

СЪВЕТ ЗА КООРДИНАЦИЯ В БОРБАТА С ПРАВОНАРУШЕНИЯТА, ЗАСЯГАЩИ ФИНАНСОВИТЕ ИНТЕРЕСИ НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ (АФКОС)

План

за 2023 година

**ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА НАЦИОНАЛНАТА СТРАТЕГИЯ ЗА ПРЕВЕНЦИЯ И БОРБА С НЕРЕДНОСТИТЕ И ИЗМАМИТЕ, ЗАСЯГАЩИ
ФИНАНСОВИТЕ ИНТЕРЕСИ НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ, ЗА ПЕРИОДА 2021 – 2027 ГОДИНА¹**

1	2	3	4	5
ДЕЙНОСТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ДЕЙСТВИЕ, ОПЕРАТИВНА И СТРАТЕГИЧЕСКА ЦЕЛ	ОТГОВОРНА ИНСТИТУЦИЯ	КРАЕН СРОК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ	ИНДИКАТОРИ ЗА ОЦЕНКА НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	ЗАБЕЛЕЖКА/ ПОСТИГНАТ РЕЗУЛТАТ
СТРАТЕГИЧЕСКА ЦЕЛ 1: Подобряване на превенцията				
1.1. Оперативна цел № 1: Актуализиране или въвеждане на конкретна, ясно разписана политика за борба с измамите, включваща политика за борба с конфликта на интереси от страна на всички управляващи органи.				
1.1.1. Действие: Актуализиране, разработване и приемане на конкретни политики за борба с измамите и конфликта на интереси от страна на управляващите органи.				
1.1.1.1. Преглед и при установяване на необходимост – актуализация на съществуващите политики за борба с измамите и конфликта на интереси.	Всички УО	текущо	Брой актуализирани/	

¹ С цел улесняване наблюдението на изпълнение на приетата с Решение № 833 от 12 ноември 2020 г. на Министерския съвет на Република България Национална стратегия за превенция и борба с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз, за периода 2021-2027 година, макетът на годишен план за нейното изпълнение отразява в цялост заложената в стратегията логическа рамка. Стратегията се изпълнява чрез годишни планове в указания 7-годишен период, поради което за съответната календарна година към всяко действие, заложено в стратегията, е възможно да не са предвидени конкретни дейности.

1	2	3	4	5
Публикуване на актуализираните политики на интернет страниците УО.			публикувани документи	
1.1.2. Действие: Създаване на експертни групи в управляващите органи за изготвяне на официални политики за борба с измамите и конфликта на интереси.				
1.1.3. Действие: Въвеждане на правила, съдържащи поредност от действия, които очертават компетентността при работа с конфликт на интереси и които ясно правят разграничение от компетентността на националните органи, които работят с дефиниции за конфликт на интереси, приложими единствено към националното законодателство.				
1.1.3.1. Разписани, по преценка на УО, насоки относно избягването и управлението на конфликти на интереси съгласно Финансовия регламент и националното законодателство.	УО	декември, 2023	Брой издадени насоки	
1.1.3.2. Обмяна на добри практики в рамките на ПРГН относно избягване и управление на „конфликт на интереси“ съгласно Финансовия регламент и националното законодателство.	Членове на ПРГН Дирекция АФКОС	постоянен	Брой проведени обсъждания	
1.1.4. Действие: Извършване на своевременен анализ на обхвата на констатираните недостатъци в системата за управление и контрол по съответната оперативна програма и пред приемане на действия за отстраняването им чрез прилагане на подобрени контролни механизми, при констатирани от национални и европейски контролни и одитни органи слабости във функционирането на системата за управление и контрол.				
1.1.4.1. Подобряване на контролните механизми по съответната оперативна програма, при констатирани от национални и европейски контролни и одитни органи слабости във функционирането на системата за управление и контрол.	Управляващи, Сертифициращи и контролни органи	постоянен	Брой извършени промени	
1.2. Оперативна цел № 2: Постигане на по-голяма надеждност на оценката на риска от измами, включително чрез привличане на подходящи външни участници в процеса				
1.2.1. Действие: Надграждане на капацитета за анализ и оценка на риска от злоупотреби с фондове и средства на ЕС и националния бюджет.				
1.2.2. Действие: Оптимизиране на процедурите за мониторинг, оценка, докладване и обобщаване на предприетите мерки за предотвратяване и разкриване на измами.				

1	2	3	4	5
1.2.3. Действие: Създаване на условия и привличане на външни участници в процеса.				
1.2.4. Действие: Анализ, при идентифицирана необходимост, на постъпилите в Управляващите органи уведомителни писма от Прокуратурата, постановления на прокурори и искания на ОЛАФ, МВР и ДАНС с оглед проверка на правилността на предприетите действия и при необходимост пред приемане на допълнителни и коригиращи такива.				
1.2.4.1. Анализ, при идентифицирана необходимост, на постъпилите в Управляващите органи уведомителни писма от Прокуратурата, постановления на прокурори и искания на ОЛАФ, МВР и ДАНС с оглед проверка на правилността на предприетите действия и при необходимост пред приемане на допълнителни и коригиращи такива.	Всички УО	текущо, при необходимост	Брой извършени анализи	
1.2.5. Действие: Извършване на своевременен анализ на обхвата на констатираните от национални и европейски контролни и одитни органи недостатъци в системата за управление и контрол по съответната оперативна програма и пред приемане на действия за отстраняването им чрез прилагане на подобрени контролни механизми.				
1.2.5.1. Извършване от УО на анализ на констатациите след всяка осъществена проверка от национални и/или европейски контролни и одитни органи, с цел изготвяне на предложения за подобряване на контролните механизми в системите за управление и контрол.	Всички УО	постоянен	Брой анализи	
1.2.5.2. Изготвяне на анализ на установените от одитиращи органи нередности при избора на изпълнител от бенефициенти, възложители по ЗОП.	ДФЗ	декември, 2023	Брой анализи	
1.2.6. Действие: Осъществяване на предварителен контрол върху процедури за обществени поръчки, финансиирани напълно или частично със средства от европейските фондове, както и контрол по време на изпълнението на сключените договори.				
1.2.6.1. Осъществяване на предварителен контрол преди публикуване на документацията за възлагане на	НФ-МФ, СНД	текущо	Брой попълнени контролни	

1	2	3	4	5
обществена поръчка по реда на ЗОП, финансирали със средства от Механизма за възстановяване и устойчивост.	по ПВУ		листи/становища	
1.2.6.2. Организиране на обучения за служителите, извършващи предварителна проверка и последващ контрол върху обществени поръчки и процедури за избор с публична покана за разходи, финансирали изцяло или частично със средства от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони.	ДФЗ	декември, 2023	Брой проведени обучения	
1.2.6.3. Актуализиране на процедурните правила, така че същите да са в съответствие с последните промени в приложимата нормативна уредба.	УО на ПРСР	постоянен	Брой процедури	
1.2.6.4. Актуализиране на процедурните правила, така че същите да са в съответствие с последните промени в приложимата нормативна уредба.	ДФЗ	декември, 2023	Брой процедури	
1.3. Оперативна цел № 3: Разширяване на функциите на АФКОС с цел подобряване на координацията, превенцията и разкриването на нередности и измами.				
1.3.1. Действие: Активно участие на дирекция АФКОС в законодателната политика и подготовката на законодателни инициативи, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз.	Дирекция АФКОС/ УО/Институциите, представени в Съвета АФКОС	постоянен	Брой предложения	
1.3.2. Действие: Повишаване на разпознаваемостта и функциите на дирекция АФКОС чрез засилване на координационните и контролните ѝ дейности, особено в случаи от широк обществен интерес и нанесени вреди в особено големи размери.				

1	2	3	4	5
1.3.3. Действие: По-тясно сътрудничество с управляващите органи и органите на приходната администрация при случаи от съвместна компетентност.				
1.3.3.1. Провеждане на работни срещи от служители на дирекция АФКОС със служители на Управляващите органи и други държавни органи и институции, за координиране на действията при случаи от съвместна компетентност.	Дирекция АФКОС Управляващите органи	текущо, при необходимост	Брой работни срещи	
1.3.3.2. Създаване на организация и провеждане, при необходимост, на съвместни административни проверки от служители на дирекция АФКОС и служители на Управляващите органи и други държавни органи и институции.	Дирекция АФКОС Управляващите органи	текущо, при необходимост	Брой административни проверки	
1.4. Оперативна цел № 4: Укрепване на административния капацитет				
1.4.1. Действие: Привличане на добре подгответи кадри в администрацията с познания в сферата на функционирането на Европейския съюз.				
1.4.1.1. Задържане и привличане (при необходимост) на кадри с експертиза и добри познания в сферата на функционирането на ЕС и защита на финансовите му интереси.	Институциите, представени в Съвета АФКОС, в т.ч. Управляващи, Сертифициращи органи	текущо	Брой новоназначени служители, Брой напуснали	
1.4.1.2. Обявяване на конкурси за заемане на свободните длъжности и/или обявяването им в Информационен портал за мобилност в ДА и др.	Всички УО	текущо	Брой новоназначени служители	
1.4.2. Действие: Подобряване организационната структура на съществуващите звена и оптимизиране дейностите в тях, с цел изпълнение на мерките по превенция.				
1.4.2.1. Извършване на организационни промени с цел изпълнение на мерките по превенция.	Институциите, представени в	текущо, при необходимост	Брой промени на организационна	

