| ***Администрация на Mинистерския съвет*** | **Наръчник за изпълнение на**  **Оперативна програма**  **„Добро управление” 2014-2020** | ***Приложение VI-T01-1*** |
| --- | --- | --- |
| ***Дирекция***  ***„Добро управление”*** | **ПОЛИТИКА ЗА ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ НА ИЗМАМИТЕ, КОРУПЦИЯТА И КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ** | |
| Вариант на документа: 3 | *Одобрен от: Ръководителя на Управляващия орган на Оперативна програма „Добро управление”* | Дата: 29.09.2017 г. |

**ПОЛИТИКА ЗА ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ НА ИЗМАМИТЕ, КОРУПЦИЯТА И КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ**

**Въведение:**

Управляващият орган на Оперативна програма „Добро управление” (УО на ОПДУ) разработва и прилага високи правни, етични и морални стандарти, като се придържа към принципите на интегритет, обективност и честност, и държи да бъде разглеждан като противовес на измамите и корупцията по начин, който съпровожда работата му. Това задължение се споделя и спазва от всички служители на УО. Целта на тази политика е да насърчава култура, която възпира измамите, и да улеснява превенцията и откриването на измамите и разработването на процедури, които ще подпомогнат разследването на измамите и свързаните нарушения и ще осигурят, че такива случаи са разрешавани своевременно и коректно.

**Същност на нарушенията. Разграничения:**

Терминът **„измама“** е често използван, за да опише широк кръг от нарушения, включително кражба, корупция, присвояване, подкуп, фалшифициране, представяне на документи с невярно съдържание, съглашателство, пране на пари и укриване на съществени факти. Измамата най-често е свързана с лично облагодетелстване, на свързано или трето лице, или загуба за друго.

**Умисълът** е ключовият елемент, който отграничава измамата от нередността. Измамата не просто има потенциално финансово въздействие, но може да причини вреди на репутацията на организацията, отговорна за ефективното и ефикасно управляване на фондовете. Това е от ключово значение за УО като институция, отговорна за управлението на програмата.

Злоупотребата с влияние за лична изгода представлява **корупция**.

**Конфликт на интереси** съществува, където безпристрастното и обективно упражняване на официални функции на даден служител са пренебрегнати поради причини, свързани със семейство, емоционален живот, политическа или национална пристрастност, икономически интерес или всякакъв друг споделен интерес с кандидат или получател на средства по договор за безвъзмездна финансова помощ.

**Отговорности:**

* В рамките на УО на ОПДУ, отговорността за управление на риска от измами и корупция е делегиран на четири отдела, които, съобразно вътрешните процедури в процеса на програмиране, верификация и сертификация, са отговорни за:
* предприемането на редовен преглед, с помощта на екипа за оценка на риска от измами – поне два пъти годишно;
* разработването на ефективна политика против измами и съответстващ план за нейното изпълнение;
* осигуряването на осведоменост на служителите на УО по отношение на измамите;
* осигуряване, че УО незабавно препраща към компетентните органи за разследване, когато възникнат нарушенията.
* Осигуряване, че ръководните лица в УО са отговорни за ежедневното управление на рисковете от измами и плановете за действие, които са разработени в оценките на риска от измами и конкретно за:
* осигуряване на адекватна система от вътрешен контрол, съществуващ в рамките на сферата на отговорност;
* предотвратяване и откриване на измами;
* осигуряване на превантивни мерки и прилагане на превантивните мерки, предприети в случай на съмнение за измама;
* предприемане на правилни мерки, включително всякакви административни наказания, които са относими.
* УО подава регулярно на СО информация, на база процедурите по верификация на всеки проект, като поддържа система, която записва и съхранява относима информация към съответния проект.

**Докладване на измами**

УО има разработени процедури за докладване на измами – към АФКОС и към OLAF, като сигналите за наличие на измами или установени нередности, квалифицирани като съмнение за измама се изпращат и до компетентните органи на Прокуратурата и МВР (виж *Процедура VI-П01 към Наръчника*).

Всички доклади ще бъдат съобразени с изискванията за конфиденциалност и в съответствие с действащото национално и европейско законодателство в областта на личните данни, в това число ЗЗЛД. Служителите, които докладват нередности или подозрения в измами, са защитени от репресивни мерки, в т.ч. уволнение.

**Мерки против измами**

УО внедрява пропорционални мерки за измама, базирани на оценка на риска. В частност, се предвижда използване на IT – инструменти за откриване на рискови операции, като се осигурява запознаване на персонала с риска от измами, в т.ч. чрез провеждане на обучения. УО въвежда и изпълнява процедури за оценка на всички случаи на заподозряна и открита измама, което има за цел да подобри вътрешното ръководство на УО и системите за контрол, където е наложително.

