| ***Администрация на Mинистерския съвет*** | **Наръчник за изпълнение на**  **Оперативна програма**  **„Добро управление” 2014-2020** | ***Процедура III-П01*** |
| --- | --- | --- |
| ***Дирекция***  ***„Добро управление”*** | **Процедура по верификация при искане за междинно/окончателно плащане** | |
| Вариант на документа: 8 | *Одобрен от:*  *Ръководителя на Управляващия орган на Оперативна програма „Добро управление“* | Дата: 22.12.2020 г. |

| **№** | **Дейност** | **Отговорник** | **Описание (как)** | **Срок** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Получаване на пакет отчетни документи (искане за междинно/окончателно плащане, придружено с технически и финансов отчет, в определени случаи и микроданни) в ИСУН | УО на ОПДУ | В ИСУН се получава нотификация за получен нов пакетотчетни документи | В момента, в който бенефициентът изпрати съответния пакет отчетни документи (ПОД) на УО в ИСУН |
|  | Регистриране на МИП/ОИП, изготвяне на извадка (ако е приложимо) | Отговорник по съответната приоритетна ос от отдел МВ/  Служител МВ 1 и Служител МВ 2 | 2.1. Отговорникът по оста въвежда полученото ИП вРегистър на получените ПОД (Приложение III-T01-2).  2.2. Служител МВ 1 и Служител МВ 2 извършват преценка относно прилагането на Методологията за определяне на извадка за извършване на административни проверки на исканията за плащане, подавани от бенефициентите по ОПДУ (Приложение III-T01-5).  2.3. В случай че се прецени Методологията по т. 2.2 да се приложи, Служител МВ 1 и Служител МВ 2 изготвят извадката, която преди прилагането й се съгласува с началника на отдел МВ. | В деня на получаване на ИП (т.2.1)  В срока по т. 3, преди започване на проверките (т. 2.2 и 2.3) |
|  | Проверка на ПОД | Служител МВ 1/Служител 1 извършил последващ контрол по ЗОП/външен изпълнител[[1]](#footnote-1) | 3.1. Извършва проверките, посочени в КЛ за верификация на искане за междинно/окончателно плащане (Приложение III-К01-1) и попълва колона I. Служител МВ 1 (Групи въпроси I-VIII) на КЛ. Контролен лист за проверка на направено изменение към сключен договор с изпълнител (II-K05-20N) се попълва от служител МВ1 и Служител 1, извършил последващ контрол на обществената поръчка.  3.2. Ако са необходими допълнителни документи/разяснения по подадения ПОД, отразява това в КЛ за верификация, като изброява конкретните документи/разяснения[[2]](#footnote-2), които следва да бъдат поискани и изготвя писмо до бенефициента. В писмото се определя разумен срок за представяне на допълнителни документи/разяснения в съответствие с чл. 63, ал. 2 от ЗУСЕСИФ.  **ВАЖНО:** по проекти свързани с разработка на нови и/или надграждане функционалността на съществуващи информационни системи, както и закупуване на хардуер и системен софтуер при искане за окончателно плащане се проверява дали е представен документ, удостоверяващ съответствието на разработените и/или надградени информационни системи и регистри с изискванията в Закона за електронното управление (ЗЕУ), в т. ч. относими и към Предварителните условия за допустимост и/ или „присъединяването“ на закупения хардуер и системен софтуер към ДХЧО.  3.3. Ако е налице съмнение за нередност с основание за определяне на финансова корекция, отразява това в КЛ за верификация и изготвя писмо до бенефициента, в което посочва основанието и размера на предложената финансова корекция и предоставя възможност на бенефициента да представи писмените си възражения в срок от две седмици.  Срокът за верификация спира да тече до представянето на документите/ разясненията/ обосновката/ възраженията по т. 3.2 и 3.3, но общо за не повече от един месец.  3.4. Ако е налице необходимост от извършване на извънредна проверка на място, описва основанията за това в КЛ за верификация и пристъпва към Процедура III-ПО4 за провеждане на проверки на място.  Ако е изпълнена хипотезата на някоя от т. 3.2-3.4, се преминава директно към стъпка 5, като МВ 1 информира МВ 2 за приключилата от първия проверка. | Срокът за проверките и действията, извършвани по т. 3-12 е максимум 48 работни дни от получаване на ПОД в ИСУН.  (за бенефициенти НПО следва да се съобрази, че плащането се проверява в РМС 592/21.08.2018 г., което отнема до 10 дни. Общият срок за верификация и плащане е максимум 90 дни).  Срокът за верификация спира да тече от връщането на ПОД в ИСУН до получаването на изисканите от бенефициента документи/ разяснения, но за не повече от един месец. |
