

469



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO FINANCIJA

KLASA:041-01/13-01/214
URBROJ:513-09/13-1
Zagreb, 23. rujna 2013.

Aukenović
M. M.



1757962	REPUBLIKA HRVATSKA Ministarstvo zdravlja	
Primljeno:	01.10.2013	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
011-02/13-07/21	534-10;	
Urudžbeni broj	Prilozi	Vrijednosti
513-13-01	0	-

PREMA DOSTAVNOJ LISTI

Predmet: Nacrt Nacionalne strategije suzbijanja prijevara za zaštitu financijskih interesa Europske unije za razdoblje 2013.- 2015. i pripadajućeg Akcijskog plana
- mišljenje, traži se

Poštovani,

U okviru projekta IPA 2009 FPPRAC „Daljnje jačanje funkcioniranja AFCOS sustava RH s ciljem učinkovite zaštite financijskih interesa EU u RH”, koji Služba za suzbijanje nepravilnosti i prijevara provodi s konzultantima iz Litve, jedna od aktivnosti koju je potrebno ispuniti je izrada nove Nacionalne strategije suzbijanja prijevara za zaštitu financijskih interesa Europske unije za razdoblje 2013.- 2015. i pripadajućeg Akcijskog plana.

Slijedom iznesenog, u prilogu Vam dostavljamo predmetni Nacrt strategije i pripadajući Akcijski plan radi davanja mišljenja.

Molimo Vas da tražena mišljenja dostavite Ministarstvu financija, Službi za suzbijanje nepravilnosti i prijevara najkasnije do 7. listopada 2013. godine.

Kontakt osobe u Ministarstvu financija, Službi za suzbijanje nepravilnosti i prijevara su: Joško Mislav Međeral (josko.mederal@mfin.hr) i Ivan Vinščak (ivan.vinscak@mfin.hr).

S poštovanjem,

POMOĆNIK MINISTRA



Privatak: kao u tekstu

DOSTAVITI:

1. **Ured za zakonodavstvo**
Trg svetog Marka 2, 10 000 Zagreb
Zdenka Pogarčić, ravnateljica
2. **Ministarstvo gospodarstva**
Ulica grada Vukovara 78
10000 Zagreb
Teja Kolar, pomoćnica ministra
Marija Rajaković, načelnica sektora
3. **Ministarstvo pomorstva, prometa i infrastrukture**
Prisavlje 14
10 000 Zagreb
Oliver Kumrić, pomoćnik ministra
Katarina Čop Bajde, načelnica sektora
4. **Ministarstvo zaštite okoliša i prirode**
Ulica Republike Austrije 20
10 000 Zagreb
Hrvoje Dokoza, pomoćnik ministra
5. **Ministarstvo regionalnog razvoja i EU fondova**
Trg kralja Petra Krešimira IV br. 1
10 000 Zagreb
Helga Bubanović Devčić, pomoćnica ministra
Matija Derk, pomoćnik ministra
Venko Ćurlin, pomoćnik ministra
6. **Ministarstvo znanosti obrazovanja i športa**
Donje Svetice 38, 10000 Zagreb
Saša Zelenika, pomoćnik ministra
Ankica Nježić, pomoćnica ministra
7. **Središnja agencija za financiranje i ugovaranje programa i projekata Europske unije**
Vukovarska 284 / objekt C, 10000 Zagreb
Nataša Mikuš Žigman, ravnateljica
8. **Agencija za regionalni razvoj Republike Hrvatske**
Stančićeva 6, 10002 Zagreb
Ines Kos, ravnateljica
9. **HŽ Hrvatske željeznice Infrastruktura d.o.o.**
Antuna Mihanovića 12, 10000 Zagreb
Darko Peričić, predsjednik uprave
10. **Hrvatske vode**
Ulica grada Vukovara 220, 10000 Zagreb
Ivica Plišić, generalni direktor
11. **Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost**
Ksaver 208, 10000 Zagreb
Dinko Polić, direktor
12. **Hrvatski zavod za zapošljavanje**
Radnička cesta 1
10000 Zagreb
Ankica Paun Jarallah, ravnateljica
13. **Agencija za strukovno obrazovanje i obrazovanje odraslih**
Radnička cesta 37b, Zagreb
Ivan Šutalo, ravnatelj
14. **Ministarstvo socijalne politike i mladih**
Trg hrvatskih velikana 6,
10 000 Zagreb
Maja Sporiš, pomoćnica ministra
15. **Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju**
Ulica grada Vukovara 269 d, 10 000 Zagreb
Ante Pezo, ravnatelj
16. **Ministarstvo vanjskih i europskih poslova**
Trg N. Š. Zrinskog 7-8, 10000 Zagreb
Hrvoje Marušić, pomoćnik ministrice
17. **Ministarstvo unutarnjih poslova**
Ulica grada Vukovara 33
10000 Zagreb Adrijana Bago,
predstavnik AFCOS mreže
18. **Ministarstvo poduzetništva i obrta**
Ulica grada Vukovara 78
10000 Zagreb
Dijana Bezjak, pomoćnica ministra
19. **Ministarstvo poljoprivrede**
Ulica grada Vukovara 78,
10000 Zagreb
Dražan Kurečić, pomoćnik ministra

20. **Agencija za reviziju sustava provedbe programa EU**
Koturaška 53/1, 10000 Zagreb
Neven Šprlje, ravnatelj
21. **Ministarstvo uprave**
Maksimirska 63
10 000 Zagreb
Darko Parić, pomoćnik ministra
22. **Ured za suzbijanje korupcije i organiziranog kriminaliteta**
Gajeva 30a, 10 000 Zagreb
Dinko Cvitan, ravnatelj
23. **Državno odvjetništvo Republike Hrvatske**
Gajeva 30 a
10000 Zagreb
Dubravko Palijaš, predstavnik AFCOS mreže
24. **Državni ured za reviziju**
Tkalčičeva 19
10000 Zagreb
Ivan Klešić, glavni državni revizor
25. **Ministarstvo pravosuđa**
Dežmanova ulica 6 i 10,
10 000 Zagreb
Orsat Miljeniće, ministar
26. **MINISTARSTVO ZDRAVLJA**
Ksaver 200a, p.p. 670, 10000 Zagreb
Marijan Cesarik zamjenik ministra
27. **MINISTARSTVO KULTURE**
Runjaninova ulica 2
10000 Zagreb
Berislav Šipuš, zamjenik ministrice
28. **MINISTARSTVO TURIZMA**
Prisavlje 14, 10000 Zagreb
Darko Lorencin, ministar
29. **Ministarstvo rada i mirovinskog sustava**
Ulica grada Vukovara 78
10000 Zagreb
Dario Baron, pomoćnik ministra

NACIONALNA STRATEGIJA SUZBIJANJA PRIJEVARA
ZA ZAŠTITU FINANCIJSKIH INTERESA EUROPSKE
UNIJE ZA RAZDOBLJE 2013.- 2015.

<u>Poglavlje I.: Uvod</u>	<u>3</u>
1.1 Svrha Strategije	4
1.2 Ciljevi Strategije	4
1.3 Načela.....	4
1.3.1 Transparentnost.....	5
1.3.2 Učinkovitost.....	5
1.3.3 Proporcionalnost.....	5
1.3.4 Dobra suradnja	6
1.4 Provedba Strategije	6
1.5 Struktura Strategije	6
<u>Poglavlje II.: Prevencija.....</u>	<u>7</u>
2.1 Podizanje svijesti javnosti	7
2.2 Jačanje administrativnih kapaciteta AFCOS sustava.....	9
2.3 Upravljanje rizicima vezano uz pojavu nepravilnosti i prijevara.....	11
Ciljevi.....	11
Mjere.....	11
<u>Poglavlje III.: Otkrivanje.....</u>	<u>13</u>
Ciljevi.....	14
Mjere.....	15
<u>Poglavlje IV.: Postupanje.....</u>	<u>16</u>
Ciljevi.....	18
Mjere.....	18
<u>Poglavlje V.: Izvještavanje.....</u>	<u>19</u>
Ciljevi.....	21
Mjere.....	21
<u>Poglavlje VI.: Praćenje postupanja.....</u>	<u>22</u>
Ciljevi.....	23
Mjere.....	23
<u>Poglavlje VII.: Koordinacija i suradnja</u>	<u>24</u>
7.1 Koordinacija.....	24
7.2 Suradnja između tijela Sustava izvještavanja o nepravilnostima.....	24
7.3 Suradnja između SSNIP-a i tijela Sustava izvještavanja o nepravilnostima	25
7.4 Suradnja između SSNIP-a i tijela AFCOS mreže	26
7.5 Suradnja između SSNIP-a i OLAF-a.....	26
Ciljevi.....	26
Mjere.....	26
<u>Poglavlje VIII.: Praćenje provedbe Strategije.....</u>	<u>28</u>
Cilj:	28
Mjere:	28

Poglavlje I.: Uvod

Dana 30. lipnja 2011. godine, na 13. ministarskoj konferenciji o pristupanju Republike Hrvatske Europskoj uniji (dalje u tekstu: EU), države članice EU-a službeno su zaključile pristupne pregovore s Republikom Hrvatskom, što je omogućilo potpisivanje Ugovora o pristupanju do kraja iste godine. Nakon ratifikacijskog postupka u svim državama članicama i Republici Hrvatskoj, 1. srpnja 2013. godine određen je kao datum pristupanja. Stupanjem u punopravno članstvo EU, Republici Hrvatskoj su se otvorili novi izvori financiranja u okviru strukturnih fondova, Kohezijskog fonda i ostalih instrumenata dostupnih državama članicama, a koji će poduprijeti naše razvojne ciljeve i ubrzati rast i razvoj hrvatskog gospodarstva i društva u cjelini.

Člankom 325. Ugovora o funkcioniranju Europske unije¹ zahtijeva se od država članica EU da poduzimaju sve mjere nužne za suzbijanje prijevara kao i svih drugih nezakonitih aktivnosti usmjerenih protiv financijskih interesa EU. Sukladno tome, prevencija i otkrivanje prijevara obveza je svih institucija koje koriste ne samo financijska sredstva EU već i ona nacionalna. Naime, obveza država članica je da štite financijske interese EU na isti način kao što štite i nacionalne financijske interese.