1	2	3	4	5
	Съвета АФКОС, в т.ч. Управляващи, Сертифициращи органи		структура и на вътрешноведомствена уредба	
1.4.2.2. Разписване на вътрешна процедура за привличане на външни специалисти с цел обследване на сигнали за нередност, при които е налице необходимост от допълнителна експертиза.	Дирекция „Морско дело и рибарство” – (МЗм)	при необходимост	Брой изготвени процедури	
1.4.3. <i>Действие: По преценка на управляващите органи, увеличаване или промяна на щата, с цел назначаване или възлагане на функции на служители, които да използват информационно-аналитични системи, в т.ч. АРАХНЕ.</i>				
1.4.3.1. По преценка на управляващите органи и СНД, възлагане на функции на оптимален брой служители, които да използват информационно-аналитични системи, в т.ч. АРАХНЕ.	УО, СНД	декември 2023	брой служители, използващи информационно-аналитични системи, в т.ч. АРАХНЕ	
1.4.4. <i>Действие: Осигуряване на поне двама взаимозаменяеми „служители по нередностите“ в компетентните институции.</i>				
1.4.4.1. Поддържане на минимум двама взаимозаменяеми „служители по нередностите“ със съответни длъжностни характеристики.	ДУ-АМС, МТСП, МОСВ, МРРБ, МТС, МИР, МЗм, ИА ПО, АСП, МФ, ДФЗ	постоянен	Брой служители	
1.4.5. <i>Действие: Актуализиране на функциите и задачите на служителите по нередностите като част от системата за управление и контрол, както и подобряване на статута на длъжността „служител по нередности“ в управляващите органи, в т.ч. подобряване на перспективите за професионално развитие.</i>				
1.4.5.1. При идентифицирана необходимост актуализиране на функциите и задачите на служителите по нередностите като част от	УО	при необходимост	Брой актуализации	

1	2	3	4	5
системата за управление и контрол.				
1.4.5.2. Подобряване статута на длъжността „служител по нередности“ в управляващите органи, в т.ч. подобряване на перспективите за професионално развитие.	УО	текущо	Брой предложения	
1.4.6. <i>Действие: Специализирани обучения за ръководителите на организациите по чл. 2, ал. 2, т. 6 от ЗФУКПС и на органите по ЗУСЕСИФ² за поддържане на съответствие на управленската философия и стил на работа на ръководството с изискванията по отношение на борбата с нередностите и измамите.</i>				
1.4.6.1. Специализирани обучения за ръководителите на организациите и/или ръководителите на съответните звена към организациите по чл. 2, ал. 2, т. 6 от ЗФУКПС и на органите по ЗУСЕФСУ за поддържане на съответствие на управленската философия и стил на работа на ръководството с изискванията по отношение на борбата с нередностите и измамите.	УО	текущо	Брой обучения Брой обучени ръководители	
1.4.7. <i>Действие: Запознаване на новоназначените служители с вътрешните правила и с Наредбата за определяне на процедурите за администриране на нередности по фондове, инструменти и програми, съфинансирали от Европейския съюз и Наредбата за администриране на нередности по европейските структурни и инвестиционни фондове. Обучение на служителите в страната, чужбина и по електронен път във връзка с приетите нормативни актове на ЕС за програмен период 2021 – 2027 г. и националната нормативна уредба, включително относно управление на риска и борбата с нередностите и измамите.</i>				
1.4.7.1. Обучение на служителите в страната, чужбина и/или по електронен път във връзка с приетите нормативни актове на ЕС и националната нормативна уредба, включително относно управление на риска и борбата с нередностите и измамите.	Институциите, представени в Съвета АФКОС ИПА	декември, 2023	Брой обучения; Брой обучени	

² Да се чете ЗУСЕФСУ - Законът за изменение и допълнение на ЗУСЕСИФ, обнародван в извънреден брой на ДВ бр. 51 от 01.07.2022 г. променя заглавието на закона на „Закон за управление на средствата от Европейските фондове при споделено управление“ (ЗУСЕФСУ).

1	2	3	4	5
1.4.7.2. Запознаване на новоназначените служители с вътрешните правила и с Наредбата за определяне на процедурите за администриране на нередности по фондове, инструменти и програми, съфинансиирани от Европейския съюз и Наредбата за администриране на нередности по европейските структурни и инвестиционни фондове. Включване на допълнителни въпроси относно Втрешните правила за администриране на нередности.	ДФЗ, УО на ПРСР - МЗм	текущо	Брой обучения	
1.4.8. <i>Действие: Актуализиране знанията на служителите, имащи отношение към възлагането и контрола на обществени поръчки и извършване на разходите по изпълняваните проекти, с оглед задълбочено познаване на констатациите на одиторите от ЕК и на одитния орган, с цел стриктно прилагане подхода, виден от тези констатации. Актуализиране на знанията на служителите с тълкувателната практика на съдилищата в Република България и на Съда на Европейския съюз.</i>				
1.4.8.1. Организиране на съвместни обучения/срещи между служители на органите за управление и контрол на средствата от европейските фондове по темата.	ДФЗ, ИА СОСЕЗФ	текущо	Брой срещи Брой участници	
1.4.8.2. Участие на служители, имащи отношение към възлагането и контрола на обществени поръчки в специализирани обучения. Осигуряване на възможност за запознаване с тълкувателната практика на съдилищата в Република България и на Съда на Европейския съюз.	Всички УО, СНД по ПВУ	текущо	Брой обучения/срещи Брой обучени служители	
1.4.9. <i>Действие: Използване на механизми за представяне и обсъждане на най-често допусканите грешки и за утвърждаване на добри практики при администрирането на нередности.</i>				
1.4.9.1. Провеждане на работни срещи със служители от органите от системата за управление и контрол	ИА ОСЕС	текущо	Брой работни срещи	

1	2	3	4	5
на средствата от ЕСИФ, ЕФСУ и МВУ за споделяне на практиката на Одитния орган и на резултати от одитните ангажименти.				
1.4.10. <i>Действие: Използване на възможности за обучение, представени от Агенцията на Европейския съюз за обучение в областта на правоприлагането (CEPOL).</i>				
1.4.10.1. Участие в обучения, представени от Агенцията на Европейския съюз за обучение в областта на правоприлагането (CEPOL), касаещи защитата на финансовите интереси на ЕС.	ГДНП, ГДБОП-МВР, ГДГП и Дирекция АФКОС	декември, 2023	Брой участия Брой участници	
1.4.11. <i>Действие: Осигуряване на възможности за споделяне на опита служители с богат професионален опит чрез привличането им като лектори за тематични обучения в страната и чужбина.</i>				
1.4.11.1. Осигуряване на възможности за споделяне на опита между служители по нередностите от организациите по чл. 2, ал. 2, т. 6 от ЗФУКПС чрез дискусии, срещи и др.	УО, ДФЗ, Дирекция АФКОС	декември, 2023	Брой участия	
1.4.11.2. Организиране на тематично обучение за разкриване на измами с лектори от Международната асоциация на сертифицираните експерти по разкриване на измами.	ИА СОСЕЗФ	декември, 2023	Брой обучения Брой участници	
1.4.12. <i>Действие: Насърчаване и подпомагане на заинтересованите служители за повишаване на професионалната им квалификация и професионално развитие, включително чрез осигуряване на достъп до специализирана литература, участие в международни мрежи и инициативи, изследователски проекти, повишаване на образователната степен и др.</i>				
1.4.12.1. Участие на служители в международни мрежи, изследователски проекти и инициативи, насърчаване и подпомагане на заинтересовани служители за повишаване на професионалната им квалификация, повишаване на образователната степен и др.	УО, Дирекция АФКОС	текущо	Брой участия	

1	2	3	4	5
1.4.12.2. Участие на служители в обучения и полагане на изпит за придобиване на международно признат сертификат „Сертифициран експерт по разкриване на измами“.	ИА СОСЕЗФ	текущо	Брой обучения Брой сертифицирани служители	

1.5. Оперативна цел № 5: Повишаване на прозрачността и подобряване достъпа до информация за широката общественост

1.5.1. Действие: Провеждане на информационни кампании, публични форуми, пресконференции, семинари и др., предназначени за широката общественост по въпроси, свързани с борбата с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС.

1.5.1.1. Провеждане на информационни кампании, публични форуми, пресконференции, семинари и др., предназначени за широката общественост по въпроси, свързани с борбата с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС.	Институциите, представени в Съвета АФКОС, без НАП	постоянен	Брой мероприятия	
1.5.1.2. Регулярно публикуване на сайта на НАП и изпращане до медиите на текущи съобщения, свързани с установени опити за измама с ДДС при сделки в ЕС. Своевременно актуализиране на специализираната рубрика „ДДС при сделки с ЕС“, обобщаваща информацията, предназначена за широката общественост по въпроси, свързани с борбата с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС. При необходимост и по преценка на ръководството на НАП, провеждане на информационни кампании, кръгла маса и други форуми, съвместно със специализираните органи за борба с измамите.	НАП	постоянен	Брой публикации в сайтове, социални мрежи и пресъобщения, изпратени до медиите.	