|  | Въвеждане на информация в ИСУН и изготвяне на писмо за верификация | Служител МВ 1/външен изпълнител | 4.1. Верифицира РОД и индикатори в ИСУН;  4.2. Попълва информацията в СВС (Приложение III-T01-1) за съответния проект/бюджетна линия.  4.3. Изготвя писмо до бенефициента за верифицираните разходи. В случаите, в които не се верифицират разходи, писмото се извежда през деловодството на АМС. |  |
|  | Проверка на ПОД | Служител МВ 2/външен изпълнител | 5.1. Извършва проверките, посочени в КЛ за верификация, и попълва колона II. Служител МВ 2 (Групи въпроси I-VIII) на КЛ.  5.2. Ако са необходими допълнителни документи/разяснения по подадения ПОД, отразява това в КЛ за верификация, като изброява конкретните документи/разяснения, които следва да бъдат поискани от бенефициента (различни от посочените от Служител МВ 1), и допълва (ако е необходимо) и съгласува писмото до бенефициента, изготвено от Служител МВ 1. Писмото се съгласува от началника на отдел МВ, след което се подписва от Ръководителя на УО.  5.3. Ако е налице съмнение за нередност с основание за определяне на финансова корекция, отразява това в КЛ за верификация, като посочва основанието и размера на предложената финансова корекция (различни от посочените от Служител МВ 1), допълва (ако е необходимо) и съгласува писмото до бенефициента, изготвено от Служител МВ 1. Писмото се съгласува от началника на отдел МВ, след което се подписва от Ръководителя на УО. Прилага се процедурата за администриране и докладване на сигнали и нередности/съмнения за измама по ОПДУ (Приложение VI-П01).  5.4. Ако е налице необходимост от извършване на извънредна проверка на място, описва основанията за това в КЛ за верификация и пристъпва към Процедура III-ПО4 за провеждане на проверки на място. *а място*  Ако не е изпълнена хипотезата на нито една от т.5.2-5.4, МВ 2 съгласува писмото за верифицираните разходи и се преминава към стъпка 10. |  |
|  | Връщане на елемент/и на ПОД в ИСУН | Служител МВ 1/външен изпълнител | В случай на констатирана необходимост от допълнителни документи/разяснения и след подписване от РУО на писмото, изготвено по т. 5.2, Служител МВ 1 връща в ИСУН елемент/и на ПОД за корекция и изпраща на бенефициента писмото чрез модул „Кореспонденция“ в ИСУН.  В случай че бенефициентът не представи изисканите документи в посочения в писмото срок, съответните разходи не се верифицират. |  |
|  | Допълнителна проверка на ПОД след представяне от бенефициента на поисканите допълнителни документи/разяснения/възражения или след одобрено становище от извършена проверка на място | Служител МВ 1/външен изпълнител | Извършва допълнителните проверки, посочени в КЛ за верификация, и попълва колона III. Служител МВ 1 (Групи въпроси IX-XI) на КЛ.  В случай че в указания от УО срок бенефициентът не предостави всички или част от изисканите документи/ разяснения, в КЛ за верификация се посочва стойността на разходите, които не могат да бъдат верифицирани.  В случай че представените от бенефициента писмени възражения относно основателността и размера на финансовата корекция не бъдат изцяло приети, се изготвя мотивирано решение на Ръководителя на УО за определяне на финансова корекция. Решението се извежда в Регистър на ФК, съгласува се със Служител МВ 2 и началника на отдел МВ. Решението се подписва от Ръководителя на УО и се изпраща на бенефициента чрез модул „Кореспонденция“ в ИСУН.  