U skladu s člankom 114.a Zakona o proračunu (NN 87/2008 i 136/12), Republika Hrvatska kao korisnica sredstava EU osigurava zaštitu financijskih interesa EU uspostavljanjem sustava za suzbijanje nepravilnosti i prijevara (AFCOS). U skladu s člankom 3. Zakona o proračunu, AFCOS se definira kao sustav kroz koji se provodi koordinacija zakonodavnih, upravnih i operativnih aktivnosti s ciljem zaštite financijskih interesa Europske unije i neposredna suradnja s Europskim uredom za borbu protiv prijevara (OLAF).

Republika Hrvatska je s uspostavom AFCOS sustava započela još 2006. godine. U posljednje četiri godine napravljeni su značajni koraci kojima je operativno i usvajanjem uredbi i zakona u cijelosti uspostavljen AFCOS sustav, jasno je definirana uloga Ministarstva financija u zaštiti financijskih interesa EU, osnovana je Služba za suzbijanje nepravilnosti i prijevara (SSNIP), unaprijeđen je sustav upravljanja nepravilnostima i prijevarama, a međuinstitucionalna suradnja pojačana je osnivanjem AFCOS mreže. AFCOS sustav u Republici Hrvatskoj obuhvaća:

- Sustav izvješćivanja o nepravilnostima,
- AFCOS mrežu,
- Službu za suzbijanje nepravilnosti i prijevara Ministarstva financija (dalje u tekstu SSNIP).

Upravljanje nepravilnostima u nadležnosti je svih tijela u AFCOS sustavu i ono podrazumijeva poduzimanje odgovarajućih mjera s ciljem prevencije, otkrivanja, postupanja, izvješćivanja i praćenja postupanja po prijavljenim nepravilnostima.

¹ Pročišćena verzija Ugovora o funkcioniranju Europske unije 2008 SG C 115/47

Vlada Republike Hrvatske je 14. siječnja 2010. godine donijela Nacionalnu strategiju suzbijanja prijevara za zaštitu finansijskih interesa EU za razdoblje 2010.-2012. kao glavni strateški dokument u kojem su istaknuti prioriteti u zaštiti finansijskih interesa EU-a te mjere kojima će ostvariti iste.

U navedenoj Strategiji je definiran opseg rada i odgovornosti tijela iz AFCOS sustava, kao i mjere i aktivnosti za jačanje zaštite finansijskih interesa EU u Republici Hrvatskoj. Većina tih mjera i aktivnosti ispunjena je u okviru provedbe *Twinning light* projekta IPA 2007 „Jačanje AFCOS sustava s ciljem zaštite finansijskih interesa EU u Republici Hrvatskoj“.

Početak 2013. godine, SSNIP je inicirala izradu nove Nacionalne strategije suzbijanja prijevara za zaštitu finansijskih interesa EU za razdoblje 2013.-2015. (u daljnjem tekstu Strategija) i pripadajućeg Akcijskog plana. Pri izradi nove Strategije uzeti su aspekti koje je potrebno poboljšati u nadolazećem razdoblju, a temeljem uočenih nedostataka u sustavu za suzbijanje nepravilnosti i prijevara.

Vlada Republike Hrvatske odgovorna je za donošenje i provedbu Strategije. To znači da Vlada Republike Hrvatske ne samo da odobrava i podupire Strategiju, nego i osigurava potrebne ljudske i finansijske izvore za njezinu provedbu.

1.1 Svrha Strategije

Svrha ove Strategije je osigurati učinkovitu i djelotvornu zaštitu finansijskih interesa EU kroz jačanje AFCOS sustava u Republici Hrvatskoj provođenjem unaprijed definiranih mjera i postizanjem postavljenih ciljeva. Razdoblje provedbe ove Strategije je od 2013. do 2015. godine.

1.2 Ciljevi Strategije

Cilj ove Strategije je osigurati učinkovitu i djelotvornu zaštitu finansijskih interesa EU definiranjem ciljeva i mjera postavljenih na temelju utvrđenih slabosti u AFCOS sustavu.

1.3 Načela

Sljedeća su načela primjenjiva u provedbi ove Strategije

- transparentnost,
- učinkovitost,
- proporcionalnost,
- dobra suradnja.

1.3.1 Transparentnost

Na temelju članka 15. stavka 3. Ugovora o funkcioniranju Europske unije građani EU², ali i sve fizičke i pravne osobe s prebivalištem ili registriranim sjedištem u nekoj državi članici, imaju pravo na pristup informacijama i dokumentima institucija, tijela, ureda i agencija. U tom smislu, načelo transparentnosti podrazumijeva jasnoću u funkcioniranju i odlučivanju institucija EU.

Transparentnost ujedno služi i kao kontrolni mehanizam u korištenju sredstava pomoći EU na način da osigura upravljanje sredstvima pomoći EU u skladu s relevantnim zakonskim okvirom.

Poštivanje načela transparentnosti podrazumijeva da je zakonski okvir vezan uz područje zaštite financijskih interesa EU logičan, jasan, sustavan i nedvosmislen.

Sve informacije vezane uz zaštitu financijskih interesa EU moguće je revidirati, uspoređivati i analizirati u svrhu suzbijanja nepravilnosti i prijevara, vodeći računa o propisima vezanim uz zaštitu podataka.

1.3.2 Učinkovitost

Načelo učinkovitosti podrazumijeva ostvarenje postavljenih ciljeva i postizanje planiranih rezultata u svrhu osiguravanja učinkovite i djelotvorne zaštite financijskih interesa EU.

U tom smislu potrebno je predvidjeti i osigurati odgovarajuće mehanizme koji su važni za učinkovito upravljanje nepravilnostima i prijevarama, kao što su npr.: procjena rizika, primjena odgovarajućih informatičkih alata (baza podataka i sl.), prikladna i pravovremena razmjena informacija itd.

1.3.3 Proporcionalnost

Načelo proporcionalnosti podrazumijeva da se za svaki od ciljeva vrlo jasno propiše odgovarajuća mjera ili više njih, a koje će dovesti do potpunog ostvarenja zadanih ciljeva.

Isto tako, važno je da kod ispunjavanja zadanih ciljeva odnosno provođenja mjera, svako od tijela u AFCOS sustavu postupa u okviru svojih nadležnosti, uz obvezu poštivanja i propisa EU.

Od iznimne je važnosti da svako od tijela u AFCOS sustavu raspolaze adekvatnim kontrolnim mehanizmima kojima se osigurava učinkovita prevencija, otkrivanje, postupanje, izvješćivanje i praćenje postupanja po utvrđenim nepravilnostima.

² Pročišćena verzija Ugovora o funkcioniranju Europske unije 2008 SG C 115/47

U tom smislu, u okviru načela proporcionalnosti osigurava se da troškovi osiguranja učinkovitog funkcioniranja navedenih mehanizama nisu veći od troškova utvrđenih nepravilnosti, odnosno mora biti vidljivo da je korist od kontrolnih mehanizama veća nego šteta nastala počinjenjem nepravilnosti.

1.3.4 Dobra suradnja

Načelo dobre suradnje podrazumijeva međusobnu suradnju, komunikaciju kao i razmjenu informacija između tijela u AFCOS sustavu, Europskog ureda za borbu protiv prijevara (OLAF- a), institucija EU te drugih nadležnih tijela.

Dobrom međusobnom suradnjom stvara se dobra praksa u upravljanju i korištenju sredstava pomoći EU, a samim time i u prevenciji nastanka nepravilnosti i prijevara što doprinosi učinkovitoj zaštiti financijskih interesa EU.

1.4 Provedba Strategije

Strategija se provodi u skladu s ciljevima i mjerama iz Akcijskog plana, koji je sastavni dio ove Strategije, na način kako je opisano u Poglavlju VIII.

Nadzor nad praćenjem provedbe Strategije i Akcijskog plana u nadležnosti je SSNIP-a. Provedba ciljeva i mjera iz Strategije i Akcijskog plana osigurat će daljnje jačanje zaštite financijskih interesa EU u Republici Hrvatskoj, ali i daljnje unaprjeđenje funkcioniranja AFCOS sustava u Hrvatskoj. Održivost AFCOS sustava osigurat će trajno ispunjavanje njegove temeljne uloge – zaštite financijskih interesa EU.

1.5 Struktura Strategije

Strategija daje opis trenutnog stanja stvari i opisuje ciljeve i mjere koje treba poduzeti u područjima vezanima uz prevenciju (Poglavlje II.), otkrivanje (Poglavlje III.), postupanje (Poglavlje IV.), izvješćivanje (Poglavlje V.) i praćenje postupanja po utvrđenim nepravilnostima (Poglavlje VI.). Poglavlje VII. bavi se mjerama koordinacije i suradnje u području zaštite financijskih interesa EU.

Pri opisivanju svakoga poglavlja posebna se pažnja posvećuje onome što je učinjeno u pojedinim područjima tijekom razdoblja provedbe Nacionalne strategije suzbijanja prijevara za zaštitu financijskih interesa Europske unije za razdoblje 2010.-2012. i onome što treba napraviti da bi se AFCOS sustav ojačao i unaprijedila zaštita financijskih interesa EU provedbom mjera utvrđenih Akcijskim planom.

Konačno, u Poglavlju VIII. definiraju se odgovornosti i postupak za praćenje i ocjenjivanje Strategije.

Poglavlje II.: Prevencija

U skladu s člankom 59. stavkom 2. točkom .b Uredbe Vijeća (EU, Euratom) br. 966/2012 o financijskim pravilima koja se primjenjuju na opći proračun Unije kojom se ukida Uredba Vijeća (EZ, Euratom) br. 1605/2002³, Republika Hrvatska poduzima sve mjere potrebne za zaštitu financijskih interesa EU. U tu se svrhu posebna pažnja posvećuje prevenciji nepravilnosti i prijevara.

Tri osnovne metode za prevenciju nepravilnosti i prijevara su:

- podizanje svijesti javnosti,
- jačanje administrativnih kapaciteta AFCOS sustava,
- upravljanje rizicima vezano uz pojavu nepravilnosti i prijevara.

2.1 Podizanje svijesti javnosti

Aktivnosti komunikacije i podizanja svijesti javnosti u području zaštite financijskih interesa EU predstavljaju jedan od temelja učinkovite prevencije nepravilnosti i prijevara.

Davanje vjerodostojnih i pravovremenih informacija potencijalnim prijaviteljima projekata i korisnicima sredstava pomoći EU, uvelike pridonosi pravilnoj provedbi projekata u skladu s utvrđenim pravilima.

Komunikacija, predstavlja proces prenošenja i razmjene informacija putem medija do velikog broja publike, a upravo je prenošenje informacija široj javnosti nužno za njenu senzibilizaciju i osvještavanje potrebe za suzbijanjem svih oblika nepravilnosti i prijevara pa tako i onih koji dovode do povrede financijskih interesa Europske unije.

