

НАРЕДБА за изменение и допълнение на Наредба № Н-3 от 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 (ДВ, бр. 44 от 2018 г.)

Издадена от министъра на финансите, обн., ДВ, бр. 83 от 22.10.2019 г.

§ 1. Член 5 се изменя така:

"Чл. 5. Служителите на управляващия орган, които участват в подготовката, изпълнението и управлението на оперативната програма, както и членовете на звеното/екипа за управление на проекта от страна на бенефициента подписват декларация за липса на конфликт на интереси по смисъла на чл. 61, параграф 3 от Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юли 2018 г. 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 (ОВ, L 193, 30/07/2018) (Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046). Декларацията съдържа минимума от обстоятелства, посочени във формата на приложението към Практическото ръководство за ръководители на Европейската служба за борба с измамите *"Установяване на конфликт на интереси в процедури за обществени поръчки за структурни действия"*."

§ 2. В чл. 8 се правят следните изменения:

1. В ал. 2 думите *"на разпоредителите с бюджет по бюджетите на общините и на"* се заличават.

2. Алинея 4 се изменя така:

"(4) При обезпечение с гаранция, издадена от банка или финансова институция, тя трябва да бъде безусловна и неотменима в полза на администрацията, в чиято структура е управляващият орган."

3. Алинея 5 се отменя.

§ 3. В чл. 9 се правят следните изменения:

1. В ал. 3 т. 2 се изменя така:

"2. при обезпечаване на авансовите плащания към бенефициентите с гаранция, издадена от банка или финансова институция, регистрирани в Република България – до 95 % от стойността на финансовата подкрепа;".

2. В ал. 6 изречение първо се изменя така:

"Покриването на аванса с допустими разходи съгласно чл. 131, параграф 2 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 започва, след като ограниченията по ал. 3, намалени с извършените авансови плащания, бъдат превишени."

§ 4. В чл. 10, т. 2 думите *"задължение на бенефициента е"* се заменят със

"задължението на бенефициента".

§ 5. В чл. 11 се правят следните изменения и допълнения:

1. В ал. 2 се създава нова т. 3:

"3. субсидии с капитализирана лихва или субсидии за гаранционни такси, които трябва да бъдат изплатени за период не по-дълъг от 10 години след периода на допустимост, използвани в комбинация с финансови инструменти, изплатени в гаранционна блокирана сметка;"

2. В ал. 2 досегашната т. 3 става т. 4.

3. В ал. 3, т. 1, в края на изречението след "ал. 2" се поставя запетая и се добавя "т. 1, 2 и 4".

4. В ал. 3, т. 2, в края на изречението след "ал. 2" се поставя запетая и се добавя "т. 1, 2 и 4".

§ 6. В чл. 12 ал. 1 се изменя така:

"(1) Лихвите, натрупани по авансови плащания, финансирани с безвъзмездна финансова помощ и събраните съгласно чл. 43, ал. 5, но недължими към Европейската комисия лихви за забава, са ресурс за националното съфинансиране по съответната оперативна програма."

§ 7. В чл. 13 се правят следните изменения:

1. В ал. 1 думите "в пълнота и в съответствие с чл. 60, ал. 4 от ЗУСЕСИФ" се заменят с "и в съответствие с чл. 60, ал. 4 от същия закон".

2. В ал. 3, т. 3 думите "или от годишен счетоводен отчет" се заличават.

3. В ал. 6 думите "или годишен счетоводен отчет" се заличават.

4. В ал. 8 думите "чл. 30 от Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012" се заменят с "чл. 33 от Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046".

§ 8. В чл. 19 се правят следните изменения и допълнения:

1. В ал. 2 след думата "всяко" се добавя "междинно и окончателно".

2. Създава се нова ал. 3:

"(3) При верификация на окончателно искане за плащане се извършва преглед за спазване на условията по акта по чл. 2, ал. 1."

3. Досегашната ал. 3 става ал. 4 и в т. 1 от нея се правят следните изменения и допълнения:

а) буква "е" се изменя така:

"е) изпълнени са условията за плащане при опростени форми на отчитане на предоставена финансова подкрепа;"

б) в буква "з" думите "за възлагане на обществени поръчки и" се заличават;

в) създава се буква "л":

"л) разходите са отразени в счетоводната документация на бенефициента чрез отделни счетоводни аналитични сметки или в отделна счетоводна система."

§ 9. В чл. 20, ал. 1 думите "чл. 19, ал. 3, т. 1" се заменят с "чл. 19, ал. 4, т. 1".

§ 10. В чл. 23 се правят следните изменения:

1. В ал. 1 думите "чл. 19, ал. 3, т. 2" се заменят с "чл. 19, ал. 4, т. 2".

2. В ал. 2 думите "чл. 19, ал. 3, т. 2" се заменят с "чл. 19, ал. 4, т. 2".

3. Алинея 4 се изменя така:

"(4) Управляващият орган въвежда информация за извършените проверки на място, направените констатации и препоръки, включително и актуална информация за статуса на изпълнението на препоръките, в ИСУН в срок до 3 работни дни от одобряването на доклада или от уведомяването на управляващия орган за настъпване на събитието,

подлежащо на въвеждане или актуализация."

§ 11. В чл. 24 се създава ал. 7:

"(7) Общата стойност на разходите, включени в представените от управляващия орган доклади по сертификация, може да бъде само положителна сума."

§ 12. В чл. 27 се правят следните изменения:

1. В т. 1 след думите "по чл. 39" се добавя "на повторно включените разходи".

2. Точка 3 се отменя.

§ 13. В чл. 30 т. 3 се отменя.

