

СЪГЛАСУВАЛ:

МИНИСТЪР НА ФИНАНСИТЕ:

/ВЛАДИСЛАВ ГОРАНОВ/

Дата:



УТВЪРДИЛ:

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР НА НАП:

/ГАЛЯ ДИМИТРОВА/

Дата:

08.03.2018 г.

АНТИКОРУПЦИОНЕН ПЛАН НАП ЗА 2018 г.

Лиляна Гинчина – ръководител на Инспекторат на НАП, отговорно лице за координацията на антикорупционните мерки

Корупционен риск – управление, разпореждане или разходване на бюджетни средства и активи, вкл. обществени поръчки

Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Степен на риска	Отговорно лице	Причини при неизпълнение
1. Създаване в профила на купувача на електронни преписки на обществените поръчки с публикуване на посочените в чл. 42, ал. 2 от Закона за	Организационен	Спазване на принципа за публичност и прозрачност.	Постоянен	Брой създадени електронни преписки на всички процедури и обяви за	нисък	директор на дирекция „Правна“	

обществените поръчки документи и информация.				възлагане на обществени поръчки в НАП.			
2. Анкета за активна обратна връзка по ЗОП.	Организационен/ кадрови	Превенция на корупцията и намаляване на корупционния риск чрез своевременно идентифициране и елиминиране на причините за зараждане на корупционни практики и нарушения в процеса на възлагане и изпълнение на обществени поръчки.	Постоянен	Брой постъпили анкети.	среден	директор на дирекция „Правна“, ръководител на Инспекторат	
Корупционен риск – извършване на контролни дейности							
Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Степен на риска	Отговорно лице	Причини при неизпълнение

<p>1. Създаване на активен диалог и сътрудничество с бизнеса с оглед превенция и ранно предупреждение за необходими корекции при деклариране чрез изпращане на уведомителни писма.</p>	<p>Организационен</p>	<p>Информираност на задължените лица за спазване на данъчното и осигурително законодателство с цел намаляване на корупционния риск.</p>	<p>Постоянен</p>	<p>Брой изпратени уведомителни писма и размер на направените корекции от лицата в резултат на изпратени писма и/или проведени срещи с тях.</p>	<p>нисък</p>	<p>директор на дирекция „Контрол“</p>	
<p>2. Организиране на срещи между бизнеса и НАП с цел предоставяне на общи насоки за поведението на лицата, целящи предпазване от въвлечане в схеми на данъчни измами или отклонение от облагане, както и какви биха могли да бъдат последиците.</p>	<p>Организационен</p>	<p>Информираност на задължените лица за спазване на данъчното и осигурително законодателство с цел намаляване на корупционния риск.</p>	<p>Постоянен</p>	<p>Брой проведени срещи с представител и на бизнеса.</p>	<p>нисък</p>	<p>директор на дирекция „Контрол“</p>	

3. Извършване на мониторинг в териториалните дирекции относно автоматизираното разпределение на ревизии.	Организационен	Свеждане до минимум на риска от неприлагане на автоматизирания принцип при възлагане на ревизии.	Постоянен	Брой доклади от извършен мониторинг.	среден	директор на дирекция „Контрол“	
4. Възлагане на проверки на случаен принцип и ротиране на екипите, извършващи фискален контрол.	Организационен/ кадрови	Намаляване на риска от евентуални корупционни практики.	Постоянен	Установени нарушения на относимите нормативни актове и/или процедури.	нисък	директор на дирекция „Фискален контрол“	
5. Извършване на проверки на стоки с висок фискален риск на територията на страната, съвместно с други контролни органи.	Организационен	Ограничаване на корупционни практики чрез разширяване на взаимодействието с други контролни органи.	Постоянен	Установени нарушения на относимите нормативни актове и/или процедури.	среден	директор на дирекция „Фискален контрол“	
6. Видеонаблюдения на проверки на органите по приходите от дирекция „Фискален контрол“ на местата на разтоварване/ получаване на стоки с висок фискален риск.	Организационен/ кадрови	Повишаване на ефективността по предотвратяване на евентуални корупционни практики.	Постоянен	Установени нарушения на относимите нормативни актове и/или процедури.	нисък	директор на дирекция „Фискален контрол“	

