

БЪЛГАРСКА АКАДЕМИЯ НА НАУКИТЕ
Институт за държавата и правото

1000 София, ул. „Сердика“ № 4, ет. III, тел. 02/987-49-02, e-mail: ipn_ban@bas.bg; <http://www.ipn-bg.org>

Програма за подпомагане на млади учени и докторанти 2017 г.

Проект

*„Повишаване на стандарта на живот в България чрез превенция и борба с
нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз
и Република България“*

Андон Ташуков

докторант в Секция по Международноправни науки
Институт за държавата и правото
БЪЛГАРСКА АКАДЕМИЯ НА НАУКИТЕ

БИБЛИОГРАФИЯ

**Основни източници в областта на защитата на финансовите интереси
на Европейския съюз**

СЪДЪРЖАНИЕ

- I.** Нормативни източници на ниво Европейски съюз.
- II.** Общи секторни регламенти за Програмен период 2014-2020.
- III.** Нормативни източници в България.
- IV.** Стратегически документи в областта на защитата на финансовите интереси на Европейския съюз.
- V.** Регламенти, които съдържат разпоредби относно предотвратяването и откриването на нередности.
- VI.** Регламенти, които съдържат разпоредби относно известяване за нередности и възстановяване на средства, които са били предмет на злоупотреба.
- VII.** Списък със съдебни решения на Съда на Европейския съюз, които засягат Европейската служба за борба с измамите (ОЛАФ).
- VIII.** Статии на младия учен док. Андон Ташуков в областта на правото на Европейския съюз.

Систематизирането и публикуването на настоящия труд е възможно благодарение на подкрепата на „Програмата за подпомагане на млади учени и докторанти“ и Българска академия на науките.

I. Нормативни източници на ниво Европейски съюз

1. Договор за Европейски съюз (ДЕС) и Договор за функциониране на Европейския съюз (ДФЕС), чл. 325.

2. PIF Конвенция - Конвенцията съставена на основание член К.3 от Договора за Европейския съюз, за защита на финансовите интереси на Европейските общности от 1995 г.

3. Регламент на Съвета (ЕВРАТОМ, ЕО) № 2185/96 от 11 ноември 1996 г. относно контрола и проверките на място, извършвани от Комисията за защита на финансовите интереси на Европейските общности срещу измами и други нередности.

4. Регламент (ЕО, ЕВРАТОМ) No 2988/95 на Съвета от 18 декември 1995 година относно защитата на финансовите интереси на Европейските общности.

5. Регламент (ЕС, ЕВРАТОМ) № 883/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 11 септември 2013 година относно разследванията, провеждани от Европейската служба за борба с измамите (OLAF), и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1073/1999 на Европейския парламент и на Съвета и Регламент (ЕВРАТОМ) № 1074/1999 на Съвета.

6. Финансов регламент - Регламент (ЕС, ЕВРАТОМ) № 966/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 25 октомври 2012 относно финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза и за отмяна на Регламент (ЕО, Евратом) № 1605/2002 на Съвета; (отм)

7. Финансов регламент - Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 На Европейския Парламент и на Съвета от 18 юли 2018 година за финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза, за изменение на регламенти (ЕС) № 1296/2013, (ЕС) № 1301/2013, (ЕС) № 1303/2013, (ЕС) № 1304/2013, (ЕС) № 1309/2013, (ЕС) № 1316/2013, (ЕС) № 223/2014 и (ЕС) № 283/2014 и на Решение № 541/2014/ЕС и за отмяна на Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012.

8. Европейска прокуратура - Регламент (ЕС) 2017/1939 на Съвета от 12 октомври 2017 година за установяване на засилено сътрудничество за създаване на Европейска прокуратура.

9. PIF Директива - Директива (ЕС) 2017/1371 на Европейския парламент и на Съвета от 5 юли 2017 година относно борбата с измамите, засягащи финансовите интереси на Съюза, по наказателноправен ред.

