



ДЪРЖАВЕН
ФОНД
ЗЕМЕДЕЛИЕ

LEAF GREEN
План за конфиденциалност

ДЪРЖАВЕН ФОНД „ЗЕМЕДЕЛИЕ”

ПОЛИТИКА ЗА БОРБА С ИЗМАМИТЕ

Разработил:


ДИРЕКЦИЯ „СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ПРОВЕРКИ И ПОСЛЕДВАЩ КОНТРОЛ“

Версия 3

Изменение 1

Оригинал

3	Екип от дирекция „Специализирани проверки и последващ контрол” Директор на ДСППК Евгений Енев	Главен секретар на ДФЗ	Изпълнителен директор	13.10.2023 г.
Версия	Изготвил Танчо Кацаров	Проверил Ивайло Арбов	Утвърдил Георги Тахов	Дата на утвърждаване

	ДЪРЖАВЕН ФОНД ЗЕМЕДЕЛИЕ	Дирекция „Специализирани проверки и последващ контрол”	Версия 3
		Политика за борба с измамите в рамките на Фонда	Изм. 1 стр. 2 от 5

1. ВЪВЕДЕНИЕ

ДФ „Земеделие“ в рамките на своята дейност по администриране и управление на подпомагането на земеделските производители и развитието на селските райони се ангажира да поддържа високи правни, етични и морални стандарти, да се придържа към принципите на почтеност, обективност и честност и желае да бъде възприеман като противопоставящ се на измамите и корупцията в начина, по който извършва тази своя дейност.

От всички служители се очаква да споделят този ангажимент и да полагат максимални усилия да го изпълняват добросъвестно и без допускане на компромиси по отношение борбата с измамите, корупцията и всякакъв тип злоупотреби, свързани както с финансови средства от европейските фондове, също и средствата от националния бюджет на Р България.

Целта на тази политика е насърчаване на култура, която оказва възпиращ ефект върху измамната дейност и улеснява предотвратяването и откриването на измами и изготвянето на процедури, които ще спомогнат при последващото разследване на измами и свързани с измама престъпления и ще гарантират, че тези случаи се разглеждат своевременно и по подходящ начин.

В изпълнение на този важен ангажимент в ДФ „Земеделие“ е въведена и действа процедура за превенция, откриване и оповестяване на ситуации на конфликт на интереси.

Дефинирайки понятието „измама“ извън общите определения, които са подробно описани в европейските регламенти и българските правни норми трябва да разширим същото. По този начин понятието „измама“ трябва да се използва за описване на широк кръг от нарушения, включително кражба, корупция, злоупотреба, подкуп, фалшифициране, представяне на неверни данни, тайни споразумения, изпиране на пари и укриване на съществени факти и данни, които подлежат на оповестяване.


Това често включва използването на измама с цел лично облагодетелстване, облагодетелстване на свързано лице или трета страна, или загуба за друго лице – при всички случаи обаче умисълът е основния елемент, който отличава измамите от обикновения случай на нередност.

Измамата не само има потенциално финансово отражение, но може да доведе и до увреждане на репутацията на организацията, отговаряща за ефективното и ефикасно управление на финансовите средства. Това е от особено значение за публичната организация, отговаряща за управлението на средствата на ЕС, а именно такава организация е ДФ „Земеделие“.

Корупцията е злоупотреба с власт за лична изгода. Конфликтът на интереси се появява, когато безпристрастното и обективното упражняване на официалните функции на едно лице може да бъде опорочено по причини, свързани със семейството, емоционалния живот, политическа, етническа или национална принадлежност, икономически или други интереси, споделяни съвместно с кандидат или получател на средства от ЕС.