7. Мониторинг върху предприетите действия за обезпечаване и събиране на публични задължения с висок фискален ефект.	Организационен	Намаляване на броя на некоректните длъжници, обект на мониторинг и намаляване размера на непогасения им публичен дълг.	Постоянен	Намален брой на некоректните длъжници, обект на мониторинг и намален размер на непогасения им публичен дълг.	нисък	директор на дирекция „Събиране“	
8. Проверка, анализ и оценка на имущественото състояние на служителите в НАП и на конфликт на интереси.	Кадрови	Превенция и противодействие на корупционни практики.	Постоянен	Установени нарушения при деклариране на имущество и обстоятелства във връзка с конфликт на интереси.	среден	ръководител на Инспекторат	
Корупционен риск – предоставяне на административни услуги, концесии, издаване на лицензи и разрешения, регистрационни режими							
Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Степен на риска	Отговорно лице	Причини при неизпълнение

1. Взаимодействие и електронен обмен на данни с други институции.	Институции, имащи необходимост от предоставяне на информация.	Намаляване на административната тежест. Улеснен достъп до необходимата информация.	Постоянен	Брой инструкции.	нисък	директор на дирекции: „Обслужване“ „Правна“	
2. Предоставяне на достъп до регистри и справки, поддържани от НАП в средата за междурегистров обмен – RegiX.	Държавни и общински администрации	Намаляване на корупционния риск и административната тежест. Улеснен достъп до необходимата администрация.	31.12.2018г.	Брой предоставени съгласия.	нисък	директор на дирекция „Обслужване“	
3. Разширяване на обхвата на услугите, предоставяни по електронен път с КЕП и/или ПИК.	Физически и юридически лица	Прозрачност, публичност, улеснен достъп до административните услуги на НАП.	31.12.2018г.	Брой въведени електронни услуги.	нисък	директор на дирекция „Обслужване“	
Корупционен риск – състезателни процедури/конкурси за вписване на лица в регистри или за извършване на нормативно регламентирани професии							
Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Степен на риска	Отговорно лице	Причини при неизпълнение
Не е приложим в НАП, поради липса на законови задължения и правомощия.	-	-	-	-	-	-	-

Корупционен риск – празноти в закони и неясна нормативна уредба, предпоставящи за противоречиво тълкуване и/или прилагане на нормативните актове

Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Степен на риска	Отговорно лице	Причини при неизпълнение
1. Промяна на законодателството с цел избягване на противоречива практика и попълване на празноти в нормативната уредба.	Промени в нормативната уредба.	Своевременно инициране на законодателни промени с оглед избягване на празноти в нормативната уредба.	Постоянен	Брой предложения за промяна на нормативен акт.	среден	директор на дирекция: ДОМ,УЧР	
2. Изготвени общи становища за унифициране на практиката на органите по приходите.	Уеднаквяване на административната практика.	Разясняване на разпоредбите с цел правилното им прилагане.	Постоянен	Брой общи становища.	среден	директор на дирекция ДОМ и директори на всички функционални дирекции	
Други мерки с оглед специфичните рискове в съответните ведомства							
Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Степен на риска	Отговорно лице	Причини при неизпълнение

