

Akčný plán

k Národnej stratégii

ochrany finančných záujmov Európskeho spoločenstva

v Slovenskej republike

Schválený Riadiacim výborom pre ochranu finančných záujmov ES v SR dňa 15. 12. 2009

Účinný od 01. januára 2010

Schvaľuje: dňa

Igor Federič

Vedúci Úradu vlády SR

December 2009

Akčný plán

Všeobecný kontext

Národná stratégia ochrany finančných záujmov Európskeho spoločenstva v Slovenskej republike (ďalej len „národná stratégia“) je strategický dokument schválený uznesením vlády SR č. 547/2007, ktorého cieľom je zabezpečiť plnenie povinností, ktoré Slovenskej republike vyplývajú z článku 280 Zmluvy o ES, a to prijímanie potrebných opatrení s cieľom zabezpečiť finančným záujmom Európskych spoločenstiev (ďalej len „ES“) rovnako dôslednú ochranu, akú poskytuje svojim vlastným finančným záujmom.

Akčný plán k Národnej stratégii ochrany finančných záujmov Európskeho spoločenstva v Slovenskej republike (ďalej len „akčný plán“) je neoddeliteľnou súčasťou národnej stratégie. Obsahuje konkrétne úlohy, priradené zodpovednosti za plnenie týchto úloh a stanovené termíny ich plnenia. Úlohy stanovené v akčnom pláne sú rozdelené do jednotlivých oblastí v nadväznosti a v súlade s národnou stratégiou. Účelom akčného plánu je zabezpečenie implementácie národnej stratégie.

Implementácia národnej stratégie si vyžaduje existenciu štruktúry orgánov, ktorá zabezpečuje jej systematické plnenie, kontrolu plnenia, hodnotenie, revíziu, aktualizáciu a ďalší rozvoj.

Na plnení úloh akčného plánu sa podieľa odbor ochrany finančných záujmov EÚ a boja proti korupcii Úradu vlády SR (ďalej len „OFZ“), Riadiaci výbor pre ochranu finančných záujmov ES v Slovenskej republike, ktorého štatút bol schválený uznesením vlády SR č. 748/2007 (ďalej len „riadiaci výbor“), pracovné skupiny a ich predsedovia a partneri siete AFCOS, ktorými sú:

- Úrad vlády SR
- Ministerstvo financií SR
- Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR
- Ministerstvo hospodárstva SR
- Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR
- Ministerstvo školstva SR
- Ministerstvo zdravotníctva SR
- Ministerstvo pôdohospodárstva SR, Pôdohospodárska platobná agentúra
- Ministerstvo vnútra SR
- Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií SR
- Ministerstvo životného prostredia SR
- Ministerstvo spravodlivosti SR
- Ministerstvo kultúry SR
- Úrad pre verejné obstarávanie
- Colné orgány SR
- Daňové orgány SR
- Najvyšší kontrolný úrad SR
- Generálna prokuratúra SR
- Národná banka Slovenska
- Slovenská informačná služba
- Bratislavský samosprávny kraj.

Riadiaci výbor pre ochranu finančných záujmov Európskeho spoločenstva v Slovenskej republike

Pozn.: Sieťou AFCOS sa rozumie štruktúra spolupracujúcich orgánov vo vnútri členského štátu. Jej hlavným cieľom je vzájomná spolupráca pri plnení úloh v oblasti ochrany finančných záujmov ES a efektívna komunikácia s Európskym úradom pre boj proti podvodom a s ostatnými členskými štátmi.

Riadiaci výbor na základe ustanovení národnej stratégie vykonáva dohľad nad plnením úloh v nasledovných oblastiach ochrany finančných záujmov ES:

- Koordinácia a spolupráca
- Právne predpisy a metodické usmernenia
- Zvyšovanie povedomia
- Vzdelávanie
- Systém riadenia, kontroly a auditu
- Nahlasovanie a analýza nezrovnalostí
- Odhaľovanie a vyšetrovanie
- Náprava a postihovanie
- Implementácia a rozvoj národnej stratégie.

