

	Приоритетна ос 1				Приоритетна ос N				Общо за оперативната програма
	авансови		междинни	окончателни	авансови		междинни	окончателни	
	аванси, които не подлежат на верификация	аванси, които подлежат на верификация съгласно чл. 131 от Регламент ЕС № 1303/2013			аванси, които не подлежат на верификация	аванси, които подлежат на верификация съгласно чл. 131 от Регламент ЕС № 1303/2013			
Държавен бюджет									
<u>II тримесечие (април – юни)</u>									
ЕФРР									
ЕСФ									
ИМЗ									
КФ									
Държавен бюджет									
<u>III тримесечие (юли – септември)</u>									
ЕФРР									
ЕСФ									
ИМЗ									
КФ									
Държавен бюджет									
<u>IV тримесечие (октомври – декември)</u>									
ЕФРР									
ЕСФ									
ИМЗ									
КФ									
Държавен бюджет									

*Информацията се отнася само за БФП.

Приложение № 3
към чл. 27, ал. 1 и 7

(ФИНАЛЕН) МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ПО СЕРТИФИКАЦИЯ И ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ДОПУСТИМИТЕ РАЗХОДИ

УПРАВЛЯВАЩ ОРГАН <посочва се точно наименованието на структурата, изпълняваща функции на УО>

Посочва се наименованието на оперативната програма¹

Решение на Комисията от

Референтен № на Комисията (ССИ):

(Финален)² Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи №:

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният <посочете име и длъжност>, ръководител на управляващия орган, определен с <посочете акт за определяне на ръководителя на управляващия орган>, с настоящото декларирам, че всички разходи, включени в Декларацията за допустимите разходи, съответстват на критериите за допустимост на разходите, посочени в чл. 65 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета за определяне на общоприложими разпоредби за ЕФРР, ЕСФ, КФ, ЕЗФРСР и ЕФМДР и за определяне на общи разпоредби за ЕФРР, ЕСФ, КФ и ЕФМДР и за отмяна на Регламент (ЕО)

¹ В случай на Инициативата за младежка заетост (Финалният) Междинният доклад по сертификация включва както средствата от Инициативата за младежка заетост, така и кореспондиращата подкрепа от Европейския социален фонд.

² Ненужното се изтрива. Номерацията на ДС и ДДР е последователна и се формира по следния начин: СГ/Н/дата, където СГ е пореден номер на счетоводната година, Н е пореден номер на ДС и ДДР за съответната счетоводна година, дата – датата на одобрение на ДС и ДДР от ръководителя на УО. Например № 2 /1/07.06.2016 г. означава втора счетоводна година (01.07.2015 г. – 30.06.2016 г.), първи ДС и ДДР, одобрен от ръководителя на УО на 07.06.2016 г.

№ 1083/2006 на Съвета, както и на националните правила за допустимост на разходите. Разходите са извършени от бенефициентите в изпълнение на одобрени операции по оперативната програма в съответствие с условията на Регламент (ЕС) № 1303/2013:

след	01.07. на годината n ³ .	и възлизат на: <посочва се обща сума с натрупване>	<посочете точно цяло число до два десетични знака след запетаята>	лв.
------	-------------------------------------	---	---	-----

Приложената декларация за допустимите разходи обхваща всички верифицирани разходи, въведени в счетоводната система на УО в периода:

От			20	до			20
----	--	--	----	----	--	--	----

и представлява неразделна част от настоящия доклад.

Декларирам, че:

I. Функциите на управляващ орган съгласно чл. 125 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 се изпълняват, спазвайки принципите за добро финансово управление.

II. Напредъкът по операциите е в съответствие с предвидените в решението цели на оперативната програма и с разпоредбите на Регламент (ЕС) № 1303/2013 и по-специално, че:

- (1) декларираните разходи са извършени за изпълнение на проекти или операции в случаите, когато финансовата подкрепа се реализира с финансови инструменти, и са одобрени за финансиране съгласно критериите, приложими за оперативната програма, както и на приложимото право на Съюза и приложимото национално законодателство;
- (2) декларираните за възстановяване разходи са извършени въз основа на фактури и други документи с равностойна доказателствена стойност (с изключение на финансовата помощ чрез финансови инструменти и формите за предоставяне на финансови помощи по чл. 55, ал. 1, т. 2 – 4 ЗУСЕСИФ) през периода на допустимост в съответствие с приложимото право на Съюза и приложимото национално законодателство, включително:
 - правилата за държавните помощи;
 - разпоредбите относно проекти, генериращи приходи;
 - правилата за възлагане на обществени поръчки;
 - принципите за опазване на околната среда и равни възможности;
- (3) съфинансираните стоки и/или услуги и/или строително-ремонтни дейности са действително доставени, извършени и осъществени с изключение на декларираните за възстановяване разходи във връзка с авансови плащания по държавни помощи и авансови плащания, изплатени към изпълнителите по договори;
- (4) декларираните разходи не съдържат суми, които попадат в категорията нередности;
- (5) декларацията за допустимите разходи отразява всички възстановени суми по сертифицирани разходи, относимите към тях лихви за просрочие и натрупаните приходи по операциите, финансирани от оперативната програма;
- (6) декларираните разходи са точни, резултат са от надеждни счетоводни системи, регистрирани са в Информационната система за управление и наблюдение на средствата от ЕС (ИСУН 2020) и могат да бъдат проверени от компетентните национални и европейски органи;
- (7) декларираните разходи не съдържат недопустим данък добавена стойност;
- (8) декларираните разходи за финансови инструменти не надвишават заложените максимални стойности, определени в чл. 41 от Регламент (ЕС) № 1303/2013;
- (9) всички документи, свързани с изпълнението на операциите, необходими за осигуряване на адекватна одитна пътека, се съхраняват съгласно чл. 57, ал. 1, т. 6 ЗУСЕСИФ;
- (10) извършени са адекватни управленски проверки, включително проверки на място, гарантиращи в достатъчна степен законосъобразността и редовността на декларираните разходи;
- (11) предприети са подходящи мерки за изпълнение на констатациите/препоръките на одитния орган и други национални и европейски контролни и одитни органи относно изпълнението на оперативната програма;
- (12) задължението по чл. 50 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 е изпълнено и последният годишен доклад за изпълнението е изпратен на Европейската комисия на <посочете датата>;
- (13) осъществените мерки за информираност и публичност са в съответствие с приложимото право на Съюза и приложимото национално законодателство.

Въз основа на постигнатия напредък при изпълнението на оперативната програма, вкл. размера на договорените средства спрямо заложеното във финансовия план, потвърждавам, че не съществува риск/че съществува риск⁴ за намаляване на поетия от Европейската комисия финансов ангажимент към България в размер лв.

Дата:

		20
--	--	----

Име на ръководителя на управляващия орган

УО на ОП „<посочете наименованието>“

(Финален) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи № от

³ Първият ден от счетоводната година. Първата счетоводна година от програмния период обхваща периода от началната дата на допустимост на разходите по програмата до 30.06.2015 г.

⁴ Ненужното се изтрива.

ДЕКЛАРАЦИЯ за допустимите разходи по приоритетни оси ⁵										
Общо верифицирани и изплатени ⁶ допустими разходи: лв.										
Приоритетна ос	Обща сума на допустимите разходи, деклариращи в предишни периоди					Обща сума на допустимите разходи, деклариращи с настоящия доклад				
	верифицирани разходи, платени с публични средства ⁷		верифицирани разходи, платени със собствен принос на бенефициента		обща сума на верифицираните допустими разходи	верифицирани разходи, платени с публични средства ⁸		верифицирани разходи, платени със собствен принос на бенефициента		обща сума на верифицираните допустими разходи
	ЕС	общо публични разходи	държавен бюджет	общо публични разходи		ЕС	държавен бюджет	общо публични разходи	общо публични разходи	
	2	3	4	5		7	8	9	10	
1					6					11
Приоритетна ос 1										
Инициатива за младежка заетост ⁹										
Приоритетна ос 2										
Инициатива за младежка заетост										
Приоритетна ос N										
Инициатива за младежка заетост										
ОБЩ СБОР										
ОБЩ СБОР										
Инициатива за младежка заетост										
ОБЩО										

⁵ Включително приноса от програмата, платен за финансови инструменти (член 41 от Регламент (ЕС) № 1303/2013), и аванси, платени в контекста на държавните помощи (член 131(5) от Регламент (ЕС) № 1303/2013).