1. Ранно третиране с „меки способи“ на лица с просрочени задължения с цел стимулиране на доброволното изпълнение и избягване на принудителни действия.	Задължените лица	Информираност на задължените лица за избягване на пряк контакт с администрацията.	Постоянен	Брой проведени кампании към задължени лица. Брой уведомени задължени лица.	нисък	директор на дирекция “Информационен център“	
2. Подаване на заявления (данни за актове, от които произтича публичното вземане) по електронен път от публични взискатели към НАП.	Организационен (външни взискатели)	Автоматизиране на процеса, намаляване на риска от грешки и своевременно отразяване на данните от изпълнителните титули.	Постоянен	Внедрена функционалност.	нисък	директор на дирекция „Събиране“	
3. Връчване на документи по електронен път.	Организационен	Ограничаване на личния контакт при връчване на документи/ актове, издадени от органи на НАП.	Постоянен	Брой документи/ актове, връчени по електронен път.	нисък	директор на дирекции: „Събиране“, „Контрол“, „Обслужване“, „Държавни вземания“	
Мерки за публичност							
Описание на мярката			Срок за изпълнение и етапи		Отговорно лице		Причини за неизпълнение

1. Информационни кампании за новостите в данъчно-осигурителното законодателство, популяризиране на е-услуги на НАП и други комуникационни действия, насочени към клиентите на администрацията.	Постоянен (отчитане на тримесечие)	директор на дирекция „Комуникации и протокол“	
2. Проучвания на удовлетвореността на бизнеса и клиентите от предоставяните услуги от НАП, анкети за проучване на удовлетвореността.	Постоянен (ежемесечен за анкети и едногодишен за проучвания)	директор на дирекция „Комуникации и протокол“	
3. Публикуване на интернет страницата на НАП-документи, данъчно-осигурителен календар, актуални новини и други, касаещи задължените лица.	Постоянен	директор на дирекция „Комуникации и протокол“	
4. Публикуване на информация за дейността на НАП на интернет страницата на антикорупционни мерки и отчитане на изпълнението им.	Постоянен	директор на дирекция „Комуникации и протокол“, ръководител на Инспекторат	

Обучения

Брой на проведените обучения	Теми, по които са проведени обучения и броя на обучените по всяка тема служители с длъжността им	Индикатор
	Провеждане на въвеждащото обучение за новоназначени служители с включени модули „Превенция на корупцията“ и „Етичен кодекс“ по утвърдени материали и електронен курс.	Брой обучени служители.
	Обучение на служителите от функции „Фискален контрол“ и „Оперативен контрол“ - присъствен и електронен курс на обучение на тема „Антикорупция“.	Брой обучени служители.

Посочване на възможни начини за подаване на сигнали

Адрес	E-mail адрес	Телефонен номер	Специални кутии, поставени в администрацията /описание на местонахождението/	Други
По пощата на адрес: гр. София, 1000, бул. „Дондуков“ № 52 и адресите на всички структури на НАП.	По електронен път на имейл адрес: infocenter@nra.bg и подписани с електронен подпис чрез nar@nra.bg . Сигнали и жалби се подават и на всички официални електронни адреси на ТД/офис на НАП в страната, публикувани на страницата на НАП на адрес http://nra.bg/page?id=546 също подписани с електронен подпис.	Чрез информационен център на НАП на телефон: 0700 18 700.	Кутии за сигнали, предложения и мнения в офисите на териториалните структури на НАП.	Информационна система за координация и комуникация между антикорупционните структури (ИСККАС)

Мерки за защита на лицата, подали сигнали

Същност на мерките	<p>С утвърдените Вътрешни правила за защита на личните данни на лицата, подаващи сигнали в НАП и Методика за анонимизиране на индивидуалните данни, се цели:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Да се осигури защита на личните данни на лицата, подали сигнали в НАП, като се гарантира, че те няма да бъдат преследвани за това, че са подали сигнали. 2. Предвидена е защита на лицата чрез забрана за разгласяване и разкриване на личните данни на лицето, подало сигнала, както и изложените в сигнала факти и обстоятелства и предоставени/изготвени писмени документи, вкл. и такива за трети лица. 3. Предвидени са мерки за защита на лицата: ограничаване на служителите, имащи достъп до информацията по сигнала; анонимизиране на личните данни; вътрешни правила и процедури за защита на обработваната в НАП информация.
--------------------	---

Забележка: Степента на риска е определена на база вероятността от неизпълнение на мярката. Влиянието ще бъде оценено след събиране и отчитане на индикаторите по Антикорупционния план.