2. Отговорности

- В рамките на ДФ „Земеделие“ цялата отговорност за управлението на риска от измами и корупция е делегирана на Изпълнителния директор на Фонда, който отговаря за:
 - Извършване, с помощта на екип за оценка на риска, на редовен преглед на риска от измами;


	ДЪРЖАВЕН ФОНД ЗЕМЕДЕЛИЕ	Дирекция „Специализирани проверки и последващ контрол”	Версия 3
		Политика за борба с измамите в рамките на Фонда	Изм. 1 стр. 3 от 5

- Установяване на ефективна политика за борба с измамите и план за ответни мерки срещу измамите;
- Осигуряване на осведоменост относно измамите и обучение на персонала;
- Гарантиране на незабавното насочване от страна на Фонда на информацията, налагаща разследвания към компетентните разследващи органи;
- Лицата, отговорни за процесите/ръководителите на административни звена в рамките на Фонда носят отговорност за ежедневното управление на рисковете от измами и плановете за действие, както е посочено в оценката на риска от измами, и по-специално за:
 - Гарантиране на наличието на подходяща система за вътрешен контрол в тяхната област на отговорност;
 - Предотвратяване и разкриване на измами;
 - Осигуряване на надлежна проверка и прилагане на превантивни мерки в случай на съмнение за измама;
 - Предприемане на коригиращи мерки, включително всякакви административни наказания, когато това е уместно;
- Сертифициращите органи разполагат със система, в която се регистрира и съхранява надеждна информация за всяка операция; те получават адекватна информация от Ръководството на Фонда относно процедурите и проверките, извършени във връзка с разходите;
- Одитният орган е задължен да действа в съответствие с и в рамките на професионалните стандарти (както национални, така и международни), а така също и професионални практики при оценяването на риска от измами и адекватността на въведената рамка за контрол.

3. Докладване на измами

В ДФ „Земеделие“ са въведени процедури по първоначална проверка на данните, съдържащи се в получени сигнали за нарушения, свързани с евентуални нередности, тяхната оценка и последващ анализ на наличната информация и/или установените допълнително факти и обстоятелства. Сигналите могат да бъдат подадени, както от външни източници, така също и вследствие на дейността на административните звена на Фонда. Всяка нередност, която е установена след първоначалната проверка, посочена по-горе се регистрира в регистъра на нередностите. Ако данните от установената нередност влизат в съответствие с определението на съмнение за измама се докладва на Изпълнителен директор на Фонда за предоставяне на информацията след резолюция на дирекция „Специализирани проверки и последващ контрол“, чиито служители притежават функционална компетентност да извършат проверки за потвърждаване или отхвърляне на съмнението за измама. В тази връзка на вътрешно равнище ДФ „Земеделие“ има процедури, които в пълнота и навременно позволяват осъществяването на проверки за евентуално извършена измама.

Освен на вътрешно равнище всички съмнения за измама и евентуално свързаните с нея престъпления от общ характер, установени в хода на административните процедури се докладват своевременно за извършване на разследвания от страна на компетентни органи Прокуратура – в това число Върховна Касационна Прокуратура, или представителството на Европейската прокуратура, като критерии за избора на адресат са определени от функционалните компетентности на различните прокуратури.

	ДЪРЖАВЕН ФОНД ЗЕМЕДЕЛИЕ	Дирекция „Специализирани проверки и последващ контрол”	Версия 3
		Политика за борба с измамите в рамките на Фонда	Изм. 1 стр. 4 от 5


ДФ „Земеделие“ има процедури за докладване на измами в рамките на институциите в Р България и на Европейската служба за борба с измамите в съответствие с изискванията на тези институции.

В съответствие с чл. 325 (1) от Договора за функционирането на Европейския съюз (ДФЕС) държавите – членки са длъжни да предприемат действия за борба с измамите и всяка незаконна дейност, засягаща финансовите интереси на Съюза. С цел повишаване ефективността на действията за борба с измамите и други незаконни дейности в ущърб на интересите на Общността на 28.04.1999 г. с Решение на Комисията 1999/352/ЕО е създадена Европейската служба за борба с измамите (ОЛАФ) и е приет Регламент (ЕО) № 1073/1999 на Европейския Парламент и на Съвета от 25.05.1999 г. относно разследванията, провеждани ОЛАФ. Европейската служба за борба с измамите провежда своята дейност в тясно взаимодействие с Координационните служби за борба с измамите – АФКОС на държавите – членки (Anti-Fraud Co-ordination Service - AFCOS), с които осъществява ефективно сътрудничество и обмен на информация, включително информация от оперативен характер, като по този начин осигурява в рамките на Съюза единдействие и координация на борбата с измамите и нередностите. Наред с посочените задължения в чл. 325 от ДФЕС се предвижда държавите-членки да предприемат същите мерки за предотвратяване на измами, засягащи финансовите интереси на Съюза, каквито биха предприели при предотвратяването на измами, засягащи собствените им финансови интереси. В тази връзка при осъществяване на контролните си функции ДФ „Земеделие“ носи отговорност за въвеждането на ефективни системи за установяване и регистриране на случаи на нередности по всички програми, схеми и мерки, администрирани от Фонда, както и тяхното навременно докладване и последващо проследяване.

