| ***Администрация на Mинистерския съвет*** | **Наръчник за изпълнение на**  **Програма „Техническа помощ” 2021-2027** | ***Приложение IV-K03*** |
| --- | --- | --- |
| ***Дирекция***  ***„Добро управление”*** | **Контролен лист за изготвяне на (финален) доклад за извършена верификация (ДИВ) до Счетоводния орган** | |
| Вариант на документа: 1 | *Одобрен от: Ръководителя на Управляващия орган на Програма „Техническа помощ”* | Дата: 11.08.2023 г. |

|  |  |
| --- | --- |
| Пореден № на ДИВ/дата | *<Пореден номер на счетоводна година/пореден номер на доклад/дата на одобрение на ДИВ от РУО>* |
| Период на ДИВ |  |

| **#** | **Подлежащи на проверка елементи** | ДА | НЕ | Н/П | Бел. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(Финален) доклад за извършена верификация – основни данни** |  |  |  |  |
|  | Докладът следва формата съгласно Наредба № Н-5/29.12.2022 г., без изменения и пропуски | □ | □ | □ |  |
|  | Типът на доклада е посочен правилно | □ | □ | □ |  |
|  | Всички формални реквизити са правилно попълнени (име на УО, наименование на програмата, решение на ЕК № и ССI номер). В случай на изменения на програмата чрез решения на ЕК, последните са посочени коректно | □ | □ | □ |  |
|  | Правилно посочен пореден номер на доклада | □ | □ | □ |  |
|  | **Декларативна част на доклада** |  |  |  |  |
|  | Декларацията съдържа стандартния текст, без изменения и пропуски | □ | □ | □ |  |
|  | Правилно посочване на първия ден, от който се отчитат верифицираните разходи съгласно образеца в Наредба № Н-5/29.12.2022 г. | □ | □ | □ |  |
|  | Правилно посочване на периода, за който се отнасят извършените допустими разходи | □ | □ | □ |  |
|  | В случай, че има включени разходи, отчетени от бенефициенти въз основа на някоя от формите за опростени разходи, е посочена точна сума | □ | □ | □ |  |
|  | Включените в доклада разходи по проекти, представляващи втори етап от изпълнението на операция с изпълняван първи етап в програмен период 2014-2020, не са включвани в Заявление за плащане към ЕК, отнасящо се към първия етап от изпълнението | **Неприложимо за ПТП** | | | |
|  | В случай, че съществува риск за намаляване на поетия от ЕК финансов ангажимент към България е посочена точна сума и допълнителна информация (ако е приложимо) | □ | □ | □ |  |
|  | Точно посочване на датата на декларацията | □ | □ | □ |  |
|  | Името и длъжността на ръководителя на УО (РУО) са посочени правилно | □ | □ | □ |  |  |
|  | Правилно посочване на акта, с който лицето от предходната точка, е определено за РУО | □ | □ | □ |  |
|  | **Таблица *Верифицирани допустими разходи, свързани със специфични цели, за които отключващите условия са изпълнени, включително за операции, които допринасят за изпълнението на отключващите условия*** |  |  |  |  |
|  | Включените в ДИВ разходи в настоящия доклад (к. 6) са верифицирани от УО и платени на бенефициентите до въвеждане със статус „приключен“ на доклада в ИСУН.  ***Забележка:***Управляващият орган може да въведе в ИСУН доклад за извършена верификация и през месец декември съгласно приложение № 3, като в този доклад могат да бъдат включени верифицирани от управляващия орган разходи, които все още не са изплатени на бенефициентите. | □ | □ | □ |  |
|  | Точно посочване на общата сума на допустимите разходи, **с натрупване за счетоводната година**, за която се отнася докладът | □ | □ | □ |  |
|  | Сумите на верифицираните разходи, посочени в ДИВ, съответстват на тези, въведени в САП към отчетния период (за минал, текущ период и с натрупване) | □ | □ | □ |  |
|  | Общата сума с натрупване на декларираните за възстановяване разходи (включително по настоящия доклад), не превишава бюджетните линии на финансовата таблица на Оперативната програма (съгласно чл. 93, т. 3, от Регламент (ЕС) № 2021/1060) | □ | □ | □ |  |