⁶ По изключение през месец декември на финансовата година с риск от автоматично освобождаване управляващият орган може да включва в Доклад по сертификация и Декларация за допустимите разходи верифицирани допустими разходи, без те да бъдат изплатени на бенефициентите.

⁷ При отразяване на информацията по отношение на платените на бенефициентите разходи не се вземат предвид извършените прихващания като способ на възстановяване на недължимо платени и надплатени суми, неправомерно получени или неправомерно усвоените средства.

⁸ При отразяване на информацията по отношение на платените на бенефициентите разходи не се вземат предвид извършените прихващания като способ на възстановяване на недължимо платени и надплатени суми, неправомерно получени или неправомерно усвоените средства.

⁹ Моделът е приложим при условие, че Инициативата за младежка заетост е част от една или повече приоритетни оси. Инициативата за младежка заетост се показва на отделен ред, като отделна приоритетна ос, когато това е предвидено в оперативната програма. В случай че Инициативата за младежка заетост не е приложима за конкретната оперативна програма, се изтриват съответните редове.

КОРЕКЦИЯ НА ВЕРИФИЦИРАНИ РАЗХОДИ, ВКЛЮЧЕНИ В ПРЕДХОДНИ ДС И ДДР¹⁰

Приоритетна ос/ проект/договор	Номер и дата на доклада по сертификация, в който са деклариран разходите	Инициатор ¹¹	Сума на корекциите (лв.)	Причини за корекциите ¹²	Възстановени/ оттеглени
<u>Приоритетна ос 1</u> общо					
Проект/договор					
Инициатива за младежка заетост¹³					
Проект/договор					
<u>Приоритетна ос 2</u> общо					
Проект/договор					
Инициатива за младежка заетост					
Проект/договор					
<u>Приоритетна ос N</u> общо					
Проект/договор					
Инициатива за младежка заетост					
Проект/договор					
ОБЩ СБОР					
ОБЩ СБОР					
Инициатива за младежка заетост					
ОБЩО					

¹⁰ Представя се информация за разходи, верифицирани от УО, включени в предходни ДС и ДДР и сертифицирани от СО, за които УО е взел решение да бъдат изключени от общата сума на верифицираните разходи. В таблицата не се включват несертифицирани разходи. Корекцията се извършва чрез приспадане на съответната сума от верифицираните разходи през текущия период, т.е. сумата на ред „ОБЩО“ от таблицата следва да е намерила отражение като намаление на „Общата сума на верифицираните и изплатени на бенефициентите допустими разходи с настоящия доклад“ от ДДР.

¹¹ За инициатор се посочва органът, сигнализирал за възможен пропуск, който е бил приет от управляващия орган.

¹² Причина за корекцията например може да е реално възстановяване от бенефициента на недопустим разход, финансова корекция, наложена вследствие на извършен одит, оттегляне на неправомомерен разход и други съгласно реда и условията за възстановяване на неправомомерно платени суми.

¹³ Моделът е приложим при условие, че Инициативата за младежка заетост е част от една или повече приоритетни оси. Инициативата за младежка заетост се показва на отделен ред, като отделна приоритетна ос, когато това е предвидено в оперативната програма. В случай че Инициативата за младежка заетост не е приложима за конкретната оперативна програма, се изтриват съответните редове.

УО на ОП „<посочете наименованието>“

(Финален) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи №

ПРЕПОТВЪРДЕНИ ОТ УО РАЗХОДИ, ИЗКЛЮЧЕНИ ОТ ПРЕХОДНИ ДС И ДДР, ВКЛЮЧЕНИ В НАСТОЯЩИЯ ДС И ДДР

Приоритетна ос/ проект/договор	Номер и дата на доклада по сертификация, от който са изключени разходите	Сума на препотвърдените разходи (лв.)	Детайлна обосновка за решението за препотвърждаване за разходите
<u>Приоритетна ос 1</u> <u>общо</u>			
Проект/договор			
Инициатива за младежка заетост ¹⁴			
Проект/договор			
<u>Приоритетна ос 2</u> <u>общо</u>			
Проект/договор			
Инициатива за младежка заетост			
Проект/договор			
<u>Приоритетна ос N</u> <u>общо</u>			
Проект/договор			
Инициатива за младежка заетост			
Проект/договор			
ОБЩ СБОР			
ОБЩ СБОР			
Инициатива за младежка заетост			
ОБЩО ¹⁵			

¹⁴ Моделът е приложим при условие, че Инициативата за младежка заетост е част от една или повече приоритетни оси. Инициативата за младежка заетост се показва на отделен ред, като отделна приоритетна ос, когато това е предвидено в оперативната програма. В случай че Инициативата за младежка заетост не е приложима за конкретната оперативна програма, се изтриват съответните редове.

¹⁵ Сумата следва да е намерила отражение като увеличение на „Общата сума на верифицираните и изплатени допустими разходи с настоящия доклад“ от ДДР

УО на ОП „<посочете наименованието>“

(Финален) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи №

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИНОС ОТ ОПЕРАТИВНАТА ПРОГРАМА, ПЛАТЕН ЗА ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ СЪГЛАСНО ЧЛ. 41 НА РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 1303/2013, ВКЛЮЧЕН В ДС И ДДР¹⁶

Приоритетна ос	Принос от оперативната програма, платен за финансови инструменти и включен в ДС и ДДР		Суми, платени като допустими разходи съгласно член 42(1)(а), (б) и (г) на Регламент (ЕС) № 1303/2013 ¹⁵	
	обща сума на приноса от програмата, платен за финансови инструменти	сума на съответстващите публични разходи	обща сума на приноса от програмата, реално изплатен като допустими разходи съгласно член 42 (1) (а), (б) и (г) на Регламент (ЕС) № 1303/2013 ¹⁷	сума на съответстващите публични разходи
1	2	3	4	5
<u>Приоритетна ос 1</u>				
Инициатива за младежка заетост ¹⁸				
<u>Приоритетна ос 2</u>				
Инициатива за младежка заетост				
<u>Приоритетна ос 3</u>				
Инициатива за младежка заетост				
<u>Приоритетна ос N</u>				
Инициатива за младежка заетост				
ОБЩ СБОР				
ОБЩ СБОР				
Инициатива за младежка заетост				
ОБЩО				

¹⁶ Всички суми се представят кумулативно (с натрупване) от началото на изпълнение на оперативната програма. Включва се информация за сертифицираните разходи за финансови инструменти, както и за верифицираните с настоящия доклад по сертификация.

¹⁷ При приключване допустимите разходи трябва да бъдат в съответствие с чл. 42 (1) и (2) от Регламент (ЕС) № 1303/2013.

¹⁸ Включва средствата за Инициативата за младежка заетост и кореспондиращата подкрепа от Европейския социален фонд. Моделът е приложим при условие, че Инициативата за младежка заетост е част от една или повече приоритетни оси. Инициативата за младежка заетост се показва на отделен ред, като отделна приоритетна ос, когато това е предвидено в оперативната програма. В случай че Инициативата за младежка заетост не е приложена за конкретна оперативна програма, се изтриват съответните редове.

