

**МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И
БЛАГОУСТРОЙСТВОТО**

Дирекция „Управление на териториалното сътрудничество“

УТВЪРДИЛ:

МИЛЕН ОБРЕТЕНОВ,

ДИРЕКТОР И РЪКОВОДИТЕЛ

НА УПРАВЛЯВАЩИЯ И

НАЦИОНАЛНИЯ ОРГАН

ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА

**ЗА АДМИНИСТРИРАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ В ДИРЕКЦИЯ
„УПРАВЛЕНИЕ НА ТЕРИТОРИАЛНОТО СЪТРУДНИЧЕСТВО“,**

**МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И
БЛАГОУСТРОЙСТВОТО**

**ПО ПРОГРАМИТЕ ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО
СЪТРУДНИЧЕСТВО 2021-2027**

ГЛАВА 1

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1 (1) Настоящите Вътрешни правила за администриране на нередности в дирекция „Управление на териториалното сътрудничество“, Министерство на регионалното развитие и благоустройството по Програмите за европейско териториално сътрудничество 2021 -2027 (Вътрешни правила) са разработени въз основа на чл. 13, ал. 2 от Наредбата за администриране на нередности по европейските фондове при споделено управление Приета с ПМС № 111 от 10.08.2023 г., обн. ДВ. бр.70 от 15 август 2023 г. (НАНЕФСУ);

(2) Настоящите правила уреждат:

1. Вътрешната организация, процедурите и сроковете във връзка с установяване, регистриране, докладване, последващи действия и проследяване случаите на нередности и измами по проекти, съфинансирани по Програмите за европейско териториално сътрудничество 2021 - 2027, както и мерки за преустановяване на нередностите и отстраняване на вредни последици от тях, с цел да се осигури:

а) защита на финансовите интереси на Европейския Съюз и Република България;

б) предотвратяване на нередности;

в) възстановяване на недължимо платени суми;

г) въвеждане и поддържане на системите и процедурите, за осигуряване на превенция и избягване на нередности в оперативната дейност по Програмите за европейско териториално сътрудничество 2021 - 2027;

д) взаимодействие със съответните компетентни органи за определяне, превенция и борба с нередностите и правонарушенията с международен ефект;

2. Отговорностите на длъжностните лица;

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

4. Докладването до дирекция „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“ (АФКОС) в Министерството на вътрешните работи.

Чл. 2. Настоящите правила имат за цел:

1. Да създадат условия за законосъобразно и ефективно администриране на нередности по Програмите за европейско териториално сътрудничество 2021 - 2027;

2. Да осигурят публичност и прозрачност в дейността по администриране на нередности по Програмите за европейско териториално сътрудничество 2021 - 2027.

Чл. 3. Администрирането на нередности се извършва съгласно:

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

- Регламент (ЕС) 2021/1060 на Европейския парламент и на Съвета от 24 юни 2021 година за установяване на общоприложимите разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд плюс, Кохезионния фонд, Фонда за справедлив преход и Европейския фонд за морско дело, рибарство и аквакултури, както и на финансовите правила за тях и за фонд „Убежище, миграция и интеграция“, фонд „Вътрешна сигурност“ и Инструмента за финансова подкрепа за управлението на границите и визовата политика

- 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;

- 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

- Регламент за изпълнение (ЕС) 2015/1974 на Комисията от 8 юли 2015 година за определяне на честотата и формата на докладването на нередности във връзка с Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство, в съответствие с Регламент (ЕС) 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета,

- Регламент № 2988/1995 на Съвета от 18 декември 1995 година относно защитата на финансовите интереси на Европейските общности

- Директива (ЕС) 2017/1371 на Европейския парламент и на Съвета от 5 юли 2017 г. относно борбата с измамите, засягащи финансовите интереси на Съюза, по наказателноправен ред (ОВ, L 198/29 от 28 юли 2017 г.)

- Закон за управление на средствата от фондовете при споделено управление (ЗУСЕФСУ),

- Наредба за посочване на нередности, представляващи основания за извършване на финансови корекции, и процентните показатели за определяне размера на финансовите корекции по реда на Закона за управление на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове, приета с Постановление № 57 на Министерския съвет от 28.03.2017 г. (НОПАНФИПСЕС),

- Наредбата за администриране на нередности по европейските фондове при споделено управление Приета с ПМС № 111 от 10.08.2023 г., обн. ДВ. бр.70 от 15 август 2023г. (НАНЕФСУ);

- Договорите за субсидия и договорите за предоставяне на национално съфинансиране по Програмите за европейско териториално сътрудничество 2021 - 2027 (където е приложимо).

