



**ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА
ЗА РЕГИСТРИРАНЕ, ДОКЛАДВАНЕ И РЕАКЦИЯ
НА СИГНАЛИ ЗА КОРУПЦИЯ И ИНДИКАТОРИ ЗА
ИЗМАМИ В НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА
ПРОФЕСИОНАЛНО ОБРАЗОВАНИЕ И ОБУЧЕНИЕ**

Утвърдени със заповед № 602/24.07.2014 г.

Глава I ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. Вътрешните правила за регистриране, докладване и реакция на сигнали за корупция и индикатори за измами в Националната агенция за професионално образование и обучение, наричани Вътрешни правила, уреждат реда, организацията и технологията за регистриране и докладване на сигнали за корупция и измами в НАПОО.

Чл. 2. Вътрешните правила се прилагат за всички случаи, когато по безспорен начин бъдат установени, разкрити и регистрирани корупционни практики и измами.

Чл. 3. Процедурата се прилага и тогава, когато са разкрити и потвърдени и само предпоставки за възможни корупционни практики и измами на основата на сигнали за слабости, пропуски и несъответствия.

Чл. 4. Докладването на сигналите за корупция осъществява по две направления

- линия на вътрешно докладване;

- линия на външно докладване.

Чл. 5. Линията на вътрешно докладване извършва се от служителите към председателя, от председателя към министъра и от компетентните лица, осъществяващи вътрешен одит към председателя.

Чл. 6. Редът и начинът на докладването при осъществяването на вътрешен одит (изпълнение на одитен ангажимент за даване на увереност или за консултиране), осъществяван от наети сертифицирани вътрешни одитори по облигационно правоотношение, се уточнява и уговаря в сключения договор.

Чл. 7. Линията на външно докладване – извършва се от председателя на НАПОО или ръководителят на вътрешния одит към съответните компетентни органи – органите на Прокуратурата, Централното звено за координация на борбата с правонарушенията, засягащи интересите на ЕО, Министерството на вътрешните работи, Агенция за държавна финансова инспекция и др.

Чл. 8. (1). Външно докладване не се осъществява при изпълнение на одитни ангажименти за даване на увереност или за консултиране от наети сертифицирани вътрешни одитори по облигационно правоотношение.

(2). Наетите одитори по облигационно правоотношение докладват само и единствено на поръчителят на одита.

(3). При възлагане от страна на председателя – докладването се осъществява само на него.

(4). Редът и начинът на тези взаимоотношения, както и обемът, обхватът и периодът на извършване на дейностите по одита се уговарят в сключения договор между страните.

Глава II

РЕГИСТРИРАНЕ НА СЛАБОСТИ, ПРОПУСКИ И НЕСЪОТВЕТСТВИЯ

Чл. 9. (1). При констатиране на слабости, пропуски и несъответствия в дейността, осъществяване на процесите или функциите, служителите, които са ги забелязали следва да ги регистрират чрез доклад или документ за несъответствие.

(2). Регистрираните несъответствия се представят на прекия ръководител за становище.

(3). При наличие на установени сигнали за корупция или измами, документа за несъответствие се предава директно на председателя.

(4). Когато сигналите за корупция или измами са от външни за агенцията източници (от граждани, фирми, институции, медии и други), те се регистрират във входящият дневник на агенцията.

(5). Сигнали, предоставени директно на вътрешния одит, се считат за елемент от работната одиторска документация.

Глава III

ПРОВЕРКА ЗА СИГНАЛИ ЗА КОРУПЦИЯ И ИЗМАМИ

- Чл. 10. (1).** Всички регистрирани сигнали за корупция или измами се проверяват от Председателя или оторизирано от него длъжностно лице.
- (2).** По преценка, председателят може да бъде подпомаган от компетентни външни за Агенцията лица, като за резултатите от проверката се съставя „Констативен протокол”.
- (3).** При наличие на достоверност, се изготвя сигнал, който може да бъде придружен от констативния протокол с резултатите от проверката и същите се предават на Председателя на НАПОО или директно на овластено лице да извърши проверката. За последното, задължително се уведомява председателя на НАПОО.
- (4).** При наличие само на предпоставки за корупция или измама, без такава да бъде установена, на основа на протокола от проверката се предприемат действия за установяване и оценка на рисковете, които могат да бъдат проявени и до отстраняване на предпоставките.
- (5).** Констативните предпоставки за корупция и измами се регистрират и се архивират в отделна папка, която се съхранява при председателя на НАПОО.
- (6).** Когато те са установени от сертифицирани вътрешни одитори са елемент от работната одиторска документация

