



Government of the Republic of Macedonia
Secretariat for European Affairs

Governance del Sistema di Controllo nell'ambito del contrasto delle frodi UE nella Repubblica di Macedonia

Nevenka Stamenkovska
Segretariato per gli Affari Europei,
9-10 Maggio 2013, Firenze





Il Controllo e il contrasto delle frodi UE inizia nella prima fase durante l'attribuzione dell'incarico agli attori chiave del sistema.

Separazione dei Doveri

Garantire la specifica suddivisione dei doveri quando si assegnano dei compiti ai diversi funzionari coinvolti nella fase di preparazione, attuazione e monitoraggio e valutazione dei progetti finanziati dall'IPA. Lo SPO (Senior Programme Officer) / Capo Unità garantirà **almeno che**:

- Lo staff coinvolto nella preparazione dei bandi e nell'attuazione tecnica non abbia anche il compito di monitorare i contratti;
- Lo staff coinvolto nella redazione del PF non sia coinvolto nell'attuazione tecnica dei contratti;
- La persona nominata nel Comitato di Valutazione/Comitato di Selezione non sia stata precedentemente coinvolta nella preparazione della documentazione del bando;
- La persona che verifica le relazioni e le spese dell'appaltatore non sia coinvolta nella preparazione della documentazione del bando.



**Government of the Republic of Macedonia
Secretariat for European Affairs**

Table for Identification of Sensitive Posts for _____ (add the institution)

Posts	Participation in Decision Making Process	Participation in Programming (OIS, Selection Criteria, OP, etc)	Participation in preparation of Tender documentation	Participation in implementation of projects, monitoring, costs verification	Participation in Evaluation Committee	Participating in Internal Control Process (Irregularity and Risk reporting)	Overall Assessment (High/ Medium/ Low)
Senior Programme Officer							
Programming officer							
Technical Implementation officer							
Monitoring officer							

Prepared by:	Name and position of the officer	Date of report	
	Signature	Date of transmission	

Approved by:	SPO Name	Date of approval	
	Signature		

INTERNAL AUDIT: This area is dedicated to comments / notes / references / etc.... of internal auditors				
Ref	Date	Name	Comments	Signature

Funzionari per le Irregolarità

- Gli SPO sono nominati Funzionari per le Irregolarità nei rispettivi Ministeri/ Istituzioni Beneficarie. Gli SPO seguiranno la metodologia e politica approvata dal PAO che è conforme alle disposizioni legislative UE e alle disposizioni della Legge sulla prevenzione della corruzione (Gazzetta Ufficiale della RdM n°28/2002, 46/2004, 126/2006, 10/2008, 161/2008, Decisione della Corte Costituzionale U. n°160/2006-0-0 versione 10.01.2007).
- Anche il CFCD (Dipartimento Centrale per i finanziamenti e i contratti) nomina Funzionari per le Irregolarità.

Lo SPO è responsabile

- di stabilire un sistema ed una metodologia per la prevenzione e correzione (intraprendendo misure correttive) delle irregolarità nel corso delle operazioni nell'ambito dell'Unità IPA;
- di informare lo staff della struttura IPA della possibilità di riportare direttamente al Funzionario per le Irregolarità del CFCD qualunque notizia/sospetto del coinvolgimento dell'SPO in irregolarità;
- di raccogliere tutte le informazioni e la documentazione di supporto sulla sospetta irregolarità, creare un singolo fascicolo sull'Irregolarità, compilare il Registro sulle Irregolarità e registrarla nel Registro Sintetico sulle Irregolarità;
- preparare una Checklist e una Relazione di Irregolarità Immediata e presentarla al Funzionario per le Irregolarità del CFCD entro 3 giorni lavorativi dall'accertamento dell'irregolarità;