Чл. 4. Ръководителят на Управляващия орган (УО)/Националния орган (НО) по Програмите за европейско териториално сътрудничество 2021-2027 е отговорен за

създаването на системи за управлението и контрол, които гарантират разкриването, отчитането, докладването и последващото разрешаване на всички регистрирани случаи на нередности по смисъла на чл. 2, т. 31 от Регламент (ЕС) № 1060/2021, а именно всяко нарушение на приложимото право, произтичащо от действие или бездействие на икономически оператор, което има или би имало за последица нанасянето на вреда на бюджета на Съюза чрез начисляване на неправомерен разход в този бюджет.

Чл. 5. Административната организация и контрол по изпълнението на изискванията на настоящите правила се изпълнява от дирекция „Управление на териториалното сътрудничество“.

Чл. 6. Ръководителят на УО/НО извършва съответните действия във връзка с предполагаемата или установена нередност, като:

- събира цялата налична документация, която удостоверява извършената нередност;
- регистрира и съхранява всички документи във връзка с проведеното разследване;
- докладва регистрираните нередности на всяко тримесечие на Дирекция АФКОС в Министерство на вътрешните работи;
- осигурява предоставяне на информация на Дирекция АФКОС за предприетите процедури и санкции в случаи на установена измама или нередност, и осигурява правилна отчетност;
- гарантира изпълнението на съответното решение на контролни органи и осигурява предоставяне на информация на Дирекция АФКОС;
- осигурява изпълнението на препоръчаните промени на системите и процедурите за управление и контрол;

ГЛАВА 2

АДМИНИСТРИРАНЕ НА СИГНАЛИ ЗА НЕРЕДНОСТИ И УСТАНОВЯВАНЕ НА НЕРЕДНОСТ

Чл. 7. (1) Процедурите по администриране на нередности започват по инициатива на Ръководителя на УО/НО или във връзка с получен сигнал за нередност. Всяко физическо или юридическо лице може да подаде сигнал за нередност, като сигналите могат да бъдат устни и писмени. При наличие на достатъчно данни за извършена нередност, служителите на дирекция „Управление на териториалното сътрудничество“, както и структурите, създадени по реда на Постановление № 15 от 16 Февруари 2022 г. за определяне на условията и реда за назначаване на български и чуждестранни граждани в съвместните структури и за определяне на система за осъществяване на Първо ниво на контрол по Програмите за териториално сътрудничество на Европейския съюз, в които Република България участва за периода 2021 - 2027 г. (Обн. ДВ. бр. 15 от 22 Февруари 2022 г.) са задължени да подават сигнали за нередности, и ползвайки утвърдените образци по съответната програма.

(2) За целите на защитата на финансовите интереси на Европейските общности, срокът за давност за процедурите по установяване на нередност по реда на ЗУСЕФСУ започва да тече от момента, в който нередността е извършена и във всеки случай продължава, докато съответната програма/и изрично не бъде прекратена или официално не приключи с решение на ЕС.

Чл. 8. Сигнали за нередност:

(1) Сигнал за нередност е постъпила, включително от анонимен източник, информация за извършена нередност. За да представлява сигнал следва да съдържа минимум следната информация, да дава ясна референция за конкретния проект, финансиращата програма, административното звено, и описание на нередността и документи/доказателства за твърдяното в сигнала за съмнение за нередност нарушение. В случай, че сигналът се подава от Първо ниво на контрол (ПНК), същият следва да е в утвърдената от УО/НО форма/образец, в зависимост от правилата на конкретната програма.

(2) Сигнали за нередности са и окончателните доклади на Изпълнителна агенция "Одит на средствата от Европейския съюз".(3) Когато процедурата за администриране на нередност е започнала по инициатива на Управляващия/Националния орган, като вътрешен сигнал за нередност се регистрира докладът, съставен от служител на Управляващия/Националния орган.

Чл. 8А. (1) При наличие или съмнение за наличие на конфликт на интереси по смисъла на чл. 61 от Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юли 2018 г. 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 (ОВ, L 193/1 от 30 юли 2018 г.) на служителите, отговорни за проверката на получения сигнал, с лице, за което се отнася сигналът за нередност, същите са длъжни незабавно писмено да уведомят началника на отдел „Законодателство и нередности“ и ръководителя на Управляващия/Националния орган и да се оттеглят от изпълнение на възложената им проверка по сигнала.

(2) В случай че служителите, на които е възложено извършването на проверката по сигнала, не са уведомили писмено началника на отдел „Законодателство и нередности“ и ръководителя на Управляващия/Националния орган и не са се оттеглили от възложената им проверка по сигнала преди приключването ѝ ръководителя на Управляващия/Националния орган предприема действия съответните служители да прекратят всякаква дейност, свързана с проверката по сигнала за нередност. Ръководителят на Управляващия/Националния орган предприема всички допълнителни и подходящи действия в съответствие с приложимото право, включително подават информацията относно наличие или съмнение за наличие на конфликт на интереси до съответния инспекторат или до комисия от служители по смисъла на § 2, ал. 5 от допълнителните разпоредби на Закона за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество, компетентни да проведат производството по установяване на конфликт на интереси.