§ 14. В чл. 35 се правят следните изменения и допълнения:

1. В ал. 1 т. 2 се изменя така:

"2. недължимо платена или надплатена, както и неправомерно получена или неправомерно усвоена сума по смисъла на чл. 162, ал. 2, т. 8 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс."

2. Алинея 2 се изменя така:

"(2) В случаите по ал. 1, т. 1 управляващият орган определя сумата за възстановяване и отчита вземане по програмата въз основа на акта по чл. 73, ал. 1 от ЗУСЕСИФ."

3. Създава се ал. 3:

"(3) В случаите по ал. 1, т. 2 управляващият орган отчита вземане въз основа на акт за установяване на публично вземане, издаден във връзка с чл. 62 от Закона за публичните финанси по реда на чл. 166, ал. 2 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс."

§ 15. В чл. 37 се правят следните изменения:

1. В ал. 1, т. 2 думите "финансова корекция" се заменят с "акта по т. 1".

2. В ал. 2 думите "чл. 35, ал. 1, т. 2" се заменят с "чл. 35, ал. 2".

3. В ал. 3 думите "чл. 35, ал. 1" се заменят с "чл. 35, ал. 2".

§ 16. В чл. 38 ал. 2 се изменя така:

"(2) Определените финансови корекции и недължимо платена или надплатена, както и неправомерно получена или неправомерно усвоена сума се намаляват при верифициране на искане за плащане и не се включват в доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи."

§ 17. В чл. 39 се правят следните изменения и допълнения:

1. Алинея 1 се изменя така:

"(1) Управляващият орган намалява като оттеглени от първия следващ доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи вземанията по чл. 35, ал. 1 за разходи, включени в заявление за плащане към Европейската комисия през счетоводната година, които все още не са сертифицирани с годишния счетоводен отчет, включително и относимия към тях собствен принос. За декларираните и оттеглени през текущата счетоводна година разходи не се приспадат лихви."

2. В ал. 4 се създава изречение второ: "За суми, коригирани с годишния счетоводен отчет, не се приспадат лихви."

3. Алинея 5 се отменя.

4. Създава се ал. 6:

"(6) Намаленията по ал. 1 – 4 могат да бъдат повторно включвани в доклад по сертификация в случаите, в които е налице решение, издадено от съда, или намаление, извършено съгласно чл. 137, ал. 2 от Регламент (ЕС) № 1303/2013."

§ 18. В чл. 43 се правят следните изменения:

1. Алинея 3 се изменя така:

"(3) *Управляващият орган може да извърши, съгласувано с бенефициента, възстановяване чрез намаляване на разпределен лимит по десетразрядния му код в СЕБРА.*"

2. В ал. 4 се създава изречение второ: *"Установено публично вземане се прихваща с верифицирани и дължими към бенефициента разходи по проекта на основание чл. 170 във връзка с чл. 166, ал. 2 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс."*

§ 19. Член 46 се отменя.

§ 20. В чл. 47 ал. 1 се изменя така:

"(1) *При невъзможност да се приложат способите за възстановяване, посочени в чл. 43 – 45, управляващият орган предава вземането за събиране от Националната агенция за приходите:*

1. *в 14-дневен срок от окончателно плащане по проекта в случаите по чл. 35, ал. 1, т. 1;*

2. *в 30-дневен срок от окончателното плащане по проекта и влязъл в сила акт за установяване на публично вземане в случаите по чл. 35, ал. 1, т. 2."*

§ 21. В чл. 51 се правят следните изменения:

1. В т. 1 думите *"и лихви"* се заличават.

2. В т. 6 думите *"заедно с лихва за забава"* се заличават.

§ 22. В чл. 55 се правят следните изменения и допълнения:

1. В ал. 1 накрая се поставя запетая и се добавя *"с изключение на намаления по заявени към Европейската комисия аванси по държавни помощи и/или финансови инструменти, за които в първия следващ доклад по сертификация управляващият орган извършва корекция в съответния анекс"*.

2. Алинея 2 се изменя така:

"(2) *Управляващият орган отразява намалените от сертификацията орган разходи в отчета по чл. 49, т. 1 по оперативната програма на основание уведомлението по чл. 57, ал. 4 в счетоводната система SAP на Министерството на финансите и в ИСУН."*

§ 23. В чл. 57 се правят следните изменения и допълнения:

1. В ал. 3 думите *"в срока по чл. 59, параграф 5 от Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012"* се заменят с *"в срока по чл. 63, параграф 5 от Регламент (ЕС, Евратом) № 2018/1046"*.

2. Създава се ал. 4:

"(4) *Сертифициращият орган уведомява по електронен път управляващия орган за изпращането на документите по реда на чл. 57, ал. 3 в срок до 3 работни дни."*

§ 24. В чл. 66 се правят следните изменения и допълнения:

1. В ал. 3, т. 1 думата *"друга"* се заличава.

2. В ал. 6, изречение първо накрая се поставя запетая и се добавя *"освен ако не е предвидено друго в акта по чл. 2, ал. 1"*.

§ 25. В чл. 71, ал. 7 думите *"чл. 30 от Регламент (ЕС, Евратом) 966/2012"* се заменят с *"чл. 33 от Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046"*.

§ 26. В чл. 78 думите *"чл. 19, ал. 3"* се заменят с *"чл. 19, ал. 4"*.

§ 27. В чл. 84 се създава ал. 4:

"(4) *Общата стойност на разходите, включени в представените от управляващия орган доклади по сертификация, може да бъде само положителна сума."*

§ 28. В чл. 87 се правят следните изменения и допълнения:

1. В т. 1 след думите *"на чл. 39"* се добавя *"на повторно включените разходи"*.

