| ***Администрация на Министерския съвет*** | **Наръчник за изпълнение на**  **Оперативна програма**  **„Добро управление” 2014-2020** | ***Приложение IV-П02*** |
| --- | --- | --- |
| ***Дирекция***  ***„Добро управление”*** | **Процедура по приключване на счетоводната година** | |
| Вариант на документа: 2 | *Одобрен от:*  *Ръководителя на Управляващия орган на  Оперативна програма „Добро управление”* | Дата: 29.09.2017 г. |

| **№** | **Дейност** | **Отговорник** | **Описание (как)** | **Срок** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Предоставяне по електронен път на информацията по чл. 55, ал. 1 от Наредба № Н-3 | Служител ФУ и счетоводител  Служител нередности  Служител, отговорен за одитите | Предоставя се информация **актуална към 15-ти октомври** след края на счетоводната година за:   1. регистрираните дългове; 2. регистрираните сигнали за нередност, които са в процес на проверки за установяване достоверността на изложените в тях обстоятелства; 3. Непредставена информация и предварителни одитни доклади по чл. 32, т. 1 и 2 от Наредба Н-3; 4. финансови корекции, определени в периода след края на счетоводната година, които се отнасят за разходи, заявени от сертифициращия орган за възстановяване от Европейската комисия съгласно приложение № 22 към Наредба Н-3; 5. извършени други корекции на разходите, включени във финалния междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи (ДС и ДДР), като се посочват причините за намаленията съгласно приложение № 23 към Наредба Н-3; 6. авансите, платени съгласно чл. 131, параграф 5 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 и включени в ДС и ДДР, в случай на настъпили промени спрямо информацията, представена с финалния междинен ДС и ДДР към 30 юни, съгласно формата за този тип информация по приложение № 3 към Наредба Н-3.   Информацията, която се поддържа в ИСУН, не се представя на СО по електронен път. | До 20-ти октомври на година n+1 |
|  | Декларация за управлението | Служител, отговорен за одитите | Изготвя *декларация за управление*, съгласно ***Приложение VII-П01*** | До 15-ти януари на година n+2 |
|  | Годишно обобщение на окончателните одитни доклади и на извършените проверки (по чл. 52 т. 3 от Наредба Н-3) | Служител, отговорен за одитите | Обобщава информацията от окончателните одитни доклади и извършените проверки, както и тази, включена в годишния контролен доклад от одитния орган съгласно ***Приложение VII-П01*** | До 15-ти януари на година n+2 |