Republika Hrvatska je razvila visokokvalitetan sustav komunikacije i odnosa s javnošću te je u tom smislu osigurano:

- kontinuirano izvještavanje javnosti o provedbi sredstava pomoći EU,
- imenovane su osobe odgovorne za komunikaciju s javnošću na razini ministarstava i ostalih tijela državne vlasti (glasnogovornici), koje su dužne obavještavati javnost o informacijama iz djelokruga rada ministarstava/tijela državne uprave kojeg predstavljaju,
- primjenjuje se Zakon o pravu na pristup informacijama (NN 25/13),
- uspostavljena je mreža takozvanih *publicity officera*.

Sva tijela u AFCOS sustavu svoje će aktivnosti usmjerene na komunikaciju s javnošću koordinirati s aktivnostima SSNIP kako bi se iste uskladile i izbjeglo eventualno preklapanje.

³ Uredba Vijeća (EU, Euratom) br. 966/2012, SG, L298/1.

Tijekom provedbe Nacionalne strategije suzbijanja prijevара za zaštitu financijskih interesa Europske unije za razdoblje 2010.-2012. ažurirana je Komunikacijska strategija za IPA program za potrebe komunikacije između tijela AFCOS sustava i javnosti. Potrebno je istaknuti da je Republika Hrvatska stupanjem u punopravno članstvo EU, odgovorna za upravljanje i novim izvorima financiranja u okviru Strukturnih instrumenata, Kohezijskog fonda i drugih instrumenata koji su na raspolaganju državama članicama. Slijedom toga, potrebno je na odgovarajući način ažurirati Komunikacijsku strategiju.

Djelotvornost prevencije koja se temelji na komunikaciji i podizanju svijesti javnosti u velikoj mjeri ovisi o tome u kojem vremenskom periodu će određena informacija doći do ciljane skupine odnosno javnosti, potencijalnih prijavitelja projekata i korisnika.

Obzirom da je javnost zainteresirana za transparentnost u korištenju sredstava pomoći EU, bitno je da su informacije koje su vezane uz postojanje kontrolnih mehanizama i funkcioniranja sustava suzbijanja nepravilnosti i prijevара te broja utvrđenih nepravilnosti, vjerodostojne, jasne i lako dostupne.

Također, potencijalnim prijaviteljima projekata moraju biti dostupne sve informacije vezane uz pravilno upravljanje i korištenje sredstava pomoći EU, uključujući informacije o pravilnoj provedbi projekata kao i odgovornostima i načinima na koji se ispravljaju moguće pogreške nastale uslijed nepridržavanja pravila.

Isto tako, korisnicima trebaju biti dostupne informacije usmjerene na specifična područja gdje postoji mogućnost pojave nepravilnosti ili prijevара, kao što su javna nabava, provedba projekta, izdavanje zahtjeva za plaćanje, provedba mjera vidljivosti projekata, itd.

U cilju podizanja svijesti javnosti koriste se komunikacijska sredstva poput letaka i brošura a preporučuje se i uvođenje nekih drugih instrumenata usmjerenih na područje nepravilnosti i prijevара kao što je Internet, dani otvorenih vrata, okrugli stolovi, radionice, debate itd.

U tom smislu, javnosti bi putem Interneta trebale biti dostupne baze podataka pravnih propisa, informacije o metodologijama, statistički podaci, periodične analize otkrivenih nepravilnosti i sumnji na prijevара, medijski članci, elektronska adresa za prijavljivanje sumnji na nepravilnosti i prijevара kao i sve ostale informacije koje se odnose na prevenciju nepravilnosti i prijevара.

Potrebno je istaknuti da su tijekom provedbe Nacionalne strategije suzbijanja prijevара za zaštitu financijskih interesa Europske unije za razdoblje 2010.-2012. izrađeni i distribuirani leci i brošure s ciljem predstavljanja uloge SSNIP-a i funkcioniranja AFCOS sustava u svrhu zaštite financijskih interesa EU. Također, u okviru implementacije TWL projekta IPA 2009. „Daljnje jačanje funkcioniranja AFCOS sustava u Republici Hrvatskoj s ciljem zaštite financijskih interesa EU“ izradit će se i novi promotivni materijali (leci i brošure) s naglaskom na promjene unutar AFCOS sustava u prethodne tri godine, koji će ujedno i sadržavati osnovne informacije iz Strategije i pripadajućeg Akcijskog plana. Svrha je ovih materijala predstaviti važnost sustava suzbijanja nepravilnosti i prijevара te prikazati glavne korake koje će poduzimati nadležna tijela u Republici Hrvatskoj.

U travnju 2012. godine, Republika Hrvatska pozvana je da imenuje svog predstavnika u OLAF-ovoj Mreži komunikatora u području suzbijanja nepravilnosti i prijevара (dalje u tekstu OAFСN). Svrha OAFСN-a je:

- sprječavanje prijevара putem „slobodnog protoka“ informacija uz slogan: „bolje spriječiti nego liječiti“,
- informiranje građana EU o tome što OLAF i njegovi partneri u državama članicama rade, kako zajednički tako i pojedinačno, u svrhu zaštite finansijskih interesa EU,
- informiranje javnosti (primarno putem medija) vezano uz borbu protiv nepravilnosti i prijevара s ciljem zaštite finansijskih interesa EU.

Predstavnik SSNIP-a sudjeluje na redovnim sastancima OAFСN-a s ciljem razmjene iskustava i znanja vezano uz komunikacijske aktivnosti, odnosno kampanje informiranja javnosti, u svrhu podizanja svijesti javnosti o važnosti prevencije nepravilnosti i prijevара.

Nadalje, SSNIP je OAFСN-u dostavila popis predstavnika hrvatskih medija koji se bave izvještavanjem u području EU uključujući i izvještavanje o upravljanju i korištenju sredstava pomoći EU te nepravilnostima, a kako bi se uvrstili u zajedničku europsku bazu podataka o medijima. Podizanje svijesti predstavnika medija i pružanje relevantnih informacija nije i ne smije izgubiti na važnosti. Mediji su već upoznati s načinom upravljanja i korištenja sredstava pomoći EU kao i mehanizmima uspostavljenim radi zaštite finansijskih interesa EU putem seminara i radionica namijenjenih isključivo njima. Svakako i u budućnosti treba nastaviti sa što boljim upoznavanjem predstavnika medija s uspostavljenim sustavom prevencije i pružanjem informacija u ovom području. Posebnu pažnju treba posvetiti novim finansijskim instrumentima kojima upravlja Republika Hrvatska. Takve mjere trebaju pomoći da mediji u svakom trenutku raspolažu s vjerodostojnim informacijama, te da se prenesu prave poruke o borbi protiv nepravilnosti i prijevара uključujući i informacije o sustavu uspostavljenom u tu svrhu te da se istakne dobra praksa u prevenciji nepravilnosti i prijevара.

Uzimajući u obzir komunikacijske aktivnosti u području prevencije nepravilnosti i prijevара, pažnju treba posvetiti izbjegavanju preklapanja poslova i radu na ostvarenju zajedničkih ciljeva velikog broja institucija, što se može postići samo odgovarajućim planiranjem i djelotvornom koordinacijom komunikacijskih strategija i aktivnosti.

2.2 Jačanje administrativnih kapaciteta AFCOS sustava

Jačanje administrativnih kapaciteta odnosi se na sustavno planiranje unapređenja znanja i vještina putem izobrazbe tijela u AFCOS sustavu te je iznimno važan čimbenik u borbi protiv nepravilnosti i prijevара.

Jačanje administrativnih kapaciteta AFCOS sustava podrazumijeva:

- ocjenu postojećih kapaciteta,

- izradu Strategije edukacije o sustavu suzbijanja nepravilnosti i prijevара (dalje u tekstu: Strategija edukacije),
- praćenje i vrednovanje Strategije edukacije.

Ocjena postojećih kapaciteta predstavlja analizu postojećih znanja i vještina u odnosu na potrebne kapacitete za određeno radno mjesto. Cilj ocjene postojećih kapaciteta odnosi se na utvrđivanje područja slabosti koja se trebaju unaprijediti kako bi se osiguralo učinkovito i djelotvorno obavljanje dodijeljenih funkcija. Kapaciteti se trebaju trajno ocjenjivati, uzimajući u obzir nove financijske instrumente, promjene zakonodavnog okruženja, promjene unutar AFCOS sustava, nedostatke u Sustavu izvještavanja o nepravilnostima ili AFCOS mreži, rezultate vrednovanja uspješnosti, najčešće pogreške zaposlenika, itd.

Temeljem rezultata ocjene postojećih kapaciteta izradit će se Strategija edukacije, kojom će se definirati prioriteta i prioritetne ciljne skupine. Osnovni cilj Strategije edukacije jest istaknuti potrebnu edukaciju u vezi sa zaštitom financijskih interesa EU za različite institucije, a koja će biti uključena u godišnje planove edukacije tijela u AFCOS sustavu. Prioriteta Strategije edukacije bit će usmjereni prema razvoju općih i posebnih vještina potrebnih za učinkovitu borbu protiv nepravilnosti i prijevара u okviru AFCOS sustava, s tim da će se poseban naglasak staviti na važnost preventivnog djelovanja.

Strategija edukacije sadržavat će ciljeve, mjere i pokazatelje uspješnosti, koji će omogućiti prikladno praćenje njezine provedbe. Nakon provedbe Strategije edukacije, obaviti će se procjena njezine uspješnosti uzimajući u obzir stupanj implementacije, relevantnost prioriteta i ciljanih skupina te da li je program izobrazbe na odgovarajući način prenesen u godišnji plan edukacije svakog od tijela u AFCOS sustavu.

Praćenje napretka u provedbi Strategije edukacije te ocjena ili redovne povratne informacije u vezi s aktivnostima jačanja administrativnih kapaciteta pridonose usvajanju novih pristupa jačanju administrativnih kapaciteta i izradi strategija edukacije u budućnosti.

Potrebno je naglasiti da je tijekom provedbe Nacionalne strategije suzbijanja prijevара za zaštitu financijskih interesa Europske unije za razdoblje 2010.-2012. održano nekoliko modula izobrazbe, odnosno:

- seminari/radionice za jačanje svijesti o integritetu državnih službenika općenito i konkretno oni vezani uz sredstva iz fondova EU,
- seminari/radionice u području prevencije, otkrivanja, postupanja, praćenja i izvješćivanja o nepravilnostima i prijevarama.