1	2	3	4	5
1.5.2. <i>Действие: Организиране на съвместни обучения за бенефициентите и органите от системата за управление и контрол на средствата от ЕС във връзка с изпълнението на проектите по оперативните програми, с включени теми за превенция от грешки и нередности, в т.ч. прилагане на нормативната уредба в областа на обществените поръчки.</i>				
1.5.2.1. Организиране на обучения за бенефициентите и органите от системата за управление и контрол на средствата от ЕС във връзка с изпълнението на проектите по оперативните програми, с включени теми за превенция от грешки, предотвратяване и администриране на нередности, в т.ч. прилагане на нормативната уредба в областа на обществените поръчки.	ДУ - АМС, МТСП, МОСВ, МРРБ, МТС, МИР, ИА ПО, ДФЗ, Дирекция “Морско дело и рибарство” – (МЗм), АМ	постоянен	Брой обучения	
1.5.2.2. Обучение за Управляващите органи и големи публични възложители относно мерките за превенция и откриване на тайни споразумения при възлагане на обществени поръчки – нормативна уредба и практики на национално ниво, включително в контекста на Насоките относно инструментите за борба с тайните споразумения при възлагането на обществени поръчки и относно насоките за прилагане на съответното основания за изключване Известие на Европейската комисия 2021/C91/01 относно инструментите за борба с тайните споразумения при възлагането на обществени поръчки и относно насоките за прилагане на съответните основания за изключване.	УО, КЗК	декември, 2023	Брой проведени обучения	
1.5.3. <i>Действие: По преценка на органите, ангажирани в управлението и контрол на средства от ЕС, публикуване на информация за разходване на средствата от ЕС, която би могла да бъде обект на запитвания по ЗДОИ.</i>				

1	2	3	4	5
1.5.3.1. Публикуване на информация за финансовото изпълнение на оперативните програми на електронната страница на Министерството на финансите.	МФ	текущо	Брой публикации	
1.5.3.2. Изготвяне по преценка на институциите, ангажирани в управлението и контрола на средствата от ЕС, на становище относно възможностите за публикуване на допълнителна информация, въз основа на обобщаване на исканата за дадената календарна година информация по ЗДОИ и публикуване на съответната информация.	Управляващи, Сертифициращи и контролни органи	текущо	Брой публикации	
1.5.3.3. Публикуване на информация на сайта на УО относно финансовото изпълнение (договорени, изплатени, верифицирани и сертифицирани средства) по съответната Оперативната програма.	УО	Постоянен	Брой публикации	
1.5.4. Действие: Поддържане на електронни адреси, горещи телефони и други форми за подаване на сигнали за нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС.				
1.5.4.1. Поддържане на електронни адреси, горещи телефони и други форми за подаване на сигнали за нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС. Събиране на отчетна информация относно постъпилите сигнали по електронна поща, бутон за нередности и по телефон. Включване на отчетна информация в годишния доклад за дейността на Съвета АФКОС.	Всички УО	постоянен	Предоставена отчетна информация.	

1	2	3	4	5
1.5.5. Действие: Повишаване информираността на гражданините по отношение начините за сигнализиране за нередност; изясняване и популяризиране на понятията „нередност“, „съмнение за измама“ и „конфликт на интереси“, подобряване на средата за гражданска активност с цел разкриване и ефективно противодействие на нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС.				
1.5.5.1. Провеждане на информационни кампании за гражданите за програмите, за които е приложимо, по отношение начините за сигнализиране за нередност; изясняване и популяризиране на понятията „сигнал за нередност“, „нередност“, „съмнение за измама“ и „конфликт на интереси“; подобряване на средата за гражданска активност с цел разкриване и ефективно противодействие на нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС.	ДУ - АМС, МТСП, МОСВ, МРРБ, МТС, МИР, ИА ПО, ДФЗ, Дирекция „Морско дело и рибарство“ – (МЗм)	постоянен	Брой кампании	
1.5.5.2. Актуализиране на информацията на страницата на ДФЗ.	ДФЗ	текущо	Актуализирана информация	
1.5.5.3. Поместване на видно място в сайта на УО на форма за подаване на сигнали за нередности	УО	постоянен	Наличие на форма за нередности на сайта на УО	
1.5.5.4. Разпространяване на информация, предназначена за широката общественост, по темите, свързани с борбата с контрабандата, митническите, акцизни и валутни нарушения.	АМ	декември 2023 г.	Брой публикувани информации	
1.5.6. Действие: Въвеждане на процедури и механизми за защита на лицата, които подават сигнали за нарушения, засягащи финансовите интереси на ЕС, посочени в чл. 325 от ДФЕС и допълнително уточнени в съответните мерки на Съюза, в изпълнение на изискванията на Директива (ЕС) 2019/1937 на Европейския парламент и на Съвета от 23 октомври 2019 г.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽³⁾)	-	-	-	

1	2	3	4	5
1.5.7. Действие: Публикуване в уебсайтовете на ведомствата на информация за приемането на сигнали и естеството на последващите действия по тях, съгласно изискванията на чл. 13 от Директивата.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽³⁾)	-	-	-	
1.5.8. Действие: Своевременно актуализиране на публикувана на интернет страниците информация, свързана с изпълнението на програмите, финансиирани със средства на ЕС.				
1.5.8.1. Своевременно актуализиране на публикувана на интернет страниците информация, свързана с изпълнението на програмите, финансиирани със средства на ЕС.	Всички УО	постоянен	Брой актуализации	
1.5.8.2. Публикуване на електронната страница на ДФ „Земеделие“ на ежемесечна справка относно изпълнението на Програмата.	ДФЗ	постоянен	Брой актуализации	
1.5.9. Действие: Оценка на необходимостта за подобряване на функционалността на ИСУН, и при необходимост разработване на нови функционалности с цел подобряване на достъпа до информация на широката общественост след съгласуване с работната група за развитие на ИСУН.				
1.5.9.1. Периодичен анализ и оценка на функционалността на ИСУН и провеждане на 3 работни срещи в рамките на всяка календарна година.	Работна група за развитие на ИСУН	постоянен	Проведени 3 работни срещи в рамките на отчетната година със съответните изводи и предложения	
1.5.9.2. Обсъждане на възможността и създаване на необходимата нормативна рамка за разширяване на функциите на дирекция АФКОС в посока заемане на водеща роля при определяне на изискванията и параметрите на ИСУН 2020 по отношение на данните, връзките между отделните модули и справките, свързани с процедурите по администриране на нередности, както и даване на методически указания за	Дирекция АФКОС и Работна група за развитие на ИСУН	постоянен	Брой предложения	

1	2	3	4	5
въвеждане на информация, свързана с администрирането на нередности в ИСУН 2020.				
1.5.10. <i>Действие: Публикуване на интернет страниците на информация за сключени договори, платени средства и установени нередности със средства на ЕС. Използване, развитие и популяризиране на Централизираната автоматизирана информационна система за електронни обществени поръчки в България, чрез която се осигурява достъп на широката общественост до профилите на купувача на всички възложители и съответно до информацията за възлаганите от тях обществени поръчки, включително сключените договори за обществени поръчки и тяхното приключване, разходвани средства и др.</i>				
1.5.10.1. Предоставяне на допълнителни данни от ЦАИС ЕОП в машиночетим вид.	АОП МЕУ	31.12.2023 г.	Публикувана допълнителна информация за обществени поръчки на националния Портал за отворени данни	
1.5.10.2. Надграждане на ЦАИС ЕОП	АОП	31.12.2023 г.	Разработени и въведени в експлоатация нови стандартни формулари за публикуване на обявления в областта на обществените поръчки.	
1.5.10.3. Публикуване на електронната страница на ДФ „Земеделие“ на ежемесечна справка относно сключените договори по Програмата.	ДФЗ	постоянен	Брой публикации	
1.6. Оперативна цел № 6: Поддържане на интегрирани бази данни и системи за обмен на информация и отчетност				
1.6.1. <i>Действие: Поддържане на унифицирани регистри на получените сигнали за нередности и установените случаи на нередности, засягащи финансовите интереси на ЕС, констатирани при изпълнение на функциите на съответната администрация.</i>				

1	2	3	4	5
1.6.1.1. Поддържане на унифициирани регистри на получените сигнали за нередности и установените случаи на нередности, засягащи финансовите интереси на ЕС, констатирани при изпълнение на функциите на съответната администрация.	ДФЗ	постоянен	Брой получени сигнали	
1.6.1.2. Поддържане на регистър на получените сигнали за нередности и установените случаи на нередности, засягащи финансовите интереси на ЕС.	УО на ПРСР и ПМДР МЗм	постоянен	Брой получени сигнали	
1.6.1.3. Редовно въвеждане и актуализиране на информацията за постъпилите сигнали и администрираните нередности в ИСУН 2020.	Всички УО	текущо	Брой регистрирани сигнали за нередности Брой регистрирани нередности	
1.6.1.4. Изготвяне на периодични справки/анализи относно прилагането на процедурите за администриране на получените сигнали и установени нередности.	ДФЗ	постоянен	Брой получени сигнали, брой регистрирани нередности	
1.6.2. Действие: Изпращане на информация от задължените институции до дирекция АФКОС относно регистрираните нередности и измами.				
1.6.2.1. Изпращане на информация от задължените институции до дирекция АФКОС относно регистрираните нередности и измами.	ДФЗ, Всички УО	текущо, в установения срок	Брой докладвания в срок	
1.6.3. Действие: Поддържане и актуализиране от дирекция АФКОС на база данни „Нередности“ по фондове, инструменти и програми, съфинансираны от ЕС.				
1.6.3.1. Поддържане и актуализиране от дирекция АФКОС на база данни „Нередности“ по фондове, инструменти и програми, съфинансираны от ЕС.	Дирекция АФКОС	текущо	Актуализирана база данни	