2. Точка 3 се отменя.

§ 29. В чл. 90 ал. 2 се отменя.

§ 30. В чл. 96 ал. 1 се изменя така:

"(1) При невъзможност да се приложат способите за възстановяване, посочени в чл. 95, управляващият орган предприема действия по чл. 47."

§ 31. В чл. 97 думите *"приемане на действия по"* се заличават.

§ 32. В § 6 от преходните и заключителните разпоредби:

1. След думите *"чл. 7, ал. 4, т. 4"* се добавя *"и § 5, т. 3 от допълнителните разпоредби"*.

2. Думата *"отменя"* се заменя с *"изменя"*.

3. Текстът в края на параграфа *"(ДВ, бр. 57 от 2016 г.)"* се заменя с *"(ДВ, бр. 44 от 2018 г.)"*.

§ 33. Приложение № 3 се изменя така:

"Приложение № 3 към чл. 24, ал. 1 и 6"

(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 (CCI):

(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 настоящето 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) № 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.

Всички разходи, включени в приложената декларация в периода

От

01	06	20
----	----	----

 до

		20
--	--	----

са верифицирани и въведени в счетоводната система на УО по ОП

и възлизат на:

<посочва се обща сума с
нарупване за
счетоводната година >

<посочете точно цяло число до два десетични знака след запетаята >	Лева
---	------

Приложената декларация за допустимите разходи представлява неразделна част от настоящия доклад.

¹ В случай на Интерактивна за млади хора, (Финален) Междинен доклад по сертификация включва както средствата от Интерактивна за млади хора, така и кореспондиращото покритие от Европейски социален фонд.

² Настоящото се отнася до Изпитването на ДС и ДДР с последващото и се формира по следния начин: СТ-ИЗП, въдето СТ – първият номер на отчетното године, И – първият номер на ДС и ДДР за съответната отчетна година, дата – датата на издаване на ДС и ДДР от Ръководителя на УО. Например № 4/2010.06.2017 г. означава четвърта отчетна година, втори ДС и ДДР, одобрен от Ръководителя на УО на 16.10.2017 г.

УО на ОП “<посочете наименованието>”

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

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 финансова помощ по чл. 55, ал. 1, т. 2-4 от ЗУСЕСИФ г.) през периода на допустимост, в съответствие с приложимото право на Съюза, приложимото национално законодателство и условията на програмата, включително:
 - правилата за държавните помощи;
 - разпоредбите относно проекти, генериращи приходи;
 - правилата за възлагане на обществени поръчки;
 - принципите за опазване на околната среда, равни възможности и недискриминация и устойчиво развитие;
- (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 и минимални 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 забава 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) и могат да бъдат проверени от компетентните национални и европейски органи;
- (7) декларираните разходи не съдържат недопустим данък добавена стойност;
- (8) извършени са съответните проверки съгласно чл. 19 от Наредбата 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, както и декларираните разходи за финансови инструменти не надвишават заложените максимални стойности, определени в чл. 41 от Регламент (ЕС) № 1303/2013;

Декларация за допустимите разходи по приоритетни оси⁴

Общо верифицирани и изплатени⁵ допустими разходи

Приоритетна ос	Обща сума на допустимите разходи, декларирана в предишни периоди					Обща сума на допустимите разходи, декларирана с настоящия доклад				
	Верифицирани разходи, платени с публични средства ⁶			Верифицирани разходи, платени със собствен принос на бенефициента	Обща сума на верифицираните допустими разходи	Верифицирани разходи, платени с публични средства ⁷			Верифициран и разходи, платени със собствен принос на бенефициента	Обща сума на верифицираните допустими разходи
	ЕС	Държавен бюджет	Общо публични разходи			ЕС	Държавен бюджет	Общо публични разходи		
/1/	/2/	/3/	/4/	/5/	/6/	/7/	/8/	/9/	/10/	/11/
Приоритетна ос 1										
Инициатива за младежка заетост ⁸										
Приоритетна ос 2										
Инициатива за младежка заетост										
Приоритетна ос N										
Инициатива за младежка заетост										
ОБЩ СБОР										
ОБЩ СБОР Инициатива за младежка заетост										
ОБЩО										

4 Изключително правно от програми, платен за финансов инструмент (член 41 от Регламент (ЕС) № 1303/2013) и аванс, платен в рамките на държавните помощи (член 131(2) от Регламент (ЕС) № 1303/2013).

5 Управляващият орган изготвя и Доклад по сертифициране и Декларация за допустимите разходи верифицирани разходи, които са платени на бенефициентите до изплащане със статус „приключил“ на доклад в ИСТЪЛ. По изключение чрез месец доклади на финансовите години, Управляващият орган може да включи и Доклад по сертификация и Декларация за допустимите разходи верифицирани допустими разходи, все още да бъдат изплатени на бенефициентите. В случаите на изключение в Доклада по сертификация суми, представляващи държавни и минимални помощи, Управляващият орган спазва разпоредбата на чл. 151, параграфи 3 и 4 от Регламент (ЕС) № 1303/2013.

6 При отразяване на информацията по отношение на платените на бенефициентите разходи не се вземат предвид извършените преизплати като способ на възстановяване на извършено платени и изплатени суми, извършени по време на изплащането на средствата.

7 При отразяване на информацията по отношение на платените на бенефициентите разходи не се вземат предвид извършените преизплати като способ на възстановяване на извършено платени и изплатени суми, извършени по време на изплащането на средствата.

8 Моделът е валиден при условие, че Инициативата за младежка заетост е част от една или повече приоритетни оси. Инициативата за младежка заетост се посочва на отделен ред, като отделна Приоритетна ос, когато това е предвидено в оперативния програм. В случай, че Инициативата за младежка заетост не е приложена за конкретния оперативна програма, се изтриват съответните редове.