U svrhu učinkovitog jačanja zaštite financijskih interesa EU, jačanje administrativnih kapaciteta treba se provoditi u svim trima ranije opisanim fazama, a ujedno treba utvrditi one kapacitete koji se moraju unaprijediti u svakoj fazi sustava suzbijanja nepravilnosti i prijevара, odnosno u području prevencije, otkrivanja, postupanja, izvješćivanja i praćenja postupanja po prijavljenim nepravilnostima i prijevarama.

2.3 Upravljanje rizicima vezano uz pojavu nepravilnosti i prijevarena

Sljedeći važan mehanizam vezano uz prevenciju nepravilnosti i prijevarena odnosi se na uspostavljanje kvalitetnog sustava upravljanja i kontrola. U tom smislu, potrebno je imati dobro definiran sustav za upravljanje sredstvima pomoći EU s transparentnim, sveobuhvatnim i korisnički jednostavnim internim pravilima i procedurama te s jasnim institucionalnim i osobnim odgovornostima.

Slabe kontrole mogu dovesti do učestale pojave nepravilnosti i prijevarena, te su slijedom toga, sve institucije uključene u zaštitu financijskih interesa EU obvezne poduzimati odgovarajuće mjere s ciljem prevencije nepravilnosti i prijevarena radi zaštite proračuna EU.

Svaki proces u okviru aktivnosti upravljanja nepravilnostima i prijevarama kao i učinkovita razmjena iskustava među institucijama može poslužiti kao izvor informacija za analize i definiranje preventivnih mjera te kao područje za integriranje mjera prevencije. Problemi ili nedostaci mogu se utvrditi u području provedbe javne nabave, obavljanju/neobavljanju projektnih aktivnosti kao i drugim aspektima provedbe projekata, ali i u pogledu usuglašenosti s postavljenim uvjetima održivosti, vidljivosti te drugim uvjetima koji se prate nakon provedbe projekta.

Sustav upravljanja rizicima vezano uz pojavu nepravilnosti i prijevarena uspostaviti će se kako bi uspostavljeni sustavi unutarnjih kontrola na odgovarajući način pokrili rizike pojave nepravilnosti i prijevarena. Metodologija upravljanja rizicima vezano uz pojavu nepravilnosti i prijevarena izraditi će se i primijeniti u okviru AFCOS sustava s ciljem zaštite financijskih interesa EU s naglaskom na preventivne mjere, a ne na povećanje kontrola.

Ciljevi

- Osigurati djelotvornu unutarnju i vanjsku komunikaciju te odnose s javnošću, vezano uz mehanizme sprječavanja nepravilnosti i prijevarena,
- Jačanje administrativnih kapaciteta u AFCOS sustavu.

Mjere

- Izrada Komunikacijske strategije konkretno usmjerene prema prevenciji pojave nepravilnosti i prijevarena u području Strukturnih instrumenata EU-a koja se treba ugraditi u opću Komunikacijsku strategiju,
- Objavljivanje informacija, odnosno zakonskog okvira, metodologije, statistike, periodičnih analiza otkrivenih nepravilnosti, medijskih članaka, linija za prijavljivanje sumnji na nepravilnosti i svih ostalih informacija koje se odnose na sprječavanje nepravilnosti i prijevarena na Internetu,
- Izrada Metodologije upravljanja rizicima vezano uz pojavu nepravilnosti i prijevarena,

- Izrada Strategije edukacije temeljem ocjene postojećih administrativnih kapaciteta AFCOS sustava (Sustava izvještavanja o nepravilnostima, SSNIP-a i AFCOS mreže).

Poglavlje III.: Otkrivanje

Proces upravljanja nepravilnostima i prijevarama u predpristupnim programima u tijelima Sustava izvještavanja o nepravilnostima počinje s upozorenjem na nepravilnost ili sumnju na prijevaru. Izvora upozorenja može biti nekoliko:

- upozorenje unutar tijela, temeljem obavljanja redovnih poslova (npr. provjere dokumentacije tzv. *desk check*, provjere na licu mjesta tzv. *on the spot check*, itd.),
- upozorenje temeljem nalaza revizije (npr. nalazi ARPA-e, Europskog revizorskog suda, itd.),
- upozorenja trećih strana (npr. od strane medija, zviždača, itd.),
- upozorenja od drugih institucija (npr. od strane tijela u AFCOS mreži, tijela Operativne strukture itd.).

Kako bi se stvorili uvjeti za podnošenje anonimnih prijava na sumnju na nepravilnosti i prijevare, jedna od mjera u okviru Strategije suzbijanja prijevara u području zaštite financijskih interesa EU-a za razdoblje 2010.-2012. bila je postavljanje poštanskih sandučića na prikladnim lokacijama te su objavljene informacije o mogućnostima prijavljivanja sumnji na nepravilnosti i prijevare na internetskim stranicama tijela AFCOS sustava. Nakon implementacije ciljeva i mjera iz navedene Strategije, svako tijelo u AFCOS sustavu (oko 45 tijela) stvorilo je uvjete za anonimno prijavljivanje sumnji na nepravilnosti i prijevare. U slučaju postojanja dvojbe da će prijava biti na odgovarajući način usmjerena prema adresatu, sumnje na nepravilnosti i prijevare se mogu prijaviti i izravno na adresu elektroničke pošte nepravilnosti.eu@mfin.hr, koju vodi SSNIP odnosno na adresu elektroničke pošte OLAF-a: OLAF-COURRIER@ec.europa.eu.

Dosadašnja praksa uključivala je da bilo koji zaposlenik tijela u Sustavu izvještavanja o nepravilnostima prenosi informaciju o sumnjama na nepravilnosti i prijevare osobi za nepravilnosti iz tog tijela. Nadalje, te informacije su evidentirane u posebnom registru prijava koju vodi osoba za nepravilnosti, a iste se tromjesečno prosljeđuju SSNIP-u na znanje.

Također, informacija o sumnji na nepravilnost ili prijevaru može se uputiti i direktno SSNIP ako pošiljatelj navedene informacije ne zna koje je tijelo nadležno za postupanje. U tom smislu, SSNIP će informaciju proslijediti nadležnom tijelu. Slijedom navedenog, iznimno je važno informaciju u što kraćem roku proslijediti nadležnom tijelu kako bi se poduzele odgovarajuće mjere i spriječila eventualna šteta.

Svakako, potrebno je voditi računa da se postupanje u slučajevima sumnji na nepravilnosti i prijevare razlikuje od postupanja u slučajevima nekih drugih odstupanja od propisanih pravila i procedura ili drugih utvrđenih nedostataka. U tom smislu, potrebno se pridržavati pravnog okvira definicije nepravilnosti i prijevara.

Postupak utvrđivanja vjerodostojnosti informacije o sumnji na nepravilnost ili prijevaru počinje nakon zaprimanja informacije, a završava dokumentom PACA⁴ kojim se utvrđuje postojanje nepravilnosti ili sumnje na prijevaru odnosno odlukom o nepostojanju nepravilnosti.

U pretpristupnom razdoblju za programe CARDS, PHARE, ISPA, SAPARD I IPA nalazi unutarnje revizije, Sustava izvještavanja o nepravilnostima, AFCOS mreže, ARPA-e, Državnog odvjetništava, OLAF-a, Europske komisije, Europskog revizorskog suda kao i vanjskih revizora smatrali su se dokumentima kojima se potvrdilo postojanje nepravilnosti ili sumnje na prijevaru (PACA), te su se u navedenim slučajevima slali izvještaji o nepravilnostima OLAF-u.

Za razliku od pretpristupnih programa, za programe strukturnih instrumenata Europske unije te programe Europskog fonda za pomorstvo i ribarstvo, Europskog fonda za jamstva u poljoprivredi i Europskog fonda za poljoprivredu i ruralni razvoj gore navedeni nalazi ne predstavljaju više osnovu za izvještavanje o nepravilnostima (PACA). Naime, nadležno tijelo u Sustavu izvještavanja o nepravilnostima morat će prije potvrditi vjerodostojnost tih nalaza. Ako ti nalazi budu potvrđeni, postupak utvrđivanja postojanja nepravilnosti ili sumnje na prijevaru završava dokumentom PACA, te će se slijedom toga poslati izvještaj o nepravilnostima OLAF-u.

Za sam postupak utvrđivanja postojanja nepravilnosti odnosno sumnje na prijevaru, važno je da od samog početka zaprimljenu informaciju o sumnji na nepravilnost ili prijevaru tretiramo na odgovarajući način. U tom smislu, zaprimljene informacije tretirat će se kao one po kojima će se dalje postupati i za koje će se otvoriti poseban registar, od onih koje će već u startu biti odbačene kao nevjerodostojne.

Preporuka SSNIP je da se postupak utvrđivanja postojanja nepravilnosti odnosno sumnje na prijevaru pokrene samo ako zaprimljene informacije pružaju razumnu osnovu za sumnju da je u konkretnom slučaju počinjena nepravilnost odnosno prijevara. Neki od kriterija mogu biti:

- ako je slučaj vezan uz čin ili propust korisnika,
- ako je dokazano kršenje odredbi pojedinih propisa (nacionalnih i/ili EU),
- ako postoji potencijalni negativni financijski učinak na prihvatljive troškove projekta, itd.

Ciljevi

- Osiguranje učinkovitog otkrivanja nepravilnosti i prijevara,
- Jačanje administrativnih kapaciteta u AFCOS sustavu,

⁴ fr. *Premier Acte de Constat Administratif ou judiciaire de l'irrégularité*- prvi upravni ili sudski nalaz

- Pобољшanje међуинституционалне сарадње.

Mjere

- Izrada Pravila (poglavlje o nepravilnostima),
- Izrada Smjernica o upravljanju nepravilnostima,
- U okviru redovnih edukacija koje provodi SSNIP uključiti i edukaciju o postupanju sa zaprimljenim informacijama o sumnjama na nepravilnosti i prijevare,
- Održavanje redovne komunikacije s tijelima u AFCOS sustavu (organizacija okruglih stolova, tromjesečnih sastanaka, konferencija itd.).

Poglavlje IV.: Postupanje

Cilj odgovarajućeg postupanja s utvrđenim nepravilnostima i sumnjama na prijevaru je:

- prevencija nastanka štete,
- procjena nastale štete i utvrđivanje neopravdanih troškova,
- procjena učinkovitosti.