УО на ОП „<посочете наименованието>“
(Финален) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи №

ИНФОРМАЦИЯ ЗА АВАНСИ, ПЛАТЕНИ В КОНТЕКСТА НА ДЪРЖАВНИ ПОМОЩИ СЪГЛАСНО ЧЛ. 131(5) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 1303/2013 И ВКЛЮЧЕНИ В ДС И ДДР¹⁹

1	2	3	3	3-	4				
<u>Приоритетна ос 1</u>									
²⁰									
<u>Приоритетна ос 2</u>									
<u>Приоритетна ос 3</u>									
<u>Приоритетна ос N</u>									
ОБЩ СБОР									
ОБЩ СБОР									
Инициатива за младежка заетост									
ОБЩО									

¹⁹ Всички суми се представят кумулативно (с натрупване) от началото на изпълнение на оперативната програма. Включва се информация за сертифицираните разходи за авансови плащания, както и за верифицираните такива с настоящия доклад по сертификация.

²⁰ Включва средствата за Инициативата за младежка заетост и кореспондиращата подкрепа от Европейския социален фонд. Моделът е приложим при условие, че Инициативата за младежка заетост е част от една или повече приоритетни оси. Инициативата за младежка заетост се показва на отделен ред, като отделна приоритетна ос, когато това е предвидено в оперативната програма. В случай че Инициативата за младежка заетост не е приложена за конкретната оперативна програма, се изтриват съответните редове.

УО на ОП „<посочете наименованието>“
(Финален) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи №

[illegible][illegible]

Информацията в таблицата се попълва в лева. За програмите Интеррег ТТС ИПП (приложение 4б) информацията се попълва в евро.

Таблицата се попълва за всеки конкретен ДСДДР без да съдържа информация за разходи, финансови корекции, възстановени суми и др., включени в предходни ДСДДР (освен в случай на преходътвърждаване). УО агрегира файловете към всички ДСДДР с цел да е налична цялата информация за всеки договор, като се добавят и колони за разходи, които не са одобрени от СО за включване в Заявление за плащане към ЕК (за които СО уведомява УО след сертификация към ЕК).

В случай, че в дадено ИП по ОП има извършени единотипни разходи (прими разходи) за целия регион, за които няма наложени финансови корекции, то информацията за тях може да бъде представена общо, като в колоната №9/дата се записва "Общо разходи за.../пояснява за какво са разходите?". В случай на финансов корекция по отделна разходна позиция за отделно лице информацията се въвежда на отделен ред, като се попълват всички релевантни колони. На отделен ред се посочват разходите за организация и управление.

1 - попълват се номерата на ИП от ИСН или ИСУ (за програмите Интеррег ТТС ИПП), които съдържат номера на програмата и номерата на проектите. ИП следва да се изписват за всеки ред, като не се използва функцията "Merge". Номерът на едно ИП следва да се повтаря толкова пъти, колкото е броят на договорите с изпълнители/единотипните разходи / разходи за организация и управление в него, по които има верифицирани разходи, финансови корекции или възстановени суми, т.е. пряк ефект върху стойността на ДСДДР, за който се попълва таблицата.

2 - попълват се номерата и датите, на които са сключени договорите с изпълнител, като всеки договор следва да бъде изписан по идентичен начин във всеки от файловете към различните ДСДДР. Един договор трябва да е разписан на толкова редове, колкото е броят на ИП, в които има разходи, финансови корекции или възстановени суми по този договор.

3 - попълват се наименованията на изпълнителите, като всеки изпълнител следва да бъде изписан по идентичен начин във всеки от файловете към различните ДСДДР.

4 - попълват се стойностите на всеки от договорите без ДДС.

5 - попълва се размера на ДДС, който е достъпен за финансиране от БФП. За договорите, по които ДДС не е достъпен за финансиране разход, колоната не се попълва.

6 - попълва се сумата по договора, която е достъпна за финансиране от БФП. За програмите Интеррег ТТС ИПП (приложение 4б) сумата по колоната 6 се разпределя по източници на финансиране съответно в колони 6.1, 6.2, 6.3 и 6.4.

7 - попълва се сумата по договора, която ще бъде финансирана за сметка на собствен принос, ако е предвидено такова финансиране. За програмите Интеррег ТТС ИПП се попълва сумата по договора, която ще бъде финансирана за сметка на допълнителен собствен принос, ако е предвидено такова финансиране.

8 & 9 - попълват се разходите за договора с изпълнител/ единотипните разходи/ разходите за организация и управление, включени в съответното ИП (ако има такива). Възможно е за разходи по договор/ единотипни разходи/ разходите за организация и управление, отчетени в ИП, включено в предходен ДСДДР, да има само препотвърдена сума, финансов корекция или възстановена сума. В тези случаи не се попълва информация в колоната за съответните редове.

10 & 11 - попълват се неверифицирани от УО разходи във връзка с наложени финансови корекции (индивидуални корекции), ако има такива, за съответния договор/ единотипни разходи / разходи за организация и управление и съответното ИП.

12 & 13 - попълват се неверифицирани от УО разходи във връзка с причини, различни от наложени финансови корекции, ако има такива за съответния договор/ единотипни разходи / разходи за организация и управление и съответното ИП.

14 & 15 - не се попълват клетките / променят формулите. Възможно е на даден ред стойността да бъде отрицателна, ако например във файла за конкретния ДСДДР е включена само финансов корекция или възстановена сума.

16 & 17 - попълват се препотвърдените от бенефициента неверифицирани разходи за съответния договор/ единотипни разходи / разходи за организация и управление и съответното ИП, ако има такива.

18 & 19 - попълват се препотвърдени от УО разходи, които СО не е одобрил за включване в заявления за плащане към ЕК във връзка с проверка на предходни ДСДДР.

20 & 21 - попълват се възстановени суми и свързвания с тях собствен принос (в случай, че всеки разход по дадения договор с изпълнител се разделя пропорционално на БФП и собствен принос), с които следва да бъдат намалени вече верифицираните/сертифицираните към ЕК разходи в

ИНФОРМАЦИЯ
за напредъка по изпълнението и резултатите от извършените управленски проверки на
управляващия орган на оперативна програма

.....
<посочете наименованието на оперативната програма>

За периода xx.xx.20xx/xx.xx.20xx¹

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

За текущия период посочете всички действащи вътрешни правила и процедури (процедурни наръчници/ръководства/методологии), които регламентират начина, по който се управлява и контролира оперативната програма от УО

Вид документ	Версия № и дата на одобрение

II. НАПРЕДЪК В ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ОПЕРАТИВНАТА ПРОГРАМА

За отчетния период да се опише ходът на изпълнение на всяка една приоритетна ос в рамките на оперативната програма, като се представи информация за:

- напредъка по изпълнението на одобрената от Съвета за координация при управление на средствата от ЕС индикативна годишна работна програма; има ли забава в обявяването на процедури за предоставяне на финансова подкрепа;
- процедури в процес на оценка;
- процедури в процес на изпълнение;
- статуса на подготовка и/или изпълнение на големи проекти по смисъла на чл. 100 от Регламент (ЕС) № 1303/2013;
- статуса на подготовка и/или изпълнение на интегрирани териториални инвестиции;
- финансовия напредък във връзка с изискването на чл. 39, ал. 4 ЗУСЕСИФ;
- риск от загуба на средства в резултат от прилагането на правилото за автоматично освобождаване (ако е приложимо);
- проблеми и предприети мерки за разрешаването им.

