преразгледано или отменено в хода на развитието на административната или съдебната процедура.

Първата писмена оценка се издава от ръководителя на УО и следва да съдържа:

1. наименованието на органа, който я издава;
2. наименование на документа с отбелязване на правното основание за издаването му;
3. описание на извършените действия и посочване на нарушената правна норма;
4. финансовото изражение на нередността;
5. дата на издаване и подпис на лицето, издало първата писмена оценка, с посочване на длъжността му.

В съответствие с чл. 14, ал. 3 от НАНЕСИФ за първа писмена оценка се счита и решението за определяне на финансова корекция по чл. 73, ал. 1 от ЗУСЕФСУ, когато същото съдържа всички реквизити, посочени по-горе.

В случай, че в процеса на проверката по сигнала за нередност не се установят достатъчно данни за наличие на нередност, се изготвя мотивиран доклад до ръководителя на УО с предложение за приключване на сигнала с издаване на първа писмена оценка за липса на нередност. Към доклада от проверката се прилага проект на първа писмена оценка на ръководителя на УО за липса на нередност (Приложение 10.3) и проекти на писма-уведомления до засегнатите страни относно издадена първа писмена оценка.

На основание чл. 14, ал. 4 от НАНЕСИФ, препис от първата писмена оценка се предоставя на засегнатите лица в тридневен срок от издаването ѝ.

Служителят по нередности, чрез началника на отдел УРКС, изпраща информация по електронната поща до началника на отдел ИП (в случай, че същият е бил уведомен при регистриране на сигнала) относно приключване на сигнала за нередност с първа писмена оценка за липса на нередност.

Когато в процеса на проверката се установят достатъчно данни за наличие на нередност и/или основание за провеждане на процедура за определяне на финансова корекция, с цел установяване на финансовото изражение на нередността/финансовата корекция, отдел УРКС изпраща до отдел ФУ по електронна поща искане за изчисляване на дължимата сума (Приложение 10.5.А). Отдел ФУ, в срок до 3 работни дни, подава исканата информация до отдел УРКС по образец (Приложение 10.5.Б) по електронна поща.

В случай, че в процеса на проверката възникнат съмнения за извършени нарушения, посочени в чл. 70 от ЗУСЕФСУ, се изготвя мотивиран доклад от началника на отдел УРКС до ръководителя на УО с предложение за провеждане на процедура за определяне на финансова корекция. Към доклада се прилага проект на писмо до бенефициента, с което УО го уведомява за установеното нарушение, основанието и размера на финансовата корекция, която УО

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ“ 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 17/32
	Одобрен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

предстои да определи, като включително му се предоставя срок от две седмици за възражение и представяне на доказателства. В едномесечен срок от получаване на възражението се изготвя мотивиран доклад от началника на отдел УРКС до Ръководителя на УО, с който се предлага начина на приключване на сигнала – с издаване Решение за определяне на финансова корекция (в случай, че възражението е неоснователно или частично основателно) или с издаване на първа писмена оценка за липса на нередност (в случай, че възражението на бенефициента е основателно и не се установява нарушение, което е нередност по смисъла на § 1, т. 2 от Допълнителните разпоредби на НАНЕСИФ). В случаите на извършено плащане към бенефициента по засегнатия от финансовата корекция договор, в решението за определяне на финансова корекция се посочва сумата, подлежаща на възстановяване от бенефициента по изрично посочена банкова сметка. В решението се посочва, че на основание чл. 43, ал.1 от Наредба № Н-3 от 22.05.2018 г., издадена от министъра на финансите, бенефициентът възстановява дължимите средства в срок до 14 дни от датата на получаване на решението, както и че при възстановяване на задължението преди крайния срок не се дължи лихва за забава. Решението се съгласува по компетентност от началниците на сектор ФУВР (за размера на сумата подлежаща на възстановяване и сумата на финансовата корекция) и сектор ФПСО (за посочената в решението банкова сметка).

Когато при проверката се установят достатъчно данни за наличие на нередност по смисъла на § 1, т. 2 от Допълнителните разпоредби на НАНЕСИФ, се изготвя доклад до ръководителя на УО. Към доклада се прилагат проект решение за определяне на финансова корекция и проект на писма-уведомления до засегнатите страни относно издадена първа писмена оценка. След одобрение от Ръководителя на УО на предложените с доклада мерки във връзка с администриране на сигнала, се стартира процедура по регистриране и докладване на нередност, и уведомяване на засегнатите страни.

В срок до 3 работни дни от издаване на решението за определяне на финансова корекция Ръководителят на УО подписва решението в електронен формат, с електронен подпис, след което служителят от отдел УРКС, на когото е възложено администриране на сигнала за нередност, изпраща до бенефициента подписаното с електронен подпис от ръководителя на УО решение за определяне на финансова корекция чрез системата ИСУН 2020, модул „Кореспонденция“ към договор. Издаденото решение за финансова корекция се изпраща по електронна поща на лицата, на които със заповед е възложено въвеждане на информацията за финансовата корекция в ИСУН 2020.

На основание чл. 14, ал. 4 от НАНЕСИФ, препис от първата писмена оценка се предоставя на засегнатите лица в тридневен срок от издаването ѝ. Отдел ИП и отдел ФУ се уведомяват по електронна поща за приключилия сигнал и регистрираната нередност.

След изпращане на препис от първата писмена оценка на засегнатите лица, сигналът за нередност се приключва в ИСУН 2020 и в регистъра на УО на ОПИК.