Iznimno je važno znati postupati sa utvrđenim nepravilnostima i sumnjama na prijevaru obzirom da na taj način možemo preventivno djelovati na daljnji nastanak štete, odnosno ako je već utvrđeno da je šteta nastala, znati ispravno procijeniti iznos neopravdanih troškova. Isto tako, radi stvaranja dobre prakse važno je procijeniti učinkovitost postupanja u odnosu na štetu koja bi nastala da nepravilnost nije utvrđena.

Na taj način, ne samo da se osigurava učinkovita zaštita financijskih interesa EU, već se smanjuje rizik pogrešaka, pritužbi korisnika, sudskih postupaka, stvara se povjerenje javnosti u ispravno korištenje sredstava pomoći EU itd.

Adekvatno postupanje s utvrđenim nepravilnostima i sumnjama na prijevaru osigurava se kroz:

- kvalitetne i jasne procedure,
- kontinuiranu izobrazbu zaposlenika tijela AFCOS sustava,
- dobru međuinstitucionalnu suradnju i mogućnost angažiranja stručnjaka,
- metodologiju izračuna neopravdanih troškova,
- objedinjenju dobru praksu u postupanju,
- primjena načela „podjele odgovornosti“,
- poštivanje rokova itd.

Tijela u Sustavu izvještavanja o nepravilnostima postupaju sukladno procedurama o upravljanju nepravilnostima koje za njih izrađuje SSNIP i koje su dio njihovih priručnika za postupanje. SSNIP redovno ažurira procedure vodeći računa da su na adekvatan način ugrađene u navede priručnike.

Također, tijela u Sustavu izvještavanja imenovala su osobe za nepravilnosti koje su njihovi predstavnici u AFCOS sustavu, i čija je primarna zadaća izrada i slanje izvještaja o nepravilnostima. SSNIP održava tromjesečne sastanke s osobama za nepravilnosti te za njih osigurava kontinuirane edukacije vezano uz upravljanje nepravilnostima.

Važan čimbenik u efikasnom funkcioniranju AFCOS sustava je i mogućnost da tijela u AFCOS mreži svojim savjetima i preporukama pridonose kvaliteti postupaka utvrđivanja nepravilnosti odnosno sumnji na prijevare.

Naime, osoba za nepravilnosti može se obratiti SSNIP-u i zatražiti pomoć vezano uz postupak utvrđivanja nepravilnosti ili sumnje na prijevare. SSNIP će po potrebi organizirati sastanak s predstavnicima AFCOS mreže na kojem će predstavnik tijela Sustava izvještavanja o nepravilnostima pružiti sve potrebne informacije i dokumente predstavnicima tijela u AFCOS mreži vezano uz konkretni slučaj, a kako bi u okviru svoje nadležnosti poduzeo odgovarajuće mjere. Međutim, krajnja odgovornost za donošenje odluke da li nepravilnost odnosno sumnja na prijevare postoji ili ne, je na tijelima Sustava izvještavanja o nepravilnostima. Postupanja tijela u Sustavu izvještavanja o nepravilnostima ne ovise o postupanju tijela u AFCOS mreži niti obratno, već svako tijelo postupa sukladno svojim nadležnostima u okviru pozitivnih pravnih propisa.

U okviru implementacije Nacionalne strategije suzbijanja prijevara za zaštitu financijskih interesa EU za razdoblje 2010.-2012., bile su izrađene nove procedure o upravljanju nepravilnostima za pretpristupno razdoblje i održane edukacije za sva tijela u AFCOS sustavu. Međutim, trenutno u okviru procedura o upravljanju nepravilnostima nije predviđen obrazac dokumenta kojim se potvrđuje postojanje nepravilnosti odnosno sumnje na prijevare, a također ih je potrebno prilagoditi novoj strukturi u okruženju strukturnih instrumenata pridržavajući se pravnog okvira kojim je ona definirana.

Uzimajući u obzir da se Sustav izvještavanja o nepravilnostima kontinuirano razvija još od 2005.godine, učestalu fluktuaciju zaposlenika i povećanje opsega poslova, neophodno je redovno pratiti potrebe zaposlenika za edukacijom. Sukladno tome, SSNIP vodi računa da svi zaposlenici uključeni u sustav upravljanja i korištenja sredstava EU budu uključeni u edukacije vezano uz upravljanje nepravilnostima, to o tome vodi registar edukacija.

Također, u okviru implementacije Nacionalne strategije suzbijanja prijevara za zaštitu financijskih interesa EU-a za razdoblje 2010.-2012 jedna od mjera je bila i donošenje pravnog okvira za funkcioniranje AFCOS sustava u Republici Hrvatskoj. S ciljem ispunjenja navedene mjere člankom 114.a st.2. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12) predviđeno je donošenje Uredbe o institucionalnom okviru sustava za suzbijanje nepravilnosti i prijevara, koja će tijekom IV tromjesečja 2013. godine biti usvojena od strane Vlade Republike Hrvatske.

Izuzetno je važno osigurati jedinstven pristup u postupanju s utvrđenim nepravilnostima i sumnjama na prijevare i to:

- izradom novih i/ili izmjenama postojećih zakonskih okvira vezano uz područje upravljanja nepravilnostima i sumnjama na prijevare,
- izradom odgovarajućih provedbenih propisa, metodologija, pravila i procedura, kojima će se osigurati jedinstven pristup u provedbi navedenog zakonskog okvira te njihovim praćenjem radi daljnjeg poboljšanja,
- dobrom međuinstitucionalnom suradnjom.

Ciljevi

- Osiguranje pravnog okvira za učinkovito postupanje s utvrđenim nepravilnostima i sumnjama na prijevaru,
- Jačanje administrativnih kapaciteta tijela AFCOS sustava,
- Poboljšanje međuinstitucionalne suradnje.

Mjere

- Usvajanje Uredbe o institucionalnom okviru sustava za suzbijanje nepravilnosti i prijevara,
- Izrada Pravila (poglavlje nepravilnosti),
- Izrada Smjernica o upravljanju nepravilnostima,
- Provođenje edukacija za tijela u AFCOS sustavu,
- Sklapanje protokola o suradnji i razmjeni informacija s ARPA-om, DORH-om i MUP-om.

Poglavlje V.: Izvještavanje

Sustav izvještavanja o nepravilnostima kontinuirano se gradi još od 2005. godine kada su se tijela državne uprave, vezano uz korištenje sredstava pomoći EU pripremala za akreditaciju od strane Europske komisije. Osnovna funkcija ovog sustava je izvještavanje o nepravilnostima. Tijela koja čine sustav izvještavanja o nepravilnostima dužna su tromjesečno izvještavati o nepravilnostima do kojih je došlo u njihovim tijelima pri korištenju sredstava pomoći EU. Izvještavanje provode osobe za nepravilnosti imenovane u svakom od tijela.

SSNIP je vezano uz korištenje pretpristupnih sredstava pomoći EU izradila Smjernice za sprječavanje, otkrivanje, izvješćivanje i postupanje s nepravilnostima koje su sastavni dio priručnika svih tijela u Sustavu izvještavanja o nepravilnostima i koja sadrže detaljne procedure o upravljanju s nepravilnostima i prijevarama te obrasce za izvješćivanje o nepravilnostima.

Vezano uz sam postupak izvještavanja o nepravilnostima, treba istaknuti da je Europski ured za borbu protiv prijevara (OLAF) izradio elektronski sustav izvještavanja o nepravilnostima (IMS sustav) koji zamjenjuje dosadašnji papirnati način izvještavanja o nepravilnostima te predstavlja bazu podataka koja služi, ne samo za izvještavanje o nepravilnostima, već i u svrhu izrade analize rizika.

Sve države članice i kandidatkinje u kojima su ustrojeni AFCOS-i dužni su uspostaviti navedeni sustav te ga koristiti prilikom izvještavanja o nepravilnostima u skladu s člankom 31. Uredbe Europske komisije 1828/2006 od 8. prosinca 2006. o utvrđivanju pravila za provedbu Uredbe Vijeća (EZ) br. 1083/2006 o utvrđivanju općih odredaba o Europskom fondu za regionalni razvoj, Europskom socijalnom fondu i Kohezijskom fondu i o Uredbi (EZ) br. 1080/2006 Europskoga parlamenta i Vijeća o Europskom fondu za regionalni razvoj⁵.

Republika Hrvatska je od trećeg tromjesečja 2012. godine započela s korištenjem elektronskog sustava izvješćivanja o nepravilnostima. Pristup IMS-u ima samo ograničen broj zaposlenika, kojima je OLAF na zahtjev SSNIP izradio pojedinačne lozinke i korisnička imena te je pristup sustavu ograničen, ovisno o nadležnosti tijela u AFCOS sustavu.

Sve informacije o prijavljenim sumnjama na nepravilnosti i prijekare kao i predmeti u kojima su već utvrđene nepravilnosti i sumnje na prijevaru sistematizirani su i čuvaju se u registru upozorenja odnosno registru nepravilnosti u svakom tijelu Sustava izvještavanja o nepravilnostima.

Tijela Sustava izvještavanja o nepravilnostima obvezna su osigurati kvalitetu početnih izvješća koja se podnose SSNIP-u. Osobe za nepravilnosti operativno se bave izradom izvješća o nepravilnostima koja podnose nadređenoj osobi na odobrenje. O utvrđenim nepravilnostima vodi se registar. SSNIP zaprima početna izvješća o nepravilnostima, te ih

⁵ Uredba Europske komisije 1828/2006, SG, L 371/30

provjerava radi osiguranja njihove kvalitete SSNIP tromjesečno podnosi izvješća o nepravilnostima OLAF-u.

Potrebno je naglasiti da osobe za nepravilnosti trebaju izvijestiti o svakoj nepravilnosti ili sumnji na prijevaru. Međutim, u skladu s procjenom funkcioniranja Sustava izvještavanja o nepravilnostima u praksi, temeljem upitnika kojima je cilj bio obaviti procjenu postojećih postupaka izvještavanja o nepravilnostima odnosno poznavanja procedura koje se odnose na izvještavanje o nepravilnostima, došlo se do saznanja da bi osobe za nepravilnosti pokrenule postupak početnog izvještavanja nakon zaprimanja Obrasca upozorenja na nepravilnost ili Vanjskog upozorenja ili prema drugim osnovama, odnosno pokrenule bi izvještavanje o slučajevima o kojima ne treba izvještavati (ovaj je slučaj potvrdilo 20% ispitanika). Takvo postupanje ne samo da ne bi bilo u skladu s procedurama već bi rezultiralo postojanjem određenog broja predmeta evidentiranih u IMS-u iako isti ne potpadaju pod definiciju nepravilnosti⁶ i ne predstavljaju stvarnu prijetnju za proračun EU.