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

КОРЕКЦИЯ НА РАЗХОДИ, ВКЛЮЧЕНИ В ПРЕХОДНИ ДС И ДДР⁹

Приоритетна ос/ проект/договор	Номер и дата на Доклада по сертификация, в който са декларирани разходите	Сума на корекциите (лева)	Основание за корекциите ¹⁰
Приоритетна ос 1 общо			
Проект /договор			
Инициатива за младежка заетост¹¹			
Проект /договор			
Приоритетна ос 2 общо			
Проект /договор			
Инициатива за младежка заетост			
Проект /договор			
Приоритетна ос N общо			
Проект /договор			
Инициатива за младежка заетост			
Проект /договор			
ОБЩ СБОР			
ОБЩ СБОР			
Инициатива за младежка заетост			
ОБЩО			

⁹ Представя се информация за разходи, сертифицирани 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 сертифицираните разходи. В таблицата не се включват неосертифицирани разходи. Корекциите се извършват чрез прегледаване на съответната сума от сертифицираните разходи през текущия период, т.е. сумата на ред „ОБЩО“ от таблицата следва да е равна на сумата от всички вноски като поименовано на „Общата сума на сертифицираните и платените на бенефициарните допустими разходи с изключение на сумата“ от ДДР.

¹⁰ Причината за корекцията например може да е реално изостановяване от бенефициарите на възстановен разход, финансов корекция, половаля въздействие на извършен адат, отстъпване на извършен разход и други съгласно реда и условията за изоставяване на неравномерно платени суми.

¹¹ Мярката е приложена при условие, че Инициативата за младежка заетост е част от една или повече приоритетни оси. Инициативата за младежка заетост се посочва на отделен ред, като отделна приоритетна ос, когато това е предвидено в оперативната програма. В случай, че Инициативата за младежка заетост не е предвидена за конкретната оперативна програма, се изпраща съответните разходи.

УО на ОП “<посочете наименованието>”

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

ПОВТОРНО ВКЛЮЧЕНИ РАЗХОДИ В ДОКЛАД ПО СЕРТИФИКАЦИЯ ¹²

Приоритетна ос/ проект/договор	Номер и дата на Доклада по сертификация, в който разходите са първоначално включени от УО	Номер и дата на заявлението за плащане, в който разходите са първоначално включени от СО (ако е приложимо)	Номер и дата на Доклада по сертификация, в който разходите са коригирани от УО (ако е приложимо)	Номер и дата на заявлението за плащане/СО, от който разходите са изключени/ намалени от СО (ако е приложимо)	Сума на пренотвърдените разходи (лева)		Основание за пренотвърждаване за разходите
					платени с публични средства	платени със собствен принос	
Приоритетна ос 1 общо							
Проект/договор/ИП							
Инициатива за младежка заетост¹³							
Проект/договор/ИП							
Приоритетна ос 2 общо							
Проект/договор/ИП							
Инициатива за младежка заетост							
Проект/договор/ИП							
Приоритетна ос N общо							
Проект/договор/ИП							
Инициатива за младежка заетост							
Проект/договор/ИП							
ОБЩ СБОР							
ОБЩ СБОР Инициатива за младежка заетост							
ОБЩО¹⁴							

¹² Повторно включените в настоящия ДС и ДДР разходи са тези, които (1) са били включени в ДС и ДДР и (2) са включени по един от следните три начина:

- включени от Заявлението за плащане от СО;
- включени в Заявлението за плащане и коригирани в същия Доклад по сертификация от УО;
- включени в Заявлението за плащане и коригирани в СО от СО

¹³ Може да е приложимо при условие, че Инициативата за младежка заетост е част от една или повече приоритетни ос. Инициативата за младежка заетост се включва по отделен ред във всяка приоритетна ос, когато това е предвидено в оперативния програма. В случай, че Инициативата за младежка заетост не е приложима по конкретната оперативна програма, се изпращат съответните редове.

¹⁴ Сумата следва да е общата сума по верифицираните и изключени допустими разходи в 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 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 1303/2013, ВКЛЮЧЕН В ДС И ДДР¹⁵

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 ¹⁷	
	Общ размер на приноса на програмата, изплатен за финансовите инструменти	Размер на съответните публични разходи	Обща сума на приноса от програмата, реално изплатена, или — при гаранции — за които са поети задължения като допустими разходи по смисъла на член 42, параграф 1, букви а), б) и г) от Регламент (ЕС) № 1303/2013(1) ¹⁶	Размер на съответните публични разходи
/1/	/2/	/3/	/4/	/5/
Приоритетна ос 1				
Инициатива за младежка заетост ¹⁷				
Приоритетна ос 2				
Инициатива за младежка заетост				
Приоритетна ос 3				
Инициатива за младежка заетост				
Приоритетна ос N				
Инициатива за младежка заетост				
ОБЩ СБОР				
ОБЩ СБОР Инициатива за младежка заетост				
ОБЩО				

¹⁵ Всяка сума се представя кумулативно (с натрупване) от началото на изпълнение на оперативната програма. Всяка ос информация за сертифицираните разходи за финансови инструменти, както и за верифицираните с настоящия доклад по сертификация.

¹⁶ При прилагане на допустимите разходи трябва да бъдат взети предвид член 42, параграфи 1, 2 и 3 от Регламент (ЕС) № 1303/2013.