При сигнал за нередност, регистриран след уведомление от отдел ЗППП за стартирала процедура за определяне на финансова корекция по административен договор, финансиран от ОПИК, процедурата по администриране на сигнала се приключва от служителя от отдел УРКС, на който е възложено администрирането на сигнала, съобразно резултата от приключване на процедурата за определяне на финансова корекция. Решение на ръководителя на УО за определяне на финансова корекция се изготвя в три еднообразни екземпляра. Началникът на

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ“ 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 18/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

отдел ЗППП със служебна бележка по образец на Приложение 10.5.Д уведомява началника на отдел УРКС относно издадено Решение на ръководителя на УО за определяне на финансова корекция. Служебната бележка се регистрира в деловодната система, като към нея се прилага изведеното решение на ръководителя на УО за определяне на финансова корекция. Издаденото решение по чл.73, ал.1 от ЗУСЕФСУ за определяне на финансова корекция се счита за първа писмена оценка за установяване на нередност. В срок до 2 работни дни от получаване от отдел УРКС на служебната бележка от отдел ЗППП по образец на Приложение 10.5.Д, служителят от отдел УРКС, на когото е възложено администриране на нередността, я регистрира в ИСУН 2020, като сигналът за нередност се приключва в ИСУН 2020. В този случай, за акт по чл. 14, ал. 1 от Наредбата се приема решението за определяне на финансова корекция на Ръководителя на УО. В ИСУН 2020 се прикачва решението за определяне на финансова корекция. До бенефициента се изпраща писмо – уведомление за регистриране на установената нередност. Отдел ФУ се уведомява за регистрираната нередност чрез Приложение 10.5 В. Уведомление за нередност.

При сигнал за нередност, регистриран след уведомление от отдел ЗППП за стартирала процедура за определяне на финансова корекция по административен договор, финансиран от ОПИК и в случай, че възражението на бенефициента срещу основанието и размера на финансовата корекция бъде уважено като основателно и УО не наложи финансова корекция поради липса на нарушение, се изготвя в 3 еднообразни екземпляра писмо - първа писмена оценка по приключена процедура без определяне на финансова корекция (един екземпляр за отдел УРКС, един за отдел ЗППП и един за бенефициента). Началникът на отдел ЗППП със служебна бележка уведомява началника на отдел УРКС относно първа писмена оценка по приключена процедура без определяне на финансова корекция. Служебната бележка се регистрира в деловодната система, като към нея се прилага изведеното писмо до бенефициента за първа писмена оценка. Въз основа на писмото на УО до бенефициента относно приключване на процедурата по чл.73 от ЗУСЕФСУ без определяне на финансова корекция поради липса на нарушение, което се счита за първа писмена оценка за липса на нередност, отдел УРКС приключва сигнала за нередност в ИСУН 2020 без нередност. Към сигнала за нередност в ИСУН 2020 се прикачва сканирано копие на писмото – първа писмена оценка.

В срок до 10 работни дни след приключването на проверката по сигнала за нередност, служителят/служителите по нередности, извършили проверката сканират и въвеждат в ИСУН 2020 информация за заинтересованите лица, документите свързани с администрирането на сигнала, в т.ч. докладите от проверката, доказателствата към тях, кореспонденция с бенефициента, първа писмена оценка или решение за определяне на финансова корекция, като документите се прикачват в ИСУН 2020 след преглед и одобрение от началника на отдел УРКС.

10.3.4. Регистриране на нередности

Съгласно чл. 15, ал. 4 от НАНЕСИФ, информацията за установените по реда на чл. 14 нередности се въвежда в модул „Проверки“, подмодул „База данни нередности“ в ИСУН 2020. В срок до 2 работни дни от издаване на Решението за определяне на финансова корекция, респективно в срок до 2 работни дни от получаване от отдел УРКС на служебна бележка от

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 19/32
	Одобрен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

отдел ЗППП по образец на Приложение 10.5.Д, служителят от отдел УРКС, на който е възложено администриране на нередността, я регистрира в ИСУН 2020 и чрез началника на отдел УРКС уведомява отдел ИП и отдел ФУ по електронна поща с Приложение 10.5.В. относно приключен сигнал за нередност и установена нередност. В ИСУН 2020 се прикачват сканирани копия на документи, свързани с: установяване на нередността, корективните мерки по възстановяване на средствата и приключване на нередността. Информацията се въвежда и в Регистъра, поддържан в електронен формат от УО единствено за вътрешно ползване от служителите в отдел УРКС.

Началникът на отдел УРКС може да предложи на Ръководителя на УО и прекратяване на договора, ако е приложимо. Решението се взема от Ръководителя на УО, за което се уведомяват съответните отдели за прилагане на процедурата по компетентност.

10.3.5. Докладване на нередности

Управляващият орган докладва до дирекция АФКОС-МВР, на всяко тримесечие всички нови случаи на нередности и последващите действия и/или промени по вече докладваните случаи на установени нередности, включително всяка нова и/или липсваща в предходните уведомления, информация.

На тримесечна база, в сроковете, предвидени в чл. 19, ал. 2 от НАНЕСИФ, УО докладва всички нередности до дирекция АФКОС.