Чл. 9. Дирекция „Управление на териториалното сътрудничество“ осигурява възможност за подаване на сигнали за нередности чрез интернет страниците на

ИНТЕРРЕГ-ИПИ ТГС програмите България - Сърбия, България - Македония и България - Турция, както и на посочената електронна поща, факс и адрес за кореспонденция на интернет страниците по останалите програми. Устното подаване на сигнал може да се осъществи по телефона или по искане на сигнализиращото лице - чрез лична среща в уговорен между страните подходящ срок. Служителят, приел устен сигнал, го документира и регистрира в деловодната система на Министерство на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ) и го докладва на ръководителя на Управляващия/Националния орган.

При установяване на информация за потенциално извършени нарушения в средствата за масово осведомяване, като сигнал за нередност се регистрира изготвен от служител на Д УТС писмен документ, съдържащ данни, които индивидуализират източника на информация и кратко описание на нарушението. Когато е възможно към писмения документ следва да се приложи и копие от информацията.

Чл. 10. (1) Всеки сигнал за нередност се резолира от Ръководителя на УО/НО до началника на отдел „Законодателство и нередности“, който го разпределя към експерт нередности. Експертът регистрира сигнала в деня на получаването му, а в случай, че е невъзможно – в първия възможен работен ден, следващ деня на получаването му, в регистъра за сигнали за нередности по съответната програма, подържан в електронен формат, съгласно Приложение № 1 към НАНЕФСУ. В случай, че сигналът е получен по телефон, същият се регистрира в срок до пет работни дни от получаването му. В срок до три работни дни от получаване на сигнала, началникът на отдел „Законодателство и нередности“ разпределя регистрирания сигнал и към определения отговорен експерт в отдел „Законодателство и нередности“ - за извършване на проверка на фактите и обстоятелствата, посочени в постъпилния сигнал.

(2) Отговорният експерт, на когото е възложено извършването на проверка по постъпилния сигнал за нередност задължително извършва проверка дали сигналът съдържа всички изискуеми елементи, съгласно дефиницията за сигнал за нередност на НАНЕФСУ. Резултатите от извършената проверка се отразяват в Контролен лист *Приложение № 1* от настоящите Вътрешни правила. В случай, че сигналът съдържа всички изискуеми елементи, съгласно дефиницията за сигнал за нередност на НАНЕФСУ, отговорният експерт стартира проверката по постъпилния сигнал за

съмнение за нередност, която включва извършването на всички необходими действия за установяване на достоверността на изложените в сигнала обстоятелства.

(3) В случай, че при извършената проверка се установи, че постъпилият сигнал не съдържа всички изискуеми елементи, съгласно дефиницията за сигнал за нередност на НАНЕФСУ, служителят, на когото е възложено извършването на проверка по постъпилия сигнал за нередност предприема действия за допълване на липсващата информация в едноседмичен срок, ако е налице подобна възможност. Експертът изготвя писмо до подателя на сигнала с изискване на допълнителна информация, в случай, че подателят на сигнала е известен.

(4) В случай, че при извършената допълнителна проверка се установи, че липсващата информация в постъпилия сигнал за нередност не може да бъде допълнена, експертът, на когото е възложено извършването на проверка по сигнала изготвя доклад до ръководителя на УО/НО, с предложение по сигнала да не се извършва проверка, тъй като не отговаря на дефиницията за сигнал за нередност съгласно НАНЕФСУ.

(5) След утвърждаване на доклада за установяване на сигнал, който не отговаря на дефиницията за сигнал за нередност съгласно НАНЕФСУ и по него не следва да се извършва проверка, отговорния експерт попълва в регистъра на нерегистрираните сигнали (*Приложение № 2* от настоящите Вътрешни правила), минимум информация за: регистрационния номер и датата на постъпването им в компетентната администрация, начина на постъпване, кратко описание на информацията, която се съдържа в сигналите, причината за тяхното нерегистриране и регистрационният номер на доклада до ръководителя на УО/НО, с предложение по сигнала да не се извършва проверка.

Чл. 10 А. В случай че се използва външна правна помощ за администриране на сигнали, сигналът се придвижва, ведно с цялата приложима документация към него, едновременно на електронния адрес, на вниманието на лицата, посочени за комуникация с избрания изпълнител по обществена поръчка за оказване на специализирана правна помощ при администриране на сигнали за нередности в Д УТС.