В случай че възраженията на бенефициента бъдат изцяло приети, се изготвя решение за прекратяване на производство по определяне на финансова корекция. Решението се съгласува със Служител МВ 2 и началника на отдел МВ. Решението се подписва от Ръководителя на УО и се изпраща на бенефициента чрез модул „Кореспонденция“ в ИСУН.  Съгласно Процедура III-П04 „Процедура за провеждане на проверка на място“ срокът за подготовка, провеждане и приключване на извънредна проверка на място е 10 календарни дни и се включва в общия срок, посочен в т.3. |  |
|  | Въвеждане на информация в ИСУН и изготвяне на писмо за верификация | Служител МВ 1/външен изпълнител | 8.1. Финансовата корекция се въвежда в ИСУН в срок от 3 работни дни  8.2. Верифицира РОД и индикатори в ИСУН;  8.3. Попълва информацията в СВС (Приложение III-T01-1) за съответния проект/бюджетна линия;  8.4. Изготвя писмо до бенефициента за верифицираните разходи (за бюджетни линии с бенефициент УО на ОПДУ не се изготвя писмо за верифицирани разходи). В случаите, в които не се верифицират разходи, писмото се извежда през деловодството на АМС. |  |
|  | Допълнителна проверка на ПОД след представяне от бенефициента на поисканите допълнителни документи/разяснения /възражения или след извършване на проверка на място | Служител МВ 2/външен изпълнител | Извършва допълнителните проверки, посочени в КЛ за верификация, и попълва колона IV. Служител МВ 2 (Групи въпроси IX-XI) на КЛ.  Допълва (ако е необходимо) писмото за верифицираните разходи и го съгласува. |  |
|  | Проверка от началник на отдел МВ | Началник на отдел МВ | Извършва проверките, посочени в КЛ за верификация, по отношение на осъществените от Служител МВ 1 и МВ 2 контроли и тяхното документиране и попълва колона V. Началник на отдел МВ (Групa въпроси XII).  Съгласува писмото за верифицираните разходи.  В случай на неодобрение началникът на отдел МВ връща документите на Служител МВ 1/Служител МВ 2. |  |
|  | Одобрение от Ръководителя на УО | Ръководител на УО | Попълва колона VI. Ръководител на УО (Групa въпроси XIII) на КЛ за верификация, с което одобрява верифицираните разходи, и подписва писмото за верифицираните разходи до бенефициента (за бюджетни линии с бенефициент УО на ОПДУ не се изпраща писмо за верифицирани разходи).  В случай на неодобрение Ръководителят на УО връща документите на съответния отговорен служител. |  |
|  | Верификация на искането за плащане в ИСУН и попълване на таблицата, приложение № 4А | Служител МВ 1/външен изпълнител | 12.1. Попълва колона VII. Служител МВ 1 (Група въпроси XIV)  12.2. Прикачва в секция „Верифицирано ИП“ сканиран архивен файл, който съдържа: Printable report“ от АРАХНЕ; справка за извършените проверки по контрола 9 от група VIII (ако е приложимо); в случай че верификацията е извършена от външен изпълнител – декларации за нередности и конфликти на интереси на представляващия юридическото лице – външен изпълнител и на конкретните експерти, извършили верификацията.  12.3. Верифицира искането за плащане в ИСУН;  12.4. Въвежда информацията в колони от 1 до 16 на таблицата, приложение № 4А към чл. 24, ал. 5 на Наредба № Н-3 от 22.05.2018 г. на МФ;  12.5. Изпраща подписаното писмо за верифицираните разходи на бенефициента чрез модул „Кореспонденция“ в ИСУН.  12.6. Насочва КЛ към началника на отдел ФУ. |  |