Dakle, jedan od prioriteta u Strategiji edukacije trebao bi se odnositi na jačanje administrativnih kapaciteta osoba za nepravilnosti u području izvještavanja.

Tijela AFCOS mreže ne izvještavaju o nepravilnostima, ali sukladno svojoj ulozi u AFCOS sustavu mogu pomoći tijelima u Sustavu izvještavanja o nepravilnostima u postupku utvrđivanja nepravilnosti odnosno sumnji na prijevaru.

SSNIP osigurava djelotvornu razmjenu relevantnih informacija s Europskom komisijom i OLAF-om, te prati slučajeve u kojima su utvrđene nepravilnosti i sumnje na prijevaru, uključujući i obvezu izvještavanja. Međutim, potrebno je istaknuti da bi SSNIP trebala imati pisane interne procedure za početno izvještavanje (i izvještavanje o praćenju postupanja) kako bi se osiguralo kvalitetno izvještavanje.

Vezano uz implementaciju Nacionalne strategije suzbijanja prijevara za zaštitu financijskih interesa EU za razdoblje 2010.-2012., provedeno je nekoliko mjera vezanih uz unaprjeđenje postupka izvještavanja o nepravilnostima:

- Izmijenjene su i dopunjene Smjernice za sprječavanje, otkrivanje, izvješćivanje i postupanje s nepravilnostima vezano uz korištenje sredstava iz pretpristupnih fondova EU-a,
- održani su seminari i radionice u području otkrivanja, postupanja, praćenja i izvješćivanja o nepravilnostima i prijevarama, kojima je prisustvovalo 80% predstavnika Sustava izvještavanja o nepravilnostima i koji su pozitivno ocijenjeni.

Imajući u vidu činjenicu da je Republika Hrvatska postala punopravnom članicom EU-a, Republika Hrvatska odgovorna je za upravljanje novim izvorima financiranja u okviru strukturnih instrumenata, pa je od presudne važnosti prilagoditi postojeća pravila izvještavanja u okviru AFCOS sustava, a posebice u okviru Sustava izvještavanja o nepravilnostima, novom okruženju primjene strukturnih instrumenata, i to na način da tijela uključena u sustav

⁶ Nepravilnost je definirana člankom 1. Uredbe Vijeća (EZ, Euratom) br. 2988/95 od 18. prosinca 1995. o zaštiti financijskih interesa Europskih zajednica, SG L 312

izvještavanja osiguraju pravovremen i učinkovit prijenos relevantnih informacija o utvrđenim nepravilnostima i prijevarama nadležnim tijelima. Trenutno Zakon o u uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske unije u Republici Hrvatskoj (NN 78/12) namijenjen provedbi operativnih programa iz programskog razdoblja 2007.-2013. definira funkcije i odgovornosti tijela koja čine sustav upravljanja i kontrola korištenja strukturnih instrumenata. Međutim, navedenim Zakonom i provedbenim propisom koji je donesen na temelju njega, ne opisuju se detaljno procesi upravljanja nepravilnostima (prevenciju, otkrivanje, postupanje, izvješćivanje i praćenje postupanja s utvrđenim nepravilnostima i sumnjama na prijevaru). Slijedom navedenog, sukladno novoj operativnoj strukturi za korištenje strukturnih instrumenata SSNIP je izradila Nacrt Pravila (poglavlje o nepravilnostima)

Kako bi SSNIP u potpunosti mogla djelovati u okviru svoje nadležnosti neophodno je usvajanje Uredbe o institucionalnom okviru sustava za suzbijanje nepravilnosti i prijevara, donošenja nove Odluke o osnivanju AFCOS mreže te sklapanja protokola o suradnji i razmjeni informacija s ARPA-om, MUP-om, DORH-om i OLAF-om.

Ciljevi

- Osiguranje učinkovitog izvješćivanja o nepravilnostima,
- Jačanje administrativnih kapaciteta tijela u Sustavu izvještavanja o nepravilnostima,
- Poboljšanje međuinstitucionalne suradnje.

Mjere

- Izrada Pravila (poglavlje o nepravilnostima),
- Izrada Smjernica o upravljanju nepravilnostima,
- Izrada internih procedura za provedbu nadležnosti SSNIP,
- Provođenje edukacija za tijela u Sustavu izvještavanja o nepravilnostima,
- Potpisivanje protokola o suradnji i razmjeni informacija između MF i ARPA, DORH-a i MUP-a i OLAF-a,

Poglavlje VI.: Praćenje postupanja

Praćenje postupanja s utvrđenim nepravilnostima i sumnjama na prijevaru (dalje u tekstu: praćenje postupanja) u nadležnosti je tijela u Sustavu izvještavanja o nepravilnostima, odnosno osoba za nepravilnosti. Zaprimanje podataka o praćenju postupanja organizirano je na dva načina, i to tako da osobe za nepravilnosti mogu tražiti od zaposlenika odgovornih za poduzimanje odgovarajućih mjera za uklanjanje uočenih nedostataka ili za izvršenje povrata neopravdano isplaćenih sredstava, da ih obavijeste o najnovijim razvojem događaja. Također, moguće je uputiti i drugim tijelima zamolbu za dostavu svih informacija potrebnih za praćenje postupanja. Sve navedene aktivnosti moraju se provoditi sukladno procedurama o upravljanju nepravilnostima iz njihovih priručnika.

Na temelju prikupljenih informacija, osoba za nepravilnosti izrađuje izvješće o praćenju postupanja (*follow-up* izvješće) i šalje ga na odobrenje nadležnoj osobi. Tijela Sustava izvještavanja o nepravilnostima obvezna su osigurati kvalitetu izvješća o praćenju postupanja koja se podnose SSNIP-u. SSNIP zaprima izvješća o praćenju postupanja, provjerava ih kako bi osigurala njihovu kvalitetu te ih podnosi OLAF-u. SSNIP se brine da su u izvješća uvršteni svi relevantni podaci vezani uz pokretanje postupaka s ciljem otklanjanja nepravilnosti odnosno smanjena nastale štete kao i postupci vezani uz povrat sredstava. Isto tako, u slučajevima sumnji na prijevaru, SSNIP vodi računa da je iz izvješća vidljivo da li je podignuta optužnica ili je kaznena prijava odbačena.

U slučaju kada se kod već utvrđene nepravilnosti izvršilo plaćanje, tada se primjenjuje procedura povrata sredstava. Tijela Sustava izvještavanja o nepravilnostima imaju iskustva u upravljanju povratom sredstava u okviru pretpristupnih sredstava pomoći EU. Vezano uz strukturne instrumente EU izrađena su Pravila (poglavlje o povratu sredstava).

Pretpostavka za povrat sredstava je utvrđena nepravilnosti ili sumnja na prijevaru koja ima financijski učinak. Slijedom toga, iznimno je važno da nadležno tijelo, nakon što zaprimi odluku o utvrđenoj nepravilnosti i prijedlog za povrat sredstava, u što kraćem roku donese odluku o povratu. Ovakvo postupanje mora postati dobra praksa u cjelokupnoj upravljačkoj strukturi.

Obzirom da tijela AFCOS mreže ne izvještavaju o nepravilnostima, ali sukladno svojoj ulozi u AFCOS sustavu pomažu tijelima u Sustavu izvještavanja o nepravilnostima kada je potrebno provesti odgovarajuće istrage, inspekcije, nadzore ili sl. iz njihove nadležnosti. Kako bi se unaprijedilo postupanje po utvrđenim nepravilnostima odnosno sumnjama na prijevaru, potrebno je tijelima u AFCOS mreži omogućiti pristup elektronskom sustavu izvještavanja o nepravilnostima (IMS sustav).

Isto tako, svaka država članica, u okviru svog nacionalnog zakonodavstva mora osigurati kažnjavanje svakog kršenja propisa EU, bez obzira da li će se ono voditi u okviru upravnog, građanskog, prekršajnog, kaznenog ili nekog drugog postupka. U tom smislu potrebno je voditi računa o svim slabostima nacionalnog zakonodavstva kako bi se na vrijeme

poduzele odgovarajuće mjere, a čime će se osigurati poštivanje kako nacionalnih tako i propisa EU.

Ciljevi

- Unaprjeđenje praćenja postupanja s utvrđenim nepravilnostima i sumnjama na prijevaru,
- Jačanje administrativnih kapaciteta tijela u AFCOS sustavu,
- Poboljšanje međuinstitucionalne suradnje.

Mjere

- Omogućiti pristup IMS sustavu tijelima AFCOS mreže,
- Izrada Pravila (poglavlje nepravilnosti),
- Izrada Smjernica o upravljanju nepravilnostima,
- Provođenje edukacija vezano uz praćenje postupanja s utvrđenim nepravilnostima i sumnjama na prijevaru za tijela u AFCOS sustavu,
- Održavanje redovne komunikacije s tijelima u AFCOS sustavu (organizacija okruglih stolova, tromjesečnih sastanaka, konferencija itd.).

Poglavlje VII.: Koordinacija i suradnja

Također, još jedan od bitnih elemenata za učinkovitu zaštitu financijskih interesa EU je i dobra koordinacija i suradnja između tijela u AFCOS sustav. Naime, na taj način osigurava se jedinstven pristup u prevenciji, otkrivanju, postupanju, izvještavanju i praćenju postupanja s utvrđenim nepravilnostima i sumnjama na prijevare.

Slijedom toga, potrebno je osigurati sve preduvjete za međusobnu komunikaciju, suradnju i razmjenu informacija, sklapanjem odgovarajućih protokola o suradnji, sporazuma, organiziranjem okruglih stolova, edukacija i sl.

7.1 Koordinacija

SSNIP obavlja koordinativnu ulogu u AFCOS sustavu i djeluje kao kontakt točka Europskom uredu za borbu protiv prijevara (OLAF-u), te na taj način osigurava zaštitu financijskih interesa EU u RH.

Dobra koordinacija osigurava redovan i pravovremen protok relevantnih informacija u području upravljanja nepravilnostima i sumnjama na prijevaru između tijela AFCOS sustava. SSNIP koordinira aktivnosti koje se poduzimaju u tijelima Sustava izvještavanja o nepravilnostima i AFCOS mreže usmjerenih prema zaštiti financijskih interesa EU, Sukladno navedenom, uloga SSNIP u formiranju ukupne politike dobrog upravljanja nepravilnostima i sumnjama na prijevaru kao i obavljanje koordinacijskih funkcija od iznimne je važnosti za dobru suradnju između tijela u AFCOS sustavu.