1	2	3	4	5
1.6.4. Действие: Контрол от дирекция АФКОС върху качеството на въведената информация в IMS.				
1.6.4.1. Контрол от дирекция АФКОС върху качеството на въведената информация в IMS.	Дирекция АФКОС	периодично	Брой извършени проверки на нередности, подлежащи на докладване до ОЛАФ	
1.6.5. Действие: Докладване на нередности до ЕК от дирекция АФКОС в срок и в съответствие с приложимото законодателство.				
1.6.5.1. Докладване на нередности до ОЛАФ.	Дирекция АФКОС	периодично, в установения срок	% на докладванията в срок	
1.6.5.2. Изготвяне на годишен анализ на нередностите за 2022 г. и обобщена информация за нередностите за 2022 г. по чл. 25 от НОПАНФИПСЕС и чл. 24 от НАНЕСИФ.	Дирекция АФКОС	31 март, 2023	Изготвен анализ	
1.6.6. Действие: Административни проверки и контрол относно прилагането на процедурите за администриране на получените сигнали и установени нередности в административните структури, отговарящи за управлението и/или контрола на средствата от ЕС, включително изпълнение на задълженията на съответните отговорни лица.				
1.6.6.1. Извършване на административно-контролни проверки, с предложение за приемане на конкретни мерки от УО и Дирекция АФКОС във връзка с изградените системи за администриране на нередности.	Дирекция АФКОС	текущо	Брой извършени административно-контролни проверки	
1.6.6.2. Изготвяне на годишен анализ на административно-контролната дейност за 2022 г.	Дирекция АФКОС	31 март, 2023	Изготвен анализ	
1.6.6.3. Поддържане на база данни с установени отклонения при проверките, извършвани от ИА СОСЕЗФ.	ИА СОСЕЗФ	декември, 2023	Брой база данни	

1	2	3	4	5
1.6.7. Действие: Обмен на информация относно констатирани случаи на нередности и измами между органите, ангажирани в управлението и контрола на средствата от Европейския съюз, както и с Европейската служба за борба с измамите и Европейската прокуратура.				
1.6.7.1. Оказване на съдействие на Европейската прокуратура при отправени искания за предоставяне на информация и сътрудничество във връзка с разкриване и противодействие на нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС.	Институциите, представени в Съвета АФКОС	текущо	Брой искания за съдействие	
1.6.8. Действие: Въвеждане на система, определяне на правила и компетентни органи за докладване на годишна база след 2021 г. до Европейската комисия на статистически данни относно сигналите за нарушения, засягащи финансовите интереси на ЕС, съгласно чл. 27 от Директивата относно защитата на лицата, които подават сигнали за нарушения на правото на Съюза.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽³⁾)				
1.6.9. Действие: По-широко и пълноценно използване от всички компетентни органи на създадената междуведомствена среда за регистров обмен REGIX.				
1.6.9.1. Въвеждане на процедури за употреба на създадената междуведомствена среда за регистров обмен REGIX.	Институциите, представени в Съвета АФКОС	декември, 2023	Брой въведени процедури	
1.6.9.2. Организиране на обучения за използване на системата за регистров обмен REGIX.	Институциите, представени в Съвета АФКОС	декември, 2023	Брой обучения Брой обучени	
1.6.9.3. Осигуряване на достъп на служителите, обработващи проекти по Програмата до създадената междуведомствена среда за регистров обмен - REGIX	ДФЗ	постоянен	Брой служители с достъп	
1.6.10. Действие: Проактивно участие на органите от системата за управление и контрол на национално ниво в международни мрежи и инициативи за обмен и анализ на информация.				

1	2	3	4	5
СТРАТЕГИЧЕСКА ЦЕЛ 2: Повишаване на ефективността при разкриване и противодействие на нередностите и измамите				
2.1. Оперативна цел № 1: Подобряване на мерките за разкриване на измами чрез все по-широко използване на инструменти за анализ на данни и насиърчаване на употребата на други „активни“ методи за борба с измами				
2.1.1. Действие: Въвеждане на информационно-технологични системи, които подпомагат действията на управляващите органи при оценка и анализ на риска и работата с информация.				
2.1.2. Действие: Систематично захранване с информация и използване на системата за оценка на риска АРАХНЕ.				
2.1.2.1 Систематично захранване с информация и използване на системата за оценка на риска АРАХНЕ.	ЦКЗ-АМС, УО, СНД	periodично	Заредени файлове от ЦКЗ. Използване на системата от УО и СНД	
2.1.3. Действие: Разширяване на кръга на ползвателите на системата за оценка на риска АРАХНЕ.				
2.1.3.1. Разширяване на кръга на ползвателите на системата за оценка на риска АРАХНЕ по оперативните програми и ПВУ.	ЦКЗ-АМС	декември, 2023	Предоставен достъп	
2.1.3.2. Текущо използване, получаване на достъп и обучение на нови служители от ГДНП за работа с „ИСУН 2020“ и ИСАК	ГДНП	декември, 2023	Предоставен достъп Брой обучени служители	
2.1.4. Действие: Създаване на единна методология за работа със системата за оценка на риска АРАХНЕ.				
2.1.5. Действие: Анализ на данни за откриване на потенциални високорискови ситуации, за идентифициране на „червени флагове“ и за прецизиране на мерките за борба с измамите. Анализът на данни следва да бъде систематична част от подбора на проекти, управленските проверки и одитите.				
2.1.6. Действие: Извършване на проверки за ефективно изпълнение на мерките за борба с измамите от страна на управляващите органи. Системите за борба				

1	2	3	4	5
<i>с измамите трябва да бъдат оценявани в зависимост от действителните им резултати.</i>				
2.1.6.1. Създаване на работна група от представители на УО, която на базата на предварително разработен анализ на риска да осъществява проверки на място.	Всички УО	постоянен	Ежегодни доклади за оценка на риска и брой извършени проверки на място.	
2.1.7. Действие: По-широко използване от компетентните органи на IT платформи и системи на ЕС за анализ и обмен на информация, касаеща приходната и расходната части на бюджета и необходима за целите за разкриване на нередности и измами, включително и за провеждане на съвместни операции.				
2.1.8. Действие: По-активно участие на представители на български компетентни органи в екипно провеждани съвместни административни проверки, касаещи потенциални нередности и измами със средства от ЕС, включително на трансгранични измами с ДДС.				
2.1.8.1. Участие на представители на български компетентни органи в екипно провеждани съвместни административни проверки (многостранни ревизии и присъствие в офиси на чужди администрации), касаещи потенциални нередности и измами със средства от ЕС, включително на трансгранични измами с ДДС.	НАП	декември, 2023 г.	Брой участия в срещи по многостранни ревизии (по инициатива или с участието на НАП, вкл. брой извършени ПАСУАП).	
2.2. Оперативна цел № 2: Подобряване на защитата на лица, подаващи сигнали за нарушения, засягащи финансовите интереси на ЕС				
2.2.1. Действие: Транспониране на Директивата (ЕС) 2019/1937. ³				
2.2.2. Действие: Въвеждане на процедури и механизми за защита на лицата, които подават сигнали за нарушения, засягащи финансовите интереси на ЕС, посочени в				

³. За пълното въвеждане на изискванията на Директива (ЕС) 2019/1937 на Европейския парламент и на Съвета от 23 октомври 2019 година относно защитата на лицата, които подават сигнали за нарушения на правото на Съюза, е приет от 48-то Народно събрание Закон за защита на лицата, които подават сигнали или публично оповестяват информация за нарушения, в сила от 04.05.2023 г., обн. ДВ бр. 11 от 2 февруари 2023 г.

1	2	3	4	5
чл. 325 от ДФЕС и допълнително уточнени в съответните мерки на Съюза, в изпълнение на изискванията на Директива (ЕС) 2019/1937 на Европейския парламент и на Съвета от 23 октомври 2019 г. Въвеждане на общи минимални стандарти на защита на лицата, които подават сигнали за нарушения на правото на Съюза.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽³⁾)	-	-	-	
2.2.3. Действие: Въвеждане на вътрешни и външни канали за подаване на сигнали в съответствие с чл. 7 и чл. 10 от Директивата.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽³⁾)	-	-	-	
2.2.4. Действие: Въвеждане на процедура за докладване на случаите до Европейската комисия на годишна база, съгласно чл. 27 от Директивата.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽³⁾)	-	-	-	
2.2.5. Действие: Определяне на национален орган/органи, които да са отговорни за проверката на сигналите и докладването до Европейската комисия.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽³⁾)	-	-	-	
2.2.6. Действие: Публикуване в уебсайтовете на ведомствата на информация за приемането на сигнали и естеството на последващите действия по тях, съгласно изискванията на чл. 13 от Директивата.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽³⁾)	-	-	-	
2.2.7. Действие: Въвеждане на механизъм за преразглеждане и оценка на процедурите за приемане на сигнали на всеки 3 години, съгласно чл. 14 от Директивата.				
Неприложимо (виж бележка под линия ⁽³⁾)	-	-	-	
2.3. Оперативна цел № 3: Преглед и актуализация на споразуменията за сътрудничество				
2.3.1.1. Преглед и актуализиране на съществуващите споразумения/изготвяне и подписване на нови споразумения за сътрудничество между представените в Съвета институции, в областта на борбата с измамите и защитата на финансовите интереси на ЕС, при	Дирекция АФКОС Институциите, представени в Съвета АФКОС	текущо	Брой подписани нови/актуализирани споразумения	

