



Krajowa Administracja
Skarbowa



Kompetencje komórki AFCOS w zakresie koordynacji zwalczania nadużyć finansowych

Józefów, 14-15 października 2019 r.

ul. Świętokrzyska 12
00-916 Warszawa

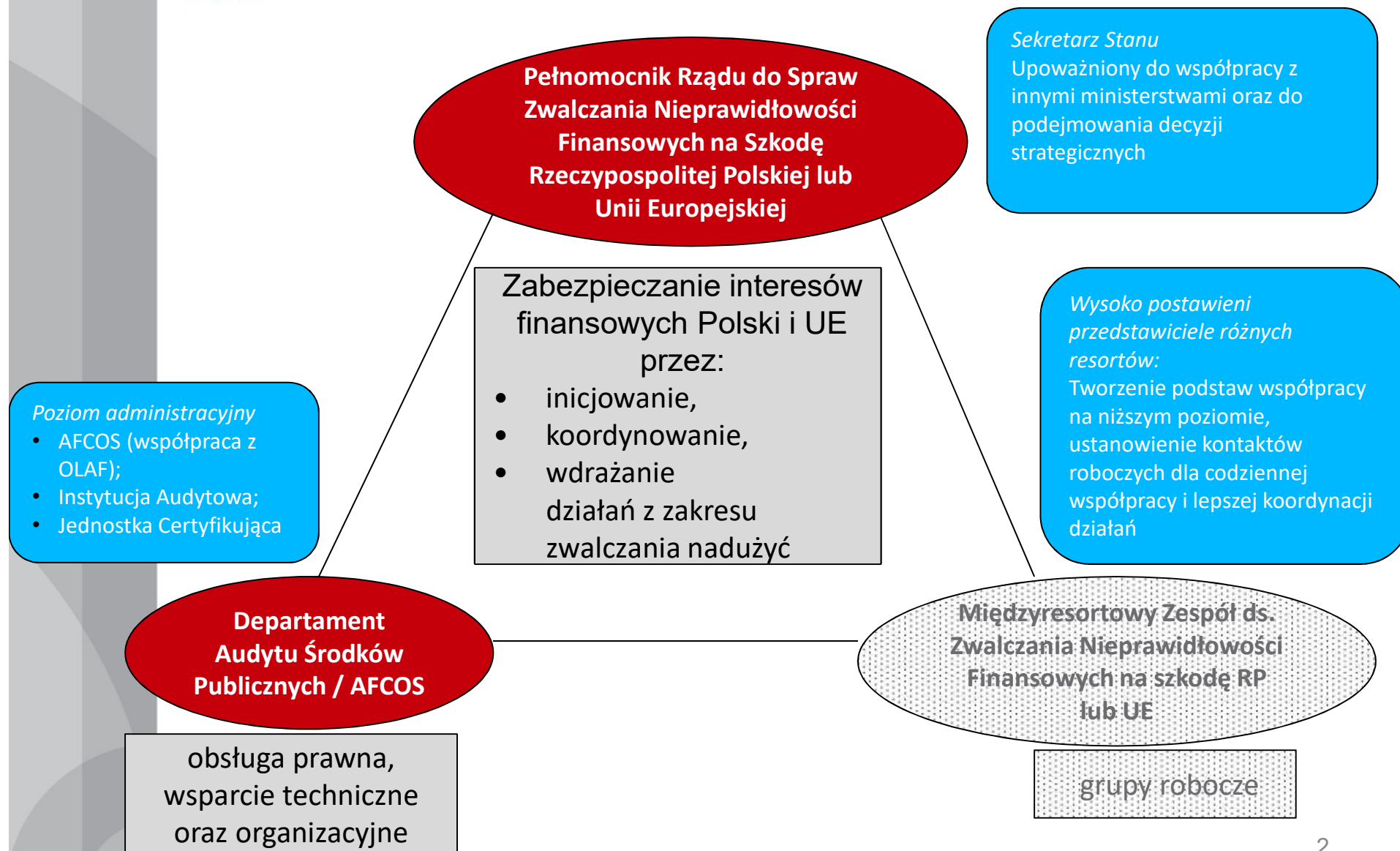
tel.: +48 22 163 78 00
fax :+48 22 163 78 02

www.gov.pl/finanse
www.gov.pl/kas

Do użytku służbowego

Dystrybucja wyłącznie za zgodą MF

Ochrona interesów finansowych UE w Polsce – organizacja instytucjonalna



Anti-Fraud Coordination Service (AFCOS)

Funkcję krajowej jednostki AFCOS (jednostka koordynująca zwalczanie nadużyć finansowych)*, będącej partnerem OLAF w Polsce (od 2002 r.) pełni w imieniu Pełnomocnika Rządu do Spraw Zwalczania Nieprawidłowości Finansowych na Szkodę RP lub UE – Szefa Krajowej Administracji Skarbowej – Departament Audytu Środków Publicznych (DAS).