1. Koordinácia a spolupráca

Úlohy	Zodpovedný orgán	Termín plnenia
1.1 Organizovať zasadnutia Riadiaceho výboru v pravidelných intervaloch, minimálne 2x ročne.	Predseda Riadiaceho výboru v spolupráci s OFZ a členmi Riadiaceho výboru	Do 31. decembra kalendárneho roka
1.2 Dohliadať na prácu pracovných skupín a schvaľovať nimi vypracované materiály.	Riadiaci výbor	Priebežne
1.3 Vypracovať informatívny plán činnosti pracovných skupín.	OFZ a predsedovia pracovných skupín	Do 31. decembra na nasledujúci kalendárny rok
1.4 Vypracovať správu o činnosti pracovných skupín	Predsedovia pracovných skupín	Do 30. novembra kalendárneho roka
1.5 Pravidelne aktualizovať Manuál spolupráce partnerov siete AFCOS.	OFZ	Priebežne
1.6 Iniciovať uzatvorenie dohôd o spolupráci v oblasti ochrany finančných záujmov ES medzi OFZ a Úradom boja proti korupcii Prezídia policajného zboru SR, ÚVO, NKÚ SR a MF SR.	OFZ	Do 31. marca 2010
1.7 Iniciovať revíziu dohôd o spolupráci medzi OFZ a OLAfom a medzi OFZ a Generálnou prokuratúrou SR.	OFZ	Do 30. apríla 2010

Riadiaci výbor pre ochranu finančných záujmov Európskeho spoločenstva v Slovenskej republike

2. Právne predpisy a metodické usmernenia

	Úlohy	Zodpovedný orgán	Termín plnenia
2.1	Pravidelne aktualizovať Mapu kompetencií a zodpovedností sieťových partnerov v oblasti ochrany finančných záujmov ES.	Riadiaci výbor v spolupráci s OFZ	Do 31. januára kalendárneho roka
2.2	Predložiť OFZ návrhy na iniciovanie diskusie o legislatívnych zmenách, administratívnych a operatívnych činnostiach, ktoré napomáhajú zabezpečiť ochranu finančných záujmov ES v SR.	Partneri siete AFCOS	Polročne
2.3	Posúdiť návrhy na iniciovanie diskusie o legislatívnych zmenách, administratívnych a operatívnych činnostiach, ktoré napomáhajú zabezpečiť ochranu finančných záujmov ES v SR predložené partnermi siete AFCOS.	Riadiaci výbor	Priebežne
2.4	Informovať sa vzájomne, prostredníctvom OFZ, o pripravovaných legislatívnych zmenách, administratívnych a operatívnych činnostiach, ktoré napomáhajú zabezpečiť ochranu finančných záujmov ES v SR.	Partneri siete AFCOS	Priebežne
2.5	Prijať, pravidelne revidovať a aktualizovať príručky, manuály a usmernenia týkajúce sa ochrany finančných záujmov ES.	Partneri siete AFCOS	Priebežne

3. Zvyšovanie povedomia

	Úlohy	Zodpovedný orgán	Termín plnenia
3.1	Budovať OFZ ako miesto prvého kontaktu pre: Európsky úrad pre boj proti podvodom (ďalej len "OLAF"), štátne orgány, ďalšie subjekty a širokú verejnosť, pokiaľ ide o aktivity súvisiace s ochranou finančných záujmov ES v SR.	OFZ	Priebežne
3.2	Pravidelne informovať OFZ resp. Riadiaci výbor o opatreniach prijatých v súvislosti s predchádzaním a odhaľovaním činností poškodzujúcich finančné záujmy ES.	Partneri siete AFCOS	Polročne
3.3	Informovať OLAF o opatreniach, ktoré prijala SR na predchádzanie a odhaľovanie činností poškodzujúcich finančné záujmy ES, najmä na základe informácií od sieťových partnerov, záverov z rokovaní vlády SR a na základe informácií z výsledkov kontrol a auditov.	OFZ	Polročne

Riadiaci výbor pre ochranu finančných záujmov Európskeho spoločenstva
v Slovenskej republike