Глава IV

ДЕЙСТВИЯ ПРИ РАЗКРИТИ КОРУПЦИЯ ИЛИ ИЗМАМИ

- Чл. 11. (1).** Когато в резултат на проверката се установят по безспорен начин корупционни практики или измами председателят на контролно-консултативната група, изготвя докладна записка за констатациите.
- (2).** Тя се предоставя на председателя на НАПОО, който взема становище за по - нататъшните действия, свързани с отговорността на виновните лица.
- (3).** При наличието на осъществявани корупционни действия, които могат да доведат до вреди на Агенцията, председателят директно уведомява компетентните органи – Прокуратура, инспекция и други, като предоставя копие от протоколите и писмата.

Глава VI

ДЕЙСТВИЯ ЗА ОТСТРАНЯВАНЕ НА ПРИЧИНИТЕ ЗА КОРУПЦИЯ ИЛИ ИЗМАМИ

- Чл. 12.** Действията за отстраняване на причините за корупция и измами се извършват съобразно решенията и разпореденията на председателя на НАПОО или упълномощеното от него лице.

Глава VII

ДОКЛАДВАНЕ ЗА КОРУПЦИЯ ИЛИ ИЗМАМИ ПО ЛИНИЯ НА ВЪНШНОТО ДОКЛАДВАНЕ

- Чл. 13.** При наличие на предпоставки за или констатирани корупционни практики и измами и след преценка на председателя, той може и самостоятелно да сезира

компетентните органи за това (прокуратура, МВР и други), като преценява дали са налице причинени или причинявани вреди от тези действия.

Глава VIII РЕАКЦИЯ НА НАПОО ВЪВ ВРЪЗКА СЪС СИГНАЛИ ЗА КОРУПЦИЯ

Чл. 14. (1). Във тези правила се разглежда процеса, чрез който се регламентира своевременното, точното и ефикасно реагиране на всички сигнали за административни слабости, пропуски и несъответствия, които създават предпоставки за корупция и измами.
(2). Рисковете от допускане на измами и съществуване на корупционни практики са съществени за финансовото управление и контрол в НАПОО.

Глава IX ОСНОВНИ ПОНЯТИЯ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

§.1. Сигнали за слабости, пропуски и несъответствия

Записи от документи по Системите за финансово управление и контрол или друг документооборот в дирекцията/ отдела; доклади от проверки на лицата, осъществяващи като трудово задължение вътрешния контрол; вътрешния одит, осъществяван от компетентни лица, с които има сключен договор; докладни записки от служители; жалби на граждани; съобщения в медиите, които конкретизират слабости, пропуски или несъответствия в работата на администрацията.

§.2. Корупционна практика

Умишлено действие или бездействие на отговорни служители в ръководството и служителите, при което се извършва измама или друго нарушение на вътрешния и законов ред с цел извличане на лична изгода – получаване на пари или услуги, избягване на плащане или загуба на услуги.

§.3. Измама

Всяко незаконно действие, характеризиращо се със заблуждаване, прикриване или злоупотреба с доверие. Тези действия не зависят от употребата на заплахата за упражняване на насилие или на груба сила. Измамите се извършват от отделни лица или организации с цел получаване на пари, собственост или услуги, за да се избегне плащане или загуба на услуги, както и с цел осигуряване на лична или бизнес изгода.

§.4. Индикатори за корупция и измами

Количествени и качествени показатели и измерители, чрез които може по недвусмислен и категоричен начин да се определят и докажат предпоставки за наличие на корупция или измама в действията на служители и ръководители.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§.1. За извършване на дейностите по правилата отговарят председателят на агенцията, зам. председателя и главният секретар.

§.2. Настоящите правила влизат в сила от датата на утвърждаването им от председателя на НАПОО и могат да се допълват и изменят с негова заповед.