1	2	3	4	5
необходимост.				
2.4. Оперативна цел № 4: Укрепване на сътрудничеството и взаимодействието между приходните органи и приложение на стратегиите за митнически контрол в областта на трансграничната електронна търговия, по-специално по отношение на потенциалната злоупотреба с освобождавания за пратки с ниска стойност (ОПНС)				
2.4.1. Действие: Извършване на текущ контрол чрез автоматични контроли, заложени в Митническата информационна система за внасяне (МИСВ) за проверка на стоките с ниска стойност относно освобождаването им от вносни мита и ДДС и осигуряване, че в МИСВ не се прилага автоматично освобождаване от мита за стоки с декларирана собствена стойност над 150 EUR и за пратки, изпратени от едно физическо лице до друго със собствена стойност над 45 EUR.				
2.4.1.1. Изготвяне на рискови профили за засилен контрол на % от пощенските и куриерски пратки, включващ изискване от получателя на документи за заплащане на стоките. Анализ на резултатите и определяне на области с повишен риск – стоки, оператори, маршрути.	Агенция „Митници“	декември, 2023	Брой изгответни профили	
2.4.2. Действие: Промяна на функционалността на МИСВ в съответствие с промените в ДДС законодателството за облагане с ДДС на електронната търговия.				
2.4.3. Действие: Контрол върху процеса по следене на изкуствено разделяне на пратките с цел възползване от освобождаване от мита.				
2.4.3.1. Изготвяне на рискови профили за проследяване на брой пратки между едни и същи изпращащи и получатели за определен период.	Агенция „Митници“	декември, 2023	Брой изгответни профили	
2.4.4. Действие: Извършване на последващ контрол на икономически оператори, които декларират за допускане за свободно обращение пратки с ниска стойност за верификация на декларираните данни с фактурите и вписванията в счетоводната отчетност.				
2.4.4.1. Извършване на последващ контрол за правилно деклариране на митническата стойност и антидъмпинговите мита от икономически оператори, които поставят по режим допускане за свободно обращение високорискови стоки.	Агенция „Митници“	декември, 2023	Брой извършени проверки	

1	2	3	4	5
2.4.5. <i>Действие: Одит на системите за вътрешен контрол на експресни куриери, титуляри на разрешения за ОИО (одобрен икономически оператор), който способства за предотвратяване и разкриване на неправомерни или незаконни операции, в т.ч. потенциални нередности при декларации за допускане за свободно обращение на пратки с ниска стойност.</i>				
2.4.5.1. Одит на системите за вътрешен контрол на титуляри на разрешения за ОИО (одобрен икономически оператор), който способства за предотвратяване и разкриване на неправомерни или незаконни операции, които са и титуляри на разрешения по митническото законодателство.	Агенция „Митници“	декември, 2023	Брой извършени одити	
2.4.6. <i>Действие: Провеждане на съвместни контролни действия от НАП и Агенция „Митници“ спрямо рискови за двете институции браншове и лица, регистрирани по ЗДДС.</i>				
2.4.6.1. Провеждане на съвместни контролни действия от НАП и Агенция „Митници“ спрямо рискови за двете институции браншове и лица, регистрирани по ЗДДС.	Агенция „Митници“	декември, 2023	Брой профили, създадени по искане от НАП	
2.4.7. <i>Действие: Извършване на проверки и ревизии на задължени лица, потенциални участници в организирани схеми за извършване на измами, нанасящи щети на Републиканския бюджет.</i>				
2.4.7.1. Извършване на проверки и ревизии на задължени лица, потенциални участници в организирани схеми за извършване на измами, нанасящи щети на Републиканския бюджет.	НАП	декември, 2023	брой възложени ревизии и брой възложени проверки по одобрени доклади за данъчно-осигурителни измами	
2.4.7.2. Извършване на фискален контрол върху движението на стоки с висок фискален риск на задължени лица, потенциални участници в организирани схеми за извършване на измами,	НАП	декември, 2023	бр. извършени проверки	

1	2	3	4	5
нанасящи щети на Републиканския бюджет.				
2.4.8. Действие: Иницииране образуването на наказателни производства за извършилите на данъчни и осигурителни измами, чрез уведомяване органите на Прокуратурата на Република България.				
2.4.8.1. Иницииране образуването на наказателни производства за извършилите на данъчни и осигурителни измами, чрез уведомяване органите на Прокуратурата на Република България.	НАП	декември 2023 г., при необходимост	Брой изпратени уведомления до Прокуратурата, въведени в ЕЕРУИ, селектирани автоматично по заложен в регистъра критерий: основание за изпращане „Установени индикации за наличие на престъпно деяние по смисъла на НК, в това число за извършена данъчно- осигурителна измама или измама с финансови средства и фондове от/на Европейски съюз“	
2.4.9. Действие: Извършване на проверки и ревизии на задължени лица по искане на Прокуратурата на Република България.				
2.4.9.1. Извършване на проверки и ревизии на задължени лица по искане на Прокуратурата на Република България.	НАП	декември, 2023	Общ брой възложени проверки и общ брой възложени ревизии на задължени лица, възложени във връзка	

1	2	3	4	5
			с постановления на Прокуратурата на Република България.	
2.4.10. Действие: Провеждане на мероприятията по взаимодействието с Агенция „Митници“ и структурите на МВР по „План за провеждане на съвместни мероприятия между ГДНП, ГДГП, ОДМВР и Агенция „Митници“ за противодействие на контрабандата, нарушенията и престъпленията, свързани с ДДС и вътрешно-общностното придобиване на стоки“.				
2.4.10.1. Провеждане на мероприятията по взаимодействието с Агенция „Митници“ и структурите на МВР по „План за провеждане на съвместни мероприятия между ГДНП, ГДГП, ОДМВР и Агенция „Митници“ за противодействие на контрабандата, нарушенията и престъпленията, свързани с ДДС и вътрешно-общностното придобиване на стоки“.	ГДНП-МВР	декември, 2023	Брой проведени мероприятия	
2.4.11. Действие: Иницииране на наказателни производства по отношение на лицата, участвали в укриването или неправомерното възстановяване на ДДС.				
2.4.11.1. Отчетност на из pratените до ПРБ сигнали по отношение на лицата, участвали в укриването или неправомерното възстановяване на ДДС.	Агенция „Митници“, структурите на МВР	ежегодно	Публикувани данни в годишния доклад на Съвета АФКОС	
2.4.11.2. Предоставяне на информация за из pratени уведомления до Прокуратурата на Република България свързани с избягване установяването или плащането на данъчни задължения.	НАП	декември, 2023	Брой из pratени уведомления до Прокуратурата, въведени в ЕЕРУИ, селектирани автоматично по заложен в регистъра	

1	2	3	4	5
			критерий: „Избягване установяване или плащане на данъчни задължения“.	
<i>2.4.12. Действие: Преглед и запознаване на отговорните служители със стратегията за митнически контрол в областта на трансграничната електронна търговия, по-специално по отношение на потенциалната злоупотреба с освобождавания за пратки с ниска стойност, и осигуряване на правилно събиране на TCP.</i>				
2.5. Оперативна цел № 5: Засилване на вътрешния контрол и взаимодействието между държавните органи, частния сектор, неправителствените организации и гражданското общество				
2.5.1. <i>Действие: Изготвяне на ежегоден анализ на нередностите, установени при извършване на системни одити и одити на операциите по оперативните програми, съфинансираны от Европейския съюз.</i>				
2.5.1.1. Изготвяне на Анализ на отклоненията, установени от Одитния орган, застрашаващи законосъобразното усвояване на средствата от Европейския съюз.	ИА ОСЕС	декември, 2023	изготвен анализ на отклоненията	
2.5.1.2. Изготвяне на анализ на отклоненията, установени при извършване на годишния сертификационен одит на средствата от европейските земеделски фондове.	ИА СОСЕЗФ	декември, 2023	Брой изготвени анализи	
2.5.1.3. Изготвяне на анализ на отклоненията, установени при извършване на системни одити и одити на операциите по Програмата за морско дело и рибарство.	ИА СОСЕЗФ	декември, 2023	Брой изготвени анализи	
2.5.1.4. Изготвяне на анализ на нередностите, установени от външни/вътрешни одитиращи органи при извършените през предходната година ангажименти.	ДФЗ	веднъж годишно	Брой анализ	

1	2	3	4	5
2.5.2. <i>Действие: Предоставяне на предварителните и окончателни доклади от извършени одити по оперативните програми, съфинансираны от ЕСИФ до органа, изпълняващ счетоводната функция.</i>				
2.5.2.1. Предоставяне на одитни доклади за изпълнените одитни ангажименти на органите, изпълняващи сертифицираща/счетоводна функция .	ИА ОСЕС	декември, 2023	Брой предоставени окончателни одитни доклади	
2.5.2.2. Предоставяне на Годишен доклад от сертификационен одит за средствата от европейските земеделски фондове.	ИА СОСЕЗФ	февруари, 2023	Брой предоставени доклади	
2.5.2.3. Предоставяне на предварителните и окончателни доклади от извършени одити на средствата от Програмата за морско дело и рибарство.	ИА СОСЕЗФ	декември, 2023	Брой предоставени доклади	
2.5.3. <i>Действие: Предоставяне на информация за текущи и приключени разследвания на Европейската служба за борба с измамите, при спазване на принципа „необходимост да се знае“.</i>				
2.5.3.1. Съгласувано с ОЛАФ и при спазване на принципа „необходимост да се знае“, уведомяване на управляващи, одитни и контролни органи за текущи разследвания на ОЛАФ, в хода на които е изискано съответно съдействие.	Дирекция АФКОС	текущо	Брой уведомления	
2.5.3.2. Уведомяване на ПРБ при получаване на информация за започнати и текущи разследвания на ОЛАФ.	Дирекция АФКОС	декември, 2023	Брой уведомления до ПРБ	
2.5.4. <i>Действие: Уведомяване на дирекция АФКОС относно резултатите от осъществени проверки от ОЛАФ в съответната администрация и образуваните във връзка с това административни и наказателни производства.</i>				
2.5.4.1. Уведомяване на дирекция АФКОС по реда на чл.12 от ПМС 18/2003 г. за осъществена	Съответната администрация –	своевременно преди и след извършване на	Брой докладвани проверки/	