10. Директива (ЕС) 2015/849 на Европейския парламент и на Съвета от 20 май 2015 година за предотвратяване използването на финансовата система за целите на изпирането на пари и финансирането на тероризма, за изменение на Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета и за отмяна на Директива 2005/60/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и на Директива 2006/70/ЕО на Комисията (Текст от значение за ЕИП).

11. Регламент за общоприложими разпоредби за програмен период - Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския Парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година за определяне на общоприложими разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за морско дело и рибарство и за определяне на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство, и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета.

II. Общи секторни регламенти за периода 2014-2020

12. Регламент (ЕС) № 1299/2013 на Европейския Парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година относно специални разпоредби за подкрепа от Европейския фонд за регионално развитие по цел „Европейско териториално сътрудничество“

13. Регламент (ЕС) № 1300/2013 на Европейския Парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година относно Кохезионния фонд и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1084/2006 на Съвета

14. Регламент (ЕС) № 1301/2013 на Европейския Парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година относно Европейския фонд за регионално развитие и специални разпоредби по отношение на целта „Инвестиции за растеж и работни места“, и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1080/2006

15. Регламент (ЕС) № 1302/2013 на Европейския Парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година за изменение на Регламент (ЕО) № 1082/2006 относно Европейската група за териториално сътрудничество (ЕГТС) с цел по-голяма яснота, опростяване и усъвършенстване на процеса на създаване и функциониране на такива групи

16. Регламент (ЕС) № 1304/2013 на Европейския Парламент и на Съвета от 17 декември 2013 г. относно Европейския социален фонд и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1081/2006 на Съвета

17. Регламент (ЕС) № 1305/2013 на Европейския Парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година относно подпомагане на развитието на селските райони от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСР) и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1698/2005 на Съвета

18. Регламент (ЕС) № 1306/2013 на Европейския Парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година относно финансирането, управлението и мониторинга на общата селскостопанска политика и за отмяна на регламенти (ЕИО) № 352/78, (ЕО) № 165/94, (ЕО) № 2799/98, (ЕО) № 814/2000, (ЕО) № 1290/2005 и (ЕО) № 485/2008 на Съвета

19. Регламент (ЕС) № 1307/2013 на Европейския Парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година за установяване на правила за директни плащания за земеделски стопани по схеми за подпомагане в рамките на общата селскостопанска политика и за отмяна на Регламент (ЕО) № 637/2008 на Съвета и Регламент (ЕО) № 73/2009 на Съвета

20. Регламент (ЕС) № 1308/2013 на Европейския Парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година за установяване на обща организация на пазарите на селскостопански продукти и за отмяна на регламенти (ЕИО) № 922/72, (ЕИО) № 234/79, (ЕО) № 1037/2001 и (ЕО) № 1234/2007

21. Регламент (ЕС) № 1310/2013 на Европейския Парламент и на Съвета от 17 декември 2013 г. относно определяне на някои преходни разпоредби във връзка с подпомагането на развитието на селските райони от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСР), за изменение на Регламент (ЕС) № 1305/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на ресурсите и тяхното разпределение за 2014 г. и за изменение на Регламент (ЕО) № 73/2009 на Съвета и регламенти (ЕС) № 1307/2013, (ЕС) № 1306/2013 и (ЕС) № 1308/2013 на Европейския парламент и на Съвета във връзка с прилагането им през 2014 г.