	Úlohy	Zodpovedný orgán	Termín plnenia
3.4	Spontánne informovať OLAF a sieťových partnerov o všetkých podozreniach z podvodov a z ďalších protiprávných konaní poškodzujúcich finančné záujmy ES, o ktorých sa dozvie.	OFZ	Priebežne
3.5	Pravidelne aktualizovať Komunikačný plán s cieľom zabezpečiť zvyšovanie povedomia , informovanosť a publicitu o problematike ochrany finančných záujmov ES v SR.	OFZ	Do konca februára kalendárneho roka
3.6	Pravidelne aktualizovať internetovú stránku poskytujúcu informácie najmä o: ▪ problematike a aktivitách na zabezpečenie ochrany finančných záujmov ES, ▪ spôsobe ako a komu môže verejnosť adresovať svoje žiadosti o informácie týkajúce sa opatrení prijatých na ochranu finančných záujmov ES, ▪ spôsobe, komu a ako môže verejnosť oznamovať podozrenia z nezrovnalostí, ▪ ďalších skutočnostiach týkajúcich sa ochrany finančných záujmov ES v SR.	OFZ	priebežne
3.7	V závislosti od dostupných finančných prostriedkov vydávať a šíriť informačné materiály zamerané na problematiku ochrany finančných záujmov ES.	OFZ	Priebežne
3.8	Koordinovať vydávanie tlačových správ týkajúcich sa problematiky ochrany finančných záujmov ES s pracovníkmi sieťových partnerov zodpovednými za komunikáciu.	OFZ a partneri siete AFCOS	Priebežne
3.9	Informovať verejnosť o prijatých opatreniach zameraných na ochranu finančných záujmov ES najmä prostredníctvom tlačových správ uverejnených na webových stránkach a činnosti Pracovnej skupiny pre komunikáciu.	OFZ v spolupráci s predsedom PS pre komunikáciu a partnermi siete AFCOS	Priebežne
3.10	Informovať verejnosť o postihovaní protiprávných konaní, najmä prostredníctvom tlačových správ na webových stránkach a činnosti Pracovnej skupiny pre komunikáciu, ktorého cieľom je odradiť potenciálnych páchatel'ov od takéhoto konania.	OFZ v spolupráci s predsedom PS pre komunikáciu a partnermi siete AFCOS	Priebežne
3.11	Uverejniť na webových stránkach informáciu o e-mailovej schránke, nezrovnalosti@vlada.gov.sk , prostredníctvom	Partneri siete AFCOS	Do konca februára 2010

Riadiaci výbor pre ochranu finančných záujmov Európskeho spoločenstva v Slovenskej republike

	Úlohy	Zodpovedný orgán	Termín plnenia
	ktorej môže verejnosť oznamovať podozrenia z nezrovnalostí.		
3.1 2	Zastupovať Slovenskú republiku v Sieti komunikátorov OLAF-u pre boj proti podvodom (OAFCN) a zabezpečiť plnenie úloh vyplývajúcich z členstva v sieti.	OFZ	Priebežne

4. Vzdelávanie

	Úlohy	Zodpovedný orgán	Termín plnenia
4.1	Predložiť OFZ návrhy školení resp. školiacich aktivít do Plánu vzdelávania na nasledujúci kalendárny rok.	Partneri siete AFCOS	Do konca októbra kalendárneho roka na nasledujúci kalendárny rok
4.2	V závislosti od dostupných finančných prostriedkov zostaviť Plán vzdelávania v oblasti ochrany finančných záujmov ES na základe kompetenčných profilov, zhodnotenia potrieb a stanovených priorít. Pozn.: Do plánu vzdelávania patrí najmä organizácia seminárov a workshopov a publikovanie školiacich materiálov a výsledkov školení.	OFZ v spolupráci s partnermi siete AFCOS	Do konca novembra kalendárneho roka na nasledujúci kalendárny rok
4.3	Schváliť Plán vzdelávania a rozhodnúť o spôsobe „financovania“ a organizačnom zabezpečení jednotlivých vzdelávacích aktivít.	Riadiaci výbor	Do konca kalendárneho roka na nasledujúci kalendárny rok
4.4	Informovať sieťových partnerov o plánovaných vzdelávacích aktivitách v oblasti ochrany finančných záujmov ES organizovaných OLAFom, resp. OFZ.	OFZ	Priebežne
4.5	Informovať OFZ o plánovaných vzdelávacích aktivitách v oblasti ochrany finančných záujmov ES organizovaných sieťovými partnermi.	Partneri siete AFCOS	Priebežne
4.6	Organizovať školenia pre užívateľov ITMS za účelom správneho vyplňania jednotlivých polí Správy o zistenej nezrovnalosti v ITMS.	OFZ v spolupráci s partnermi siete AFCOS	Priebežne

Riadiaci výbor pre ochranu finančných záujmov Európskeho spoločenstva
v Slovenskej republike