Тримесечното докладване се извършва чрез текущо въвеждане на информация в ИСУН 2020. В случай, че сумата на нередността е по-голяма от равностойността на 10 000 евро европейско съфинансиране, извършено е плащане и разходът е включен в доклад за разходите към Комисията, се въвежда информация и в платформата New Irregularity Management System (nIMS). В тези случаи, както и при докладване на подозренията за измама, тримесечните уведомления за нередности се изпращат до дирекция АФКОС с помощта на инсталираната специализирана платформа на OLAF за докладване и проследяване на нередности nIMS.

Възможно е с едно уведомление да се докладва установяване и приключване на нередността (но не и прекратяване), когато действията се извършват в едно и също тримесечие. При частично възстановяване на дължимите средства, не се изготвят допълнителни уведомления в системата.

С цел оптимизиране на работата по докладване на нередности, подлежащи на докладване до ОЛАФ, в системата nIMS се прикачват сканирани копия на: сигнал за нередност; документ, от който е видно на кого е възложена проверката; доклади от извършени проверки; първата писмена оценка по чл. 14, ал. 1 от НАНЕСИФ; документи, от които да са видни предприетите действия по нередността; акта по чл. 29, ал.1 от НАНЕСИФ. Сканирани копия на документите се съхраняват на електронен носител и за всяка нередност се обособяват в отделна папка, съдържаща всички документи от регистриране на сигнала за нередност, до приключване на нередността, носеща номера на сигнала за нередност.

Сроковете за предоставяне на тримесечното докладване са както следва:

- за първо тримесечие на текущата година – до 30 април на текущата година;
- за второ тримесечие на текущата година – до 31 юли на текущата година;
- за трето тримесечие на текущата година – до 31 октомври на текущата година;

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ“ 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 20/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

- за четвърто тримесечие на текущата година – до 31 януари на следващата година.

УО класифицира случаите на нередности според механизма на докладване, както следва:

1. Нередности, попадащи под прага на докладване до ОЛАФ – 10 000 евро финансово изражение на нередността - европейско финансиране;
2. Нередности, които попадат в изключенията за докладване до ОЛАФ, съгласно приложимото законодателство на ЕС;
3. Нередности, подлежащи на докладване до ОЛАФ.

Докладването в системата nIMS се извършва в съответствие с чл. 3 от 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.

УО докладва незабавно констатираните нередности или подозренията за такива, когато има основание да се счита, че биха имали бързо отражение извън територията на страната.

Информацията относно нередностите е за служебно ползване. Задълженията за докладване могат да бъдат ограничени от изискванията на националното законодателство.

В случай, че разследването изисква поверителност на информацията, определени данни, напр. имена на подсъдими и т.н. могат да не бъдат съобщавани, а уведомлението може да сочи само факти, напр. определени суми, мерки, които не нарушават принципа за поверителност.

Всички регистрирани нередности се докладват до приключването им.

Информацията за нередности, която не е налична към датата на първоначалното докладване, може да се съобщи със следващите доклади.

Това изискване не пречи на УО да проведе съответното разследване и да предприеме нужните превантивни мерки, включително (ако е необходимо) спиране на плащанията към бенефициента.

Праг на уведомление

Искусственото разделяне на операциите с цел избягване задълженията за докладване е в противоречие с целите, преследвани от общностното законодателство, които са насочени към информиране на ЕК за областите с висок риск и по-специално случаите, които са предварително организирани и имат определена продължителност във времето и географски обхват.

По този начин една констатация, на базата на доказателствата, може да представлява нередност и дори измама в операции, които са взаимозависими, чийто общ ефект е продължителен във времето и финансовото изражение е по-високо от 10 000 евро европейско съфинансиране, докато всяка операция, разгледана самостоятелно, остава под този праг.

10.3.6. Корективни действия и последващото им проследяване.

Съгл. чл. 28 от Наредбата, при установяване на нередност ръководителят на УО е длъжен да предприеме следните действия:

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 21/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

1. да уведоми компетентните органи в случаите на подозрение за извършено престъпление;

2. след установяване на недължимо платените и надплатените суми, както и на неправомерно получените или неправомерно усвоените средства да предприеме корективни действия по доброволно и/или принудително събиране на средствата, дължими към Европейската комисия и националния бюджет;

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.

В зависимост от конкретния случай на нарушение, Ръководителят на УО предприема необходимите корективни действия.

- В случаите, когато нередността има финансово въздействие, се прилагат действия по възстановяване на загубите.

- Неправомерно изплатени и надплатени суми, включително лихвата, могат да бъдат прихващани от плащания на средства, на които бенефициентът има право. В случай, че бенефициентът е изпълнил договора за БФП и не се очаква внасяне на отчет за изпълнени дейности, УО предприема действия по изпращане на покана за доброволно възстановяване;

- Корективните действия се докладват на дирекция АФКОС.

При грешки без финансови загуби се прилагат административни мерки, с цел предотвратяването на подобни бъдещи действия. В случай, че загубите се дължат на измама, или престъпно действие, се прилага националното законодателство.

В случай на констатирани системни нередности, УО е длъжен да:

- коригира всички разходи, засегнати от установените системни нередности (например чрез извършване на повторни проверки и/или прилагане на пропорционални финансови корекции върху засегнатите разходи);

- ограничаване на риска от повторна поява на подобни системни пропуски в бъдеще (например чрез актуализиране/подобряване на контролните дейности, специализирани обучения за повишаване на квалификацията на служителите).

При регистриране на нередност, ако засегнатата сума по нередността е за сметка на националния бюджет, УО уведомява звената, отговорни за правното обслужване, финансите и счетоводството на съответната администрация - бенефициент. Уведомлението се изготвя от отдел УРКС.