22. Делегиран регламент № 480/2014 на Комисията от 3 март 2014 г. за допълнение на Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета

23. Регламент за изпълнение № 2015/207 на Комисията от 20 януари 2015 г. за определяне на подробни правила за прилагането на Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на образците за доклад за напредъка, представяне на информация относно голям проект, съвместен план за действие, доклади за изпълнението по цел „Инвестиции за растеж и работни места“, декларация за управлението, одитна стратегия, одитно становище и годишен контролен доклад, както и методология за анализ на разходите и ползите и, в съответствие с Регламент

(ЕС) № 1299/2013 на Европейския парламент и на Съвета, по отношение на образеца на доклади за изпълнението по цел „Европейско териториално сътрудничество“

24. Делегиран Регламент (ЕС) 2015/1970 на Комисията от 8 юли 2015 година за допълване на Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета със специфични разпоредби относно докладването на нередности по отношение на Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство;

25. Регламент (ЕО) № 2035/2005 на Комисията от 12 декември 2005 година за изменение на Регламент (ЕО) № 1681/94 относно нередностите и възстановяването на суми, които са неправомерно изплатени в рамките на финансирането на структурните политики и организацията на информационна система в тази област;

26. Регламент за изпълнение № 1011/2014 на Комисията от 22 септември 2014 г. за определяне на подробни правила за прилагането на Регламент № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на образците за предоставяне на определена информация на Комисията и подробни правила за обмен на информация между бенефициерите и управляващите органи, сертифициращите органи, одитните органи и междинните звена

27. Регламент № 223/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 11 март 2014 г. относно Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица

28. Делегиран регламент № 532/2014 на Комисията от 13 март 2014 година за допълнение на Регламент № 223/2014 на Европейския парламент и на Съвета относно Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица

29. Делегиран регламент № 481/2014 на Комисията от 4 март 2014 година за допълнение на Регламент № 1299/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на специалните разпоредби за допустимостта на разходите по програмите за сътрудничество

Нормативна уредба по Европейския земеделски фонд ЕЗФ

30. Регламент (ЕС) № 1306/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година относно финансирането, управлението и мониторинга на общата селскостопанска политика и за отмяна на регламенти (ЕИО) № 352/78, (ЕО) № 165/94, (ЕО) № 2799/98, (ЕО) № 814/2000, (ЕО) № 1290/2005 и (ЕО) № 485/2008 на Съвета

31. Регламент за изпълнение (ЕС) № 908/2014 на Комисията от 6 август 2014 година за определяне на правила за прилагането на Регламент (ЕС) № 1306/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на разплащателните агенции и други органи, финансовото управление, уравниването на сметките, правилата за проверките, обезпеченията и прозрачността

32. Делегиран регламент (ЕС) № 907/2014 на Комисията от 11 март 2014 година за допълнение на Регламент (ЕС) № 1306/2013 на Европейския парламент и на Съвета във връзка с разплащателните агенции и други органи, финансовото управление, уравниването на сметки, обезпеченията и използването на еврото

33. Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година за определяне на общоприложими разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за морско дело и рибарство и за определяне на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство, и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета

34. Регламент за изпълнение (ЕС) № 808/2014 на Комисията от 17 юли 2014 година за определяне на правила за прилагането на Регламент (ЕС) № 1305/2013 на Европейския парламент и на Съвета относно подпомагане на развитието на селските райони от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСР)

35. Делегиран регламент (ЕС) № 807/2014 на Комисията от 11 март 2014 година за допълнение на някои разпоредби на Регламент (ЕС) № 1305/2013 на Европейския парламент и на Съвета относно подпомагане на развитието на селските райони от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСР) и за въвеждане на преходни разпоредби

36. Регламент за изпълнение (ЕС) № 809/2014 на Комисията от 17 юли 2014 година за определяне на правила за прилагането на Регламент (ЕС) № 1306/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на интегрираната система за администриране и контрол, мерките за развитие на селските райони и кръстосаното съответствие

37. Делегиран регламент (ЕС) № 640/2014 на Комисията от 11 март 2014 година за допълнение на Регламент (ЕС) № 1306/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на интегрираната система за администриране и контрол и условията за отказ

или оттегляне на плащанията и административните санкции, приложими към директните плащания, подпомагането на развитието на селските райони и кръстосаното съответствие

38. Делегиран регламент (ЕС) № 639/2014 на Комисията от 11 март 2014 година за допълнение на Регламент (ЕС) № 1307/2013 на Европейския парламент и на Съвета за установяване на правила за директни плащания за земеделски стопани по схеми за подпомагане в рамките на общата селскостопанска политика и за изменение на приложение X към същия регламент

III. Нормативни източници в България

Кодекси и закони:

39. Закон за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове (**ЗУСЕСИФ**), обн. дв. бр.101 от 22 декември 2015 г.