¹⁷ Всяка сума за Инициативата за младежка заетост и използваните пазарни от Европейски социален фонд. Моделът е приложен при условия, 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 приложимо в конкретната програма. В случай че Инициативата за младежка заетост не е приложена за конкретната оперативна програма, са отпразднати 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 ДДР¹⁸**

Приоритетна ос	Обща сума, платена от оперативната програма под формата на аванси	Сума, покрита от разходите, платени от бенефициентите, или когато е решено, че бенефициент е структурата, предоставяща помощта, в съответствие с член 2, параграф 10, буква а) от Регламент (ЕС) № 1303/2013 — от структурата, получаваща помощта, в рамките на три години от плащането на аванса	Сума, която не е покрита от разходите, платени от бенефициентите, или когато е решено, че бенефициент е структурата, предоставяща помощта, в съответствие с член 2, параграф 10, буква а) от Регламент (ЕС) № 1303/2013 — от структурата, получаваща помощта, и за която тригодишният срок още не е изтекъл
/1/	/2/	/3/	/4/
<u>Приоритетна ос 1</u>			
Инициатива за младежка заетост ¹⁹			
<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			

¹⁸ Всяка сума се представя сумирано (с натрупване) от всички напълнения на оперативната програма. Всякава се информация за сертифицираните разходи за лични плащания, както и за сертифицираните такси с валиден доклад по сертификация.

¹⁹ Всякава сума за Инициативата за младежка заетост и кореспондиращата поддръжка от Европейския социален фонд. Моделът е приложим при условие, че Инициативата за младежка заетост е част от един или повече приоритетни оси. Инициативата за младежка заетост се посочва на отделен ред, като отделна приоритетна ос, когато това е приложимо в оперативната програма. В случай, че Инициативата за младежка заетост не е приложима за конкретната оперативна програма, се използва съответният редене.

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

Упътване

Информацията в таблицата се попълва в левове
Таблицата се попълва за всеки конкретен ДСДДР, като УО агрегира файловете към всички ДСДДР с цел да е налична цялата информация за всеки договор
В случай че в дадено ИП по ОП има извършени еднотипни разходи (преки разходи) за целеви групи, за които няма извършени корекции в посока намаление, то информацията за тях може да бъде представена общо, като в колона №/дата се записва "Общо разходи за.../пояснява се за какво са разходите/". В случай на извършена корекция в посока намаление 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 - попълва се номерът на договора между УО и бенефициента от ИСУН (напр. BG16M1OP002-6.001-0006-C01). Договорът следва да се изписват за всеки ред, като не се използва функцията "Merge". Номерът на договора следва да се повтаря толкова пъти, колкото е броят на договорите с изпълнители/еднотипните разходи / разходи за организация и управление в него, по които има верифицирани разходи, извършени корекции или възстановени суми, т.е. има пряк ефект върху стойността на ДСДДР, за който се попълва таблицата
2 - попълва се номерът на ИП от ИСУН. 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/еднотипните разходи / разходи за организация и управление в него, по които има верифицирани разходи, извършени корекции или възстановени суми, т.е. има пряк ефект върху стойността на ДСДДР, за който се попълва таблицата. В случай на пълно или частично покриване с допустими разходи на сертифицирано авансово плащане по държавна и минимална помощ се посочва номерът на искането за междинно/окончателно плащане, от което авансовото плащане е покрито с разходи
3 - попълват се номерата и датите, на които са сключени договорите с изпълнител (ДД/ММ/ГГГГ), като всеки договор следва да бъде изписван по идентичен начин във всеки от файловете към различните ДСДДР. Номерът на договора с изпълнител (ако е приложимо) се изписва без символ "№". Един договор трябва да е разписан на толкова редове, колкото е броят на ИП, в които има разходи, извършени корекции или възстановени суми по този договор
4 - попълват се наименованията на изпълнителите, като всеки изпълнител следва да бъде изписван по идентичен начин във всеки от файловете към различните ДСДДР
5 - попълват се стойностите на всеки от договорите без ДДС
6 - попълва се размерът на ДДС, който е допустим за финансиране от БФП. За

финансови корекции (индивидуални корекции), ако има такива, за съответния договор/еднотипни разходи /разходи за организация и управление
13 & 14 - попълват се неверифицирани от УО разходи във връзка с причини, различни от извършени финансови корекции, ако има такива за съответния договор /еднотипни разходи /разходи за организация и управление
15 & 16 - не се попълват клетките / променят формулите
17 & 18 - попълват се препотвърдени от УО разходи, които на предходен етап СО не е одобрил за включване в Заявления за плащане към ЕК или в Годишен счетоводен отчет
19 & 20 - попълва се информация за корекции, с които следва да се коригират в посока намаление верифицираните разходи в колони 15 и 16 (напр. случай, при който едно искане за плащане е верифицирано от УО и на по-късен етап, преди да бъде включено в доклад по сертификация, се установява, че част или целият верифициран разход е недопустим за финансиране, при което се коригира, преди да бъде декларирано към Сертифициращия орган)
21 & 22 - попълва се информация за възстановени суми и свързания с тях собствен принос (ако е приложимо), с които следва да се коригират в посока намаление вече включени в Заявление за плащане към ЕК и/или сертифицирани с ГСО разходи (коригиране на заявени и/или сертифицирани към ЕК разходи)
23 & 24 - попълва се информация за корекции, с които следва да се коригират в посока намаление вече включени през текущата счетоводна година в Заявление за плащане към ЕК и/или сертифицирани с ГСО разходи (коригиране на заявени и/или сертифицирани към ЕК разходи)
25 & 26 - не се попълват клетките / променят формулите
27 & 28 - информацията се отразява от Сертифициращия орган. Попълва се информация за декларираните от УО с Доклад по сертификация разходи, които не са включени от СО в Заявление за плащане
29 & 30 - не се попълват клетките / променят формулите
31 & 32 - информацията се отразява от Сертифициращия орган. Попълва се информация за включени от СО в Заявление за плащане към ЕК разходи, които не са сертифицирани с Годишен счетоводен отчет
33 & 34 - не се попълват клетките / променят формулите
35 - Попълва се номер на ДС и ДДР съгласно коментар № 2 от приложение № 3 на Наредбата