- preparare una Checklist e una Relazione di Zero Irregolarità e presentarla al Funzionario del CFCD entro 5 giorni lavorativi dalla fine di ciascun trimestre;
- preparare una Checklist ed una Relazione Trimestrale sulle Irregolarità (A3 – 25) e presentarla al Funzionario per le Irregolarità nel CFCD entro 5 giorni lavorativi dalla fine di ciascun trimestre;
- fornire al Funzionario per le Irregolarità del CFCD tutte le informazioni necessarie riguardo alle irregolarità sospettate o rilevate, che in seguito inoltrerà le informazioni al NAO;
- proteggere i membri dello staff che hanno riferito delle irregolarità da qualunque implicazione negativa che arrivi da persone coinvolte nell'irregolarità, in conformità con le Procedure, con la Legge sulla prevenzione della corruzione e la Legge sui dipendenti pubblici.

SUBMISSION LETTER TO PAO FROM SPO*Skopje*

To: Irregularity Officer in CFCD

Re: Submission of the Immediate Irregularity Report
Submission of the Zero Irregularity Report
Submission of Quarterly Irregularity Report

Dear Sir/Madam,

According to provisions of the Operational Agreement between the CFCD and the Ministry of _____, the undersigned, _____ as the SPO hereby submit you enclosed the

(Tick as relevant)

- Immediate Irregularity Report No..... of...../
- Quarterly Irregularity Report No..... of...../

The details relating to the irregularities incurred from (day/month/year) to (day/month/year) and the debts recovered in this period, are set out in the table annexed hereto and form an integral part of this report.

I hereby declare that the listing or irregularities, debts recovered or expected to be recovered is complete and accurate.

The listing and corresponding supporting documents are open to verification and will remain available in accordance with the provisions of the Implementing Agreement hereabove.