40. Административнопроцесуален кодекс (**АПК**), в сила от 12.07.2006 г.

41. Наказателен кодекс (**НК**), в сила от 01.05.1968 г.

42. Наказателно-процесуален кодекс (**НПК**), в сила от 29.04.2006 г.

43. Данъчно-осигурителен процесуален кодекс (**ДОПК**), в сила от 01.01.2006 г.

44. Закон за държавната финансова инспекция (**ЗДФИ**), обн. дв. бр.33 от 21 април 2006 г.

45. Правилник за прилагане на закона за държавната финансова инспекция (**ПЗДФИ**), приет с ПМС № 197 от 01.08.2006 г. обн. дв. бр.65 от 11 август 2006г

46. Закон за мерките срещу изпирането на пари (**ЗМИП**), обн. ДВ. бр.27 от 27 Март 2018 г., изм. и доп. ДВ. бр.17 от 26 Февруари 2019 г.

47. Правилник за прилагане на Закона за мерките срещу изпирането на пари (**ПЗМИП**), обн. ДВ. бр.3 от 8 Януари 2019 г.

48. Закон за обществените поръчки (**ЗОП**), в сила от 15.04.2016 г.

49. Правилник за прилагане на Закона за обществените поръчки (**ППЗОП**), в сила от 15.04.2016 г., приет с пмс № 73 от 05.04.2016 г.

50. Закон за министерството на вътрешните работи (**ЗМВР**).

51. Правилник за устройството и дейността на МВР (**ПУДМВР**).

Наредби:

52. Наредба за посочване на нередности, представляващи основания за извършване на финансови корекции, и процентните показатели за определяне размера на финансовите корекции по реда на Закона за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове, в сила от 31.03.2017 г., приета с ПМС № 57 от 28.03.2017 г. обн. ДВ. бр.27 от 31 март 2017 г., изм. ДВ. бр. 68 от 22 август 2017г.

53. Наредба за определяне на процедурите за администриране на нередности по фондове, инструменти и програми, съфинансирани от европейския съюз (НОПАНФИПСЕС) (загл. доп. - ДВ, бр. 6 от 2012 г.) в сила от 08.12.2009 г. приета с ПМС № 285 от 30.11.2009 г.

54. Наредба за администриране на нередности по европейските структурни и инвестиционни фондове (НАНЕСИФ), приета с ПМС № 173 от 13.07.2016 г.

55. Наредба № Н-3 от 22 май 2018 г. за определяне на правилата за плащания, за верификация и сертификация на разходите, за възстановяване и отписване на неправомерни разходи и за осчетоводяване, както и сроковете и правилата за приключване на счетоводната година по оперативните програми и програмите за европейско териториално сътрудничество

56. Наредба ИСУН – Наредба за определяне на условията, реда и механизма за функциониране на Информационната система за управление и наблюдение на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове (ИСУН) и за провеждане на производства пред управляващите органи посредством ИСУН.

57. Наредба № 4 от 22.07.2016 г. за определяне на реда за съгласуване на проектите на документи по чл. 26, ал. 1 от Закона за управление на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове

Постановления на Министерския съвет:

58. ПМС № 189 от 28.07.2016 г. За определяне на национални правила за допустимост на разходите по програмите, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове, за програмен период 2014-2020 г.

59. ПМС № 162 от 05.07.2016 г. За определяне на детайлни правила за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по програмите, финансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове за периода 2014-2020 г.