Списък със съкращения:

"

§ 35. Приложение № 4Б към чл. 84, ал. 3 се изменя така:

"Приложение № 4Б към чл. 84, ал. 3

№ на дог. по р.	Бюджетна програма	Направление	Място на изпълнение	Договор с изпълнителя / единични разходи				Отчетни разходи по договора с изпълнителя / единични разходи за организация и управление		Несертифицирани разходи корекции		Несертифицирани разходи други приходи		Сертифицирани разходи		Препотвърдени разходи		Корекции, с които се намаляват сертифицираните разходи в колони 17 и 18		Възстановяване и суми, с които се намаляват вече включените в Годишен счетоводен отчет разходи, включително собствен принос, свързан с тях		Корекции, с които се намаляват вече включените през текущата счетоводна година в Заключване за плащане разходи		Включени в ДСДР разходи		Задължени от СО разходи за плащане към ЕК		Разходи, включени от СО и използвани за плащане към ЕК		Несертифицирани с Годишен счетоводен отчет разходи		Сертифицирани с Годишен счетоводен отчет разходи		№ на договора по ДС и ДДР		
				№ на договора	Няколко месеца	Стойност на договора без ДДС	Стойност на ДДС в случаите с нулеви ставки	Публичен принос + собствено участие	Допълнителен принос от безплатна заместителна помощ	Публичен принос + собствено участие	Допълнителен принос от безплатна заместителна помощ	Публичен принос + собствено участие	Допълнителен принос от безплатна заместителна помощ	Публичен принос + собствено участие	Допълнителен принос от безплатна заместителна помощ	Публичен принос + собствено участие	Допълнителен принос от безплатна заместителна помощ	Публичен принос + собствено участие	Допълнителен принос от безплатна заместителна помощ	Публичен принос + собствено участие	Допълнителен принос от безплатна заместителна помощ	Публичен принос + собствено участие	Допълнителен принос от безплатна заместителна помощ	Публичен принос + собствено участие	Допълнителен принос от безплатна заместителна помощ	Публичен принос + собствено участие	Допълнителен принос от безплатна заместителна помощ	Публичен принос + собствено участие	Допълнителен принос от безплатна заместителна помощ							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37
																0,00	0,00									0,00	0,00							0,00	0,00	
																0,00	0,00									0,00	0,00							0,00	0,00	
																0,00	0,00									0,00	0,00							0,00	0,00	
О	Б					0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00				0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Упътване

Информацията в таблицата се попълва в евро
Таблицата се попълва за всеки конкретен ДСДДР, като УО агрегира файловете към всички ДСДДР с цел да е налична цялата информация за всеки договор
В случай, че в дадено ИП по ОП има извършени еднотипни разходи (преки разходи) за целеви групи, за които няма извършени корекции в посока намаление, то информацията за тях може да бъде представена общо, като в колона №/дата се записва "Общо разходи за.../пояснява се за какво са разходите/". В случай на извършена корекция в посока намаление 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 - попълва се номерът на договора между УО и водещия бенефициент/бенефициента по ПО "Техническа помощ" от ИСУ. Номерът на договора с водещия бенефициент/бенефициента по ПО "Техническа помощ" следва да се изписва за всеки ред, като не се използва функцията "Merge". Номерът на един договор с водещия бенефициент/бенефициента по ПО "Техническа помощ" следва да се повтаря толкова пъти, колкото е броят на договорите с изпълнители/еднотипните разходи / разходи за организация и управление в него, по които има верифицирани разходи, корекции или възстановени суми, т.е. има пряк ефект върху стойността на ДСДДР, за който се попълва таблицата
2 - попълва се наименованието на водещия бенефициент/бенефициента по ПО "Техническа помощ"/партньора, който е извършил съответния разход. Наименованието се изписва за всеки ред, като не се използва функцията "Merge". Наименованието следва да се повтаря толкова пъти, колкото е броят на договорите с изпълнители/еднотипните разходи / разходи за организация и управление в него, по които има верифицирани разходи, извършени корекции или възстановени суми, т.е. има пряк ефект върху стойността на ДСДДР, за който се попълва таблицата
3 - попълва се информация за това каква националност е водещият бенефициент/бенефициента по ПО "Техническа помощ"/партньора, във връзка с който се декларира разходи
4 - попълва се номерът на ИП от ИСУ. ИП следва да се изписва 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/еднотипните разходи / разходи за организация и управление в него, по които има верифицирани разходи, извършени корекции в посока намаление или възстановени суми, т.е. пряк ефект върху стойността на ДСДДР, за който се попълва таблицата. В случай на пълно или частично покриване с допустими разходи на сертифицирано авансово плащане по държавна и минимална помощ, се посочва номерът на искането за междинно/окончателно плащане, от което авансовото плащане е покрито с разходи

