**ANTI-FRAUDE BELEIDSVERKLARING EFRO VLAANDEREN 2014-2020[[1]](#footnote-1)**

**Inleiding**

De Managementautoriteit voor het programma EFRO Vlaanderen 2014-2020 heeft zich er toe verbonden hoge juridische, ethische en morele normen te handhaven, en zich te houden aan de principes van integriteit, objectiviteit en eerlijkheid. De Managementautoriteit zal in het kader van de uitoefening van de toegewezen taken een nultolerantie inzake fraude en corruptie hanteren. Dit engagement wordt verwacht van ieder personeelslid. Het streefdoel is de creatie van een cultuur die frauduleuze activiteiten afweert, die inzet op de preventie en de opsporing van fraude en die procedures ontwikkelt die zorgen voor een adequate en snelle afhandeling van fraude, tegenstrijdige belangen en verwante delicten.

**Wat is fraude?**

De term fraude wordt vaak gebruikt om een ​​breed scala van wangedrag, waaronder diefstal, corruptie, verduistering, omkoping, valsheid in geschrifte, misleiding, samenzwering en witwassen van geld, te beschrijven. Fraude gaat vaak gepaard met misleiding teneinde zichzelf of een derde onrechtmatig te verrijken, of verlies aan anderen te berokkenen. Fraude onderscheidt zich van onregelmatigheden door de aanwezigheid van het element ‘intentie’. Fraude heeft niet alleen een potentiële financiële impact, maar het kan ook schade veroorzaken aan de reputatie van de organisatie die verantwoordelijk is voor het effectief en efficiënt beheer van publieke fondsen.

**Wat is tegenstrijdig belang?**

Tegenstrijdig belang ontstaat wanneer de onpartijdige en objectieve uitoefening van de officiële functies van een persoon in het gedrang komen ten gevolge van familiale of emotionele banden, politieke, economische of andere belangen met bijvoorbeeld een aanvrager of een ontvanger van EU-fondsen.

**Verantwoordelijkheden**

* Binnen de Managementautoriteit is de verantwoordelijkheid voor het beheer van het risico op fraude en corruptie gedelegeerd aan de financieel beheerder, die de verantwoordelijkheid heeft over:
	+ het uitvoeren van een regelmatige beoordeling, met de hulp van een risicobeoordelingsteam, van het frauderisico binnen het Vlaams EFRO-programma 2014-2020;
	+ het opmaken van een anti-fraude beleid met anti-fraude maatregelen;
	+ het creëren van bewustwording inzake fraude bij de medewerkers van de Managementautoriteit via opleidingen;
	+ het doorverwijzen van mogelijke fraudezaken naar de bevoegde juridische instanties;
* De inhoudelijk en financiële dossierbehandelaars van de Managementautoriteit zijn verantwoordelijk voor het dagelijks beheer van frauderisico's, zoals:
	+ ervoor zorgen dat er een adequaat systeem van controle bestaat binnen hun verantwoordelijkheidsgebied;
	+ het kritisch beoordelen van dossiers, met actieve aandacht voor mogelijke frauderisico’s (zogenaamde red flags);
	+ het voorkomen en opsporen van fraude;
	+ de nodige voorzichtigheid in acht nemen en het uitvoeren van preventieve acties in geval van een vermoeden van fraude;
	+ het nemen van corrigerende maatregelen, met inbegrip van administratieve sancties.
* De Certificeringsautoriteit beschikt via het EFRO E-loket dat elke handeling registreert en opslaat, over betrouwbare informatie. Zij ontvangt daarenboven alle nodige informatie van de Managementautoriteit betreffende de gevolgde procedures en verificaties van uitgaven. In geval van twijfel of nieuw ontdekte frauderisico’s kan de Certificeringsautoriteit autonoom beslissen geen EFRO-steun uit te betalen.
* De Auditautoriteit zal handelen in overeenstemming met de professionele standaarden[[2]](#footnote-2) bij de beoordeling van het frauderisico en de toereikendheid van het controlesysteem van het Vlaams EFRO programma 2014-2020.

**Rapporteren van fraude**

Als personeelslid van de Managementautoriteit is er, overeenkomstig federale wetgeving (artikel 29 van het wetboek van strafvordering), het Vlaams personeelsstatuut en de deontologische code, spreekplicht als er bij de uitoefening van de functie feiten worden vastgesteld die niet door de beugel kunnen. Als personeelslid is men volgens dit artikel 29 verplicht misdaden en wanbedrijven aan de bevoegde procureur des Konings te melden. De Managementautoriteit beschikt dan ook over procedures voor het melden van fraude, zowel intern, als aan het gerechtelijk apparaat en aan het Europees Bureau voor Fraudebestrijding[[3]](#footnote-3).

Alle meldingen worden strikt vertrouwelijk behandeld. Personeelsleden met meldingen over personeelsonregelmatigheden of vermoedelijke fraude worden beschermd tegen represailles.

**Anti-fraude maatregelen**

De Managementautoriteit heeft maatregelen inzake fraudebestrijding ingevoerd op basis van een gedegen evaluatie van het frauderisico. Meer bepaald maakt de Managementautoriteit gebruik van de krachtige IT-tool ARACHNE om risicovolle activiteiten op te sporen en zorgt ze voor aangepaste training van het personeel zodat het zich bewust is van de risico's op fraude. De Managementautoriteit voert regelmatig een beoordeling uit van het interne beheers- en controlesysteem en zal dit waar nodig tijdens de uitvoering van het EFRO-programma 2014-2020 verder aanpassen en verbeteren.

**Conclusie**

Fraude kan zich voordoen in verschillende vormen. De Managementautoriteit van het Vlaams EFRO-programma 2014-2020 heeft een nultolerantiebeleid ten opzichte van fraude en corruptie, en heeft een degelijk systeem ontworpen om dit te voorkomen, op te sporen, te corrigeren en te vervolgen.

1. De anti-fraudebeleidsverklaring, samen met de procedures voor een adequate frauderisicobeoordeling en de invoering van gepaste maatregelen voor fraudebestrijding, zijn belangrijke onderdelen van de anti-fraudestrategie van de Managementautoriteit. [↑](#footnote-ref-1)
2. Internationale Standaardnormen voor de Professionele Toepassing van Interne Audit, Internationale Audit Standaarden [↑](#footnote-ref-2)
3. Postadres: Europese Commissie, OLAF, 1049 Brussel

 Webformulier: http://ec.europa.eu/anti\_fraud/contacts/fraud-reporting-form/index\_en.htm [↑](#footnote-ref-3)