В случай на стартирала проверка, инициирана от дирекция АФКОС в съответствие с чл. 31 и 32 от Наредбата, УО предприема корективни мерки след получаване на окончателен доклад за проверката.

10.3.7. Приключване на процедурата по администриране на нередности (виж гл. втора, раздел V от НАНЕСИФ)

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ“ 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 22/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

Решението за приключване на процедурата по администриране на нередност се обективира в писмен акт на Ръководителя на УО 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 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 ЗУСЕФСУ.

Реквизитите на Решението за приключване на процедурата по администриране на нередността са посочени в чл. 29, ал. 2 от НАНЕСИФ.

Нередности, предадени на компетентните органи и/или оспорени по съдебен ред не се приключват до получаване на информация за приключване на започната процедура по административноправен или съдебен ред, с влязъл в сила административен или съдебен акт.

За приключилите съдебни спорове с влезли в сила решения, ежесечно, началникът на отдел ЗППП уведомява ръководителя на УО с доклад. Ръководителят на УО резолира доклада до началниците на отдели/сектори, в чиято компетентност са разглежданите съдебни спорове, за сведение и изпълнение. В случай, че в доклада на началника на отдел ЗППП е посочено, че с влязло в сила съдебно решение изцяло или частично е отменен акт за определяне на финансова корекция, за която е регистрирана нередност, отдел УРКС предприема последващи действия по администриране на нередността съобразно резултата от действията по компетентност, осъществени от отдел ЗППП по изпълнение на съдебното решение. За предприетите действия по компетентност в изпълнение на решение на съда, свързано с частична отмяна на издадено решение за определяне на финансова корекция и стартирана от УО процедура за определяне на финансова корекция, началникът на отдел ЗППП уведомява началника на отдел УРКС чрез служебна бележка съгласно образца на Приложение 10.5.Г.

При приключване на посочената по-горе процедура по чл.73 от ЗУСЕФСУ с издаване на Решение за определяне на финансова корекция в изпълнение на задължителни указания на съда,

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 23/32
	Одобрен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

същото се изготвя в 3 еднообразни екземпляра. Началникът на отдел ЗППП уведомява началника на отдел УРКС със служебна бележка по образец на Приложение 10.5.Д относно издадено Решение на ръководителя на УО за определяне на финансова корекция. Служебната бележка се регистрира в деловодната система, като към нея се прилага изведеното решение на ръководителя на УО за определяне на финансова корекция. Отговорният/те служител/и по нередности изготвя/т доклад относно настъпилата промяна по вече регистрираната нередност, като след одобрението му от Ръководителя на УО, информацията в ИСУН 2020 и в регистъра на нередности на УО се актуализира. Отдел ФУ и бенефициентът се уведомяват за настъпилата промяна. При наличие на някое от основанията по чл. 29, ал. 1 от НАНЕСИФ, нередността се приключва чрез издаване на решение.

След уведомяване от отдел ЗППП за приключили съдебни производства, в резултат на които съдът е постановил изменение на акта по чл. 73 от ЗУСЕФСУ, отговорните служители по нередности подготвят доклад до ръководителя на УО, в който предлагат промяна на показателите на нередността. След одобрение на доклада от РУО, информацията за нередността в ИСУН 2020 и в регистъра на нередности на УО се актуализира. Отдел ФУ и бенефициентът се уведомяват за извършената промяна. При наличие на някое от основанията по чл. 29, ал. 1 от НАНЕСИФ, нередността се приключва чрез издаване на решение.

За приключване на нередността чрез прекратяване, отдел УРКС информира по електронна поща отдел ФУ за предприемане на действия по компетентност.

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 съгл. чл. 29, ал. 3 от НАНЕСИФ.

10.3.8. Други действия, изпълнението на които е от значение за правилното администриране на нередностите

УО е установил системи (и съответните ресурси) за разкриване, записване, докладване и проследяване на нередности, включително съмненията за измама.

Държавите-членки предотвратяват, откриват и коригират нередностите и възстановяват неправомерно платените суми, заедно с лихвите за просрочени плащания. Те нотифицират Комисията за нередности, които надвишават 10 000 EUR принос от фондовете, и я информират редовно за съществен напредък по отношение на свързаните административни и съдебни производства.

Въз основа на чл. 122, параграф 2, букви (а), (б) и (в) от Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 г. не подлежат на нотифициране пред Комисията нередностите:

1. Случаите, при които нередността се състои единствено в цялостно или частично неизпълнение на операция, която е част от съфинансирана оперативна програма, поради несъстоятелност на бенефициента;
2. Случаите, докладвани доброволно от бенефициента на УО или на СО, преди един от тези органи да е разкрил нередността, било преди или след изплащане на публичния принос;
3. Случаите, които са разкрити и коригирани от УО или от СО преди включване на въпросния разход в отчет за разходите, представен на комисията.

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 24/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

Във всички останали случаи и по-специално тези, предшестващи несъстоятелност, както при съмнение за измама, установените нередности и свързаните с тях мерки за предотвратяване и коригиране се докладват на Комисията. В случаите на подозрение за измама, когато УО е регистрирал нередност и е изпратил преписката на компетентните органи по компетентност и когато няма изплащане на публични средства по засегнатия договор, случаят не се докладва на Комисията. След получаване на уведомление за образувано досъдебно производство от компетентния орган, УО следва да преквалифицира нередността в „нередност-подозрение за измама“, като в този случай нередността следва да бъде докладвана на Комисията в следващото тримесечие. При прекратяване на досъдебното производство, „нередността-подозрение за измама“ отново се преквалифицира в „нередност“ и случаят се приключва. Тези обстоятелства не пречат на УО, като администратор на средствата, предоставени от ЕСИФ да предприеме действия по възстановяване на разходи, платени неправомерно на бенефициенти, извършили нарушения на правилата за допустимост на разходите по оперативната програма, да бъдат спрени бъдещи плащания или при преценка на ръководителя на УО, АДБФП да бъде прекратен.