¹ 1 януари – 30 юни или 1 юли – 31 декември
УО на ОП „<посочете наименованието>“

III. РЕЗУЛТАТИ ОТ ИЗВЪРШЕНИТЕ УПРАВЛЕНСКИ ПРОВЕРКИ

1. Констатираните проблеми от извършените управленски проверки

За констатираните проблеми от извършените управленски проверки, относими към верифицираните разходи за периода на настоящия доклад, попълнете информацията в долната таблица:

Констатиран проблем	Брой	Стойност ¹ (лв.)	% на грешка ²
1	2	3	4
Разходите не отговарят на правилата за допустимост			
Целта на проекта не е постигната			
Неточни и непълни искания за плащане по отношение на конкретните разходи и по отношение на изискуемата форма (липса на оригинални първични счетоводни документи (фактури, протоколи) от изпълнителите по конкретните договори)			
Пропуски при провеждане на процедурите за избор на изпълнител			
Липса на адекватна одитна пътека на конкретните разходи			
Установено наличие на двойно финансиране			
Пропуски при изпълнението на финансови инструменти			
Пропуски в прилагането на формите за опростено отчитане на разходите			
Пропуски в поддържането на отделна счетоводна система или в поддържането на адекватен счетоводен кодекс за всички трансакции, отнасящи се до операцията			
Неспазване на изискването за дълготрайност съгласно чл. 71 от Регламент (ЕС) № 1303/2013			
Пропуски по отношение на проектите, генериращи приходи и неспазване на изискванията на националните правила за допустимост			
Пропуски в спазването на правилата за държавните помощи			
Пропуски в прилагането на равенството между половете, равните възможности и недискриминацията и опазването на околната среда			
Грешки при осигуряване на мерките за информираност и публичност			
Други (моля посочете)			
Общо:			
в т.ч. системни грешки			

¹ Стойност на неверифицираните разходи поради установени проблеми в съответната област.

² % на грешка се изчислява, като стойността на неверифицираните разходи се отнесе към размера на проверените от УО в рамките на процеса на верификация за отчетния период искания за плащане от бенефициентите (без искания за авансово плащане).

2. Анализ на резултатите от извършените управленски проверки и корективни действия на управляващия орган във връзка с констатираните проблеми

Да се анализират причините за констатираните проблеми, описани в таблицата по-горе, и да се представи информация за действията, които управляващият орган планира да предприеме за тяхното преодоляване.

ДАТА:

**ДОСТЪП И РЕД ЗА РАБОТА С ИНФОРМАЦИОННАТА СИСТЕМА ЗА ФИНАНСОВО
УПРАВЛЕНИЕ (ИСФУ) НА МИНИСТЕРСТВОТО НА ФИНАНСИТЕ**

1. Управление на потребители:

1.1. Потребителите в счетоводната система се създават при подаване на попълнен образец съгласно приложение № 7 за създаване/промяна/закриване, изпратен от ръководителя на управляващия орган до дирекция „Информационни системи“ с копие до дирекция „Национален фонд“ в Министерството на финансите.

1.2. Пълен достъп до системата се дефинира само на служителите с функции по осчетоводяване, като останалите потребители се дефинират с профили с права за четене.

1.3. При необходимост от обучения на новопостъпили служители на управляващите органи се подава писмено искане до дирекция „Национален фонд“ с копие до дирекция „Информационни системи“ в Министерството на финансите.

2. Работа в счетоводната система:

2.1. Счетоводните периоди (календарните месеци) се затварят автоматично на 7-ия работен ден от месеца, следващ изтеклия календарен месец.

2.2. Отварянето на приключен счетоводен период се извършва при подаване на електронно подписано искане в дирекция „Национален фонд“ в Министерството на финансите. След одобрение искането се процедира в Министерството на финансите с потвърждение за отваряне на съответния период. При отказ подателят се информира своевременно.

2.3. При постъпило искане за отваряне на вече приключен счетоводен период екипът по поддръжка на счетоводната система извършва необходимите действия до края на работния ден, следващ деня на постъпване на искането.

2.4. Отворен счетоводен период се заключава от екипа по поддръжка на 7-ия работен ден на месеца или на последния работен ден на месеца, през който е постъпило искането за отваряне на периода, в зависимост от това кой срок е по-дълъг.

2.5. При необходимост от удължаване на счетоводен период управляващият орган подава електронно подписано искане до един ден преди 7-ия работен ден на месеца. Удължаването важи за седем работни дни – до 14-ия работен ден от месеца.

Приложение № 7
към чл. 34, ал. 4

ИСКАНЕ

за на потребителски профил в ИСФУ
(създаване/промяна/изтриване)

Служител: (име/презиме/фамилия)	
Наименование на ведомството:	
Фирмен код на ведомството:	
Служебен адрес:	п.к. гр./с. кв./бул./ул. №
Дирекция:	
Отдел:	
Длъжност:	
Телефон за контакт:	
Служебен e-mail:	
Тип на потребителския профил:	
Срок на ползване:	постоянен/временен до дата: по одитен ангажимент

(длъжност на ръководителя на ведомството):
(дата)

(подпис, печат)
(име)

ОДОБРЕНО ОТ:

**Директор на дирекция „Информационни
системи“ в МФ:**

(дата)

.....

(име)

**РЕД И СРОКОВЕ ЗА ПРЕДОСТАВЯНЕ ОТ УПРАВЛЯВАЩИЯ ОРГАН КЪМ
СЕРТИФИЦИРАЩИЯ ОРГАН НА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 39, АЛ. 2**

1. Управляващият орган информира сертифициращия орган за регистрираните вземания по нередности и финансови корекции по сертифицирани разходи и за отписани сертифицирани нередности/финансови корекции от ДС и ДДР в срок до 5 работни дни след датата на осчетоводяване.

2. Управляващият орган информира сертифициращия орган при промяна или отмяна на регистрирани вземания по нередности, финансови корекции по сертифицирани разходи, на отписани сертифицирани нередности/финансови корекции от ДС и ДДР в срок до 5 работни дни след осчетоводяването.

3. Информацията по точки 1 и 2 по оперативните програми се извършва с образец – приложение № 9, или образец – приложение № 10.

4. Информацията по точки 1 и 2 по програмите за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС се извършва с електронно подписан образец – приложение № 11, или образец – приложение № 12.

5. Управляващият орган информира сертифициращия орган за осчетоводените възстановени (включително прихванати) нередности или финансови корекции по сертифицирани разходи, както и за лихвите за просрочие (ако е приложимо) до 5 работни дни след датата на осчетоводяване на възстановяването (включително прихващането). Уведомяването се извършва с образец – приложение № 10, по оперативните програми, или образец – приложение № 12, по програмите за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС.

6. Разпределението по източници на финансиране се извършва от управляващия орган при спазване на съотношението, определено за съответния фонд/оперативна програма или програма за ТГС/приоритетна ос/процедура за предоставяне на ФП/акт за предоставяне на ФП.

7. При възстановяване по сметките на сертифициращия орган на средства, различни от изброените в т. 5, управляващият орган предоставя информация за вида им до 5 работни дни от датата на постъпването им по транзитната сметка на управляващия орган. Уведомяването се извършва с образец – приложение № 10, по оперативните програми, или образец – приложение № 12, по програмите за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС.

8. За наложените финансови корекции преди изплащане на финансова подкрепа в резултат на пропуски при провеждането на процедурите за възлагане на обществени поръчки всеки управляващ орган информира сертифициращия орган до 5-о число след края на отчетния период с образец – приложение № 13, по оперативните програми, или образец – приложение № 14, по програмите за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС.

9. Приложенията по точки 3 – 5, 7 и 8 се изпращат по електронен път с електронен подпис на адрес: natfund@minfin.bg.