Podstawa prawna: art. 14 ust 1 pkt. 18 ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej.

* Art. 3 ust. 4 rozporządzenia 883/2013 dotyczącego dochodzeń prowadzonych przez Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF) oraz uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1073/1999 Parlamentu Europejskiego i Rady i rozporządzenie Rady (Euratom) nr 1074/1999:

Państwa członkowskie wyznaczają jednostkę (zwaną dalej „jednostką koordynującą zwalczanie nadużyć finansowych”) w celu ułatwienia skutecznej współpracy i wymiany informacji z Urzędem, w tym również informacji o charakterze operacyjnym.



Krajowa Administracja
Skarbowa

Anti-Fraud Coordination Service (AFCOS)

- ✓ Obowiązek ustanowienia jednostek AFCOS wprowadzony został w stosunku do państw przystępujących do UE w roku 2004.
- ✓ Po wejściu w życie *rozporządzenia 883/2013* (październik 2013 r.), obowiązek wyznaczenia jednostki AFCOS nałożony został również na te państwa członkowskie, w których dotychczas jednostka taka nie funkcjonowała.
- ✓ AFCOS jest także formą współpracy z OLAF realizowaną poprzez utworzenie platformy wymiany informacji i doświadczeń między OLAF a państwami członkowskimi UE w obszarze ochrony jej interesów finansowych – głównie w zakresie koordynacji dochodzeń administracyjnych prowadzonych przez Urząd.
- ✓ AFCOS jest centralnym krajowym punktem kontaktowym, do którego OLAF kieruje wnioski dotyczące przesłania informacji, wyjaśnień, dokumentów niezbędnych w dochodzeniach administracyjnych. W tym zakresie AFCOS pełni rolę pośrednika, który kieruje wnioski OLAF do właściwych instytucji krajowych (IZ, AP itp.) i zapewnia sprawny przepływ wiarygodnych informacji.



Krajowa Administracja
Skarbowa

Kompetencje Departamentu DAS jako AFCOS

- ✓ współpraca z OLAF i jego instytucjami partnerskimi w sprawach, w których OLAF wymaga wsparcia w prowadzonych dochodzeniach w obszarze nieprawidłowości i nadużyć w odniesieniu do podmiotów gospodarczych z Polski, także podczas kontroli na miejscu i inspekcji – dochodzenia zewnętrzne (*podstawa prawna: rozporządzenia 883/2013 oraz 2185/96*)
- ✓ wsparcie OLAF w zakresie niektórych czynności związanych z dochodzeniami wewnętrznymi
- ✓ komunikacja z OLAF i jego instytucjami partnerskimi w odniesieniu do informowania o wszelkiej nielegalnej działalności szkodzącej budżetowi UE i wymiany innych informacji
- ✓ koordynacja działań dotyczących nieprawidłowości i nadużyć wykrytych w odniesieniu do środków pochodzących z budżetu UE i środków publicznych, będących przedmiotem postępowania OLAF oraz współpraca z instytucjami krajowymi w zakresie wykrywania i zwalczania nadużyć finansowych na szkodę RP oraz UE (Prokuratura Krajowa, Policja)



Krajowa Administracja
Skarbowa

Inne zadania Departamentu niewynikające z roli AFCOS

- ✓ koordynacja przygotowania wkładów do sprawozdań rocznych „PIF”, na podstawie art. 325 ust. 5 TFUE oraz procesu informowania KE o nieprawidłowościach stosownie do przepisów sektorowych
- ✓ koordynacja procesu informowania KE o nieprawidłowościach stwierdzonych w wykorzystaniu funduszy UE oraz zarządzanie strukturą raportowania obejmującą kilkadziesiąt instytucji systemu (IZ, IP, IW, AP). *Podstawa prawna: rozporządzenia PE i Rady nr 1303/2013, 1306/2013, 514/2014, 223/2014*
- ✓ udział w pracach grupy roboczej GAF w Radzie UE
- ✓ reprezentowanie Polski w pracach Sieci OAFCN – *OLAF Anti-Fraud Communicators' Network*
- ✓ wykonywanie funkcji instytucji audytowej w rozumieniu art. 123 (4) rozporządzenia 1303/2013
- ✓ pełnienie funkcji jednostki certyfikującej w rozumieniu art. 9 rozporządzenia nr 1306/2013
- ✓ obsługa Pełnomocnika Rządu do Spraw Zwalczania Nieprawidłowości Finansowych na Szkodę RP lub UE