1	2	3	4	5
кореспонденция с ОЛАФ, инициирана проверка от ОЛАФ на съответната администрация и за резултатите от такава проверка, включително и за образуваните в тази връзка административни и наказателни производства, освен в случаите, в които закон ограничава или забранява това.	член на Съвета АФКОС	проверката/ кореспонденцията	кореспонденции	
2.5.5. Действие: Обмен на информация, опит и добри практики между държавните органи, частния сектор и неправителствени организации по въпроси, свързани с превенция, разкриване и противодействие на злоупотребите със средства на ЕС.				
2.5.5.1. Взаимодействие с представители на кредитни институции (банки) с цел превенция и във връзка с извършвани ОИМ и действия по разследванията на случаи на измами с фондове на ЕС.	ГДБОП-МВР	постоянен	Брой проведени срещи с представители на кредитни институции	
2.5.5.2. Взаимодействие с представители на компетентни структури „Инспекторат“ с цел превенция, установяване и проверка на информация за корупционни практики от служители на УО.	ГДБОП-МВР	постоянен	Брой проведени срещи с представители на отдел „Инспекторат“ към УО	
2.5.6. Действие: Обмяна на опит и добри практики в рамките на Постоянната работна група по нередностите към Съвета относно администриране на нередности. Обсъждания в рамките на групата по поставени конкретни въпроси и казуси.				
2.5.6.1. Обмяна на опит и добри практики в рамките на Постоянната работна група по нередностите към Съвета относно администриране на нередности. Обсъждания в рамките на групата по поставени конкретни въпроси и казуси.	Дирекция АФКОС	периодично	Брой заседания на ПРГН	
2.5.6.2. Обсъждане в рамките на Постоянната работна група по нередностите към Съвета на	Дирекция АФКОС	31.10.2023	Протокол от	

1	2	3	4	5
възможността и необходимостта от изготвяне на обща рамка, съдържаща минимално необходимите действия при провеждането на процедури за администриране на сигнали за нередности и нередности, като мярка, способстваща за уеднаквяването в подхода на отделните УО при провеждането на процедури за администриране на нередности.			заседание	
2.5.6.3. Обсъждане в рамките на ПРГН на предложени от дирекция АФКОС конкретни мерки за подобряване на дейността по администрирането на нередности с цел постигане на съгласие за тяхното изпълнение от управляващите органи и последващото им включване в Плана за изпълнение на Стратегията за превенция и борба с нередностите и измамите.	Дирекция АФКОС	31.12.2023	Протокол от заседание	
2.5.7. <i>Действие: Самосезиране от страна на органите, ангажирани в управлението и контрол на средства от Европейския съюз, за случаи, когато в публичното пространство, са изнесени данни за извършени нередности и измами с европейски средства.</i>				
2.6. Оперативна цел № 6: Провеждане на целеви обучения за специализираните органи, ангажирани в разследване, повдигане на обвинение и осъждане на извършителите на нередности и измами с европейски средства				
2.6.1. <i>Действие: Провеждане на целеви обучения, информационно-обучителни кампании за специализираните органи, отговорни за разкриване и противодействие на нередностите и измамите, включително прокурори и разследващи полицаи.</i>				
2.6.1.1. Организиране на вътрешни обучения на служители на ДАНС, специализирани за работа по случаи, касаещи престъпления против финансовите интереси на ЕС.	ДАНС	декември, 2023	Брой обучения	

1	2	3	4	5
2.6.2. <i>Действие: Участие в обучения на съдии, прокурори, следователи, разследващи полициа, разследващи митнически инспектори, служители на ДАНС, специализирани за работа по дела за престъпления против финансовите интереси на ЕС.</i>				
2.6.2.1. Обучения на съдии, прокурори, следователи, разследващи полициа, разследващи митнически инспектори, служители на ДАНС, специализирани за работа по дела за престъпления против финансовите интереси на ЕС.	ГДНП-МВР, ПРБ, ГДБОП-МВР, НИП	декември, 2023	Брой участвали съдии, прокурори, следователи и служители на ГДНП-МВР, СДВР и ОДМВР, ГДБОП-МВР, ПРБ	
2.6.2.2. Провеждане на съвместно обучение с Европейската прокуратура на теми „Зашита на финансовите интереси на ЕС и ефективно разследване на престъпления, свързани със злоупотреби със средства на ЕС“ и „Добри практики за разследване на измами със средства на ЕС“.	ГДБОП-МВР	декември 2023	Брой участвали служители на ГДБОП-МВР	
2.6.3. <i>Действие: Обмяна на опит и добри практики за разкриване и противодействие на нередности и измами между органите, ангажирани в разследване, повдигане на обвинение и осъждане на извършителите на нередности и измами с европейски средства.</i>				
2.6.3.1. Обмяна на опит и добри практики за разкриване и противодействие на нередности и измами между органите, ангажирани в разследване, повдигане на обвинение и осъждане на извършителите на нередности и измами с европейски средства.	ГДНП-МВР, ГДБОП-МВР	периодично	Брой проведени срещи с участието на служители от ГДНП-МВР, СДВР и ОДМВР Брой проведени срещи с участието на началници на териториални отдели и териториални сектори към ГДБОП-	

1	2	3	4	5
			МВР	
2.6.3.2. Обмяна на опит и добри практики между служители на ДАНС и други компетентни държавни органи, представени в Съвета АФКОС за разкриване и противодействие на престъпления против финансовите интереси на ЕС.	ДАНС	декември, 2023	Брой проведени работни срещи	
2.6.4. <i>Действие: Участие на специализираните органи в обучения и семинари, провеждани от национални и чуждестранни обучаващи организации, относно превенцията и борбата с нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС, със специално внимание върху разкриването и установяването на нередности.</i>	2.6.4.1. Участие на специализираните органи в обучения и семинари, провеждани от национални и чуждестранни обучаващи организации, относно превенцията и борбата с нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС, със специално внимание върху разкриването и установяването на нередности.	ГДНП-МВР, ГДБОП-МВР	текущо, при възможност	брой участвали служители от ГДНП- МВР, СДВР и ОДМВР, и ГДБОП- МВР
СТРАТЕГИЧЕСКА ЦЕЛ 3: Повишаване ефективността на дейностите по разследване, възстановяване и санкции				
3.1. Оперативна цел № 1: Ефективна координация на законодателните, административните и оперативните действия на институциите				
3.1.1. <i>Действие: Обсъждане на практически проблеми във връзка с прилагането на Наказателния кодекс, Наказателно-процесуалния кодекс, Данъчно-осигурителния процесуален кодекс и други нормативни актове в контекста на противодействието на престъпленията против финансовите интереси на ЕС и изготвяне на предложения за преодоляването им чрез законодателни промени и допълнения на съответните законови и подзаконови нормативни актове или за приемането на нови такива.</i>				
3.1.2. <i>Действие: При необходимост, предприемане на мерки във връзка с изводите от извършената от Европейската комисия оценка на коректното транспониране на Директива (ЕС) 2017/1371 на Европейския парламент и на Съвета от 5 юли 2017 г. относно борбата с измамите, засягащи финансовите интереси на Съюза,</i>				

1	2	3	4	5
<i>по наказателноправен ред.⁴</i>				
3.2. Оперативна цел № 2: Оптимизиране на националните правила за налагане на санкции				
3.2.1. Действие: Изготвяне на анализ относно приложението на националните правила за налагане на административни и/или финансови санкции – установени нарушения, наложени наказания, ефект от санкционната дейност.				
3.2.2. Действие: Изготвяне на предложения за изменение и допълнение на националните правила за налагане на финансови и/или административни санкции и пред приемане на ефективни мерки с цел възпиране извърширането на нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС, включително отнемане на възможността за финансиране.				
3.2.3. Действие: Изграждане и поддържане на ефективна база данни за ранно предупреждение с цел засилване на мониторинга и контрола върху рискови участници в процедурите по кандидатстване за финансиране със средства от ЕС.				
3.3. Оперативна цел № 3: Установяване на съкратени и ясни процедури по възстановяване				
3.3.1. Действие: Предприемане на действия по събиране на вземанията на изпълнителните агенции и управляващи органи, произтичащи от неправомерно усвоени средства на ЕС и недължимо платени след установени нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС.				
3.3.1.1. Предприемане на действия по събиране на вземанията на изпълнителните агенции и управляващи органи, произтичащи от неправомерно усвоени средства на ЕС и недължимо платени след установени нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС.	НАП	ежемесечно	Изготвяне на месечна справка	
3.3.2. Действие: Създаване на организация за приоритетно събиране на дължимите средства, свързани с „Традиционните собствени ресурси“, като част от вносната на Република България в общия бюджет на Европейския съюз.				

⁴ Към 24.01.2023 г. няма открита процедура за нарушение относно неправилно транспортиране на Директива (ЕС) 2017/1371 на Европейския парламент и на Съвета от 5 юли 2017 година относно борбата с измамите, засягащи финансовите интереси на Съюза, по наказателноправен ред.