Уведомително писмо за одетоводени вземания № <...> от <дата> от <наименование на структурата>, Управляващ орган по Оперативна програма <име> :						
Приоритетна ос/Акт за предоставяне на финансово подкрепа	Основание (✓) <div>поиска се акт за предоставяне на Акт</div>	именование на бенефициента*	Проект /Процедура за предоставяне на финансова подкрепа/ Приоритетна ос**	Национален идентификационен номер (НИИ)	Главния	
					Европейско съфинансиране	Национално съфинансиране
Акт за предоставяне на финансова подкрепа	финансова корекция/нередност за изплатен аванс по държавна помощ съгл. чл. 131 параграф 4) - сертифицирани					
	нередност поради неспазване на изисването на чл.71, изплатена от УО на бенефициента - несертифицирани					
Общо приоритетна ос 1						
Акт за предоставяне на финансова подкрепа	нередност - несертифицирани					
	нередност - несертифицирани					
Общо приоритетна ос "н"						
Общо за ОП						

.....
:

Уведомително писмо за осчетоводени оттеглени, описани или възстановени (прихванати) суми

<наименование на структурата>, Управляващ орган по Оперативна програма <име>
от

[illegible]

✱	✱	✱
✱	✱	✱

[illegible]

Уведомително писмо за осчетоводени вземания
№ <...> от <data>

от
<именование на структурата>, Управляващия орган по програмите за трансгранично сътрудничество от ННП

ЛРВА		ГЛАВНА				
Описание (↓)		Национален идентификационен номер (НИИ)	Проект /Процедура за предоставяне на финансова подкрепа/ Приоритетна ос**	Именстване на волешия бенефициент ^а	Европейско съфинансиране	Национално съфинансиране
Приоритетна ос\Акт за предоставяне на финансова подкрепа	Основание (↓)					Съфинансиране от страната партньор
Акт за предоставяне на финансова подкрепа	(финансова корекция/нередност за изплатен аванс по държавна помощ съгл. чл. 131 параграф 4) - сертифицирани					
	нередност поради несъздаване на изисването на чл. 71, изплатена от УО на бенефициента - несертифицирани					
Общ приоритетна ос 1						
Акт за предоставяне на финансова подкрепа	нередност - несертифицирани					
	нередност - несертифицирани					
Общ приоритетна ос "ч"						
Общ за ОП						

... / , / : ... / , / :

*
**

(4)

... / - .131 4)-
... / - .131 4)-
... / - .71, -
... .71, -

[illegible]

Уведомително писмо за наложени финансови корекции/нередности преди изплащане на ФП на бенефициента № <...> от <дата>					
от <наименование на структурата>, Управляващ орган по Оперативна програма <име>					
9200	/	:	,	
ЛЕВА					
Приоритетна ос\Договор(заповед) за предоставяне на ФП	Наименование на бенефициента	Операция /Процедура за предоставяне на ФП/ Приоритетна ос	Национален идентификационен номер (НИИ)	Стойност	
				Европейско съфинансиране	Национално съфинансиране
Акт за предоставяне на ФП					
Общо приоритетна ос 1					
Акт за предоставяне на ФП					
Общо приоритетна ос "п"					
Общо за ОП					
/ , / : / , / :					

Уведомително писмо за наложени финансови корекции/нередности преди изплащане на ФП на бенефициента № <..> от <data>						
от						
<наименование на структурата>, Управляващия орган по програмите за трансгранично сътрудничество от ИПП						
9200	/	:	,	:	ЛЕВА
Приоритетна ос\Договор(заповед) за предоставяне на ФП	Наименование на водещия бенефициент	Операция /Процедура за предоставяне на ФП/ Приоритетна ос	Национален идентификационен номер (НИИ)	Стойност		
				Европейско съфинансиране	Национално съфинансиране	Съфинансиране от страната-партньор
Акт за предоставяне на ФП						
Общо приоритетна ос I						
Акт за предоставяне на ФП						
Общо приоритетна ос "п"						
Общо за ОП						
/ , : / , / :						

Срок	Отговорен орган		
	УО	СО	ОО
30 юни на година „n+1“			Изготвя окончателни доклади от системните одити и ги изпраща на УО и СО
10 юли на година „n+1“	Изпраща на СО <i>Финален междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи</i> за счетоводната година		
31 юли на година „n+1“		Изпраща на ЕК <i>Окончателно заявление за междинно плащане</i>	
До 20 октомври на година „n+1“	Представя на СО по електронен път информацията по чл. 55, ал. 1		
До 15 ноември на година „n+1“		Изготвя проект на <i>Годишни счетоводни отчети</i> за всяка оперативна програма/фонд и ги изпраща на ОО и УО	
До 30 ноември на година „n+1“			Изготвя окончателни доклади от одит на операциите (на извадка от сертифицираните разходи в периода 1 юли на година n – 30 юни на година „n+1“). Окончателните доклади се представят периодично на УО и СО след приключване на проверките по проекта
До 20 декември на година „n+1“			Изготвя проект на <i>Годишен контролен доклад</i> (без частта за предприети действия по предложените финансови корекции) и го изпраща на УО и СО
До 15 януари на година „n+2“	Подготвя проект на <i>Декларация за управлението и Годишно обобщение на окончателните одитни доклади и на извършените проверки</i> и ги изпраща на СО и ОО		
До 31 януари на година „n+2“	Извършва корекции по проекта на <i>Декларация за управлението и Годишно обобщение на окончателните одитни доклади и на извършените проверки</i> и ги изпраща финализирани на СО и ОО	Извършва корекции по проекта на <i>Годишните счетоводни отчети</i> по всяка оперативна програма и ги изпраща финализирани на ОО и УО	
До 10 февруари на година „n+2“			Изготвя окончателен <i>Годишен контролен доклад</i> и <i>Одитно становище</i> и ги изпраща на УО и СО
До 12 февруари на година „n+2“	Попълване на декларацията за управлението в SFC 2014 и прикачване на годишното обобщение	Създаване на Годишен отчет в SFC 2014 и прикачване на приложимите документи	
До 13.02. на година „n+2“			Преглед на попълнената декларация от УО и ГСО от СО и създаване на Годишно становище в SFC 2014. Прикачване на Годишния контролен доклад

Програма за ТГС „<посочете наименованието>“

МЕСЕЧЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към, г.¹

Размерът на изплатените средства през месец, г. възлиза общо на : _____,_____
евро, от които:

- (заличете там, където е необходимо)
- XXXX евро авансови плащания
 - XXXX евро междинни плащания
 - XXXX евро окончателни плащания

Аз, долуподписаният <посочете име и длъжност>, ръководител на управляващия орган на Програма за ТГС <посочете наименованието>, определен с <посочете акт за определяне на ръководителя>, с настоящото декларирам, че:

(заличете там, където е необходимо)

- Изплатената сума за авансово плащане се базира на изпълнение на изискванията, включени в Наредба № Н-3 от 2016 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 и е до установения праг в тази наредба;
- Изплатената сума за междинно и/или окончателно плащане включва само разходи, верифицирани от контролорите и управляващия орган преди изплащането им от управляващия орган към бенефициентите;
- В резултат от извършените управленски проверки и получената увереност управляващият орган гарантира, че: включените в настоящия финансов отчет разходи за междинно и/или окончателно плащане са действително извършени; разходите и дейностите са в съответствие с изискванията на приложимото национално и европейско законодателство; съфинансираните стоки и/или услуги и/или строително-ремонтни дейности са действително доставени, извършени и осъществени и представените от бенефициента искания за плащане са верни и точни;
- В резултат на извършените проверки и получената увереност управляващият орган гарантира, че не е налице двойно финансиране за включените във финансовия отчет извършени разходи от други програми на Общността или от национални средства или за други програмни периоди;
- Предоставените данни са точни и са получени като резултат от счетоводната система, базирани на придружаващи документи, които могат да бъдат проверени;
- Придружаващите документи са и ще останат на разположение съгласно чл. 140 на Регламент на Комисията (ЕО) 1303/2013.