Sve navedeno osigurat će se Uredbom o institucionalnom okviru sustava za suzbijanje nepravilnosti i prijevara, koja će tijekom IV tromjesečja 2013. godine biti usvojena od strane Vlade Republike Hrvatske.

7.2 Suradnja između tijela Sustava izvještavanja o nepravilnostima

Suradnja između tijela u Sustavu izvještavanja o nepravilnostima neophodna je za osiguranje jedinstvenog postupanja s utvrđenim nepravilnostima i sumnjama na prijevaru. Sukladno tome, potrebna je redovita razmjena operativnih, pravnih, statističkih i drugih podataka i stručnih znanja između tijela koja su uključena u rad na području upravljanja nepravilnostima i sumnjama na prijave u svrhu objedinjavanja dobrih praksi i uspostavljanja metodoloških smjernica.

Da bi se unaprijedila međusobna suradnja između tijela u Sustavu izvještavanja o nepravilnostima, važno je definirati okvire i načine kako će se ona odvijati. Neki od prioriteta međusobne komunikacije trebali bi biti:

- ključni aspekti područja upravljanja nepravilnostima i sumnjama na prijevaru, te definiranje uloge pojedinih tijela u procesu,

- razmjena stručnih znanja i najboljih praksi ,
- jedinstveni pristup dobrom upravljanju nepravilnostima i sumnjama na prijevaru te utvrđivanje najučinkovitije metodologije rada,
- usklađivanje internih postupanja i preventivnih mjera uspostavljenih u svakom od tijela.

Posebnu pažnju treba obratiti na nove financijske instrumente koji su na raspolaganju Republici Hrvatskoj nakon pristupanja EU uključujući i upravljačku strukturu koja je za njih uspostavljena. Također treba voditi računa o jedinstvenoj primjeni procedura i stvaranju dobre prakse.

7.3 Suradnja između SSNIP-a i tijela Sustava izvještavanja o nepravilnostima

SSNIP kontinuirano ulaže napore kako bi se osigurala dobra komunikacija s tijelima u Sustavu izvještavanja o nepravilnostima. U tom smislu, s osobama za nepravilnosti, a po potrebi i s drugim zaposlenicima, održavaju se redovni sastanci na kojima se između ostalog razmjenjuju informacije vezane uz izmjene procedura o upravljanju nepravilnostima i sumnjama na prijevaru, o eventualnim problemima u izvještavanju o nepravilnostima, raspravljaju se metode odnosno pristupi u postupcima utvrđivanja nepravilnosti i sumnji na prijevaru, razmjenjuju se međusobna iskustva i praksa, daju se informacije o planiranim edukacijama itd.

Također, SSNIP osigurava pomoć u radu tijelima Sustava izvještavanja vezano uz slučajeve sumnji na prijevaru, na način da organizira sastanke s predstavnicima tijela u AFCOS mreži, kad god je to potrebno. Isto tako, SSNIP obavještava osobe za nepravilnosti o svim radnjama koje su poduzela nadležna tijela AFCOS mreže, kako bi im se omogućilo praćenje napretka u postupanju s utvrđenim sumnjama na prijevaru.

Obzirom da je SSNIP odgovorna za izradu i izmjene Smjernica o upravljanju nepravilnostima iznimno je važna obostrana suradnja između SSNIP i upravljačkih tijela koja su odgovorna za uspostavu sustava upravljanja i kontrola vezano uz sredstava pomoći EU.

Slijedom navedenog, SSNIP bi trebala unaprijed biti obaviještena o svim promjenama koje se predviđaju ili su se već dogodile u upravljačkoj strukturi i to u vidu promjena vezanih uz uloge odnosno odgovornosti pojedinih tijela kako bi se na vrijeme pripremile odgovarajuće izmjene i dopune Smjernica i drugih potrebnih dokumenata.

7.4 Suradnja između SSNIP-a i tijela AFCOS mreže

Kako bi nadležna tijela, u slučaju prijavljene sumnje na prijevaru ili drugo koruptivno djelo mogla pravodobno postupati, odlukom Vlade RH od 8. kolovoza 2008. osnovana je AFCOS mreža kao jedan od elemenata AFCOS sustava.

Ako SSNIP smatra da je u konkretnom slučaju potrebno postupanje tijela iz AFCOS mreže sazvat će sastanak sa svim predstavnicima tijela iz AFCOS mreže, osobom za nepravilnosti i po potrebi i drugim zaposlenicima uključenim u projekt vezano uz koji postoji sumnja na prijevaru, s ciljem utvrđivanja nadležnosti za postupanje u konkretnom slučaju. Nakon što se odredi nadležno tijelo ono pokreće odgovarajuće postupke.

Dobra suradnja između SSNIP i tijela u AFCOS mreži iznimno je važna u području zaštite financijskih interesa EU. Postojanje djelotvorne suradnje između SSNIP i tijela u AFCOS mreži uvjetovano je postojanjem pravovremene i potpune razmjene informacija te je nužno precizno utvrditi načine na koje će tijela u AFCOS mreži surađivati i razmjenjivati informacije sa SSNIP. U tom smislu, važno je definirati područja suradnje s jasnom podjelom zadataka i odgovornosti. Svakako je potrebno naglasiti da svako od tijela djeluje u okviru svoje nadležnosti.

Do kraja 2013. godine, SSNIP će potpisati protokole o suradnji i razmjeni informacija sa ARPA-om, DORH-om i MUP-om.

7.5 Suradnja između SSNIP-a i OLAF-a.

SSNIP kao glavna kontak točka OLAF-a mora biti u mogućnosti surađivati s istražiteljima OLAF-a, bilo vezano uz razmjenu informacija ili uz provođenje kontrola na licu mjesta. U tom smislu, u razumnom vremenskom periodu istražiteljima OLAF-a mora biti omogućeno provođenje istraga i suradnja s nadležnim tijelima u AFCOS sustavu.

Također, SSNIP osigurava i prati razmjenu i pružanje informacija na svim razinama s OLAF-om, uključujući obveze izvještavanja o nepravilnostima. S ciljem još učinkovitije suradnje između SSNIP-a i OLAF-a, u planu je potpisivanje protokola kojim će se definirati konkretni načini i područja suradnje.

Ciljevi

- Osiguranje učinkovite suradnje, komunikacije i razmjene informacija između tijela u AFCOS sustavu,
- Poboljšanje suradnje s OLAF-om.

Mjere

- Usvajanje Uredbe o institucionalnom okviru sustava za suzbijanje nepravilnosti i prijevara,

- Usvajanje Odluke o osnivanju AFCOS mreže kojom se ukida Odluka o osnivanju AFCOS mreže (NN 92/08),
- Potpisivanje protokola o suradnji i razmjeni informacija između MF i ARPA, DORH-a i MUP-a,
- Potpisivanje protokola o suradnji i razmjeni informacija između MF i OLAF-a.

Poglavlje VIII.: Praćenje provedbe Strategije

SSNIP je odgovorna za koordinaciju i nadzor provedbe ove Strategije. Provedbeni instrument je Akcijski plan koji je prilog ove Strategije, s detaljno opisanim ciljevima, mjerama, rokovima i odgovornim tijelima za provedbu mjera.

S ciljem učinkovitog praćenja provedbe ciljeva i mjera iz Strategije i Akcijskog plana, SSNIP će izraditi procedure za izvješćivanje od strane nadležnih tijela te pregledavanje izvješća zaprimljenih od tih tijela.

Tijela nadležna za provedbu ciljeva i mjera iz Strategije i Akcijskog plana, dostavljat će SSNIP tromjesečna izvješća o poduzetim aktivnostima i eventualnim problemima u provedbi. Za sastavljanje navedenih izvješća i njihovo dostavljanje SSNIP zadužene su osobe za nepravilnosti i predstavnici tijela u AFCOS mreži. Na temelju dostavljenih izvješća SSNIP će sastaviti polugodišnje objedinjeno izvješće o trenutnom stanju ispunjavanja ciljeva i mjera iz Strategije i Akcijskog plana uključujući probleme u provedbi.

U slučaju neispunjavanja obveza iz Strategije i Akcijskog plana, SSNIP će organizirati sastanak s predstavnikom tijela u kojem je došlo do problema u provedbi, s ciljem postizanja dogovora o načinu njegovog otklanjanja.

SSNIP će o završetku implementacije ciljeva i mjera iz ove Strategije izvijestiti Vladu Republike Hrvatske i Europski ured za borbu protiv prijevара (OLAF).

Cilj:

- Uspostava jedinstvenog sustava za praćenje i ocjenjivanje napretka i provedbe Nacionalne strategije za zaštitu financijskih interesa EU.

Mjere:

- Izrada procedura za izvještavanje o provedbi ciljeva i mjera iz Strategije i Akcijskog plana,
- Izrada izvješća koje će SSNIP poslati Vladi Republike Hrvatske i OLAF-u.

AKCIJSKI PLAN ZA NACIONALNU STRATEGIJU SUZBIJANJA PRIJEVARA ZA ZAŠTITU FINANCIJSKIH INTERESA EUROPSKE UNIJE ZA RAZDOBLJE 2013.-2015.