За всеки конкретен сигнал за нередност, съответният ключов експерт на Изпълнителя и Ръководителят на екипа на Изпълнителя, който одобрява проектите на документи, изготвени от ключовите експерти, подписват декларация за липса на

конфликт на интереси и/или заинтересованост от изхода на казуса – по образец *Приложение № 3* от настоящите Вътрешни правила, в електронна форма, подписана с квалифициран електронен подпис (КЕП).

Междинните корекции по преписката за обработка на сигнала за нередност подлежат на контрол от началника на отдел „Законодателство и нередности”, дирекция „Управление на териториалното сътрудничество“ и се извършват по електронен път като се удостоверяват чрез кореспонденция между страните по електронна поща.

Външният изпълнител предава, в срок от 3 (три) работни дни от изпращане на заявка от отдел „Законодателство и нередности“ по електронна поща, изготвеният проект на писмо в електронна форма и декларация от ключовия експерт и ръководителя на екипа, който е работил по сигнала за нередност (в електронна форма), съответно подписани с КЕП. Проектът на писмо за стартиране на производство по чл. 73 от ЗУСЕФСУ се съгласува по административна субординация и се одобрява от началника на отдел “Законодателство и нередности“, директора на дирекция „Управление на териториалното сътрудничество“ и от Ръководителя на НО/УО. Предадената документация може да бъде върната със забележки.

Външният изпълнител предава по електронна поща чрез началника на отдел “Законодателство и нередности“ изготвения проект на решение по чл. 73, ал. 1 от ЗУСЕФСУ в електронна форма, подписан с КЕП, в срок от 3 работни дни от получаване на възраженията на бенефициера/от изтичане срока за представяне на възражения.

Проектът на решение се съгласува по административна субординация и се одобрява от началника на отдел “Законодателство и нередности“, директора на дирекция „Управление на териториалното сътрудничество“ и от Ръководителя на НО/УО. Предадената документация може да бъде върната със забележки.

В случай, че в хода на извършвания анализ бъде преценено, че направените в сигнала за нередност твърдения за допуснати нарушения са неоснователни експертът изготвя доклад, съдържащ предложение за прекратяване на сигнала, поради липса на нередност. Външният изпълнител предава, в срок от 3 (три) работни дни от изпращане на заявка по електронна поща, изготвеният проект на доклад в електронна форма, подписан с КЕП. Междинните корекции по доклада за приключване на сигнала за

нередност подлежат на контрол от началника на отдел „Законодателство и нередности”, дирекция „Управление на териториалното сътрудничество” и се извършват по електронен път като се удостоверяват чрез кореспонденция между страните по електронна поща. Дирекция „Управление на териториалното сътрудничество“ приема по електронен път окончателно съставения проект на доклад от Изпълнителя в срок до 3 (три) работни дни от представянето му.

Чл. 11. В случай че постъпи сигнал за нередност, който касае бенефициер, намиращ се на територията на държавата - партньор по съответната програма, Ръководителят на УО/НО резолира постъпилния сигнал до началника на отдел „Законодателство и нередности“, с оглед препращането му по компетентност към съответния НО/УО, разположен на територията на държавата - партньор. В случай че сигналът касае програмите за трансгранично сътрудничество ИНТЕРРЕГ - ИПП (България - Сърбия, България - Турция и България - Македония), уведомлението до НО следва да съдържа конкретен срок за представяне на резултатите от извършените проверки и заключенията на НО по постъпилния сигнал.

Чл. 11А При извършването на проверка по сигнали за нередности се прилагат следните способности: вземане на писмени сведения от лица (в това число и от подателя на сигнала и от лицата обект на проверката), извършване на проверка на място, назначаване на експертизи, изискване на становища от други компетентни органи, изискване на информация и документи от други органи, юридически и физически лица, проверка в публични регистри, както и всякакви други действия, извършването на които би допринесло за изясняване на обстоятелствата, посочени в сигнала.

Чл. 11Б Началникът на отдел „Законодателство и нередности“ осъществява текущо наблюдение и контрол относно проследяване на напредъка по извършваните проверки по сигнали за нередности и тяхното приключване в рамките на нормативно установения срок, в случай на забава при осъществяване на проверката може да изиска даване на устни и писмени сведения от служителите по нередности или на служителите, на които е възложено извършването на проверка по сигнала. Информация за напредъка по извършваните проверки по сигнали за нередности и тяхното приключване се предоставя на РУО/РНО, регулярно на всяко тримесечие или при поискване.

Чл. 12. В случаите, в които сигналът за нередност съдържа информация за съмнение за измама, в която участва Ръководителя на УО/НО, същият се подава на съответните правоохранителни органи, с копие до директора на дирекция АФКОС.

Чл. 13 В случай че отговорният експерт, който извършва проверка по постъпилния сигнал, прецени, че не са налице достатъчно обстоятелства, които да навеждат към обосновано заключение за наличие на нередност, следва да се изготви мотивирано изявление на електронен или хартиен носител до подателя на сигнала, с което го информира надлежно за фактите и обстоятелствата, довели до съответното становище, като експерт нередности регистрира в регистъра за сигнали за нередности крайния резултат от проверката и приключва сигнала с липса на нередност.