- "Zero" Irregularity Report No of

Yours sincerely,

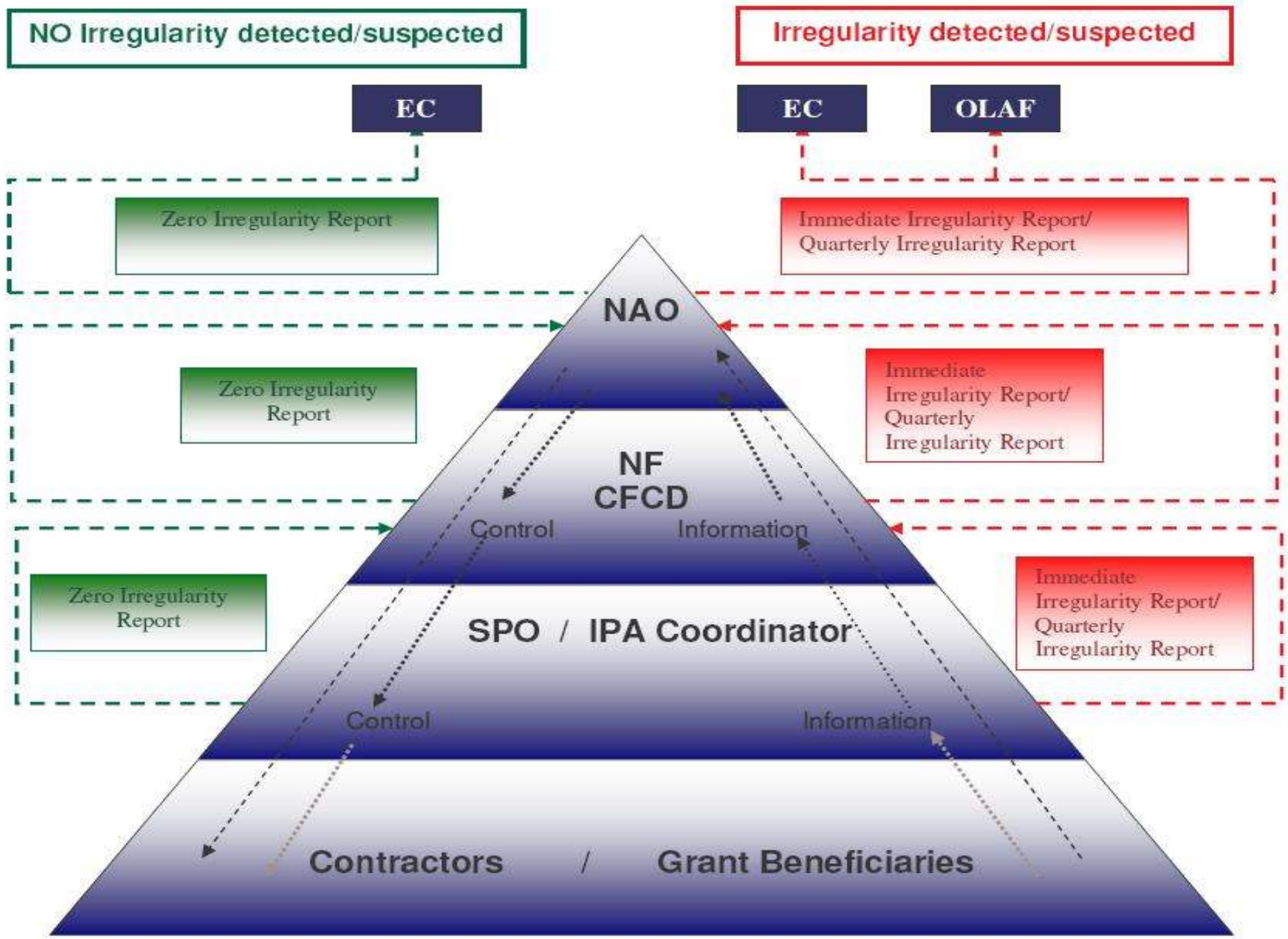
<Name, signature>
SPO



SPO MANUAL OF PROCEDURES	A. MANAGEMENT AND CONTROL STRUCTURES, AUTHORITIES AND SYSTEMS		
	<i>Irregularity Register</i>		A3-21
	Version: 3	Date: December 2010	Page: 1/3

|
IRREGULARITY REGISTER

Item									
1	<i>Financing instrument (Component)</i>	:							
2	<i>Programme / sub-programme / project / sub-project / contract code / measure</i>	:							
3	<i>Programme / sub-programme / project / sub-project / contract title / measure</i>	:							
NAO									
4	<i>NAO identity</i>	:							
5	<i>Address</i>	:							
6	<i>Contact information</i>	:							
7	<i>NAO Delegate identity</i>	:							
8	<i>Contact information</i>	:							
SPO / Line Ministry /									
9	<i>Identity</i>	:							
10	<i>Address</i>	:							
11	<i>Contact information</i>	:							
Reporting information									
16	<i>Report from SPO to CFCD on</i>	:							
17	<i>Report from the CFCD to NAO on</i>	:							
18	<i>Report from CFCD staff to HOS/PAO on</i>	:							
19	<i>Notification to NAO in the case of Irregularity discovered by CFCD staff</i>	:							
Irregularity									
20	<i>Date of registration of the irregularity</i>	:							
21	<i>Date of the first information which led to suspecting the irregularity</i>	:							
22	<i>Period / date at which the irregularity was committed</i>	:							
23	<i>Date on which the irregularity was reported to the HOS/PAO</i>	:							
24	<i>Date on which the irregularity was reported to the NAO</i>	:							



Irregularities

Irregularity means any infringement of a provision of European Community and/or national laws, resulting from an act of omission by an economic operator (employees, natural or legal persons or other bodies), which has or would have the effect of prejudicing the general budget of the Communities or the Budget of the Republic of Macedonia by unjustified item of expenditure.

Fraud means any intentional act or omission to:

- the use or presentation of false, incorrect or incomplete statements or documents, which has as its effect the misappropriation or wrongful retention of funds from the general budget of the European Communities or the Budget of the Republic of Macedonia;
- non-disclosure of information in violation of a specific obligation, with the same effect;
- the misapplication of such funds for purposes other than those for which they are originally granted.