Współpraca z OLAF w związku z dochodzeniami

Rekomendowane przez AFCOS zasady i procedury współpracy właściwych instytucji krajowych (w tym Departamentu DAS) z OLAF w zakresie dochodzeń administracyjnych:

- ✓ bezpośrednie kierowanie przez OLAF zapytań i próśb o informacje do właściwych organów krajowych (szczególne znaczenie w przypadku, gdy niezbędne jest szybkie i skuteczne uzyskanie informacji przez OLAF). Właściwą metodą działania jest jednak uwzględnianie AFCOS w kopii.
- ✓ pośrednictwo AFCOS powinno mieć miejsce w ściśle określonych przypadkach – gdy kontakt z właściwą instytucją jest niemożliwy, niewskazany lub występują problemy z identyfikacją właściwego organu administracji.
- ✓ w przypadku konieczności pozyskania przez OLAF informacji o stanie ewentualnych postępowań karnych prowadzonych przez lub pod nadzorem prokuratury, weryfikacja taka przeprowadzana jest w drodze bezpośrednich kontaktów OLAF ze wskazanym punktem kontaktowym w PK (przed kontrolą na miejscu OLAF winien zweryfikować zgodnie z rozporządzeniem 2185/96 czy nie toczy się w kraju postępowanie karne).

Współpraca z OLAF w Polsce

- ✓ Odrębne kontakty OLAF z Prokuraturą i organami ścigania (w tym dedykowane punkty kontaktowe w PK i KGP - Biuro Kryminalne)
- ✓ Odrębne kontakty OLAF z departamentami MF / jednostkami KAS właściwymi w zakresie strony dochodowej budżetu UE (sprawy celne, w tym z zakresu WPR np. refundacje eksportowe, *komunikaty AMA*; także niektóre operacje celne dotyczą spraw rolnych)
- ✓ Odrębne kontakty OLAF z Centralnym Biurem Antykorupcyjnym i Najwyższą Izbą Kontroli
- ✓ OLAF współpracuje także z organami i podmiotami krajowymi w ramach innych swoich zadań np. w zakresie wdrażania umów o współpracy z koncernami tytoniowymi.

WNIOSEK:

**NIE MA JEDNEGO PODMIOTU W POLSCE ODPOWIEDZIALNEGO
ZA WSPÓŁPRACĘ Z OLAF NA ZASADZIE WYŁĄCZNOŚCI**

Rola AFCOS i współpraca z OLAF w przyszłości

W trakcie negocjacji:

Wniosek dotyczący ***Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady zmieniającego rozporządzenie (UE, Euratom) nr 883/2013 dotyczące dochodzeń prowadzonych przez OLAF w odniesieniu do współpracy z Prokuraturą Europejską i skuteczności dochodzeń prowadzonych przez OLAF*** – COM(2018) 338 final.

Obszary podlegające istotnym modyfikacjom, zaproponowane przez Komisję:

- rola OLAF po ustanowieniu EPPO i współpraca między tymi instytucjami;
- kompetencje do prowadzenia spraw dotyczących VAT (nadużycia, nieprawidłowości);
- kontrole na miejscu i inspekcje – kwestie udziału właściwych instytucji krajowych, stosowania prawa krajowego, interpretacja podmiotu gospodarczego, czynności związane z kryminalistyką cyfrową;
- zwiększenie zakresu informacji uzyskiwanych przez OLAF – transakcje bankowe i informacje będące w dyspozycji jednostek analityki finansowej (FIU);
- dopuszczalność raportów końcowych OLAF w krajowych postępowaniach administracyjnych, sądowych oraz karnych;
- rola AFCOS.



Krajowa Administracja
Skarbowa

Dziękuję za uwagę

Departament Audytu Środków Publicznych
Ministerstwo Finansów

sekretariat.DAS@mf.gov.pl

tel. 22 163 78 00

fax 22 163 78 02