1	2	3	4	5
3.3.3. Действие: Своевременно установяване на нередност и стартиране на процедура по възстановяване на средствата.				
3.3.4. Действие: Установяване на опростени процедури по взаимодействие на управляващите органи с НАП с оглед принудително възстановяване на средствата при неспазен срок за доброволно възстановяване. Предоставяне на обратна информация по събиране на вземанията до съответния договарящ орган с оглед съдействие и актуализиране на докладите по нередности.				
3.4. Оперативна цел № 4: Повишаване ефективността на административните и наказателните производства				
3.4.1. Действие:Осъществяване на контролни действия от страна на компетентните институции, представени в Съвета, върху процеса на възстановяване на неправомерно усвоени от бенефициентите средства след установени нередности.				
3.4.2. Действие: Изготвяне или актуализиране на вътрешни правила за програмен период 2021 - 2027 г. на всички Управляващи органи във връзка с възстановяване на неправомерно изплатени средства на бенефициентите по съответните програми.				
3.4.3. Действие: Провеждане на административни разследвания от дирекция АФКОС за идентифициране на нередности и измами, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз, по своя инициатива или по искане на ОЛАФ.				
3.4.3.1. Провеждане на административни проверки за идентифициране на нередности и измами, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз, по своя инициатива или по искане на ОЛАФ. Изготвяне на годишен анализ и представянето му на членовете на Съвета.	Дирекция АФКОС	постоянен	Анализ - 1 бр.	
3.4.3.2. Съвместно участие в проверки на място на служители от дирекция АФКОС, УО, ГДНП и ГДБОП, в съответствие с компетенциите им по линия на противодействие на престъпленията против финансовите интереси на ЕС.	ГДНП-МВР, ГДБОП-МВР	текущо, при необходимост	Брой участия в съвместни проверки на служители от ГДНП-МВР, СДВР и ОДМВР Брой участия в съвместни проверки на служители от ГДБОП-МВР	

1	2	3	4	5
3.4.3.3. Провеждане на работни срещи за обмен на информация и координация по линия на противодействие на престъплениета против финансовите интереси на ЕС, при подготовка на отчетите за изпълнение на дейностите, заложени в План за действие за 2023 г. и при необходимост относно случаи с висок обществен и финансов интерес.	Дирекция АФКОС-МВР, ГДНП-МВР, ГДБОП-МВР	текущо, при необходимост	Брой проведени срещи с участието на служители от ГДНП-МВР и ГДБОП-МВР	
3.4.3.4. Провеждане на съвместни действия съгласно подписано през месец юни 2022 г. Споразумение за взаимодействие и сътрудничество между МИР, МВР и ДАНС по случаи, касаещи престъпления против финансовите интереси на ЕС.	МИР, МВР, ДАНС	декември, 2023	Брой съвместно работени случаи	
3.4.4. Действие: Образуване, водене и приключване с акт, съдебно решение или присъда на производства, водени от компетентните правоприлагащи органи.				
3.4.4.1. Във връзка с нотифициране на структури на МВР, като органи, които следва да подават сигнали за престъпления от компетентност на Европейската прокуратура, в изпълнение на чл. 24, параграф 1 и 2 от Регламент на ЕС 2017/1939 от 12 октомври 2017 г., за установяване на засилено сътрудничество за създаване на Европейската прокуратура, определяне на служители, които да получат пряк достъп за доклад чрез информационната система на Европейската прокуратура.	ГДНП-МВР	декември, 2023	Брой служители от ГДНП-МВР, които да обработват получаваните сигнали и ги изпращат за уведомяване и докладване на Европейската прокуратура	
3.4.5. Действие: Повишаване на процента на проведените разследвания и на броя на санкционираните лица.				
3.4.5.1. Провеждане на оперативно-издирвателни	ГДНП-МВР,	постоянен	Брой проведени ОИМ	

1	2	3	4	5
мероприятия по получени сигнали, с цел противодействие на престъпления, засягащи финансовите интереси на ЕС.	ГДБОП-МВР		и извършени проверки от служители на ГДНП-МВР, СДВР и ОДМВР, и ГДБОП-МВР	
3.4.6. Действие: Предоставяне на обобщена информация от страна на Прокуратурата на Република България за целите на статистическата, координационна и контролна дейност на европейските институции, съгласно приложимата нормативна уредба и със съдействието на българската координационна служба за борба с измамите.				
3.4.6.1 Предоставяне на информация относно образуване, разследване, приключване и решаване на производства, водени от компетентните правоприлагачи органи по противодействие на престъпления, засягащи финансовите интереси на ЕС.	ПРБ	февруари, 2023	Доклад - 1 бр.	
СТРАТЕГИЧЕСКА ЦЕЛ 4: Укрепване на сътрудничеството с ОЛАФ и с компетентните институции на ЕС, държавите членки и други държави, и активно участие в разработването на политиките на Европейския съюз				
4.1. Оперативна цел № 1: Активно участие в разработване на стратегически документи и политики				
4.1.1. Действие: Участие в заседания, конференции, семинари и форуми при разработване на стратегически документи и обсъждане на политиките в областта на защитата на финансовите интереси на ЕС.				
4.1.1.1. Участие в заседания на институциите на ЕС с цел разработване на стратегически документи и обсъждане на политиките в областта на защитата на финансовите интереси на ЕС.	Институциите, представени в Съвета АФКОС	постоянен	Брой участия в заседания; Брой представени позиции на заседанията	

1	2	3	4	5
4.1.2. Действие: Представяне и отстояване на национална позиция при участие в заседанията на Комитета за координиране на предотвратяването на измамите и неговите подгрупи, както и в тези на работна група „Борба с измамите“ към Съвета на ЕС.				
4.1.2.1. Участия в заседания на Консултативния комитет за координиране на предотвратяването на измамите и неговите подгрупи, както и в тези на работна група „Борба с измамите“ към Съвета на ЕС. Представяне на обсъжданите въпроси и документи на членовете на Съвета за предприемане на мерки.	МФ Дирекция АФКОС	постоянен	Брой участия в заседания; Брой изгответи и представени указания за заседанията	
4.1.3. Действие: Създаване на организация по подготовката от българска страна на годишните доклади на ЕК по чл. 325 от ДФЕС, относно защитата на финансовите интереси на ЕС.				
<p>4.1.3.1. Създаване на организация по подготовката от българска страна на Доклада на ЕК по чл. 325 от ДФЕС до ЕП и Съвета за 2022 г.:</p> <p>а) попълване на Въпросника по чл. 325 от ДФЕС за 2022 г.;</p> <p>б) предоставяне на информация по изпълнение на Препоръките на ЕК във връзка с Доклада на ЕК по чл. 325 от ДФЕС до ЕП и Съвета за 2021 г.</p> <p>в) изгotten и съгласуван на национално ниво Доклад по чл. 325 от ДФЕС за 2022 г. в частта за Република България.</p>	<p>Дирекция АФКОС със съдействието на институциите, представени в Съвета АФКОС</p>	<p>28.02.2023</p> <p>10.06.2023</p>	<p>Попълнен въпросник</p> <p>Представена информация по изпълнение на препоръките</p> <p>Съгласуван проект на доклад</p>	

1	2	3	4	5
4.1.4. Действие: Представяне на българския опит при участие в международни форуми, в частност годишните семинари на звената АФКОС, подобряване на взаимодействието и заимстване на добри практики.				
4.1.4.1. Участие в международни форуми, представяне на презентации и запознаване на членовете на Съвета АФКОС с прилагани добри практики от институции, органи, служби и агенции на ЕС, държави членки и международни организации.	Дирекция АФКОС със съдействието на институциите, представени в Съвета АФКОС	постоянен	Брой участия Брой представени презентации Брой информации, предоставени на членовете на Съвета АФКОС	
4.1.5. Действие: Създаване на организация, изготвяне на национален ситуационен доклад и участие в Годишните конференции на Работна група „Цигари“, организирани от Европейската служба за борба с измамите.				
4.1.5.1. Създаване на организация, подготовка и участие на представители на българските компетентни институции в Годишната конференция на Работна група „Цигари“, организирана от Европейската служба за борба с измамите.	Агенция „Митници“; Дирекция АФКОС	декември, 2023	Участие на служители на АМ и дирекция АФКОС	
4.2. Оперативна цел № 2: Разширяване на оперативното сътрудничество				
4.2.1. Действие: Участие на компетентните национални институции в съвместни операции за борба с измамите, организирани и подкрепяни от ОЛАФ и други органи, служби и агенции на ЕС на европейско и регионално ниво.				
4.2.1.1. Участие на компетентните национални институции в съвместни операции за борба с измамите, организирани и подкрепяни от ОЛАФ и други органи, служби и агенции на ЕС на европейско и регионално ниво.	УО, НАП, Агенция „Митници“, МВР (ГДНП, ГДБОП, ГДГП, ОД на МВР, дирекция АФКОС)	при необходимост	Брой участия	