60. ПМС № 161 от 04.07.2016 г. За определяне на правила за координация между управляващите органи на програмите и местните инициативни групи, и местните

инициативни рибарски групи във връзка с изпълнението на подхода "Водено от общностите местно развитие" за периода 2014-2020 г.

61. ПМС № 160 от 01.07.2016 г. За определяне правилата за разглеждане и оценяване на оферти и сключването на договорите в процедурата за избор с публична покана от бенефициенти на безвъзмездна финансова помощ от Европейските структурни и инвестиционни фондове

62. ПМС № 79 от 10.04.2014 г. За създаване на комитети за наблюдение на Споразумението за партньорство на Република България и на програмите, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове, за програмен период 2014-2020 г.

63. ПМС № 98 от 21.04.2015 г. За условията и реда за определяне на управляващи и сертифициращи органи по програмите, финансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове, програмите на Европейския съюз за териториално сътрудничество и от Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, и на отговорен орган по Фонд "Убежище, миграция и интеграция" и по Фонд "Вътрешна сигурност"

64. ПМС № 118 от 24.05.2014 г. За условията и реда за определяне на изпълнител от страна на бенефициенти на безвъзмездна финансова помощ от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Европейския фонд за морско дело и рибарство, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм.

65. ПМС № 5 от 18.01.2012 г. За разработване на стратегическите и програмните документи на Република България за управление на средствата от фондовете по Общата стратегическа рамка на Европейския съюз за програмния период 2014-2020 г.

66. ПМС № 70 от 14.04.2010 г. За координация при управлението на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове и за създаване на Съвет за координация при управлението на средствата от Европейския съюз.

67. ПМС № 6 от 19.01.2007 г. За създаване на Единен информационен портал за обща информация за управлението на Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз в Република България

IV. Стратегически документи в областта на защитата на финансовите интереси на Европейския съюз

68. Стратегия на Европейската комисия за борба с измамите (CAFS).

69. Общата стратегия за борба с измамите (JAFS).

70. Национални стратегии за борба с измамите (NAFS).

V. разпоредби относно предотвратяването и откриването на нередности:

Собствени ресурси на ЕС:

71. Регламент (ЕС, Евратом) № 609/2014 на Съвета от 26 май 2014 година относно методите и процедурата за предоставяне на традиционните собствени ресурси, собствените ресурси на база ДДС и на база БНД и относно мерките за удовлетворяване на потребностите от парични средства (преработен текст)

Административна взаимопомощ:

72. Регламент (ЕО) № 696/98 на Комисията прилага Регламент (ЕО) № 515/97, изменен с Регламент (ЕО) № 807/2003), Регламент (ЕО) № 766/2008 и Регламент (ЕО) № 2015/1525. Основни елементи на Регламент (ЕО) № 2015/1525 Консолидирана версия на Регламент № 515/97

73. Делегиран регламент (ЕС) 2016/757 на Комисията от 3 февруари 2016 г. за определяне на операциите, свързани с прилагането на земеделското законодателство, за които трябва да се въвежда информация в Митническата информационна система

74. Регламент за изпълнение (ЕС) 2016/346 на Комисията от 10 март 2016 г. за определяне на елементите, които да бъдат включени в Митническата информационна система

75. Регламент за изпълнение (ЕС) 2016/345 на от 10 март 2016 г. за определяне на честотата на докладване на съобщенията за статуса на контейнерите, формата на данните и метода на предаване

76. Насоки за спазване от морските превозвачи във връзка с докладването на съобщения за статуса на контейнерите, както е посочено в Регламент 515/97 — Приложението включва кодове по Комбинираната номенклатура

VI. Известяване за нередности и възстановяване на средства, които са били предмет на злоупотреба

Финансиране на ОСП:

77. Делегиран регламент (ЕС) 2015/1971 на Комисията от 8 юли 2015 година за допълване на Регламент (ЕС) № 1306/2013 на Европейския парламент и на Съвета със