**Заключение**

УО е наясно, че измамата може да се прояви по различни начини. **УО възприема политика за нулева толерантност към измамите и корупцията** и има внедрена стабилна система за контрол, която е разработена да открива и предотвратява, доколкото това е практически възможно, случаи на измама и коригира тяхното въздействие, ако настъпят.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Оценка на възможността от възникване на Специфични рискове, свързани с измами – при избор на кандидати от УО | | |
| 1 | Конфликт на интереси в рамките на оценителната комисия | Членовете на оценителната комисия умишлено повлияват на оценката и подбора на кандидатите, за да поставят в привилегировано положение дадени кандидати чрез неосновано благосклонно третиране на техните оферти по време на оценяването или чрез упражняване на натиск върху други членове на комисията. |
| 2 | Деклариране на неверни обстоятелства от страна на кандидатите | Кандидатите декларират неверни обстоятелства в своите оферти и заблуждават оценителната комисия, че отговарят на общите и специфични критерии за подбор, за да спечелят процедурата. |
| 3 | Двойно финансиране | Една организация кандидатства за финансиране за един и същи проект от различни фондове на ЕС и/или държавите-членки, без да посочва, че вече е кандидатствала за финансиране. |
| Оценка на възможността от възникване на Специфични рискове, свързани с измами – изпълнение на програмата и проверка на дейностите | | |
| 1 | Неразкрити конфликти на интереси или подкупи/рушвети | Член на персонала на бенефициента облагодетелства кандидат / участник, защото:  - е налице недеклариран конфликт на интереси или  - са били платени подкупи/рушвети. |
| 2 | Избягване провеждането на необходимата състезателна процедура | Бенефициентът избягва провеждането на необходимата състезателна процедура, за да постави в привилегировано положение конкретен кандидат с оглед спечелване на поръчката или продължаване на договор чрез:  - Разделяне на поръчката или  - Неоправдано възлагане на единствен кандидат или  - Неорганизиране на тръжна процедура или  - Неоснователно удължаване на срока на договор. |
| 3 | Манипулиране на състезателната процедура | Член на оценителната комисия поставя в привилегировано положение даден кандидат в състезателната процедура, чрез:  - подправени спецификации или  - изтичане на информация за офертите или  - манипулиране на офертите. |
| 4 | Договаряне при офериране | Участниците манипулират състезателната процедура, организирана от бенефициента, за да спечелят обществената поръчка чрез договаряне с други кандидати или включване на фалшиви участници в търга:  - договаряне при офериране, включително офериране от свързани участници или  - участие на фалшиви доставчици на услуги. |
| 5 | Порочно ценообразуване | Даден участник манипулира състезателната процедура, като не определя точно определени разходи в офертата си. |
| 6 | Манипулация на претендираните разходи | Изпълнителят манипулира претендираните разходи или фактурите, за да получи по-високо заплащане или повторно плащане на направени разходи:  - искане на повторно заплащане на определени разходи;  - фалшиви, завишени или дублирани фактури. |
| 7 | Недоставяне или замяна на продукти | Изпълнителят нарушава условията, заложени в договора, като не доставя продуктите, които е следвало да достави или ги заменя с продукти с по-ниско качество  - замяна на продукти или  - несъществуване на продукти или неизвършени действия във връзка с подписания договор. |
| 8 | Изменение на съществуващия договор | Бенефициент и Изпълнител се договарят да изменят подписания договор с по-изгодни условия за трета страна до такава степен, че се обезсмисля първоначално постановеното решение за възлагане на обществената поръчка. |
| 9 | Надценяване на качеството или дейностите на персонала | Изпълнителят умишлено преувеличава качествата на осигурения персонал за изпълнение на поръчката или дейностите, за да претендира с тях дадени разходи като допустими.  - недостатъчно квалифициран персонал или  - неточни описания на дейности, попълнени от персонала. |
| 10 | Фалшиви разходи за труд | Бенефициентът умишлено утвърждава фалшиви разходи за труд за дейности, които не са извършени или не са извършени в съответствие с договора.  - фалшиви разходи за труд или  - некомпенсиран извънреден труд или  - неправилно определено работно време за изпълнение на дадени дейности или  - претендирани разходи за персонал, който на практика не съществува или  - претендирани разходи за персонал във връзка с дейности, които са осъществени извън периода на изпълнение на поръчката. |
| 11 | Разходите за труд се разпределят неправилно за конкретни проекти | Бенефициентът съзнателно неправилно разпределя разходи за персонал между проекти на ЕС и други източници на финансиране. |
| Оценка на възможността от възникване на Специфични рискове, свързани с измами - Удостоверяване и плащания | | |
| 1 | Непълен/неправилен процес на проверка | Извършените проверки не осигуряват адекватни гаранции за липса на измама, което се дължи на липсата на необходимите умения и ресурси в УО. |
| 2 | Конфликт на интереси в рамките на УО | Може да е налице конфликт на интереси по отношение на членовете на УО, който има неправомерно влияние за одобряване на плащания за определени бенефициенти. |
| Оценка на възможността от възникване на Специфични рискове, свързани с измами - директно възлагане от УО | | |
| 1 | Избягване провеждането на необходимата състезателна процедура | Член на персонала на УО избягва провеждането на необходимата състезателна процедура, за да постави в привилегировано положение конкретен кандидат с оглед спечелване на поръчката или продължаване на договор чрез:  - неорганизиране на тръжна процедура или  - разделяне на поръчката или  - неоправдано възлагане на единствен кандидат или  - неоснователно удължаване на срока на договор. |
| 2 | Манипулиране на състезателната процедура | Член на персонала на УО поставя в привилегировано положение даден кандидат в състезателната процедура, чрез:  - подправени спецификации или  - изтичане на информация за офертите или  - манипулиране на офертите |
| 3 | Конфликт на интереси или подкупи/рушвети | Член на персонала на УО облагодетелства кандидат / участник, защото:  - е налице недеклариран конфликт на интереси или  - са били платени подкупи/рушвети. |