по които ДДС не е допустим за финансиране разход, колоната не се попълва
9 - попълва се сумата по договора, която е допустима за финансиране от публичен принос + собствен принос на бенефициента, заместващ националното съфинансиране на страната-партньор
10 - попълва се сумата по договора, която ще бъде финансирана за сметка на допълнителен собствен принос, ако е предвидено такова финансиране
11 & 12 - попълват се разходите за договора с изпълнител/ еднотипните разходи/ разходите за организация и управление, отчетени от бенефициента преди верифицирането им от първо ниво на контрол. В случай на покриване с допустими разходи на сертифицирано авансово плащане по държавна и минимална помощ, сумата, с която се покрива авансът, се въвежда със знак минус
13 & 14 - попълват се неверифицирани от първо ниво на контрол и/или от УО разходи във връзка с извършени финансови корекции (индивидуални корекции), ако има такива, за съответния договор/ еднотипни разходи /разходи за организация и управление
15 & 16 - попълват се неверифицирани от първо ниво на контрол и/или от УО разходи във връзка с причини, различни от извършени финансови корекции, ако има такива за съответния договор/ еднотипни разходи /разходи за организация и управление
17 & 18 - не се попълват клетките / променят формулите
19 & 20 - попълват се препотвърдени от УО разходи, които на предходен етап СО не е одобрил за включване в Заявления за плащане към ЕК или в Годишен счетоводен отчет
21 & 22 - попълва се информация за корекции, с които следва да се коригират в посока намаление верифицираните разходи в колони 17 и 18 (напр. случай, при който едно искане за плащане е верифицирано от УО и на по-късен етап, преди да бъде включено в доклад по сертификация, се установява, че част или целият верифициран разход е недопустим за финансиране, при което се коригира, преди да бъде декларирано към Сертифициращия орган)
23 & 24 - попълва се информация за възстановени суми и свързания с тях допълнителен собствен принос (в случай че всеки разход по дадения договор с изпълнител се разделя пропорционално на публичен принос + собствен принос на бенефициента, заместващ националното съфинансиране на страната-партньор, и допълнителен собствен принос), с които следва да се коригират в посока намаление вече включени в Заявление за плащане към ЕК и/или сертифицирани с ГСО разходи (коригиране на заявени и/или сертифицирани към ЕК разходи)
25 & 26 - попълва се информация за корекции, с които следва да се коригират в посока намаление вече включени през текущата счетоводна година в Заявление за плащане към ЕК и/или сертифицирани с ГСО разходи (коригиране на заявени и/или сертифицирани към ЕК разходи)

35 & 36 - не се попълват клетките / променят формулите
--

37 - попълва се номер на ДС и ДДР съгласно коментар №1 от приложение 19 на наредбата
--

Списък със съкращения:

ДСДДР - Доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи

ИП - Искане за плащане

ГСО - Годишен счетоводен отчет

ОП - Оперативна програма

ДДС - Данък добавена стойност

БФП - Безвъзмездна финансова помощ

УО - Управляващ орган

СО - Сертифициращ орган

ЕК - Европейска комисия

ИСУН - Информационна система за управление и наблюдение .

§ 36. Приложение № 5 към чл. 30, т. 3 се отменя.

§ 37. В приложение № 6 към чл. 31, ал. 5 т. 1.8 се изменя така:

"1.8. При забравена парола или проблем с достъпа до SAP системата се изпраща електронно писмо с описание на проблема, лично от потребителя, на електронен адрес: sap_admin@minfin.bg."

§ 38. В приложение № 7 към чл. 31, ал. 5 към поле "Служител" се създава забележка под линия: *"Служителят е уведомен, че посочените по-горе лични данни ще бъдат обработвани единствено за целите, за които са предоставени, с оглед изпълнението на възложените му задължения и упражняването на специалните права на администратора."*

§ 39. В приложение № 16 към чл. 57, ал. 1 се правят следните изменения и допълнения:

1. Ред четвърти се заличава.

2. На ред пети, колона трета, преди думата "Изпраща" се добавя "Одобрява Финален междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи в ИСУН/Информационната система за управление на програмите за ТГС и".

§ 40. Приложение № 19 се изменя така:

"Приложение № 19 към чл. 84, 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 (СЦИ) :
(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 настоящето декларирам, че всички разходи, включени в приложения доклад за допустимите разходи съответстват на критериите за допустимост на разходите, посочени в чл. 43 и чл.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 предприсъединителна 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.

Всички разходи, включени в приложената декларация в периода

От

01	06	20
----	----	----

 до

		20
--	--	----

са верифицирани и въведени в счетоводната система на УО по ОП

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 № 4/2/14.12.2017 г. означава четвърта счетоводна година, втори ДС и ДДР, одобрен от Ръководителя на УО на 14.12.2017 г.

² Посочва се обща сума с групирани за счетоводната година

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

и възлизат на:

<i><посочете точно цяло число до два десетични знака след запетаята ></i>	свро ²
---	-------------------

Приложената декларация за допустимите разходи 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 с:
 - правилата за държавните помощи;
 - правилата за възлагане на поръчки;
 - принципите за опазване на околната среда, равни възможности и недискриминация и устойчиво развитие.
- (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 забава 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) извършени са проверки на предоставените от бенефициентите данни или микроданни, свързани с изпълнението на индикаторите/показателите по проектите и в случай на частично или пълно неизпълнение са извършени съответните корекции. Извършени са проверки за верността и надеждността на представените данни във връзка с отчетените индикатори/показатели;
- (15) осъществените мерки за информираност и публичност са в съответствие с приложимото право на Съюза и приложимото национално законодателство;
- (16) условията за плащане в акта по чл.2, ал.1 от Наредбата 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 са изпълнени.