специфични разпоредби относно докладването на нередности по отношение на Европейския фонд за гарантиране на земеделието и Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1848/2006 на Комисията

78. Регламент за изпълнение (ЕС) 2015/1975 на Комисията от 8 юли 2015 година за определяне на честотата и формата на докладването на нередности във връзка с Европейския фонд за гарантиране на земеделието и Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони, в съответствие с Регламент (ЕС) № 1306/2013 на Европейския парламент и на Съвета

79. За програмния период 2007—2013 г.: Регламент (ЕО) № 1848/2006 на Комисията от 14 декември 2006 година относно нередностите и възстановяването на неправилно изплатени суми във връзка с финансирането на Общата селскостопанска политика и организацията на информационна система в тази област и за отмяна на Регламент (ЕИО) № 595/91 на Съвета

Европейски структурни фондове, Кохезионен фонд и Европейски фонд за морско дело и рибарство:

80. Делегиран регламент (ЕС) 2015/1970 на Комисията от 8 юли 2015 година за допълване на Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета със специфични разпоредби относно докладването на нередности по отношение на Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство

81. Регламент за изпълнение (ЕС) 2015/1974 на Комисията от 8 юли 2015 година за определяне на честотата и формата на докладването на нередности във връзка с Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство, в съответствие с Регламент (ЕС) 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета

82. Регламент (ЕО) № 1828/2006 на Комисията от 8 декември 2006 година относно реда и начина на изпълнение на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета за определянето на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд и на Регламент 1080/2006 на Европейския парламент и на Съвета относно Европейския фонд за регионално развитие

Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица:

83. Делегиран регламент (ЕС) 2015/1972 на Комисията от 8 юли 2015 година за допълване на Регламент (ЕС) № 223/2014 на Европейския парламент и на Съвета със специфични разпоредби относно докладването на нередности по отношение на Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица

84. Регламент за изпълнение (ЕС) 2015/1976 на Комисията от 8 юли 2015 година за определяне на честотата и формата на докладването на нередности във връзка с Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, в съответствие с Регламент (ЕС) № 223/2014 на Европейския парламент и на Съвета

Финансиране в областта на вътрешните работи:

85. Делегиран регламент (ЕС) 2015/1973 на Комисията от 8 юли 2015 година за допълване на Регламент (ЕС) № 514/2014 на Европейския парламент и на Съвета със специфични разпоредби относно докладването на нередности по отношение на фонд „Убежище, миграция и интеграция“ и на инструмента за финансово подпомагане на полицейското сътрудничество, предотвратяването и борбата с престъпността и управлението на кризи

86. Регламент за изпълнение (ЕС) 2015/1977 на Комисията от 8 юли 2015 година за определяне на честотата и формата на докладването на нередности във връзка с фонд „Убежище, миграция и интеграция“ и с инструмента за финансово подпомагане на полицейското сътрудничество, предотвратяването и борбата с престъпността и управлението на кризи, в съответствие с Регламент (ЕС) № 514/2014 на Европейския парламент и на Съвета

87. За програмния период 2007 — 2013 г. (Европейски бежански фонд, Фонд за външните граници, Европейски фонд за връщане, Европейски фонд за интеграция на граждани на трети страни):

- членове 27—30 от [Решение \(ЕО\) № 22/2008 на Комисията](#)
- членове 27—30 от [Решение \(ЕО\) № 456/2008 на Комисията](#)
- членове 27—30 от [Решение \(ЕО\) № 457/2008 на Комисията](#)
- членове 27—30 от [Решение \(ЕО\) № 458/2008 на Комисията](#)

VII. Списък със съдебни решения на Съда на Европейския съюз, които засягат

Европейската служба за борба с измамите:

Независимост на ОЛАФ

[C-11/00 ECB](#) и [C-15/00 EIB](#)

[T-334/02 VSTKSAP](#) и [C-15/00 EIB](#)

Компетентност на ОЛАФ

[T-483/13 Oikonomopoulos](#)

[T-166/16 Panzeri](#)

[C-209/97 Commission v Council](#)

[C-617/10 Åkerberg Fransson](#)

[C-105/14 Taricco](#)

[T-326/13 Thales développement et coopération SAS](#)

Същност на актовете на ОЛАФ и правна стойност.