|  | Получаване на КЛ в отдел ФУ | Началник отдел ФУ/ Служител ФЕ 1 | Началник на отдел ФУ попълва колона VIII. Началник на отдел ФУ (Групa въпроси XV) и го разпределя на Служител ФЕ 1. ФЕ 1 може да приеме КЛ вместо Началник отдел ФУ, когато ФЕ 1 е определен в „Таблица с договори по експерти“.  Забележка: Когато КЛ е с верификация 0,00 лв. и съответно няма да има сума за плащане/ възстановяване, попълването на КЛ спира тук – т.е. останалите служители в отдел ФУ не попълват КЛ за своите проверки, тъй като повечето контроли в тях са неприложими. Въпреки това, служител ФЕ1 отразява 0,00 лв. във всички приложими таблици: „Справка за разплатени средства“, „Неверифицирани разходи“ и Disbursement forecast, а служител ФУ извършва приложимите за него проверки по-долу. За целта Началник отдел ФУ уведомява за получения от него КЛ с нулева верификация и ФЕ1, и ФУ (а когато ФЕ1 приеме КЛ вместо Началника, то ФЕ1 уведомява и ФУ). | При получаване на КЛ |
|  | Определяне на сума за плащане, изготвяне на платежно нареждане | Служител ФЕ 1 | Определя сумата за плащане/възстановяване по верифицираното от Ръководител на УО ИП.  Попълва Справка за разплатени средства (*Приложение IV-Т01-1*).  Попълва Справка за констатираните проблеми при извършените управленски проверки („Неверифицирани разходи“).  Ако бенефициентът не е бюджетна организация по чл. 11 от Закона за публични финанси, проектът е на стойност равна или по-голяма от 30 000,00 лв. с ДДС, както и сумата за плащане по конкретното ИП е на стойност поне 100 лв., е необходимо преди извършване на плащането ФЕ 1 да получи потвърждение за липса/наличие на публични задължения чрез информационната система по реда на РМС 592/21.08.2018 г. След получаване на потвърждение, ФЕ 1 процедира с проверката съгласно информацията в него.  Извършва следната проверка/корекция в ИСУН: ако сумата за плащане и съответната верифицирана сума не са с точни съотношения на разходите за ЕС и НС, коригира съотношението на първия отчетен РОД за конкретното ИП.  ***Внимание:*** на ОИП се прави изравняване на ниво проект, като ФЕ 1 изчислява такова съотношение на ЕС и НС за ОИП, че да се постигне вярно съотношение спрямо общата сума (за плащане и верифицирана) по проекта като цяло.  Проверява дали е приложена прогноза за предстоящите Искания за плащане и актуализира обобщената справка за бъдещи плащания (Disbursement forecast – *Приложение IV-Т06-2*).  Ако е необходима допълнителна информация поради непълнота на представените документи, изготвя съобщение до бенефициента, като го съгласува с ФЕ 2, и го изпраща чрез модул „Кореспонденция“.  Изготвя уведомително писмо за плащане до бенефициента (*Приложение IV-T01-2)*, като се посочват проект, №, вид на плащането, размер и трансферният параграф (ако е приложимо), по който бенефициентът следва да го отрази, както и начинът на изчисляване на размера в случай, че се различава от верифицираната сума. В случай на покриване на аванс с допустими разходи бенефициентът се уведомява, че остатъкът от верифицирания разход се счита за платен с авансовото плащане. Ако писмото се подготвя на хартия, то се съставя в един екземпляр, който след събиране на всички подписи се сканира и изпраща в ИСУН.\*  При ОИП ФЕ 1 проверява дали срокът за съхранение на документи, посочен в договора/ОУ/УИ, е по-кратък от срока по чл. 140 на Регламент (ЕС) № 1303/2013. Ако е по-кратък, ФЕ 1 изготвя писмо за съхранение на разходооправдателните документи по проекта с указание за спазване на срока по чл. 140 (*Приложение III-Т01-4*).  Изготвя платежно нареждане в системата за интернет банкиране.  В случай, че няма приложена финансова идентификация към ИП, се изисква от бенефициента, само ако не е налична: към предходно ИП, в раздел „Кореспонденция“ в ИСУН към съответния договор, в раздел „Договори“ в ИСУН или в отдел ПД.  Попълва съответния раздел на КЛ.  Предава (насочва) КЛ на Служител ФЕ 2.  \* Когато писмото се върне подписано от Ръководителя на УО, ФЕ 1 го изпраща на бенефициента в ИСУН. ФЕ 1 прави това не по-късно от последната проверка по настоящата процедура. | До 2 работни дни за ФЕ 1 от получаване на КЛ в отдел ФУ.  (за бенефициенти НПО следва да се съобрази, че плащането се проверява в РМС 592/21.08.2018 г., което отнема до 10 дни. Общият срок за верификация и плащане е максимум 90 дни). |