5. Systém riadenia, kontroly a auditu

Úlohy	Zodpovedný orgán	Termín plnenia
5.1 Realizovať pravidelnú výmenu skúseností a odborných znalostí v oblasti systému riadenia, kontroly a auditu vo väzbe na ochranu finančných záujmov ES medzi partnermi siete AFCOS a ďalšími zainteresovanými subjektmi.	Riadiaci výbor	Priebežne

6. Nahlasovanie a analýza nezrovnalostí

Úlohy	Zodpovedný orgán	Termín plnenia
6.1 Pravidelne aktualizovať manuál o postupoch nahlasovania nezrovnalostí na OFZ.	OFZ	priebežne
6.2 Vypracovať interný dokument zahŕňajúci postupy a činnosti spojené so spracovaním, monitorovaním, vyhodnocovaním získaných údajov o nezrovnalostiach, informovaním OLAFu, archivovaním a evidovaním všetkých hlásení Správ o zistenej nezrovnalosti vrátane stanovenia lehôt a zodpovednosti jednotlivých pracovníkov, obsahujúci tiež štruktúru, obsah a presné termíny informovania o prípadoch podozrení z podvodov a ďalších protiprávných konaní poškodzujúcich finančné záujmy ES.	OFZ	Do 30. júna 2010
6.3 Viesť evidenciu všetkých nezrovnalostí nahlásených OFZ okrem nezrovnalostí v oblasti tradičných vlastných zdrojov. Pozn.: Evidencia má spĺňať najmä nasledovné požiadavky: ▪ obsahovať všetky nahlásené nezrovnalosti; ▪ uvádzať rozsah a charakter určitých kategórií nezrovnalostí; ▪ monitorovať ďalšie konanie vo veci nezrovnalostí zo strany príslušných orgánov; ▪ obsahovať informácie o nápravných a penalizačných opatreniach, ktoré prijímajú sieťoví partneri pri jednotlivých nezrovnalostiach.	OFZ	priebežne
6.4 Viesť evidenciu nezrovnalostí v oblasti tradičných vlastných zdrojov.	Colné orgány SR	Priebežne

**Riadiaci výbor pre ochranu finančných záujmov Európskeho spoločenstva
v Slovenskej republike**

	Úlohy	Zodpovedný orgán	Termín plnenia
6.5	Na internetovej stránke Úradu vlády SR aktualizovať Národný zoznam nezrovnalostí, ktorý obsahuje údaje potrebné na účely riadneho monitorovania jednotlivých prípadov nezrovnalostí nahlásených OFZ, vrátane ich vývoja, až po vyriešenie nezrovnalostí, vrátane chýb, ktoré robia sieťoví partneri pri vypracovaní správ o zistených nezrovnalostiach a nesprávne posúdených a zatriedených nezrovnalostí do kódovníka OLAF EK.	OFZ	Do 30. júna 2010 a štvrťročne
6.6	Vypracovať ročnú správu o nezrovnalostiach. Pozn.: Ročná správa o nezrovnalostiach obsahuje analýzu nezrovnalostí a identifikáciu rizikových oblastí.	OFZ a colné orgány SR	Do 30. júna kalendárneho roka
6.7	Na základe analýzy nezrovnalostí identifikovať oblasti s najväčším rizikom.	Riadiaci výbor a partneri siete AFCOS	Do 30. septembra kalendárneho roka
6.8	Iniciovať aktívnu spoluprácu s OLAFom v oblasti hodnotenia hrozieb a analýz rizík v zmysle dohody o spolupráci medzi OLAFom a OFZ.	OFZ	Do 31. marca 2010
6.9	Na základe identifikácie oblastí s najväčším rizikom prijať primerané opatrenia na obmedzenie výskytu rizík, napr. formou: ▪ náležitého zohľadnenia výsledkov analýzy pri plánovaní kontrol a auditov; ▪ v prípade potreby iniciovať zmeny v systémoch a postupoch riadenia; stanoviť ciele na zníženie miery nezrovnalostí a opatrenia na dosiahnutie týchto cieľov.	Riadiaci výbor a partneri siete AFCOS	Do 31. decembra kalendárneho roka
6.1 0	Informovať Riadiaci výbor o opatreniach prijatých na obmedzenie výskytu rizík a na zníženie miery nezrovnalostí.	Predseda PS pre nezrovnalosti	Polročne
6.1 1	Zabezpečiť kompatibilitu systémov ITMS a IMS podľa požiadaviek EK.	OFZ a príslušní partneri siete AFCOS	Do 31. mája 2010
6.1 2	Vypracovať a predložiť na realizáciu MVR SR zoznam požiadaviek na zmeny potrebné v ITMS.	OFZ a partneri siete AFCOS	Do 31. marca 2010 a priebežne
6.1 3	Zabezpečiť súlad evidencie Národného zoznamu nezrovnalostí a nezrovnalostí evidovaných v ITMS.	OFZ v spolupráci s partnermi siete	Do 30. júna 2010