Управляващият орган регистрира нередност когато констатираното нарушение има фактическия състав на нередност, съгласно определението за нередност. Когато за един бенефициент е установено еднотипно/хоризонтално нарушение по няколко различни проекта/договора за БФП, се регистрират и докладват отделни нередности с отделни НИН.

Когато е установено нарушение, финансовото изражение на което в резултат на преразглеждане на последващ етап бъде увеличено, за увеличаването не се установява нова нередност. Увеличаването следва да се счита за промяна във финансовите показатели на вече установена нередност. След като е уведомен по надлежния ред, отдел УРКС изготвя доклад до ръководителя на управляващия орган, след одобрение на който извършва корекция на записа в ИСУН 2020 като създава ново уведомление и уведомява по електронна поща сектор ФПСО в отдел ФУ за извършване на промяна в счетоводните сметки, обвързани с нередността. Според размера на финансовото изражение на нередността, определено след преразглеждането, отново се преценява дали нередността е подлежаща или неподлежаща на докладване до ЕК.

В съответствие с чл. 65, ал.1 от ЗУСЕФСУ, Управляващият орган предоставя на Сертифициращия орган по електронен път доклади по сертификация, декларации за допустимите разходи и информация за приложените процедури и извършените проверки по отношение на верифицираните разходи. За целите на изготвяне на доклада по сертификация и декларация за допустимите разходи, отдел УРКС извършва проверки и отразява резултата от тях в контролен лист (Приложение 7.51 от Глава 7 „Мониторинг и верификация на договори по ОПИК“) относно наличие в декларираните разходи на суми, засегнати от сигнали за нередности и нередности.

Отчетност на нередностите.

При установяването на нередност, служителят, извършил проверката по сигнала за нередност, регистрира нередността в ИСУН 2020 и в Регистъра на нередности на УО, воден единствено за вътрешно ползване от служителите в отдел УРКС, и прилага документите по нередността, съставени на хартиен носител към досието на съответния сигнал за нередност.

УО поддържа актуална информацията в ИСУН 2020 в модул „Проверки“, подмодул „База данни нередности“ за регистрираните нередности, като отговаря за съответствието ѝ с платформата nIMS. В ИСУН 2020 се прикачват електронни сканирани копия на документи,

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 25/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

свързани с установяването на нередността, корективните мерки по възстановяване на средствата и приключването на нередността.

Достъп до информацията от Регистъра на УО на нередности и досиетата по нередностите имат само служителите от отдел УРКС, администриращи сигнали за нередности, респективно нередности. При поискване, информация може да бъде предоставена и на компетентните контролни органи.

УО поддържа досие на нередността (на електронен и на хартиен носител), което съдържа цялата относима документация, събрана във връзка със съответната нередност, и задължително включва:

1. преписката по сигнала за нередност ;
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 Наредбата;
4. извадки от одиторски доклади, когато е приложимо;
5. всякакъв вид кореспонденция, свързана с нередността, включително относимата кореспонденция с бенефициентите;
6. информация, 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.

Документацията се подрежда в досието в хронологичен вид. Преписката започва с опис на документите, съдържащи се в нея.

УО отговаря за организиране на процеса по подаване на навременна информация за целите на счетоводното отразяване на случаите на нередност, които имат финансово изражение, при което в срок до 2 (два) работни дни от регистриране на нередността, отдел УРКС подава информацията към отдел ФУ (Приложение 10.5.В) по електронна поща.

До приключване на случая, служителите по нередности трябва да осигурят постоянното и редовно актуализиране на досието на нередността, регистъра на нередности на УО за вътрешно служебно ползване и информацията в ИСУН 2020.

Възстановяване на недължимо платени и надплатени суми и лихви по нередности, както и разходи по определени финансови корекции

УО е длъжен да предприеме действия за събиране на недължимо платените и надплатените суми и лихви, както и на неправомерно получените или неправомерно усвоени средства по проекти, финансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, включително от свързаното с тях национално съфинансиране, както и на глобите и другите парични санкции, предвидени в националното законодателство и правото на Европейския съюз.

Съгласно чл. 41, ал.1 от Наредба № Н-3 от 22.05.2018 г. за определяне на правилата за плащания, за верификация и сертификация на разходите, за възстановяване и отписване на

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ“ 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 26/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

неправомерни разходи и за осчетоводяване, както и сроковете и правилата за приключване на счетоводната година по оперативните програми и програмите за европейско териториално сътрудничество, всички вземания по наложени финансови корекции подлежат на възстановяване към сметката за средствата от Европейския съюз на Националния фонд. При възстановяване на задължението преди крайния срок не се дължи лихва за забава.