Чл. 14 (1) В случай че отговорният експерт, който извършва проверка по постъпил сигнал, прецени, че не са налице основания за приключване на сигнала с липса на нередност, изготвя проект на писмо за уведомяване на бенефициера на основание чл. 73, ал. 2 от ЗУСЕФСУ.

(2) Връчването на писмото по ал. 2 се извършва чрез лицензиран пощенски оператор на посочения от бенефициера адрес за кореспонденция. Писмото се изпраща с обратна разписка или чрез среда за електронен обмен на съобщения (СЕОС).

(3) Когато посоченият от бенефициера адрес за кореспонденция е различен от официалния му адрес на управление, писмото по ал. 1 се изпраща първо на адреса за кореспонденция. В случай че връчването на този адрес е неуспешно, писмото се изпраща повторно на адреса на управление на бенефициера при условията на ал. 2.

(4) Отговорният експерт, изготвил писмото, следи за връщане на обратната разписка и я прилага към преписката.

(5) Съобщаването може да се извърши чрез факс, ако бенефициерът е посочил такъв. Изпратеното по факс писмо се счита за връчено, ако се получи автоматично съобщение, че е доставено (report, че факсът е получен), което се прилага към преписката като доказателство за връчване по факс.

(6) В случай, че бенефициерът е посочил адрес на електронна поща, уведомяването може да се извърши чрез електронната поща. Писмо се счита за връчено,

ако бенефициерът писмено по електронна поща потвърди неговото получаване, изпратеното потвърждение се прилага към преписката като доказателство за връчване по електронна поща.

(7) Когато адресът на някое от заинтересованите лица не е известен или то не е намерено на посочения от него адрес, съобщението се поставя на табло за обявления (съгласно *Приложение № 4* от настоящите Вътрешни правила) и/или на Интернет страницата на съответния орган. Съобщението се оставя 14 дни от датата на поставянето, респ. публикуването му, за което се съставя и подписва от поне две длъжностни лица констативен протокол по образец (*Приложение № 5* от настоящите Вътрешни правила). Писмото се счита за връчено на датата, на която е оповестено на таблото.

(8) Процедурата за връчване по ал. 5, 6 и 7 не се прилага, в случай че не е постъпила обратната разписка към писмото, но е постъпило възражение.

(9) Деловодителят е длъжен да предаде на съответния администриращ отдел цялата документация по връчване на писмото по ал. 1.

(10) Документите, удостоверяващи връчването на изходяща кореспонденция, се прилагат и съхраняват в преписката в оригинал.

(11) Бенефициерът може да представи становище по изложените констатации и да внесе допълнителни документи, с които да възрази по установените пропуски и нарушения в нормативно установения срок.

(12) Експертът, извършващ проверката по постъпилия сигнал, може да изиска с писмо или по електронна поща становища и документи и от други отдели в дирекцията, като последните следва, в указания срок, да вземат отношение чрез издаване на исканото становище и/или копия на документи. Копие от кореспонденцията се прилага към досието по случая.

(13) Информация може да бъде поискана и от външни източници, като се указва разумен срок за представянето и, с оглед спазване на общия нормативно определен срок за разглеждане на сигнала.

(14) В случай че в производството по издаване на решение за финансова корекция бъдат установени нови факти и обстоятелства, извън тези, за които

бенефициерът е бил уведомен, следва да му бъде изпратено допълнително писмо, с което да бъде информиран за допълнително установените факти и обстоятелства, като отново му бъде предоставен 14-дневен срок за възражения по тях.

(15) Постъпилото възражение и допълнителните доказателства (в случай че такива са предоставени), се разглеждат от отговорния експерт, който извършва преценка на допълнителната информация и изготвя:

- Решение за установяване на нередност и/или определяне на финансова корекция;
- Доклад с предложение постъпилият сигнал за нередност да бъде приключен със заключение за липса на нередност.

(16) В случай, че бъдат потвърдени констатациите за допуснато нарушение, включително предложение за установяване на нередност и определяне на финансова корекция, отговорният експерт изготвя решение за налагане на финансова корекция (в случаите, когато е приложимо), което бива предложено за одобрение от Ръководителя на УО/НО.

(17) Видът на финансовата корекция и размерът на нередния разход (определен по източници на финансиране), следва да бъдат детайлно посочени, като се попълни приложение по образец от съответния наръчник за изпълнение на проектите по Програмите за европейско териториално сътрудничество 2021-2027.