|  | Осъществяване на предварителен контрол преди извършване на плащане | Служител ФЕ 2 | Проверява сумата за плащане/възстановяване и платежното нареждане. Проверява нанесените данни от Служител ФЕ 1 в справките/регистрите. Попълва съответния раздел на КЛ.  Предава (насочва) КЛ на лицето, имащо право на втори подпис. | 1 работен ден от получаване от Служител ФЕ 1 |
|  | Одобряване на плащането в БНБ | втори подпис (началник на отдел ФУ/служител ФУ) | Извършва контрол по отношение на извършените от Служители ФЕ 1 и ФЕ 2 проверки и тяхното документиране.  Одобрява предложеното платежно нареждане, включително чрез полагане на втори подпис в системата за интернет банкиране. Съгласува уведомителното писмо за плащане.  Предава (насочва) КЛ на лицето, имащо право на първи подпис.  В случай на неодобрение връща документите на Служител ФЕ 1. | 1 работен ден от получаване от Служител ФЕ 2 |
|  | Одобрение от Ръководител на УО | първи подпис (Ръководител на УО) | Одобрява сумата за плащане и предложеното платежно нареждане, включително чрез полагане на първи подпис в системата за интернет банкиране. Изпраща подписаното платежно нареждане от БНБ в СЕБРА. Одобрява уведомителното писмо до бенефициента. Предава (насочва) КЛ на лицето, имащо право на втори подпис.  В случай на неодобрение връща документите на началника на отдел ФУ. | 1 работен ден от получаване от лицето, имащо право на втори подпис |
|  | Одобряване на плащането в СЕБРА | втори подпис (началник на отдел ФУ/служител ФУ) | Изпраща подписаното платежно нареждане от БНБ в СЕБРА (ако не е направено от РУО).  При наличие на лимит, одобрява и финализира платежното нареждане в СЕБРА.  При липса на лимит за извършване на плащането отбелязва в КЛ необходимостта от изготвяне на Искане за средства към Национален фонд *(Приложение IV-П07).*  Предава (насочва) КЛ на Служител ФУ. | До 2 работни дни от получаване от лицето, имащо право на първи подпис, но **не по-късно от 90 дни (чл. 62 ЗУСЕСИФ) от получаване на ИП от бенефициента.** |
|  | Въвеждане на одобрената сума за плащане в ИСУН | Служител ФУ | В ИСУН извършва „приемане на пакет отчетни документи” с датата на верификация от РУО.  Генерира справка „Данни за САП” и я предава на счетоводител за осчетоводяване на одобрението за плащане, заедно с КЛ.  Въвежда одобреното плащане в следните файлове за помощна информация при отчитането на програмата: „ФО-ОПДУ“, „Регистър на получените ПОД“, както и попълва файла за верифицираните разходи по предстоящия ДС и ДДР. Обобщава данните от Приложение № 4А към чл. 24, ал. 5 от Наредба № Н-3 по съответното ИП в обща справка. | 1 работен ден от получаване от лицето, имащо право на втори подпис |
|  | Осчетоводяване на верифицираните разходи и одобрената сума за плащане в САП | Счетоводител | Осчетоводява верифицираните разходи и одобрената сума за плащане в САП и попълва КЛ.  При бенефициенти с отделен десетразряден код в СЕБРА залага лимит, отговарящ на одобрената за плащане сума. | 1 работен ден от получаване на разпечатка „данни за САП” от ИСУН |
|  | Осчетоводяване на плащането в САП | Счетоводител | Осчетоводява извършеното плащане/ възстановяване и попълва КЛ.  Генерира от системата за интернет банкиране изпълненото платежно нареждане (със статус „Платено“) и го прилага в папката на съответното ИП на сървъра. Попълва файлове *ФО-ОПДУ*, *Регистър на получените ПОД*  и *Договори-бюджет.* | 1 работен ден след получено потвърждение за плащането от БНБ |
|  | Въвеждане на реално изплатена сума/разпределен лимит по десетразряден код на бенефициент в ИСУН | Счетоводител | В случай, че не е налице успешно прехвърляне на осчетоводеното плащане от САП в ИСУН, въвежда ръчно реално изплатената сума по проекта в ИСУН и уведомява [support2020@government.bg](mailto:support2020@government.bg) за установения проблем.  Прикачва генерираното изпълнено платежно нареждане/справка за разпределен лимит в ИСУН (раздел „Реално изплатени суми“) към съответното ИП.  Във връзка с ДНФ № 02/01.08.2017 г. разпределеният лимит по десетразряден код се счита за плащане. | 1 работен ден след прехвърляне на осчетоводеното плащане от САП в ИСУН/залагане на лимита в СЕБРА |