Съгласно ЗУСЕФСУ, финансовата корекция се извършва от плащания по проекта, в които са включени засегнатите от нарушението разходи. Когато решението за определяне на финансовата корекция е издадено след съответното плащане, финансовата корекция се извършва чрез доброволно изпълнение от страна на бенефициента в 14-дневен срок. След изтичане на срока за доброволно плащане финансовата корекция се извършва от следващо плащане по проекта заедно с дължимите лихви за просрочие, а когато това е неприложимо - чрез упражняване на права по дадените от бенефициента обезпечения.

Съгл. чл. 47, ал.1 от Наредба № Н-3, при невъзможност да се приложат способите за възстановяване, посочени в чл. 43 – 46 от наредбата, управляващият орган (отдел ФУ или определени със заповед на РУО лица) уведомява Националната агенция за приходите в 14-дневен срок от окончателно плащане по проекта.

В случаите, когато нередната сума е възстановена в пълен размер по банков път, началникът на сектор ФПСО в отдел ФУ, в срок до 5 (пет) работни дни от възстановяване в пълен размер на сумата, уведомява началника на отдел УРКС по електронна поща чрез Приложение 8.11 към глава 8 от Наръчника за възстановената в пълен размер по банков път нередна сума. При получаване на информацията, служителят в отдел УРКС, администриращ нередността, в срок до 2 (два) работни дни, въвежда информацията в ИСУН 2020 и в регистъра на нередности на УО, воден за вътрешно ползване. В случай, че са приключени всички процедури, нередността се приключва и закрива с решение на ръководителя на УО, което се отразява и прикачва в регистъра на нередности и в ИСУН 2020.

В случаите, в които разходът все още не е финансиран от оперативната програма, началникът на сектор ФУВР в отдел ФУ, в срок от 5 (пет) работни дни от прихващане в пълен размер на нередната сума при верификация на междинен/финален отчет, уведомява отдел УРКС по електронна поща чрез Приложение 10.6. При получаване на информацията, служителят в отдел УРКС, администриращ нередността, в срок до 2 (два) работни дни въвежда информацията в ИСУН 2020 и в регистъра на нередности на УО, воден за вътрешно ползване. В случай, че са приключили всички процедури, нередността се приключва и закрива с решение на ръководителя на УО, което се отразява в регистъра на нередности и се прикачва в ИСУН 2020.

Съгл. чл. 47, ал. 1 от Наредба № Н-3, при невъзможност да се приложат способите за погасяване на задълженията, посочени по-горе, УО следва да уведоми Националната агенция за приходите в 14-дневен срок след изчерпване на приложимите способности.

В уведомлението до Националната агенция за приходите задължително се посочва наличието на висящи съдебни спорове (ако има такива).

Дължимите вземания се погасяват по реда на чл. 169, ал.1 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (ДОПК).

След окончателното плащане по проект, неизвършените финансови корекции са публично вземане съгласно чл. 162, ал. 2, т. 8 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс.

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 27/32
	Одобрен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

10.4 ИНФОРМАЦИОННА СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ И НАБЛЮДЕНИЕ (ИСУН 2020)

Сигналите за нередности се регистрират в ИСУН 2020 в модул проверки, подмодул „Сигнали за нередности“. За сигналите, които се приключват с първа писмена оценка за липса на нередност, в ИСУН 2020 се прикачва електронно сканирано копие на първата писмена оценка за липса на нередност. За сигналите за нередност, регистрирани след уведомление от отдел ЗППП за стартирала процедура за определяне на финансова корекция, приключила без определяне на финансова корекция поради липса на нарушение, в ИСУН 2020 при приключване на сигнала без нередност се прикачва електронно сканирано копие на писмото – първа писмена оценка.

УО поддържа актуална информацията в ИСУН 2020 в модул „Проверки“, подмодул „База данни нередности“ за регистрираните нередности, като отговаря за съответствието ѝ с платформата nIMS. В ИСУН 2020 се прикачват електронни сканирани копия на документи, свързани с установяването на нередността, корективните мерки по възстановяване на средствата и приключването на нередността.

Информацията за финансови корекции по нередности, въведени в ИСУН 2020, следва да съответства на информацията, въведена в счетоводната система на УО.

10.5 ПРОВЕРКА В СИСТЕМАТА ЗА РАННО ОТКРИВАНЕ И ОТСТРАНЯВАНЕ

С оглед на защитата на финансовите интереси на Съюза, Европейската комисия е създадала и управлява система за ранно откриване и отстраняване - EDES-DB (Early Detection and Exclusion Database) съгласно Раздел 2 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 Съюза, за изменение на регламенти (ЕС) № 1296/2013, (ЕС) № 1301/2013, (ЕС) № 1303/2013, (ЕС) № 1304/2013, (ЕС) № 1309/2013, (ЕС) № 1316/2013, (ЕС) № 223/2014 и (ЕС) № 283/2014 и на Решение № 541/2014/ЕС и за отмяна на Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012.

Съгласно чл.135 от Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юли 2018 година, тази система има за цел да улесни:

- а) ранното откриване на лица или субекти, посочени в параграф 2, които представляват риск за финансовите интереси на Съюза;
- б) отстраняването на лица или субекти, посочени в параграф 2, които се намират в някое от налагащите отстраняване положения, посочени в член 136, параграф 1;
- в) налагането на финансова санкция на получател съгласно член 138 от Регламента.

Критериите и обстоятелствата за отстраняване са посочени в член 136 от Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юли 2018 година.

Преди сключване на договори с кандидати по всички приоритетни оси по ОПИК, както и преди изплащане на суми, служители от УО извършват проверка в системата EDES-DB (Early Detection and Exclusion Database), която е създадена и се управлява от Комисията, с цел защита на финансовите интереси на ЕС, чрез ранно откриване на рисковете, отстраняване и/или налагане на административни санкции на икономически оператор.