(18) След като Ръководителят на УО/НО подпише решението за налагане на финансова корекция, с което се установява нередност, отговорният експерт, регистрира решението в деловодството на МРРБ, съобразно вътрешните правила за документооборота, след което изготвя съпроводително писмо до бенефициера, с което го информира за издаденото решение за определяне на финансова корекция и изпраща решението за налагане на финансова корекция. Отговорният експерт насочва в деловодната система решението за определяне на финансова корекция на експерт нередности, като същият в срок до 3 работни дни регистрира нередността в регистъра за нередности по съответната програма, както и в информационната система по съответната програма, съгласно определените за това срокове.

(19) Връчването на писмото по ал. 18 и съответно на решението за налагане на

финансова корекция, се извършва по реда на ал. 2 - 7. В случай че в Д УТС не е постъпила обратна разписка за връчване на акта, но е налична жалба срещу него, актът се счита за връчен на датата на изпращане на жалбата от страна на бенефициера.

(20) В случай че постъпилият сигнал за нередност бъде приключен със заключение за липса на нередност и Ръководителят на УО/НО одобри изготвеното мотивирано становище, отговорният експерт изготвя писмо до бенефициера, с което го информира надлежно за фактите и обстоятелствата, довели до съответното становище, като експерт нередности регистрира в регистъра за сигнали за нередности крайния резултат от проверката и приключва сигнала с липса на нередност. Връчването на изявлението се извършва по реда на ал. 2 - 7.

(21) Във всички случаи, след като Ръководителят на УО/НО одобри решението, с което се установява нередност, или становището, с което се одобрява приключването на сигнала с липса на нередност, отговорният експерт изготвя писмо до подателя на сигнала, с което го информира надлежно за резултатите и заключенията от извършената проверка. В случаите, когато сигналът е подаден от структурите, създадени по реда на Постановление № 15 на Министерския съвет от 16 Февруари 2022 г. уведомлението се изпраща до Ръководителя на съответната структура (Съвместен секретариат или звено за Първо ниво на контрол) същите се уведомяват за окончателното становище на УО/НО като становището им се насочва от отговорния експерт през деловодната система на МРРБ или по електронна поща.

(22) Отговорните експерти са длъжни незабавно да въвеждат информацията за издадените актове, датата на изпращането и връчването им и наличието на обжалване по административен или съдебен ред в нарочен регистър - Таблица с информация за издадени и връчени решения и решения, влезли в законна сила.

Чл. 15. При получаване на окончателен одиторски доклад, съдържащ констатации с финансови последици и препоръки към УО/НО за налагане на финансова корекция и регистриране на нередност за бенефициер, намиращ се на територията на Република България, УО/НО регистрира сигнал за съмнение за нередност и прилага съответната процедура за администриране на нередността. В случай, че констатации с финансови последици касаят бенефициер, намиращ се на територията на държавата-

партньор по съответната програма, същите се препращат по компетентност към съответния Национален орган.

Чл. 16. (1) Проверката по всеки сигнал за нередност трябва да приключи в срока, определен в приложимите нормативни актове, с писмена оценка на Ръководителя на УО/НО относно наличието или липсата на нередност.

(2) При правна и фактическа сложност, Ръководителят на УО/НО може еднократно да удължи срока на проверката съгласно нормативно установения срок. Удължаването на срока се прави след мотивирано писмено искане на лицето, на което е възложена проверката, в което се излагат причините, обуславящи фактическата и правната сложност на случая.

Чл. 17. (1) След одобрение на решението, отговорният експерт прави опис на наличната в досието документация, в електронен формат (при невъзможност на хартия).

(2) В досието на всеки случай на регистрирана нередност се съдържа цялата относима документация, събрана във връзка със съответния случай на нередност, и задължително включва:

- преписката по сигнала за нередност;
- документацията по извършената проверка в т.ч. всички писмени доказателства по случая;
- акта за установяване на нередността;
- извадки от одиторски доклади, когато е приложимо;
- всякакъв вид кореспонденция, свързана с установяване на нередността, включително кореспонденция с бенефициера;
- информация, свързана с хода на съдебното обжалване (становище по основателността на подадената от бенефициера жалба, определение/решение) и действия на правоохранителните органи (прокурорски постановления);
- приложения относно финансовата информация за нередността съгласно действащите наръчници за изпълнение на програмите;
- друга приложима информация.

ГЛАВА ТРЕТА

АДМИНИСТРИРАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ

Чл. 18. (1) Всички установени нередности следва да бъдат регистрирани в срок до три работни дни от разпределянето му на експерт нередности, под определен идентификационен номер в регистъра за нередности по съответната програма, който като минимум съдържа реквизитите, визирани в Приложение № 1 към чл. 9, ал. 1 и чл. 15, ал. 1 от НАСЕСИФ както и в информационната система по съответната програма (ако е приложимо).