Дата:

Име и фамилия на ръководителя на управляващия орган с главни букви

Обобщени данни за договорените средства към <дата>²
(евро)

Приоритетна ос	Договорени средства от началото на програмата до <дата> ²					
	ЕС	българско национално съфинансиране	XXXX ³ национално съфинансиране		допълнителен собствен принос на бенефициента	
			национално съфинансиране, изплатено с публични средства	национално съфинансиране, изплатено с частни средства ⁴	допълнителен собствен принос, изплатен с публични средства	допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства ⁴
1	2	3	4	5	6	7
Приоритетна ос 1						
Приоритетна ос 2						
.....						
Приоритетна ос N						
ОБЩО:						

¹ Посочва се последният ден на месеца, за който се отнася финансовият отчет.

² Последният ден на предходния месец.

³ Посочва се страната партньор.

⁴ Посочва се приносът, направен от частноправни бенефициенти.

Програма за ТГС „<посочете наименованието>“

Месечен финансов отчет към, г.

Обобщени данни за извършените разходи към <дата>⁵

Източници на финансиране	Реално изплатени средства в периода от началото на програмата до (data) ⁵																		общ размер на изплатените средства
	извършени авансови плащания към бенефициентите				извършени междинни плащания към бенефициентите				извършени окончателни плащания към бенефициентите										
	ЕС	разходи, платени с национално съфинансиране, в т.ч.:		допълнителен собствен принос на бенефициента		ЕС	разходи, платени с национално съфинансиране		допълнителен собствен принос на бенефициента		ЕС	разходи, платени с национално съфинансиране		допълнителен собствен принос на бенефициента					
		българско национално съфинансиране	XXXX ⁶ : национално съфинансиране	допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства ⁷	допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства		българско национално съфинансиране	XXXX ⁶ : национално съфинансиране	допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства ⁷	допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства		българско национално съфинансиране	XXXX ⁶ : национално съфинансиране	допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства ⁷	допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Приоритет – на ос 1																			
Приоритет – на ос 2																			
Приоритет – на ос N																			
ОБЩО:																			

⁵Последният ден на предходния месец.

⁶Посочва се страната партньор.

⁷Посочва се приносът, направен от частноправни бенефициенти.

**Прогноза за предстоящи плащания⁸
(евро)**

Източници на финансиране	Предстоящи плащания през месец, Г.				Предстоящи плащания през месец, Г.			
	ЕС	национално съфинансиране България	национално съфинансиране XXXX ⁹	общо	ЕС	национално съфинансиране България	национално съфинансиране XXXX ⁹	общо
Приоритетна ос 1 <посочете наименованието>								
.....								
Приоритетна ос N <посочете наименованието>								
Всичко								

⁸ Включва информация за прогнозираните плащания през месеца на подаване на Месечния финансов отчет и следващия месец.

⁹ Посочва се страната партньор.

Такси, комисиони и други банкови разноски, възникнали в резултат на плащания към бенефициенти извън страната по двустранните програми за ТГС

Проект	Бенефициент	Договор	Изх. № на платежно нареждане	Дата на извлечение/превод	Вид плащане (авансово/междинно/финално)	Референтен номер	Сума на превода (EUR)	ЕС – ИПП (EUR)	Държавен бюджет (EUR)	Банкова такса* (EUR)	ЕС – ИПП (EUR)	Държавен бюджет (EUR)	Дата на извлечение/банкова такса

* Сумата включва трите източника на съфинансиране.

Приложение № 18
към чл. 89, ал. 1

(ФИНАЛЕН) МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ПО СЕРТИФИКАЦИЯ И ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ДОПУСТИМИТЕ РАЗХОДИ

УПРАВЛЯВАЩ ОРГАН <посочва се точно наименованието на структурата, изпълняваща функции на УО>

Посочва се наименованието на двустранната програма за трансгранично сътрудничество
Решение на Комисията *от*
Референтен № на Комисията (CCI):
(Финален)¹ Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи №:

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният <посочете име и длъжност>, ръководител на управляващия орган, определен с <посочете акт за определяне на ръководителя на управляващия орган>, с настоящото декларирам, че всички разходи, включени в приложения доклад за допустимите разходи, съответстват на критериите за допустимост на разходите, посочени в чл. 43 и 44 от Регламент за изпълнение (ЕС) № 447/2014 на Европейската комисия относно специфичните правила за изпълнение на Регламент (ЕС) № 231/2014 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Инструмент за предприемаческа помощ (ИПП II) и Делегиран регламент (ЕС) № 481/2014 на Комисията за допълнение на Регламент (ЕС) № 1299/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на специалните разпоредби за допустимостта на разходите по програмите за трансгранично сътрудничество, както и на националните правила за допустимост на разходите. Разходите са извършени от бенефициентите в изпълнение на одобрени проекти по двустранната програма за трансгранично сътрудничество в съответствие с условията на Регламент (ЕС) № 1299/2013 и Регламент (ЕС) № 231/2014:

след	01.07. на годината n ²	и възлизат на: <посочва се обща сума с натрупване>	<посочете точно цяло число до два десетични знака след запетаята>	евро
------	-----------------------------------	---	---	------

¹ Ненужното се изтрива. Номерацията на ДС и ДДР е последователна и се формира по следния начин: СГ/Н/дата, където СГ – пореден номер на счетоводната година, Н – пореден номер на ДС и ДДР за съответната счетоводна година, дата – датата на одобрение на ДС и ДДР от Ръководителя на УО. Например № 2 /1/07.06.2016 г. означава втора счетоводна година (01.07.2015 г. – 30.06.2016 г.), първи ДС и ДДР, одобрен от Ръководителя на УО на 07.06.2016 г.

² Посочва се съответната счетоводна година. Първата счетоводна година от програмния период обхваща периода от началната дата на допустимост на разходите по програмата до 30.06.2015 г.

Приложената декларация за допустимите разходи обхваща всички верифицирани разходи, въведени в счетоводната система на УО в периода:

От

01	07	20
----	----	----

 до

		20
--	--	----

и представлява неразделна част от настоящия доклад.

Декларирам, че:

I. Функциите на управляващ орган съгласно чл. 23 от Регламент № 1299/2013 и чл. 37 от Регламент (ЕС) № 447/2014 се изпълняват, спазвайки принципите за добро финансово управление.

II. Напредъкът по проектите е в съответствие с предвидените в решението цели на двустранната програма за трансгранично сътрудничество и с разпоредбите на Регламент (ЕС) № 1299/2013 и Регламент (ЕС) № 447/2014, и по-специално, че:

- (1) декларираните разходи са извършени за изпълнение на операции, одобрени за финансиране съгласно критериите, приложими за двустранната програма за трансгранично сътрудничество, както и на приложимото право на Съюза и приложимото национално законодателство;
- (2) декларираните за възстановяване разходи са извършени въз основа на фактури и други документи с равностойна доказателствена стойност (с изключение на финансовата помощ чрез формите за предоставяне на финансова помощ по чл. 67, ал. 1, букви „б“ – „г“ от Регламент 1303/2013) през периода на допустимост, посочен в чл. 43 от Регламент № 447/2014, и са в съответствие с приложимото право на Съюза и приложимото национално законодателство, по-специално със:
 - правилата за държавните помощи;
 - правилата за възлагане на поръчки;
 - принципите за опазване на околната среда и равни възможности;
- (3) съфинансираните стоки и/или услуги и/или строително-ремонтни дейности са действително доставени, извършени и осъществени;
- (4) декларираните за възстановяване разходи се базират на потвърждение от страна на водещите бенефициенти относно постигнатото изпълнение на проектите;
- (5) декларираните за възстановяване разходи са проверени и потвърдени от съответните контролори, определени за всеки бенефициент, включително водещия бенефициент;
- (6) проверките от страна на контролорите са извършени в срока, определен в чл. 23, ал. 4 от Регламент (ЕС) № 1299/2013;
- (7) декларираните разходи не съдържат суми, които попадат в категорията нередности/подозрения за измама;
- (8) декларацията за допустимите разходи отразява всички възстановени суми по сертифицирани разходи, относимите към тях лихви за просрочие и натрупаните приходи по операциите, финансирани от двустранната програма за трансгранично сътрудничество;
- (9) декларираните разходи са точни, резултат са от надеждни счетоводни системи, регистрирани са в Информационната система за управление (ИСУ) и могат да бъдат проверени от компетентните национални и европейски органи;
- (10) декларираните разходи не съдържат недопустим данък добавена стойност;
- (11) всички документи, свързани с изпълнението на операциите, необходими за осигуряване на адекватна одитна пътека, се съхраняват съгласно чл. 140 от Регламент (ЕС) № 1303/2013;
- (12) извършени са адекватни управленски проверки, включително проверки на място, гарантиращи в достатъчна степен законосъобразността и редовността на декларираните разходи;
- (13) предприети са подходящи мерки за изпълнение на констатациите/препоръките на одитния орган и други национални и европейски контролни и одитни органи относно изпълнението на двустранната програма за ТГС;
- (14) задължението по чл. 14 от Регламент (ЕС) № 1299/2013 г. е изпълнено и последният годишен доклад за изпълнението е изпратен на Европейската комисия на <посочете датата>;
- (15) осъществените мерки за информираност и публичност са в съответствие с приложимото право на Съюза и приложимото национално законодателство.