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 28/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

Проверката се обективира в контролните листове на съответните глави от Наръчника, както следва:

1. Проверка на одобрените за финансиране кандидати, преди сключване на договор за безвъзмездна финансова помощ по реда на Глава 4 „Процедури за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ“ от настоящия Наръчник.

2. Проверка преди плащане (авансово, междинно, окончателно) на бенефициента, както и на избраните за изпълнители на дейности по договора за безвъзмездна финансова помощ по реда на Глава 7 „Мониторинг и верификация на договори по ОПИК“ от настоящия Наръчник.

10.6 ОДИТНА ПЪТЕКА

№	Задачи и разпределение	Отговорник	Срок
1.	Регистриране на сигнал в ИСУН 2020 и в регистъра на сигнали за нередности на УО за вътрешно ползване, постъпил чрез деловодната система на Министерството на иновациите и растежа, секция „нередности“ на страницата на ОПИК или чрез електронната поща на служител по нередности	Служител по нередности/служител от отдел УРКС, на когото е разпределено администрирането на сигнала за нередност	До 3 работни дни от получаване
2.	Регистриране в деловодната система на служебна бележка по Приложение 10.5. Г. за стартирала процедура по определяне на финансова корекция от отдел ЗППП	Началник на отдел ЗППП	Едновременно с писмото до бенефициента за стартиране на процедура по определяне на финансова корекция
3.	Получаване на сигнал (Служебна бележка по Приложение 10.5. Г. за стартирала процедура по определяне на финансова корекция от отдел ЗППП) при началника на отдел и разпределянето му на отговорен служител	Началника на отдел УРКС	До 2 работни дни
4.	Регистриране на сигнал в ИСУН 2020 и в Регистъра на сигнали за нередности на УО за вътрешно ползване	Служител по нередности/служител от отдел УРКС на когото е разпределено администрирането на	До 3 работни дни от получаване

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 29/32
	Одобрен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

		сигнала за нередност	
5.	Извършване на документална проверка, при необходимост внезапна проверка на място по сигнал за нередност и изискване на информация от други компетентни органи за установяване на фактите и обстоятелствата, изложени в сигнала	Служител по нередности/служител от отдел УРКС на когото е разпределено администрирането на сигнала за нередност	До 3 месеца, а при необходимост - по обосновано предложение, одобрено от ръководителя на УО периодът може да бъде удължен с до 45 дни
6.	Провеждане на процедура по чл.70 и следващите от ЗУСЕФСУ за определяне на финансова корекция в случай, че в процеса на проверката се установят достатъчно данни за нарушение на нормативните изисквания за избор на изпълнител, респективно законодателството по обществени поръчки.	Началника на отдел УРКС / Служител по нередности/служител от отдел УРКС на когото е разпределено администрирането на сигнала за нередност	До 1 месец от получаване чрез ИСУН 2020 на възражение от бенефициента по чл. 73, ал.2 от ЗУСЕФСУ.
7.	В случай, че в процеса на проверката ще се предложи да бъде издадено решение за определяне на финансова корекция/установена нередност, в случай на необходимост се изпраща до отдел ФУ искане за изчисляване на дължима сума (Приложение 10.5.А)	Началник отдел УРКС/Служител по нередности/служител от отдел УРКС на когото е разпределено администрирането на сигнала за нередност	До 3 раб. дни
8.	Подаване на исканата информация до отдел УРКС по образец на форма за изчисление на дължима сума (Приложение 10.5.Б).	Отдел ФУ	До 3 раб. дни
9.	Съгласуване на проект на Решение за определяне на финансова корекция – при проведена процедура във връзка с установени нарушения при проверка на сигнал за нередност в частта относно суми подлежащи на възстановяване, сумата на финансовата корекция и банковата сметка	По компетентност: Началник на сектор ФУВР, отдел ФУ Началник на сектор ФПСО, отдел ФУ Началник на отдел ФУ	До 1 работен ден
10.	Издаване на Решение за определяне на финансова корекция – при проведена процедура във връзка с установени	Началник на отдел УРКС/ Служител по	До 1 месец от получаване чрез ИСУН 2020 на

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ“ 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 30/32
	Одобрен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

	нарушения при проверка на сигнал за нередност	нередности/служител от отдел УРКС на когото е разпределено администрирането на сигнала за нередност	възражение от бенефициента по чл. 73, ал.2 от ЗУСЕФСУ.
11.	Изпращане на препис от Решение за определяне на финансова корекция – при проведена процедура във връзка с установени нарушения при проверка на сигнал за нередност	Началника на отдел УРКС / Служител по нередности/служител от отдел УРКС на когото е разпределено администрирането на сигнала за нередност	В срок до три работни дни от издаването на решението за определяне на финансова корекция от Ръководителя на УО
12.	Изпращане чрез ИСУН 2020 на електронно подписано Решение за определяне на финансова корекция – при проведена процедура във връзка с установени нарушения при проверка на сигнал за нередност	Служител по нередности/служител от отдел УРКС на когото е разпределено администрирането на сигнала за нередност	До 2 работни дни от издаване на решението и подписването му с електронен подпис от ръководителя на УО
13.	Изпращане на служебна бележка от отдел ЗППП до отдел УРКС по Приложение 10.5.Д. за издадено Решение за определяне на финансова корекция	Началника на отдел ЗППП	едновременно с извеждане в деловодната система на решение за определяне на финансова корекция
14.	Изпращане на служебна бележка от отдел ЗППП до отдел УРКС по Приложение 10.5.Е. относно първа писмена оценка по приключена процедура без определяне на финансова корекция	Началника на отдел ЗППП	едновременно с извеждане на писмото в деловодната система
15.	Установяване липса или наличие на нередност с първа писмена оценка	Началника на отдел УРКС/ Служител по нередности/служител от отдел УРКС на когото е разпределено администрирането на сигнала за нередност	До 3 месеца, а при необходимост - по обосновано предложение, одобрено от ръководителя на УО периодът може да бъде удължен с до 45 дни
16.	Изпращане на препис от първа писмена оценка за липса на нередност до	Началника на отдел УРКС/	До 3 дни след издаване на първа