(2) В случай на установена нередност във връзка със сключен договор, който касае разходи по повече от една програма за европейско териториално сътрудничество 2021-2027, чрез прилагане на метода на екстраполация, следва да се предприемат необходимите действия за стартиране на процедурата по чл. 7, във връзка с всяка програма, по която са извършени разходи, засегнати от установената с влязло в сила решение нередност. “

(3) В случай на установена нередност в резултат от подаден сигнал по обществена поръчка с повече от една обособени позиции, следва да се предприемат необходимите действия за стартиране на процедурата по чл. 7 за всички обособени позиции, по които са извършени разходи по програми за европейско териториално сътрудничество 2021-2027, засегнати от установената с влязло в сила решение нередност.“

(4) За регистрираните по Програмите за европейско териториално сътрудничество 2021 – 2027 сигнали за нередности, действията на отговорните служители по тяхното регистриране и приключване с установяването на наличие или липса на нередност в съответните регистри за сигнали и нередности, ежеседмично се изготвя и изпраща по електронен път справка до началника на отдел „Законодателство и нередности“. Справката се изготвя от отговорен служител по нередности, като за целта всеки служител по нередности предоставя своевременно необходимата информация по електронна поща.

Чл. 19. В случай на установена нередност с финансова последица, включително и в случаите по чл. 18, ал. 2 и 3, дирекция „Управление на териториалното

сътрудничество“ следва да предприеме необходимите действия за възстановяване на нередно платената сума, в т.ч. и предприемане на действия по принудително събиране и сезиране на Националната агенция по приходи, при липса на доброволно възстановяване от страна на бенефициера.

Чл. 20. В случай на регистрирана нередност с финансова последица по програмите ИНТЕРРЕГ VI-A Румъния - България, ИНТЕРРЕГ VI-A Гърция - България, „Черноморски басейн 2021-2027“ експертът по нередности следва да информира по електронен път УО/Съвместния секретариат за регистрираната нередност в 15 дневен срок от нейното установяване, като действието е отделно и независимо от процедурата за докладване на нередности и има за цел да осигури получаване на навременна информация, с оглед своевременно инициране на процедура по възстановяване на нередно платените суми.

ГЛАВА ЧЕТИРИ

ПРИКЛЮЧВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ

Чл. 21. В рамките на едномесечен срок от надлежно уведомяване за настъпване на някои от изброените обстоятелства по-долу, отговорният експерт нередности следва да подготви и представи за утвърждаване проект на решение на Ръководителя на УО/НО за приключване на нередността, съгласно *Приложение № 6 от настоящите Вътрешни правила*:

- (1) възстановяване от бенефициента на нередната сума, включително лихвите върху нея;
- (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

заклучението, е приключила, без да са установени нарушения;

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

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

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

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

(8) отпадане на възможността за принудително събиране на нередната сума, включително лихвите върху нея;

(9) 9. извършена финансова корекция по чл. 71, ал. 5 от ЗУСЕФСУ.

Чл. 22. При възникване на нови обстоятелства разглеждането на случая може да се възобнови.

Чл. 23. Отмяна на наложена финансова корекция:

(1) В случай, че с влязъл в сила съдебен акт е отменено решение на УО/НО за определяне по основание и размер на финансова корекция, като съдът е решил спора по същество и е установил липса на нередност поради отсъствие на извършено нарушение на българското и/или на европейското законодателство, определената финансова корекция се отменя, а регистрираната нередност се прекратява.

(2) В случай, че с влязъл в сила съдебен акт е отменено решение на УО/НО за определяне по основание и размер на финансова корекция, като съдът е решил спора по същество и е установил липса на нередност поради отсъствие на финансово влияние върху общия бюджет на ЕС от извършеното нарушение и/или липса на причинно-следствена връзка между нарушението и вредата, определената финансова корекция се отменя, а регистрираната нередност се прекратява.

(3) В случай, че с влязъл в сила съдебен акт е отменено решение на УО/НО за определяне по основание и размер на финансова корекция, поради установени от съда процедурни нарушения и/или пропуски на административния орган при издаването на акта, включително неправилна квалификация на недопустими разходи като нередност, се анализира възможността за издаване на нов административен акт, при отстраняване на пропуските, допуснати при първоначалното издаване на акта, или квалифициране на разходите като недопустими с уведомяване на заинтересования бенефициер. Стартиране на нов административен акт става чрез изготвяне на доклад до РУО/РНО относно основателността за преиздаване на съответното Решение, на база на който се регистрира нов сигнал за нередност.

(4) В случай, че с влязъл в сила съдебен акт е обявена нищожност на решение на УО/НО за определяне по основание и размер на финансова корекция, се анализира възможността за издаване на нов административен акт с отстраняване на пропуските, допуснати при издаването на първоначалния акт. При установена от съда липса на компетентност на издателя на акта, се уведомява органът, който според съда е оправомощен да определя финансови корекции.