Riadiaci výbor pre ochranu finančných záujmov Európskeho spoločenstva v Slovenskej republike

Úlohy	Zodpovedný orgán	Termín plnenia
	AFCOS	

7. Odhaľovanie a vyšetrovanie

Úlohy	Zodpovedný orgán	Termín plnenia
7.1 Prijímať podozrenia z nezrovnalostí od verejnosti prostredníctvom e-mailu.	OFZ	Priebežne
7.2 Zabezpečiť spoluprácu partnerov siete AFCOS pri plánovaní a výkone kontrol a spoločných a paralelných kontrolných akciách.	Riadiaci výbor a partneri siete AFCOS	Do 31. decembra kalendárneho roka
7.3 Podporovať zavádzanie štruktúr na pravidelnú výmenu výsledkov analýzy rizík a stanovenie prioritných oblastí kontrol a spoločné zavádzanie systému riadenia rizík.	Riadiaci výbor	Priebežne
7.4 Koordinovať a poskytovať právnu, technickú a prevádzkovú podporu vyšetrovaniam OLAF-u.	OFZ	Priebežne

8. Náprava a postihovanie

Úlohy	Zodpovedný orgán	Termín plnenia
8.1 Rozšíriť evidenciu nezrovnalostí o informácie o nápravných a penalizačných opatreniach.	OFZ a colné orgány SR	Priebežne
8.2 Podporovať zavádzanie štruktúr na posudzovanie prípadov a spoluprácu v prípadoch, pri ktorých zistené okolnosti nasvedčujú, že mohol byť spáchaný trestný čin, najmä prostredníctvom výmeny informácií o prípadoch dobrej praxe, seminárov, workshopov a pod.	OFZ a partneri siete AFCOS	Priebežne
8.3 Prijať dôsledné a účinné opatrenia v prípadoch nezrovnalostí, v ktorých došlo k zneužitiu interných pravidiel zo strany štátnych zamestnancov.	Partneri siete AFCOS	Priebežne
8.4 Predložiť Riadiacemu výboru nápravné a penalizačné opatrenia prijaté v prípadoch zistených nezrovnalostí.	Partneri siete AFCOS	Polročne
8.5 Dohliadať na splnenie prijatých nápravných a penalizačných opatrení v prípadoch zistených nezrovnalostí.	Riadiaci výbor	Priebežne

Riadiaci výbor pre ochranu finančných záujmov Európskeho spoločenstva v Slovenskej republike

	Úlohy	Zodpovedný orgán	Termín plnenia
8.6	Dostatočne monitorovať prípady, v ktorých bolo začaté trestné stíhanie pre niektorý z trestných činov uvedených v § 261 až 263 Trestného zákona.	OFZ v spolupráci s partnermi siete AFCOS	Priebežne
8.7	Spolupracovať pri zadávaní údajov do centrálnej databázy vylúčených subjektov.	OFZ a partneri siete AFCOS	Priebežne

9. Implementácia a rozvoj Národnej stratégie

	Úlohy	Zodpovedný orgán	Termín plnenia
9.1	Pravidelne aktualizovať Interný manuál OFZ.	OFZ	Priebežne
9.2	Vypracovať a predložiť na rokovanie vlády SR Správu o implementácii Národnej stratégie.	OFZ	Do 28. februára kalendárneho roka za predchádzajúci kalendárny rok
9.3	Vypracovať a predložiť na rokovanie vlády SR odpočet a plnenie Akčného plánu.	OFZ v spolupráci s partnermi siete AFCOS	Do 30. júna a do 31. decembra kalendárneho roka
9.4	Aktualizovať Národnú stratégiu a Akčný plán a predložiť vedúcemu Úradu vlády SR na schválenie.	OFZ a Riadiaci výbor	Priebežne