Въз основа на постигнатия напредък при изпълнението на двустранната програма за трансгранично сътрудничество, вкл. размера на договорените средства спрямо заложеното във финансовия план, потвърждавам, че не съществува риск/че съществува риск за намаляване на поетия от Европейската комисия финансов ангажимент по програмата в размер на евро.

Дата:

		20
--	--	----

Име и фамилия на ръководителя на управляващия орган

Декларация за допустимите разходи по приоритетни оси												
Общо верифицирани и изплатени на бенефициентите допустими разходи: евро												
Приоритетна ос	Обща сума на верифицираните и изплатени на бенефициентите допустими разходи в предишни периоди				Обща сума на верифицираните и изплатени на бенефициентите допустими разходи с настоящия доклад							
	ЕС	верифицирани разходи, платени с национално съфинансиране, в т.ч.:		допълнителен собствен принос на бенефициента	ЕС	верифицирани разходи, платени с национално съфинансиране, в т.ч.:		допълнителен собствен принос на бенефициента	допълнителен собствен принос, изплатен с публични средства ²	допълнителен собствен принос, изплатен с публични средства ²	допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства ²	допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства ²
		българско национално съфинансиране	XX ¹ национално съфинансиране			българско национално съфинансиране	XX ¹ национално съфинансиране					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<u>Приоритетна ос 1</u>	-											
<u>Приоритетна ос 2</u>	-											
<u>Приоритетна ос N</u>	-											
ОБЩО												

¹ Посочва се страната партньор.

² Посочва се приносът, направен от частноправни бенефициенти.

УО на двустранната програма за трансгранично сътрудничество „<посочете наименованието>“
(Финален) Междинен доклад по сертификацията и декларация за допустимите разходи № от

А. КОРЕКЦИЯ НА ВЕРИФИЦИРАНИ РАЗХОДИ, ВКЛЮЧЕНИ В ПРЕХОДНИ ДС И ДДР¹

Приоритетна ос/ проект/договор	Номер и дата на доклада по сертифика- ция, когато са декларирани разходите	Ини- циатор ²	Сума на корекциите (евро)								Причини за корек- циите ³	Възста- новени/ отписа- ни
			ЕС	разходи, платени с национално съфинансиране, в т.ч.:		допълнителен собствен принос на бенефициента			общо из- платени на бенефи- циентите допустими разходи			
				българско национално съфинанси- ране	XXXX ⁴ национално съфинансиране	национално съ- финансиране, изплатено с пуб- лични средства	национално съфинансира- не, изплатено с частни средства ⁵	допълнителен собствен принос, изплатен с пуб- лични средства		допълнителен собствен принос, изплатен с част- ни средства ⁵		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<u>Приоритетна ос 1</u> <u>общо</u>												
Проект/договор												
<u>Приоритетна ос 2</u> <u>общо</u>												
Проект/договор												
<u>Приоритетна ос N</u> <u>общо</u>												
Проект/договор												
ОБЩО												

¹ Представя се информация за разходи, верифицирани от УО, включени в предходни ДС и ДДР и сертифицирани от СО, за които УО е взел решение да бъдат изключени от общата сума на верифицираните разходи. В таблицата не се включват несертифицирани разходи. Корекцията се извършва чрез приспадане на съответната сума от верифицираните разходи през текущия период, т.е. сумата на ред „ОБЩО“ от таблицата следва да е намерила отражение като намаление на „Общата сума на верифицираните и изплатени на бенефициентите допустими разходи с настоящия доклад“ от ДДР.

² За инициатор се посочва органът, сигнализирал за възможен пропуск, който е бил приет от Управляващия орган.

³ Причина за корекцията, например, може да е реално възстановяване от бенефициента на недопустим разход, финансова корекция, наложена вследствие на извършен одит, оттегляне на неправомоерен разход и други съгласно реда и условията за възстановяване на неправомоерно платени суми.

⁴ Посочва се страната партньор.

⁵ Посочва се приносът, направен от частноправни бенефициенти.

**Б. ПРЕПОТВЪРДЕНИ ОТ УО РАЗХОДИ, ИЗКЛЮЧЕНИ ОТ ПРЕХОДНИ ДС И ДДР,
ВКЛЮЧЕНИ В НАСТОЯЩИЯ ДС И ДДР**

		()						
				XXXX¹				
				e				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<u>Приоритетна ос 1 общо</u>								
/								
<u>Приоритетна ос 2 общо</u>								
/								
<u>Приоритетна ос N общо</u>								
/								
ОБЩО								

¹ Посочва се страната партньор.

² Посочва се приносът, направен от частноправни бенефициенти.

УО на двустранната програма за трансгранично сътрудничество „<посочете наименованието>“
(Финален) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи № от

В. СПИСЪК НА ПРОВЕРКИТЕ НА МЯСТО

	Извършена проверка на място (име и номер на проект, име на бенефициент)	Обхват	Период на проверката	Констатации	Препоръки и срок за изпълнението им	Статус на изпълнението на препоръките, включително предприети действия от страна на бенефициента и УО
Приоритетна ос 1						
Пореден № на проверката						
.....						
Приоритетна ос 2						
Пореден № на проверката						
Приоритетна ос N						
Пореден № на проверката						

УО на двустранната програма за трансгранично сътрудничество „<посочете наименованието>“
(Финален) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи № от

Г. СПРАВКА ЗА ОДИТНИ ПРЕПОРЪКИ И СТАТУС НА ИЗПЪЛНЕНИЕ*

Одитираща институция	Период на одита	Дата на връчване/получаване на окончателния доклад	Констатации	Степен на риск	Действия	Срок на изпълнение	Статус на изпълнение
1	2	3	4	5	6	7	8
			1				
			2				
			N				
			1				
			2				
			N				

*Посочват се препоръките, отнасящи се до всички участващи в изпълнението на двустранната програма страни – УО, СТС, НПО, водещи бенефициенти, крайни бенефициенти и др.