(5) В случай, че с влязъл в сила съдебен акт е изменено решение на УО/НО за определяне по основание и размер на финансова корекция, чрез намаляване на размера на наложената финансова корекция, размерът на определената/извършената финансова корекция се коригира в съответствие със съдебното решение.

(6) Във всички случаи, в които с влязъл в сила съдебен акт е отменена или изменена финансова корекция, която следва да остане за сметка на бюджета на МРРБ, се изготвя доклад до министъра на регионалното развитие и благоустройството, който след одобрение се представя на Дирекция „Финансово-стопански дейности“.

ГЛАВА ПЕТ

ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ

Чл. 24. Докладване на нередностите:

(1) Нередности, подлежащи на докладване до ОЛАФ - чрез електронната система IMS (Irregularity Management System);

(2) Нередности, които не подлежат на докладване до ОЛАФ - чрез изпращане на Регистъра на постъпилите сигнали и Регистъра на установените нередности до дирекция АФКОС;

(3) Актуална информация за установените нередности по програмите за трансгранично сътрудничество ИНТЕРРЕГ-ИПП се поддържа и актуализира своевременно в информационни системи, създадени и поддържани за тях, съгласно § 5 от допълнителните разпоредби на ЗУСЕФСУ, съгласно формата на *Приложение 1 от НАНЕФСУ*;

(4) Копие на докладваната информация за регистрираните нередности на територията на Република България се изпраща и до УО/СС/ОО по всяка програма, съгласно сроковете за докладване, посочени в Делегиран Регламент 2015/1970, както следва:

1. чрез изпращане на копие от регистъра за нередности - за случаите на нередности без финансова последица;

2. чрез изпращане на уведомление за регистрирана нередност, за случаите на нередности с финансова последица независимо от стойността на същата.

Заклучителни разпоредби:

§ 1. По смисъла на тези вътрешни правила:

1. „Нередност“ означава всяко нарушение на приложимото право, произтичащо от действие или бездействие на икономически оператор, което има или би имало за последица нанасянето на вреда на бюджета на Съюза чрез начисляване на неправомерен разход в този бюджет;

Елементите на дефиницията са дадени кумулативно и следователно, за да е налице „нередност“ по смисъла на Регламент (ЕС) № 1060/2021, трябва да са налице заедно всички елементи.

Източник: чл. 2 (31) от Регламент (ЕС) 2021/1060 на Европейския парламент и на Съвета от 24 юни 2021 година за установяване на общоприложимите разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд плюс, Кохезионния фонд, Фонда за справедлив преход и Европейския фонд за морско дело, рибарство и аквакултури, както и на финансовите правила за тях и за фонд „Убежище, миграция и интеграция“, фонд „Вътрешна сигурност“ и Инструмента за финансова подкрепа за управлението на границите и визовата политика.

2. „Икономически оператор“ означава всяко физическо или юридическо лице или друго образувание, участващо в изпълнението на фондовете, с изключение на държава членка, която упражнява правомощията си като публичен орган.

Източник: чл. 2 (30) от Регламент (ЕС) 2021/1060 на Европейския парламент и на Съвета от 24 юни 2021 година за установяване на общоприложимите разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд плюс, Кохезионния фонд, Фонда за справедлив преход и Европейския фонд за морско дело, рибарство и аквакултури, както и на финансовите правила за тях и за фонд „Убежище, миграция и интеграция“, фонд „Вътрешна сигурност“ и Инструмента за финансова подкрепа за управлението на границите и визовата политика.

3. „Системна нередност“ означава 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 сериозен недостатък, включително липса на въведени подходящи процедури в съответствие с настоящия регламент и правилата за отделните фондове;

Източник: чл. 2 (33) Регламент (ЕС) 2021/1060 на Европейския парламент и на Съвета от 24 юни 2021 година за установяване на общоприложимите разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд плюс, Кохезионния фонд, Фонда за справедлив преход и Европейския фонд за морско дело, рибарство и аквакултури, както и на финансовите правила за тях и за фонд „Убежище, миграция и интеграция“, фонд „Вътрешна сигурност“ и Инструмента за финансова подкрепа за управлението на границите и визовата политика.

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

- а) от гледна точка на разходите - всяко умишлено действие или бездействие,

свързано с:

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

- представяне 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;

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

- неправилно използване на законно получени блага със същия ефект.

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

5. „Подозрение/съмнение за измама“ е 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) (изм. - ДВ, бр. 90 от 2010 г., в сила от 16.11.2010 г.) 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 бюджети, управлявани пряко от или от името на Европейския съюз;

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.

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

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

Източник: § 1. т. 3. от Допълнителните разпоредби на НАНЕФСУ.

Формат на електронен подпис: .p7s