Изпълнителният директор на ДФ „Земеделие“ чрез административните звена на Фонда е създал стройна организация за анализ, проверка и оценка на всеки един сигнал за нередност, независимо от неговия източник – вътрешен или външен, от граждани или институции. Крайната цел на оценката при обработката на сигналите е да се определи има или не се установява нередност, както и при съществуваща нередност има ли данни, водещи до съмнение за измама. Всяка нередност води до оценка на съответните корективни действия и необходими ли са допълнителни мерки в контролната среда за избягване на аналогични случаи на нередности в бъдеще, когато се касае до повтарящи се нередности или такива, възникнали вследствие на слабости в контролната среда. Измамата като особен случай на нередност, при която съществен елемент е умисълът на извършеното, се анализира на първия етап от звено в рамките на Фонда – дирекция „Специализирани проверки и последващ контрол“, след което задължително се докладва на компетентен орган Прокуратура. Също така случаите на измама се докладват приоритетно на Координационното звено АФКОС и чрез система за управление на нередностите IMS към Европейската служба за борба с измамите ОЛАФ.

Поради необходимостта тази политика да бъде предоставена на вниманието на широк кръг от засегнати лица, в това число служителите на ДФ „Земеделие“, бенефициерите и кандидатите за получаване на БФП, външни институции и др., като политиката трябва да бъде достъпна на официалния сайт на Фонда, е важно да се отбележи, че всички сигнали за нередности/измами се разглеждат с прилагане на принципите на поверителност и своевременност, както и при спазване на изискванията на Закон за защита на личните данни.

Служителите на ДФ „Земеделие“, които докладват за нередности и съмнения за измами са защитени от репресивни действия спрямо тях, породени от съдържанието на подадения сигнал, а гражданите, които подават сигнали се ползват от запазване на

 ДЪРЖАВЕН ФОНД ЗЕМЕДЕЛИЕ	Дирекция „Специализирани проверки и последващ контрол”	Версия 3 Изм. 1
	Политика за борба с измамите в рамките на Фонда	стр. 5 от 5

техните лични данни и съдържанието на сигналите им пред засегнати лица или институции, нямащи отношение към административната проверка на сигнала за нередности.

4. Мерки за борба с измамите

ДФ „Земеделие“ е въвел пропорционално всички необходими мерки за борба с измамите, съобразено с извършена задълбочена оценка на риска от измами, съгласно насоките на Комисията относно прилагането на т. 1, буква В), подточка ii) от Приложение I към член 1, параграф 2 от Делегиран Регламент (ЕС) 2022/127 на Комисията. Във Фонда се използват възможностите на ИТ инструменти за анализ на рискови операции, персоналът е добре осведомен относно рисковете от измами и периодично се провеждат обучения във връзка с борбата с измамите.

Периодично се извършва преглед и анализ на всички случаи на възникнали съмнения за измама и действително установени измами с оглед подобряване на системите за вътрешно управление и контрол в рамките на ДФ „Земеделие“.

5. Заключение

Измамите могат да имат множество различни проявления. ДФ „Земеделие“ е носител на политика на нулева толерантност към измамите и корупцията и е въведена стройна система за контрол и противодействие, която има за цел да предотвратява и открива, доколкото това е практически възможно, извършването на измами и да отстранява въздействието им, ако те настъпят.

Тази политика и всички съответни процедури и стратегии се подпомагат от Изпълнителния директор на ДФ „Земеделие“, който активно проверява изпълнението им и подлага на постоянен контрол и актуализиране непрекъснато, според възникналата необходимост от адекватни промени.