[T-29/03 Andalucía](#)

[C-60/81 IBM](#)

[T-193/04 Tillack](#)

[F-5/05 and 7/05 Violetti](#)

[T-444/07 CREM](#)

[T-690/13 In vivo](#)

Задължение за прилежно и безпристрастно изпълнение на задълженията (принцип на добра администрация).

[T-309/03 Camós Grau](#)

Съдействие.

[T-193/04 Tillack](#) (+ [Application 20477/05 ECHR](#))

Права, гаранции и процедури

[T-215/02 Gómez-Reino](#)

[T-48/05 Franchet and Byk](#)

[T-690/13 In vivo](#)

Право на изслушване, право да бъдеш чуто.

[C-432/04 Cresson](#)

[T-259/03 Nikolaou](#)

[T-29/15 International Management Group](#)

Презумпция за невинност и защита на репутацията/имиджа

[T-259/03 Nikolaou](#)

[F-23/05 Giraudy](#)

[F-159/12 CJ 154 \[case under appeal before the General Court: \[T-370/15 P\]\(#\); \[T-395/15 P\]\(#\)\]](#)

Достъп до информация/файлове

[T-215/02 Gómez-Reino](#)

[T-110/15 International Management Group](#)

Времетраене (принцип на добра администрация)

[F-124/05 and F-96/06 A and G](#) и [T-166/16 Panzeri](#)

Право на помощ и съдействие

[F-124/05 and F-96/06 A and G](#)

Право на отговор (принцип на добра администрация)

[F-5/05 and F-7/05 Violetti](#)

Обща презумпция за недостъпност

[T-110/15 International Management Group](#)

[T-221/08 Strack](#)

Поверителност и професионална тайна

[F-124/05 and F-96/06 A and G](#)

[T-48/05 Franchet and Byk](#)

[F-23/05 Giraudy](#)

[T-29/15 International Management Group](#)

Непозволено разкриване на информация

[T-259/03 Nikolaou](#)

[T-110/15 International Management Group](#)

Изискване за добросъвестност

[F-41/10 Bermejo](#)

[F-77/09 Nijs](#)

[T-493/09 Y](#)

Защита срещу отмъщение

[F-41/10 Bermejo](#)

Подаване на сигнали и разследвания на ОЛАФ

[T-4/05 Strack](#)

Разследващи служители

[T-309/03 Camós Grau](#)

Давностни срокове

[C-566/14 P Marchiani](#)

Митници

[C-407/16 'Aqua Pro' SIA](#)

Условия за извъндоговорна отговорност

[T-48/05 Franchet and Byk](#)

[T-309/03 Camós Grau](#)

Система за ранно предупреждение (Early warning system).

[C-314/11 P Commission v Planet](#)

VIII. Статии от младия учен Андон Ташуков в областта на защитата на финансовите интереси на Европейския съюз и правото на ЕС.

1. Правни аспекти на действието на правото на ЕС според конституциите на държавите членки (Legal Aspects of the Applicability of European Union Law as Stipulated in the Constitutions of Its Member States, Tashukov, Andon)

Ташуков, Андон. Правни аспекти на действието на правото на ЕС според конституциите на държавите-членки“, стр. 228-239, Научни трудове на института за държавата и правото при БАН, 2016 г.