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
--	--	--	----

Декларация за допустимите разходи по приоритетни оси

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	
		Българско национално съфинансиране	XXXX ¹ национално съфинансиране					Българско национално съфинансиране	XXXX ¹ национално съфинансиране			
			Национално съфинансиране, изплатено с публични средства	Национално съфинансиране, изплатено с частни средства ²	Допълнителен собствен принос, изплатен с публични средства	Допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства ²			Национално съфинансиране, изплатено с публични средства	Национално съфинансиране, изплатено с частни средства ²	Допълнителен собствен принос, изплатен с публични средства	Допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства ²
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 сертификация и декларация за допустимите разходи №от

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

Приоритетна ос /проект/договор	Номер и дата на Доклада по сертификация, когато са деклариран и разходите	Сума на корекциите (евро)						Общо изплатени на бенефициентите допустими разходи	Основание за корекциите ²
		ЕС	Разходи, платени с национално съфинансиране в т.ч.:			Допълнителен собствен принос на бенефициента			
			Българско национално съфинансиране	XXXX ³ национално съфинансиране		Допълнителен собствен принос, изплатен с публични средства	Допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства ⁴		
				Национално съфинансиране, изплатено с публични средства ⁴	Национално съфинансиране, изплатено с частни средства				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Приоритетна ос 1									
Проект /договор									
Приоритетна ос 2									
Проект /договор									
Приоритетна ос N									
Проект /договор									
ОБЩО									

¹ Представя се информация за разходи, верифицирани от УО, включени в преходни 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 Причина за корекцията, например, може да е реално възстановяване от бенефициента на недопустим разход, финансова корекция, наложена вследствие на извършен одит, оттегляне на неправомерен разход и други съгласно реда и условията за възстановяване на неправомерно платени суми

³ Посочва се страната партньор.

⁴ 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

Б. ПОВТОРНО ВКЛЮЧЕНИ РАЗХОДИ В ДОКЛАД ПО СЕРТИФИКАЦИЯ¹

Приоритетна ос/проект/договор	Номер и дата на Доклада по сертификация, в който разходите са първоначално включени от УО	Номер и дата на заявлението за плащане, в който разходите са първоначално включени от СО (ако е приложимо)	Номер и дата на Доклада по сертификация, в който разходите са коригирани от УО (ако е приложимо)	Номер и дата на заявлението за плащане/ГСО, от който разходите са изключени/ намалени от СО (ако е приложимо)	Сума на препотвърдените разходи (евро)						Основание за препотвърждаване на разходите
					ЕС	Верифицирани разходи, платени с национално съфинансиране, в т.ч.:			Допълнителен собствен принос на бенефициента		
						Българско национално съфинансиране национално съфинансиране ²	Национално съфинансиране, изплатено с публични средства	Национално съфинансиране, изплатено с частни средства ³	Допълнителен собствен принос, изплатен с публични средства	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Приоритетна ос 1											
Проект/договор/ИП											
Приоритетна ос 2											
Проект/договор/ИП											
Приоритетна ос N											
Проект/договор/ИП											
ОБЩО											

¹ Повторно включените в настоящия ДС и ДДР разходи са тези, които (1) са били включени в ДС и ДДР и (2) са намалени по един от следните три начина:

- изключени от Заявление за плащане от СО;
- включени в Заявление за плащане и коригирани в следващ Доклад по сертификация от УО;
- включени в Заявление за плащане и коригирани в ГСО от СО

² Посочва се страната партньор

³ 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

	Име на бенефициента	Пореден № на проверката	Обхват на проверката	Дата/Период на проверката	Констатации	Препоръки	Статус на изпълнение на препоръките
<u>Приоритетна ос 1</u>							
Проект номер							
.....							
<u>Приоритетна ос 2</u>							
Проект номер							
.....							
<u>Приоритетна ос N</u>							
Проект номер							
.....							

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 ИЗПЪЛНЕНИЕ¹

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				

¹ 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 №/наименование	Вид плащане	ЕС	Стойност на верифицираните разходи **				
				Верифицирани разходи, платени с национално съфинансиране, в т. ч.:			Допълнителен собствен принос на бенефициента	
				българско национално съфинансиране	XXXX ¹ национално съфинансиране			
					национално съфинансиране, изплатено с публични средства	национално съфинансиране, изплатено с частни средства ²	допълнителен собствен принос, изплатен с публични средства	допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства ²
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Приоритетна ос X*/име								
Проект/договор								
Общо за ПО X								
Приоритетна ос Y*/име								
Проект/договор								
Общо за ПО Y								
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

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

Е. ИНФОРМАЦИЯ ЗА АВАНСИ, ПЛАТЕНИ В КОНТЕКСТА НА ДЪРЖАВНИ ПОМОЩИ СЪГЛАСНО ЧЛ. 131(5) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 1303/2013 И ВКЛЮЧЕНИ В ДС И ДДР¹

Приоритетна ос	Обща сума, платена от оперативната програма под формата на аванси	Сума, покрита от разходите, платени от бенефициентите, или когато е решено, че бенефициент е структурата, предоставяща помощта, в съответствие с член 2, параграф 10, буква а) от Регламент (ЕС) № 1303/2013 — от структурата, получаваща помощта, в рамките на три години от плащането на аванса	Сума, която не е покрита от разходите, платени от бенефициентите, или когато е решено, че бенефициент е структурата, предоставяща помощта, в съответствие с член 2, параграф 10, буква а) от Регламент (ЕС) № 1303/2013 — от структурата, получаваща помощта, и за която тригодишният срок още не е изтекъл
<i>/1/</i>	<i>/2/</i>	<i>/3/</i>	<i>/4/</i>
Приоритетна ос 1			
Приоритетна ос 2			
Приоритетна ос 3			
.....			
Приоритетна ос N			
ОБЩО			

¹ 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 перифицираните такива с настоящия доклад по сертификация.

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

§ 41. [Приложение № 20 към чл. 90, ал. 2](#) се отменя.