There are procedures for raising concerns about fraud, corruption or other serious wrongdoing in all state institutions in the Republic of Macedonia. Usually the first to realize or to suspect the problem ("blow the whistle") will be those who work in or with the institution. Staff members who fulfill this obligation enjoy protection from adverse consequences of "blowing the whistle" by legal provisions within the Civil Servants Law, the Law on Preventing Corruption and the Code of Ethics for the Civil Servants.

The same protection is guaranteed to any other person alerting about irregularities from outside the concerned institution. Confidentiality is also guaranteed to these persons, but they will also be invited by the investigating institutions to help in the process.

You are strongly encouraged to report any detected/suspected irregularity regarding IPA funded projects to the following address: irregularities_ipa@finance.gov.mk

CFCD highly appreciates and will take into consideration your active participation in the process of preventing irregularities for effective and efficient utilisation of EU - IPA funds and the national funds of the Budget of the Republic of Macedonia.

Search

F.A.Q.

Frequently Asked Questions

[Get some basic information about the tenders, activities etc.](#)

Contact

[Click here to make a comment or to ask a question.](#)

IPA Key Documents

[Click here to view all relevant documents regarding the IPA initiative.](#)

[OPERATIONAL PROGRAMME FOR REGIONAL DEVELOPMENT \(2007-2009\)](#)

[OPERATIONAL PROGRAMME FOR HUMAN RESOURCES DEVELOPMENT \(2007-2013\)](#)

[PRAG IN 5 STEPS](#)



Procedura per le Irregolarità

- L'Ordinatore Nazionale è il funzionario superiore in carica per la gestione finanziaria dell'assistenza IPA e l'efficace funzionamento dei sistemi di gestione e controllo.
- Per quanto concerne le irregolarità, il NAO garantirà indagini e una risoluzione soddisfacente dei casi sospetti ed effettivi di frode ed irregolarità.
- Quando prepara una Relazione di Irregolarità, o quando valuta se il caso di irregolarità sospetta o rilevata è di competenza di OLAF, il NAO può consultare il Comitato per le Irregolarità per un parere. Il Comitato emetterà una decisione valutando se si sono verificate delle irregolarità, quanto sono serie e quali potrebbero essere le loro conseguenze.

- In caso di irregolarità provata o frode, rilevata in qualunque momento durante l'attuazione dei fondi IPA o in conseguenza di un controllo effettuato, questo comporterà il rimborso dei fondi alla CE da parte della Repubblica di Macedonia.
- Il NAO recupererà il contributo comunitario dai rispettivi beneficiari che hanno condotto o beneficiato dell'irregolarità o frode o corruzione, ai sensi della procedura nazionale applicabile per il recupero dei fondi.
- Il NAO ha la responsabilità finale di recuperare il contributo comunitario dal Budget nazionale della Repubblica di Macedonia.

Diritto Penale - Articolo 249-a - Frode nei fondi della Comunità Europea

- Una persona che utilizzando o mostrando dichiarazioni o documenti falsi o sbagliati e incompleti, o omettendo di fornire dati di fronte alla legge, causa danno ai fondi della Comunità Europea, fondi gestiti dalla Comunità Europea o gestiti per suo conto, verrà punita con una pena da sei mesi a cinque anni di reclusione.
- La pena verrà imposta se i fondi sono utilizzati contro la finalità per cui sono stati approvati.
- La pena verrà imposta per riduzione illegale dei Fondi.
- Se la frode viene effettuata da un ente legale la pena sarà proporzionata.

Caso della Macedonia

- Nel 2010/2011 c'è stato un sospetto di frode;
- Bruxelles ha sospeso tutti i fondi nell'istituzione e ha bloccato tutti i programmi;
- Sono state condotte diverse ispezioni sul campo ed esse non hanno individuato frode di fondi ma ci sono state **Irregolarità non Intenzionali** (derivanti da azioni di qualche operatore delle istituzioni coinvolte causate da negligenza e che nella maggior parte dei casi hanno generato violazione delle procedure approvate).



Government of the Republic of Macedonia
Secretariat for European Affairs

Grazie per la vostra
attenzione