<https://www.cceol.com/search/article-detail?id=459825> и

https://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract_id=3292926

2. Кратък обзор на еволюцията на Corpus Juris в Европейска прокуратура (A brief overview of the evolution of Corpus Juris in an European Public Prosecutor's office (EPPO), Tashukov, Andon)

Ташуков, Андон. Кратък обзор на еволюцията на Corpus Juris в Европейска прокуратура (A brief overview of the evolution of Corpus Juris in an European Public Prosecutor's office (EPPO)) (September 01, 2017).

https://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract_id=3322723

3. Ненарушимото ядро на конституциите в контекста на правото на Европейския съюз (The inviolable core of the national constitutions in the context of the European union law, Tashukov, Andon)

Ташуков, Андон, „Ненарушимото ядро на конституциите в контекста на правото на ЕС“, стр. 247-253, Сборник с доклади от национална конференция на докторантите в областта на правните науки, 2017, Институт за държавата и правото, БАН, Print ISSN: 2603-3011 . <https://www.cceol.com/search/article-detail?id=592547> и

https://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract_id=3322836

4. Механизми за съответствие между националния правен ред и правото на Европейския съюз от съдебен, конституционен и институционален порядък (Compliance mechanisms between the national legal order and EU law ensured through judicial, constitutional and institutional means, Tashukov, Andon)

Ташуков, Андон, „Механизми за съответствие между националния правен ред и правото на Европейския съюз от съдебен, конституционен и институционален порядък“, Сборник с доклади от национална конференция на докторантите в областта на правните науки, 2018, Институт за държавата и правото, БАН.

https://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract_id=3322863

5. Функционална компетентност на българската координационна служба за борба с измамите (АФКОС) в контекста на защитата на финансовите интереси на Европейския съюз (The functional competence of the Bulgarian Anti-Fraud

Coordination Service (AFCOS) within the context of the protection of EU's financial interests, Tashukov, Andon)

Ташуков, Андон, "Функционална компетентност на българската координационна служба за борба с измамите (АФКОС) в контекста на защитата на финансовите интереси на Европейския съюз", Юбилеен сборник в чест на проф. Е. Константинов, Българска академия на науките, 2019 г.

https://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract_id=3322884

6. Административни разследвания за защита на финансовите средства на Европейския съюз (Protection of European Union's financial interests through administrative investigations, Tashukov, Andon)

Ташуков, Андон, "Административни разследвания за защита на финансовите средства на Европейския съюз", 2019 г. - предадена за печат.

Изготвянето и публикуването на статия № 5 и статия № 6 е възможно благодарение на подкрепата на „Програмата за подпомагане на млади учени и докторанти“ и Българска академия на науките.

7. Измами с Европейски средства в областта на земеделието: състояние и предизвикателства”, Policy Brief № 82, януари 2019 г., Автор: Ташуков, Андон, издадено от: Център за изследване на демокрацията.

<https://csd.bg/bg/publications/publication/no82-fraudulent-use-of-eu-funds-in-the-field-of-agriculture-current-state-investigation-and-chal/>

“Fraudulent use of EU funds in the field of agriculture: current state, investigation and challenges”, Policy Brief № 82, January 2019, Author: Tashukov, Andon, Published by: Center for the Study of Democracy.

<https://csd.bg/publications/publication/no82-fraudulent-use-of-eu-funds-in-the-field-of-agriculture-current-state-investigation-and-chal/>

За автора:



Андон Ташуков е юрисконсулт на националната координационна служба за борба с измамите в България. Магистър по право, магистър по право на Европейския съюз и докторант в областта на конституционното право и правото на ЕС в Българската академия на науките (БАН). Член на работните групи в областта на борбата с измамите в Съвета на Европейския съюз, Европейската комисия и Европейската служба за борба с измамите (ОЛАФ). Водещ експерт в рамките на Българското председателство на Съвета на ЕС. Автор на статии и наръчници на национално и европейско ниво в сферата на правото на ЕС и борбата с измамите. Преподавател в Европейския институт по публична администрация (ЕИПА), Школата на Министерство на финансите, Института по публична администрация (ИПА) и Академия по ЕСИФ към Софийския университет „Св. Климент Охридски“. Владее испански, португалски и английски език, ползва френски и латински.

Край