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 31/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

	<p>бенефициента и подателя на сигнала/заинтересованите страни. При липса на факти, попадащи в обхвата на понятието за нередност, сигналът се приключва в регистъра на сигнали за нередности и в ИСУН 2020.</p>	<p>Служител по нередности</p>	<p>писмена оценка от Ръководителя на УО</p>
17.	<p>Изпращане на препис от първа писмена оценка за установяване на нередност до бенефициента и подателя на сигнала/заинтересованите страни. Бенефициентът се уведомява и за корективните мерки, които следва да бъдат предприети. При необходимост преписката по нередността се изпраща на компетентните органи</p>	<p>Началника на отдел УРКС/ Служител по нередности/служител от отдел УРКС на когото е разпределено администрирането на нередността</p>	<p>До 3 дни след издаване на първа писмена оценка от Ръководителя на УО</p>
18.	<p>Регистриране в ИСУН 2020 на нередност и уведомяване по електронна поща на отдел ФУ за регистрирана нередност (Приложение 10.5.В).</p>	<p>Началника отдел УРКС/Служител по нередности/служител от отдел УРКС на когото е разпределено администрирането на нередността</p>	<p>До 2 раб. дни от установяване на нередността с първа писмена оценка До 2 работни дни от получаване от отдел УРКС на служебна бележка от отдел ЗППП по образец на Приложение 10.5.Д</p>
19.	<p>При невъзстановяване в срок на сумата по нередността, се подготвя съотносимата към нередността документация и се изпраща на НАП за принудително събиране на вземането</p>	<p>Служител от отдел ФУ</p>	<p>До 7 работни дни</p>
20.	<p>Изпращане по електронна поща на уведомление съгласно Приложение 10.6. до отдел УРКС за възстановяване в пълен размер на сумата на нередността чрез прихващане при верификация на междинен/финален отчет</p>	<p>Началника на сектор ФУВР/експерт в сектор ФУВР, отдел ФУ</p>	<p>До 5 работни дни</p>
21.	<p>Изпращане на уведомление Приложение 8.11. до отдел УРКС за възстановяване в пълен размер на сумата на нередността от бенефициента по банков път</p>	<p>Началника на сектор ФПСО/експерт в сектор ФПСО, отдел ФУ</p>	<p>До 5 работни дни</p>
22.	<p>Въвеждане в ИСУН 2020 и в регистъра на нередности на информацията за</p>	<p>Служител по нередности/служител</p>	<p>До 2 работни дни</p>

Министерство на иновациите и растежа Главна дирекция “Европейски фондове за конкурентоспособност” – Управляващ орган на ОПИК	НАРЪЧНИК ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ” 2014-2020 (ОПИК)		Вариант 17
	Глава 10	АДМИНИСТРИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ	страница: 32/32
	Одобен от: Ръководител на Управляващия орган		Дата: ноември 2024 г.

	възстановяване на дължимата сума по нередността. При липса на други обстоятелства, налагащи проверки, нередността се приключва.	от отдел УРКС на когото е разпределено администрирането на нередността	
23.	Доклад до ръководителя на УО резолирано до компетентните началници на отдели относно влезли в сила съдебни решения по оспорени финансови корекции/нередности	Началника на сектор ЗППП	Ежемесечно
24.	За приключване на нередността чрез прекратяване, отдел УРКС информира по електронна поща отдел ФУ за предприемане на действия по компетентност	Началника на отдел УРКС/Служител по нередности/служител от отдел УРКС на когото е разпределено администрирането на нередността	До 3 работни дни
25.	На тримесечна база нередностите се докладват на дирекция АФКОС. Уведомленията подлежащи на докладване по системата nIMS се изготвят и изпращат, а тези които подлежат на докладване на национално ниво се въвеждат текущо в ИСУН 2020.	Служител по нередности	Януари, април, юли и октомври месец на всяка година
26.	Ежемесечно, отдел УРКС представя на ръководителя на Управляващия орган справка за регистрираните сигнали за нередности през предходния месец.	Началника на отдел УРКС/служители от отдел УРКС, определени от началника на отдела	До 10-то число на месеца, следващ периода на справката
27.	Отдел УРКС представя на ръководителя на УО тримесечен отчет за напредъка по администрирането на регистрираните сигнали за нередности.	Началника на отдел УРКС/служители от отдел УРКС, определени от началника на отдела	До 10 число на месеца, следващ отчетното тримесечие
28.	Годишен анализ за получените сигнали	Началника на отдел УРКС/служители от отдел УРКС, определени от началника на отдела	До 15 януари на следващата година