Приложение № 3 към т. 26.1.

**(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 оперативната програма*

*Решение на Комисията от*

*Референтен № на Комисията (CCI):*

*(Финален)[[1]](#footnote-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 Декларацията за допустимите разходи съответстват на критериите за допустимост на разходите, съгласно Постановление на Министерския съвет № 37 от 2015 г. за определяне на реда и условията за изпълнение на Оперативна програма за храни и/или основно материално подпомагане от Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица в България за периода 2014 – 2020 г. и в съответствие на чл. 26 от Регламент (ЕС) № 223/2014 относно Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица. Разходите са извършени от бенефициентите в изпълнение на одобрени операции по оперативната програма в съответствие с условията на Регламент (ЕС) № 223/2014:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| след | *01.06. на годината n.* | и възлизат на:  *<посочва се обща сума с натрупване >* | *<посочете точно цяло число до два десетични знака след запетаята>* | лева |  |  |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| От |  |  |  |  |  |  | 2 0  0 | до |  |  |  |  |  |  | 2 | 0 |  |  |

и представлява неразделна част от настоящия доклад.

Декларирам, че:

І. Функциите на Управляващ орган съгласно чл. 32 от Регламент (ЕС) № 223/2014 се изпълняват, спазвайки принципите за добро финансово управление.

ІІ. Напредъкът по операциите е в съответствие с предвидените в решението цели на оперативната програма и с разпоредбите на Регламент (ЕС) № 223/2014 и по-специално, че:

1. декларираните разходи са извършени за изпълнение на операции, 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 случаите на отчитане чрез формите за предоставяне на финансова помощ по чл. 25, параграф 1, букви „б“ – „г“ от Регламент (ЕС) № 223/2014) и в съответствие на чл. 22 от Регламент (ЕС) № 223/2014, през периода на допустимост, в съответствие с приложимото право на Съюза,приложимото национално законодателство и условията на програмата, включително правилата за възлагане на обществени поръчки;

(3) съфинансираните стоки и/или услуги са действително доставени, извършени и осъществени с изключение на декларираните за възстановяване разходи във връзка с 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) всички документи, свързани с изпълнението на операциите, необходими за осигуряване на адекватна одитна пътека, се съхраняват съгласно чл. 51 от Регламент (ЕС) № 223/2014;

(9) извършени са адекватни управленски проверки, включително проверки на място, гарантиращи в достатъчна степен законосъобразността и редовността на декларираните разходи;

(10) 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;

(11) 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;

(12) осъществените мерки за информираност и публичност са в съответствие с приложимото право на Съюза и приложимото национално законодателство.

(13) условията за плащане в акта по т. 4.1 от Указанието са изпълнени.

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 риск2 за намаляване на поетия от Европейската комисия финансов ангажимент към България в размер на ……... лева.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата: |  |  |  |  |  |  | 2 | 0 |  |  |

*Име на ръководителя на Управляващия орган*

УО на ОП “<посочете наименованието>”

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Декларация за допустимите разходи по видове разходи, съгласно чл. 26 (2) от**  **Регламент (ЕС) № 223/2014 и по операции** | | | | | | | | | | |
| **Общо верифицирани и изплатени допустими разходи:** **лева** | | | | | | | | | | |
| **Вид разходи/операция** | **Обща сума на допустимите разходи, декларирани в предишни периоди** | | | | | **Обща сума на допустимите разходи, декларирани с настоящия доклад** | | | | |
| **Верифицирани разходи, платени с публични средства[[2]](#footnote-2)** | | | **Верифицирани разходи, платени със собствен принос на бенефициента** | **Обща сума на верифицираните допустими разходи** | **Верифицирани разходи, платени с публични средства[[3]](#footnote-3)** | | | **Верифицирани 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/** |
| **Техническа помощ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) а** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) б** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) в** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) г** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) д** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОБЩ СБОР ПО ЧЛ. 26 (2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Операция 1** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Операция 2** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Операция N** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО ПО ОПЕРАЦИИ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**корекция на Верифицирани Разходи, включени в предходни дС И ДДР[[4]](#footnote-4)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Проект** | **Номер и дата на Доклада по сертификация, в който са декларирани разходите** | **Инициатор[[5]](#footnote-5)** | **Сума на корекциите (лева)** | **Причини за корекциите[[6]](#footnote-6)** | **Възстановени /Оттеглени** |
| **Техническа помощ** |  |  |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) а** |  |  |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) б** |  |  |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) в** |  |  |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) г** |  |  |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) д** |  |  |  |  |  |
| **ОБЩ СБОР ПО ЧЛ. 26 (2)** |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |  |  |
| **Операция 1** |  |  |  |  |  |
| **Операция 2** |  |  |  |  |  |
| **Операция N** |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО ПО ОПЕРАЦИИ** |  |  |  |  |  |

**препотвърдени от УО разходи, изключени от предходни 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 (лева)** | **Детайлна обосновка за решението за препотвърждаване за разходите** |
| **Техническа помощ** |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) а** |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) б** |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) в** |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) г** |  |  |  |
| **Чл. 26 (2) д** |  |  |  |
| **ОБЩ СБОР ПО ЧЛ. 26 (2)** |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |
| **Операция 1** |  |  |  |
| **Операция 2** |  |  |  |
| **Операция N** |  |  |  |
| **ОБЩО ПО ОПЕРАЦИИ[[7]](#footnote-7)** |  |  |  |

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 /2/010.10.2017 г. означава четвърта счетоводна година, втори ДС и ДДР, одобрен от Ръководителя на УО на 10.10.2017 г. [↑](#footnote-ref-1)
2. 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.  [↑](#footnote-ref-2)
3. 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.  [↑](#footnote-ref-3)
4. 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. [↑](#footnote-ref-4)
5. За инициатор се посочва органът, сигнализирал за възможен пропуск, който е бил приет от Управляващия орган. [↑](#footnote-ref-5)
6. 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. [↑](#footnote-ref-6)
7. 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 № …… ………… [↑](#footnote-ref-7)