	<p>Izrada Komunikacijske strategije, konkretno usmjerene prema prevenciji pojave nepravilnosti i prijevара u području Strukturalnih instrumenata EU-a koja se treba ugraditi u opću Komunikacijsku strategiju</p>	<p>II. Sprječavanje</p>	<p>MF-SSNIP MRRFEU</p>	<p>Tijela AFCOS sustava/Javnost/podnositelji prijave/korisnici</p>	<p>II./III. tromjesečje 2014.</p>	<p>Izradena Komunikacijska strategija</p>		
<p>1.</p>	<p>Osigurati djelovitu unutarnju i vanjsku komunikaciju te odnose s javnošću, vezano uz mehanizme sprječavanja nepravilnosti i prijevара</p>	<p>Objavlivanje informacija, odnosno zakonskog okvira, metodologije, statistike, periodičnih analiza otkrivenih nepravilnosti, medijskih članka, linija za prijavljivanje sumnji na nepravilnosti i svih ostalih informacija koje se odnose na sprječavanje nepravilnosti i prijevара na Internetu</p>	<p>II. Sprječavanje</p>	<p>MF-SSNIP MRRFEU</p>	<p>Tijela AFCOS sustava/Javnost/podnositelji prijave/korisnici</p>	<p>kontinuirano</p>	<p>Objava informacija o borbi protiv nepravilnosti i prijevара na interne stranice</p>	
<p>2.</p>	<p>Jačanje administrativnih kapaciteta u AFCOS sustavu</p>	<p>Izrada Metodologije upravljanja rizicima vezano uz pojavu nepravilnosti i prijevара</p>	<p>II. Sprječavanje</p>	<p>MF (SSNIP)</p>	<p>Tijela AFCOS sustava (MF-SSNIP, Tijela AFCOS mreže, Tijela Sustava za izvješćavanje o nepravilnostima)</p>	<p>III. tromjesečje 2014.</p>	<p>Metodologija izradena i distribuirana nadležnim tijelima</p>	
		<p>Izrada Strategije edukacije temeljem ocjene postojećih administrativnih kapaciteta AFCOS sustava (Sustava izvješćavanja o nepravilnostima, SSNIP-a i AFCOS mreže)</p>	<p>II. Sprječavanje</p>	<p>MF (SSNIP)</p>	<p>Tijela AFCOS sustava (MF-SSNIP, Tijela AFCOS mreže, Tijela Sustava za izvješćavanje o nepravilnostima)</p>	<p>III. tromjesečje 2014.</p>	<p>Izradena Strategija</p>	
		<p>Izrada Pravila (poglavje o nepravilnostima)</p>	<p>III. Otkrivanje</p>	<p>MF (SSNIP)</p>	<p>Tijela Sustava za izvješćavanje o nepravilnostima</p>	<p>IV. tromjesečje 2013.</p>	<p>Izradena Pravila (poglavje o nepravilnostima)</p>	
<p>3.</p>	<p>Osigurane učinkovitog otkrivanja nepravilnosti i prijevара</p>	<p>Izrada Smjernica o upravljanju nepravilnostima</p>	<p>III. Otkrivanje</p>	<p>MF (SSNIP)</p>	<p>Tijela Sustava za izvješćavanje o nepravilnostima</p>	<p>IV. tromjesečje 2013.</p>	<p>Izradene Smjernice</p>	
<p>4.</p>	<p>Jačanje administrativnih kapaciteta u AFCOS sustavu</p>	<p>U okviru redovnih edukacija koje provodi SSNIP uključiti i edukaciju o postupku sa zaprimljenim informacijama o sumnjama na nepravilnosti i prijevара</p>	<p>III. Otkrivanje</p>	<p>MF (SSNIP)</p>	<p>Tijela AFCOS sustava (MF-SSNIP, Tijela AFCOS mreže, Tijela Sustava za izvješćavanje o nepravilnostima)</p>	<p>kontinuirano</p>	<p>Seminari i radionice kojima prisustvuje 80% ciljane skupine i ispunjena očekivanja polaznika</p>	
<p>5.</p>	<p>Poboljšanje međuinstitucionalne suradnje</p>	<p>Održavanje redovne komunikacije s tijelima u AFCOS sustavu (organizacija okruglih stolova, tromjesečnih sastanaka, konferencija itd.)</p>	<p>III. Otkrivanje</p>	<p>MF-SSNIP</p>	<p>Tijela AFCOS sustava (MF-SSNIP, Tijela AFCOS mreže, Tijela Sustava za izvješćavanje o nepravilnostima)</p>	<p>kontinuirano</p>	<p>Održavanje redovnih sastanaka radi razmjene informacija i prakse</p>	

		Usvajanje Uredbe o institucionalnom okviru sustava za suzbijanje nepravilnosti i prijava	IV. Postupanje	MF (SSNIP)	Tijela AFCOS susrava (MF-SSNIP, Tijela AFCOS mreže, Tijela Sustava za izvješavanje o nepravilnostima)	IV. tromjesjeće 2013.	Usvojena Uredba od strane VRH		
6.	Osiguranje pravnog okvira za učinkovito postupanje s utvrđenim nepravilnostima i sumnjama na prijevartu	Izrada Pravila (poglavje nepravilnosti)	IV. Postupanje	MF (SSNIP)	Tijela Sustava za izvješavanje o nepravilnostima	IV. tromjesjeće 2013.	Izdana Pravila (poglavje o nepravilnostima)		
		Izrada Smjernica o upravljanju nepravilnostima	IV. Postupanje	MF (SSNIP)	Tijela Sustava za izvješavanje o nepravilnostima	IV. tromjesjeće 2013.	Izradene Smjernice		
7.	Jačanje administrativnih kapaciteta tijela AFCOS sustava	Provođenje edukacija za tijela u AFCOS sustavu	IV. Postupanje	MF (SSNIP)	Tijela AFCOS susrava (MF-SSNIP, Tijela AFCOS mreže, Tijela Sustava za izvješavanje o nepravilnostima)	kontinuirano	Seminari i radionice kojima prisustvuje 80% ciljane skupine i ispunjena očekivanja polaznika		
8.	Poboljšanje međuinstitucionalne suradnje	Skapjanje protokola o suradnji i razmjeni informacija s ARPA-om, DORH-om i MUP-om	IV. Postupanje	MF (SSNIP)/ARPA/DORH/MUP	ARPA/DORH/MUP	IV. tromjesjeće 2013.	Sklopljeni protokoli		
9.	Osiguranje učinkovitog izvješavanja o nepravilnostima	Izrada Pravila (poglavje o nepravilnostima)	V. Izvješavanje	MF (SSNIP)	Tijela Sustava za izvješavanje o nepravilnostima	IV. tromjesjeće 2013.	Izradena Pravila (poglavje o nepravilnostima)		
		Izrada Smjernica o upravljanju nepravilnostima	V. Izvješavanje	MF (SSNIP)	Tijela Sustava za izvješavanje o nepravilnostima	IV. tromjesjeće 2013.	Izradene Smjernice		
		Izrada internih procedura za provedbu nadležnosti SSNIP	V. Izvješavanje	MF (SSNIP)	MF (SSNIP)	III. tromjesjeće 2014.	Izradene interne procedure		
10.	Jačanje administrativnih kapaciteta u Sustavu izvješavanja o nepravilnostima	Provođenje edukacija za tijela u Sustavu izvješavanja o nepravilnostima	V. Izvješavanje	MF (SSNIP)	Tijela Sustava za izvješavanje o nepravilnostima	kontinuirano	Seminari i radionice kojima prisustvuje 80% ciljane skupine i ispunjena očekivanja polaznika		
11.	Poboljšanje međuinstitucionalne suradnje	Skapjanje protokola o suradnji i razmjeni informacija s ARPA-om, DORH-om i MUP-om i OLAP-om	V. Izvješavanje	MF (SSNIP)/ARPA/DORH/MUP	ARPA/DORH/MUP/OLAP	IV. tromjesjeće 2013.	Sklopljeni protokoli		
		Omnogućiti pristup IMS sustavu tijelima AFCOS mreže	VI. Praćenje postupanja	MF (SSNIP)	Tijela AFCOS mreže	kontinuirano	Odobren pristup IMS		
12.	Unaprijeđenje praćenja postupanja s utvrđenim nepravilnostima i sumnjama na prijevartu	Izrada Pravila (poglavje nepravilnosti)	VI. Praćenje postupanja	MF (SSNIP)	Tijela Sustava za izvješavanje o nepravilnostima	IV. tromjesjeće 2013.	Izradena Pravila (poglavje o nepravilnostima)		
		Izrada Smjernica o upravljanju nepravilnostima	VI. Praćenje postupanja	MF (SSNIP)	Tijela Sustava za izvješavanje o nepravilnostima	IV. tromjesjeće 2013.	Izradene Smjernice		
13.	Jačanje administrativnih kapaciteta tijela AFCOS sustava	Provođenje edukacija vezano uz praćenje postupanja s utvrđenim nepravilnostima i sumnjama na prijevartu za tijela u AFCOS sustavu	VI. Praćenje postupanja	MF (SSNIP)	Tijela AFCOS susrava (MF-SSNIP, Tijela AFCOS mreže, Tijela Sustava za izvješavanje o nepravilnostima)	kontinuirano	Seminari i radionice kojima prisustvuje 80% ciljane skupine i ispunjena očekivanja polaznika		
14.	Poboljšanje međuinstitucionalne suradnje	Održavanje redovne komunikacije s tijelima u AFCOS sustavu (organizacija okruglih stolova, tromjesečnih sastanaka, konferencija itd.)	VI. Praćenje postupanja	MF (SSNIP)	Tijela AFCOS susrava (MF-SSNIP, Tijela AFCOS mreže, Tijela Sustava za izvješavanje o nepravilnostima)	kontinuirano	Održavanje redovnih sastanaka radi razmjene informacija i priske		

15.	Osiguravanje učinkovite suradnje, komunikacije i razmjene informacija između tijela u AFCOS sustavu	Usvajanje Uredbe o institucionalnom okviru sustava za suzbijanje nepravilnosti i prijevata	VII. Koordinacija i suradnja	MF (SSNIP)	Tijela AFCOS sustava (MF-SSNIP, Tijela AFCOS mreže, Tijela Sustava za izvješavanje o nepravilnostima)	IV. tromjesjeđe 2013.	Usvojena Uredba od strane VRH		
16.	Poboljšanje suradnje s OLAF-om	Usvajanje Odluke o osnivanju AFCOS mreže kojom se ukida Odluka o osnivanju AFCOS mreže (NN 92/08) Popisivanje protokola o suradnji i razmjeni informacija između MF, ARPA, DORH-a i MUP-a	VII. Koordinacija i suradnja	MF (SSNIP)/ARPA/DORH/MUP	Tijela AFCOS mreže ARPA/DORH/MUP	IV. tromjesjeđe 2013.	Usvojena Odluka od strane VRH Popisani protokoli		
17.	Uspostava jedinstvenog sustava za praćenje i osjonnjivanje napretka i provedbe Nacionalne strategije za zaštitu finansijskih interesa Europske unije	Izrada procedura za izvješavanje o provedbi ciljeva i mjera iz strategije i Akcijskog plana Izrada izvješća koje će SSNIP poslati Vladi i OLAF-u	VIII. Praćenje provedbe Strategije	MF (SSNIP)	Tijela AFCOS sustava (MF-SSNIP, Tijela AFCOS mreže, Tijela Sustava za izvješavanje o nepravilnostima) VRH/OLAF	I. tromjesjeđe 2014. IV. tromjesjeđe 2015.	Izradene procedure za izvješavanje o provedbi ciljeva i mjera iz strategije i Akcijskog plana Izradena i dostavljena izvješća		