|  | Одобрение за приключване на КЛ | Началник на отдел ФУ | Извършва контрол по отношение на извършените от служител ФУ и счетоводителя дейности и тяхното документиране, като попълва КЛ.  Предава КЛ на Служител ФЕ 1. | 1 работен ден след получаване на КЛ от счетоводителя |
|  | Приключване на КЛ | Служител ФЕ 1 | Ако все още не го е направил до този момент (виж последното изречение със \* от първата проверка на Служител ФЕ 1 в настоящата процедура), Служител ФЕ 1 изпраща на бенефициента подписаното от РУО уведомително писмо чрез раздел „Кореспонденция“ в ИСУН.  Когато писмото е изготвено на хартия, ФЕ 1 го запазва сканирано на сървъра в папката на съответното ИП по проекта.  ФЕ 1 прикачва в ИСУН (раздел „Реално изплатени суми“) попълнения КЛ – част 3 (във формат .pdf).  Когато част на КЛ е изготвена на хартия, ФЕ 1 я запазва сканирана (в нейната цялост – от началото до края – и с положени всички подписи) на сървъра в папката на съответното ИП по проекта.  В случай, че има оригинални екземпляри на документи на хартия (например КЛ и уведомително писмо), ФЕ 1 ги предава на Служител МВ 1 за добавянето им в досието на проекта. | До 2 работни дни след получаване на всички необходими документи |
|  | Приключване на проекта | Счетоводител | След извършване на окончателното плащане по проекта договорът се приключва в САП. Счетоводител уведомява по електронна поща Служител ПД за отразяване приключването на договора в ИСУН и служител по нередностите с оглед приключване на нередностите (при наличие на такива по проекта). Информацията съдържа общ размер на верифицираните разходи, която да послужи и за отразяване на окончателния размер на минималната помощ в *Регистъра на минималните помощи* (ако е приложимо). | До 1 работен ден след приключване на договора в САП |

***Забележка:*** При връщане на документ за корекции срокът за отразяването им е 2 работни дни за проверките на етап верификация и до 1 работен ден за проверките на етап плащане. Коригираният документ се предоставя за съгласуване на всички лица, включени в съответния етап от тази процедура.

***Забележка:*** В случай на електронно подписани документи предаването им между отделните отговорници се извършва по следния начин: експертът, който започва/изготвя документите, ги записва в .pdf формат на сървъра (в папката на съответното ИП), подписва ги с електронен подпис и изпраща електронно съобщение (имейл) по служебната поща с връзки (хиперлинкове) към генерираните файлове на следващия отговорник. Следващият отговорник извършва изискваните от него действия в някои или във всички от генерираните файлове в зависимост от отговорностите му (включително може да създаде допълнителен файл и да го включи с хиперлинк в имейла) и препраща имейла на по-следващия отговорник… и т.н. „Предаването“ на ел. документи по описания начин се извършва в деня на полагането на последния ел. подпис от изпращащия отговорник при съответния етап от проверката в контролния лист! Ако по някаква причина датата на получаване от следващия отговорник е след този ден, то той я уточнява с коментар в контролния лист с „КЛ е получен на …“.

1. Преди верификация на всяко искане за плащане/всяка процедура за избор на изпълнител от външен изпълнител представляващият юридическото лице и конкретните експерти, отговорни за верификацията на съответното искане за плащане/процедура представят декларация за нередности и конфликт на интереси (Приложение III-T01-6). [↑](#footnote-ref-1)
2. От бенефициента се изискват допълнителни документи и разяснения след приключване на цялостната проверка. [↑](#footnote-ref-2)