УО на двустранната програма за трансгранично сътрудничество „<посочете наименованието>“ (Финален) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи № от

Д. СПИСЪК С ВКЛЮЧЕНИТЕ ПРОЕКТИ В ДОКЛАДА ПО СЕРТИФИКАЦИЯ И ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ДОПУСТИМИТЕ РАЗХОДИ

Наименование на програмата:								
	Проект №/ наименова- ние	Вид пла- щане	Стойност на верифицираните разходи**					
			ЕС	верифицирани разходи, платени с национално съфинансиране, в т. ч.:		допълнителен собствен принос на бенефициента		
				българско национал- но съфи- нансиране	XXXX ¹ национално съфинансиране			
					национално съфинансиране, изплатено с пуб- лични средства	национално съфинансиране, изплатено с част- ни средства ²	допълнителен собствен принос, изплатен с пуб- лични средства	допълнителен собствен принос изплатен с част- ни средства ²
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Приоритетна ос X*/име								
Проект/договор								
Общо за ПО X								
Приоритетна ос У*/име								
Проект/договор								
Общо за ПО У								
Приоритетна ос Z*/име								
Проект/договор								
Общо за ПО Z								
ОБЩО:								

* X, Y и Z – Номер на ПО.

** Проектите се подреждат в низходящ ред по стойността на верифицираните разходи.

¹Посочва се страната партньор.

²Посочва се приносът, направен от частноправни бенефициенти.

УО на двустранната програма за трансгранично сътрудничество „<посочете наименованието>“ (Финален) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи № от

ИНФОРМАЦИЯ

за напредъка по изпълнението и резултатите от извършените управленски проверки на управляващия орган на двустранна програма за трансгранично сътрудничество

.....
<посочете наименованието на двустранната програма за ТГС>

За периода xx.xx.20xx/xx.xx.20xx¹

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

За текущия период посочете всички действащи вътрешни правила и процедури (процедурни наръчници/ръководства/методологии), които регламентират начина, по който се управлява и контролира двустранната програма по ИПП от УО

Вид документ	Версия № и дата на одобрение

¹ 1 януари – 30 юни или 1 юли – 31 декември

УО на ОП „<посочете наименованието>“

II. НАПРЕДЪК В ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ДВУСТРАННАТА ПРОГРАМА ЗА ТГС

За отчетния период да се опише ходът на изпълнение на всяка една приоритетна ос в рамките на двустранната програма за ТГС, като се представи информация за:

- напредъка по изпълнението на одобрената от Съвета за координация при управление на средствата от ЕС индикативна годишна работна програма; има ли забава в обявяването на процедури за предоставяне на финансова подкрепа; има ли промени в ИГРП и какви са причините;
- процедури в процес на оценка;
- процедури в процес на изпълнение;
- риск от загуба на средства в резултат от прилагането на правилото за автоматично освобождаване (ако е приложимо);
- проблеми и предприети мерки за разрешаването им.

III. РЕЗУЛТАТИ ОТ ИЗВЪРШЕНИТЕ УПРАВЛЕНСКИ ПРОВЕРКИ**3. Констатираните проблеми от извършените управленски проверки**

За констатираните проблеми от извършените управленски проверки, относими към верифицираните разходи за периода на настоящия доклад, попълнете информацията в долната таблица:

Констатиран проблем	Брой	Стойност ¹ (лв.)	% на грешка ²
1	2	3	4
Разходите не отговарят на правилата за допустимост			
Неточни и непълни искания за плащане по отношение на конкретните разходи и по отношение на изискуемата форма (липса на оригинални първични счетоводни документи (фактури, протоколи) от изпълнителите по конкретните договори)			
Пропуски при провеждане на процедурите за избор на изпълнител			
Липса на адекватна одитна пътека на конкретните разходи			
Установено наличие на двойно финансиране			
Пропуски в поддържането на отделна счетоводна система или в поддържането на адекватен счетоводен кодекс за всички трансакции, отнасящи се до операцията			
Неспазване на изискването за дълготрайност съгласно чл. 71 от Регламент (ЕС) № 1303/2013			
Грешки при осигуряване на мерките за информираност и публичност			
Други (моля посочете)			
Общо:			
в т.ч. системни грешки			

¹ Стойност на неверифицираните разходи поради установени проблеми в съответната област.

² % на грешка се изчислява, като стойността на неверифицираните разходи се отнесе към размера на проверените от УО в рамките на процеса на верификация за отчетния период искания за плащане от водещите/крайните бенефициенти (без искания за авансово плащане).

УО на ОП „<посочете наименованието>“

4. Анализ на резултатите от извършените управленски проверки и корективни действия на управляващия орган във връзка с констатираните проблеми

Да се анализират причините за констатираните проблеми, описани в таблицата по-горе, и да се представи информация за действията, които управляващият орган планира да предприеме за тяхното преодоляване.

Дата:

УО на ОП „<посочете наименованието>“

ФИНАНСОВИ КОРЕКЦИИ В ПЕРИОДА СЛЕД КРАЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ГОДИНА, КОИТО СЕ ОТНАСЯТ ЗА РАЗХОДИ, ЗАЯВЕНИ ОТ СЕРТИФИЦИРАЩИЯ ОРГАН ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ ОТ ЕК ПРЕЗ СЧЕТОВОДНАТА ГОДИНА²⁹

Приоритетна ос/ проект/договор	Номер и дата на доклада по сертификация, в който са декларирани разходите	Инициатор ³⁰	Сума на корекцията (лв.)	Причини за корекцията ³¹	Възстановени/ отписани
<u>Приоритетна ос 1</u> <u>общо</u>					
Проект					
Инициатива за младежка заетост³²					
Проект					
<u>Приоритетна ос 2</u> <u>общо</u>					
Проект					
Инициатива за младежка заетост					
Проект					
<u>Приоритетна ос N</u> <u>общо</u>					
Проект					
Инициатива за младежка заетост					
Проект					
ОБЩ СБОР					
ОБЩ СБОР Инициатива за младежка заетост					
ОБЩО					

²⁹ Посочва се счетоводната година 01.07. n – 30.06. n+1.

³⁰ За инициатор се посочва органът, сигнализирай за възможен пропуск, който е бил приет от Управляващия орган.

³¹ Причина за корекцията, например, може да е реално възстановяване от бенефициента на недопустим разход, финансова корекция, наложена вследствие на извършен одит, оттегляне на неправилен разход и други съгласно реда и условията за възстановяване на неправомерно платени суми.

³² Моделът е приложим при условие, че Инициативата за младежка заетост е част от една или повече приоритетни оси. Инициативата за младежка заетост се показва на отделен ред, като отделна приоритетна ос, когато това е предвидено в оперативната програма. В случай, че Инициативата за младежка заетост не е приложима за конкретната оперативна програма, се изтриват съответните редове.

**ИЗВЪРШЕНИ ДРУГИ КОРЕКЦИИ НА РАЗХОДИТЕ, ВКЛЮЧЕНИ ВЪВ ФИНАЛНИЯ МЕЖДУ-
НЕН ДОКЛАД ПО СЕРТИФИКАЦИЯ И ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ДОПУСТИМИТЕ РАЗХОДИ ПРЕЗ
СЧЕТОВОДНАТА ГОДИНА³³**

Приоритетна ос/ проект/договор	Номер и дата на доклада по сертификация, в който са декларирани разходите	Сума на корекциите (лв.)	Причини за корекциите ³⁴
<u>Приоритетна ос 1 общо</u>			
Проект			
Инициатива за младежка заетост³⁵			
Проект			
<u>Приоритетна ос 2 общо</u>			
Проект			
Инициатива за младежка заетост			
Проект			
<u>Приоритетна ос N общо</u>			
Проект			
Инициатива за младежка заетост			
Проект			
ОБЩ СБОР			
ОБЩ СБОР Инициатива за младежка заетост			
ОБЩО			

³³ Посочва се счетоводната година 01.07. n – 30.06. n+1.

³⁴ Посочва се причината за извършената корекция – техническа грешка, аритметична грешка или други.

³⁵ Моделът е приложим при условие, че Инициативата за младежка заетост е част от една или повече приоритетни оси. Инициативата за младежка заетост се показва на отделен ред, като отделна приоритетна ос, когато това е предвидено в оперативната програма. В случай, че Инициативата за младежка заетост не е приложима за конкретната оперативна програма, се изтриват съответните редове.