1	2	3	4	5
4.2.2. <i>Действие: Подкрепа на международни проекти, финансирали по програма „Херкулес 3“ и по Програмата за защита на финансовите интереси на Европейския съюз 2021-2027.</i>				
4.2.2.1. Кандидатстване, при възможност, по покани за финансиране по програма „Херкулес 3“, заменена от Програмата на ЕС за борба с измамите за периода 2021-2027 г., приета с Регламент (ЕС) 2021/785 от 29.04.2021 г.	Агенция „Митници“	декември, 2023	Брой представени проектни предложения	
4.2.2.2. Предоставяне на актуална информация за кандидатстване и изпълнение на международни проекти в НАП, финансирали по Програма за защита на финансовите интереси на Европейския съюз 2021-2027 на главна дирекция „Европейска служба за борба с измамите“ (OLAF).	НАП	декември, 2023	Предоставена информация/ Брой представени проектни предложения	
4.2.3. <i>Действие: Участие в съвместни двустранни и многострани разследващи екипи при работа по случаи, засягащи финансовите интереси на ЕС.</i>				
4.2.3.1. Участие в съвместни двустранни и многострани разследващи екипи при работа по случаи, засягащи финансовите интереси на ЕС.	Агенция „Митници“	декември, 2023	Брой участия	
4.2.4. <i>Действие: Оказване на съдействие на ОЛАФ при искане за предоставяне на информация и материали по разследвания, свързани с разкриване и противодействие на нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС.</i>				
4.2.4.1. Оказване на съдействие на ОЛАФ при отправени искания за предоставяне на информация и сътрудничество и при провеждане на мисии на ОЛАФ във връзка с разкриване и противодействие на нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС.	Дирекция АФКОС, институциите, представени в Съвета АФКОС	текущо	Брой искания за съдействие от ОЛАФ Брой оперативни срещи и мисии на ОЛАФ	

1	2	3	4	5
Изготвяне на годишен анализ от дирекция АФКОС за оперативното сътрудничество с ОЛАФ.		декември, 2023	Изготвен анализ	
4.2.5. <i>Действие: Оказване на съдействие и участие на служителите на дирекция АФКОС при извършване на проверки на място от ОЛАФ, в съответствие с приложимото европейско и национално законодателство.</i>				
4.2.5.1. Създаване на необходимата координация и организация за оказване на пълноценно съдействие на ОЛАФ при провеждане на проверки на място в България.	Дирекция АФКОС, институциите, представени в Съвета АФКОС	постоянен	Брой проверки на място на ОЛАФ	
4.2.6. <i>Действие: Своевременно оказване на съдействие на контрольорите на Европейската комисия за предоставяне на достъп до помещения или документация за изпълнение на контрола и проверките на място по реда на Глава трета „а“ от Закона за държавната финансова инспекция.</i>				
4.2.7. <i>Действие: Подобreno оперативно сътрудничество между членовете на Съвета при провеждане на разследвания от ОЛАФ на територията на Република България.</i>				
4.2.7.1. Провеждане на оперативни срещи и предоставяне в пълнота на необходима информация и съдействие от членовете на Съвета по искания на ОЛАФ във връзка с провеждани разследвания.	Дирекция АФКОС, институциите, представени в Съвета АФКОС	текущо, при необходимост	Брой оперативни срещи Брой предоставени информации и съдействия	
4.2.8. <i>Действие: Установяване на активно сътрудничество и оперативно взаимодействие между службите АФКОС в държавите членки и държавите – кандидатки за членство.</i>				
4.2.8.1. Обмен на информация и сътрудничество със службите АФКОС във връзка с разкриване и противодействие на нередности и измами, засягащи финансовите интереси на ЕС.	Дирекция АФКОС, институциите, представени в Съвета АФКОС	текущо, при необходимост	Брой инициирани от българска страна съдействия от служби АФКОС Брой оказани	

1	2	3	4	5
			съдействия на служби АФКОС	
4.2.9. <i>Действие: Разширяване на оперативното сътрудничество с институциите на ЕС и компетентните органи на държавите членки, с цел ефективно разкриване и противодействие на нередностите и измамите.</i>				
4.3. Оперативна цел № 3: Участие в обучения и обмяна на опит				
4.3.1. <i>Действие: Участие в обучения по докладване на нередности, по извършване на административни разследвания, по използването на нови инструменти и методи в борбата с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС и за обмяна на опит и добри практики, с възможност за включване на членовете на Съвета АФКОС.</i>				
4.3.1.1. Участие в обучения на служителите от институциите, представени в Съвета АФКОС, в областта на защитата на финансовите интереси на ЕС.	Институциите, представени в Съвета АФКОС	постоянен	Брой участия в обучения	
4.3.1.2. Участия на служителите по нередностите на УО на ПРСР и ПМДР в обучения по използването на нови инструменти и методи в борбата с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС и за обмяна на опит и добри практики, с възможност за включване на членовете на Съвета АФКОС.	МЗм	декември, 2023	Брой обучения	
4.3.1.3. Провеждане на работни срещи и обучения за обмяна на опит и добри практики при използването на инструментите за борба с нередностите и измамите.	Институциите, представени в Съвета АФКОС	постоянен	Брой проведени работни срещи/обучения	
4.3.1.4. Провеждане на обучения за работа с IMS.	Дирекция АФКОС	текущо	Брой обучени	
4.3.2. <i>Действие: Провеждане на обучения на органите на досъдебното производство относно използване инструментите на международното правно сътрудничество по наказателноправни въпроси за разкриване и взаимното признаване при разследване на престъпления, засягащи финансовите интереси на</i>				

1	2	3	4	5
EC.				
4.3.3. Действие: Провеждане на стажове за служители от дирекция АФКОС в ОЛАФ с цел обмяна на опит за откриване, водене и приключване на административни разследвания.				
4.3.4. Действие: Провеждане на учебни посещения на служители от дирекция АФКОС в звена АФКОС в държави членки с цел обмяна на опит в борбата с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на ЕС.				
4.3.5. Действие: Участие в конференции, финансиирани по програма „Херкулес 3“ и по Програмата за защита на финансовите интереси на Европейския съюз 2021-2027.				
4.3.5.1. Участие в конференции, финансиирани по програма „Херкулес 3“, заменена от Програмата на ЕС за борба с измамите за периода 2021-2027 г., приета с Регламент (ЕС) 2021/785 от 29.04.2021 г.	Агенция „Митници“	декември, 2023	Брой участия	

Използвани съкращения:

АДБФП	Административен договор за безвъзмездна финансова помощ
АДФИ	Агенция за държавна финансова инспекция;
АМ	Агенция „Митници“;
АСП	Агенция за социално подпомагане;
ВАС	Върховен административен съд;
ГД СППРР	Главна дирекция „Стратегическо планиране и програми за регионално развитие“ - Министерство на регионалното развитие и благоустройството;
ГДБОП	Главна дирекция „Борба с организираната престъпност“ – Министерство на вътрешните работи;
ГДГП	Главна дирекция „Гранична полиция“ – Министерство на вътрешните работи;
ГДНП	Главна дирекция „Национална полиция“ – Министерство на вътрешните работи;
ДАНС	Държавна агенция „Национална сигурност“;
ДУ – АМС	Дирекция „Добро управление“ в администрацията на Министерския съвет;
ДФЗ	Държавен фонд „Земеделие“;
ЕЕРУИ	Единен електронен регистър за уведомяване на институците
ЕЗФРСР	Европейският земеделски фонд за развитие на селските райони ;
ЕСИФ	Европейски структурни и инвестиционни фондове;
ЕСФУ	Европейските фондове при споделено управление;
ЕСФ	Европейски социален фонд;
ЕФГЗ	Европейски фонд за гарантиране на земеделието;
ЕФРР	Европейски фонд за регионално развитие;
ЗОП	Закон за обществените поръчки;
ИА ПО	Изпълнителна агенция „Програма за образование“
ИА ОСЕС	Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“;
ИА СОСЕЗФ	Изпълнителна агенция „Сертификационен одит на средствата от европейските земеделски фондове“;
ИМЗ	Инициатива за младежка заетост;
ИПА	Институт по публична администрация;
ИСУН	Информационна система за управление и наблюдение;
КПКОНПИ	Комисия за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество;
КФ	Кохезионен фонд;
МВР	Министерство на вътрешните работи;
МВУ	Механизъм за възстановяване и устойчивост;

МЗм	Министерство на земеделието;
МИР	Министерство на иновациите и растежа;
МКЦПКДРСТ	Междудомствен координационен център за противодействие на контрабандата и контрол върху движението на рискови стоки и товари
МОН	Министерство на образованието и науката;
МОСВ	Министерство на околната среда и водите;
МРРБ	Министерство на регионалното развитие и благоустройството;
МТС	Министерство на транспорта и съобщенията;
МТСП	Министерство на труда и социалната политика;
МФ	Министерство на финансите;
НАП	Национална агенция за приходите;
НИП	Национален институт на правосъдието;
НС	Народно събрание;
НФ-МФ	Дирекция "Национален фонд", Министерство на финансите;
ОДМВР	Областна дирекция на Министерство на вътрешните работи;
ОЛАФ	Европейска служба за борба с измамите;
ПАСУАП	Присъствие в административни служби и участие в административни проверки
ПВУ	План за възстановяване и устойчивост
ПМС	Постановление на Министерския съвет;
ПРБ	Прокуратура на Република България;
ПРГН	Постоянна работна група по нередности;
ПРСР	Програма за развитие на селските райони;
ПТСВГ	Програми за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС;
РА	Разплащателна агенция;
СНД	Структури за наблюдение и докладване
СО	Сертифициращ орган;
Съвет АФКОС	Съвет за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз (АФКОС);
УО	Управляващ орган;
УТС	Дирекция „Управление на териториалното сътрудничество“- Министерство на регионалното развитие и благоустройството;
ФЕПИЛ	Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица;
ЦКЗ – АМС	Дирекция „Централно координационно звено“ в администрацията на Министерския съвет;