|  | **Таблица 1А Финансовото участие на ЕС, което се предоставя в съответствие с член 51, букви a), в), г) и д) от Регламент (ЕС) 2021/1060 – за разходи, свързани със специфични цели, за които отключващите условия са изпълнени, включително за операции, които допринасят за изпълнението на отключващите условия** | **Неприложимо** | | | |
|  | **Таблица 2** **Верифицирани допустими разходи , свързани със специфични цели, за които отключващите условия не са изпълнени, с изключение на операциите, които допринасят за изпълнението на отключващите условия**  **/ с натрупване от началото на програмата /** | **Неприложимо** | | | |
|  | **Таблица *Коригирани в настоящия ДИВ разходи, включени в предходни ДИВ*** |  |  |  |  |
|  | Точно посочване на номер и дата на ДИВ, в който са декларирани разходите | □ | □ | □ |  |
|  | Точно посочване на номер на засегнатото искане за плащане | □ | □ | □ |  |
|  | Точно посочване на коригираната сума в лева | □ | □ | □ |  |
|  | Посочване на основанието за корекциите | □ | □ | □ |  |
|  | Посочване на категорията региони, към която се отнася коригирания разход | □ | □ | □ |  |
|  | Посочено е дали корекцията касае разход от Таблица 1, (Таблица 1а или Таблица 2 са НП за ПТП) | □ | □ | □ |  |
|  | Корекциите са приспаднати от верифицираните разходи в настоящия доклад | □ | □ | □ |  |
|  | **Таблица *Повторно включени разходи в настоящия ДИВ*** |  |  |  |  |
|  | Точно посочване на номер и дата на ДИВ, в който разходите са първоначално включени от УО | □ | □ | □ |  |
|  | Точно посочване на номер и дата на заявлението за плащане, в който разходите са задържани от СО | □ | □ | □ |  |
|  | Номер и дата на Заявлението за плащане, в което разходите са първоначално включени от СО | □ | □ | □ |  |
|  | Номер и дата на ДИВ, в който разходите са оттеглени от УО | □ | □ | □ |  |
|  | Номер и дата на ГСО, от който разходите са изключени от СО | □ | □ | □ |  |
|  | Точно посочване на сумата на повторно включената сума | □ | □ | □ |  |
|  | Посочено е основанието за повторно включване на разходите | □ | □ | □ |  |
|  | Посочване на категорията региони, към която се отнася повторно включения разход | □ | □ | □ |  |
|  | Посочено е дали корекцията касае разход от Таблица 1, Таблица 1а или Таблица 2 (Таблица 1а или Таблица 2 са НП за ПТП) | □ | □ | □ |  |
|  | **Таблица *Принос от програмата, изплатен на финансови инструменти съгласно член 92 от Регламент (ЕС) 2021/1060 и включен в ДИВ, включително в настоящия*** | **Неприложимо** | | | |
|  | **Таблица *Авансови плащания в контекста на държавна помощ съгласно член 91, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2021/1060 /с натрупване от началото на програмата/*** |  |  |  |  |
|  | Включените в ДИВ суми са с натрупване от началото на изпълнение на оперативната програма до крайната дата на ДИВ | □ | □ | □ |  |
|  | Посочен е общият размер на извършените авансови плащания | □ | □ | □ |  |
|  | Посочена е сумата, покрита от разходите, платени от бенефициентите в рамките на три години след годината, в която е платен авансът | □ | □ | □ |  |
|  | Посочена е сумата, която не е покрита от разходите, платени от бенефициентите, и за която тригодишният период все още не е изтекъл | □ | □ | □ |  |
|  | ***Таблица Приложение № 4 към Наредба № Н-5/29.12.2022 г.*** |  |  |  |  |
|  | Таблицата съдържа информация за всички искания, включени в ДИВ | □ | □ | □ |  |
|  | В колони 16, 17, 24, 25, 28, 29, 32 и 33 формулите не са заменени с числа | □ | □ | □ |  |
|  | Неверифицираните разходи, отразени като финансови корекции или като други причини съответстват точно на разнесените във файл „Неверифицирани разходи“. | □ | □ | □ |  |
|  | „ОБЩО“ (колона 32, под таблицата) съответства на общо верифицираните допустими разходи от ДИВ и сумата, генерирана в ИСУН в колона „Обща сума на верифицираните допустими разходи“на таблица Допустими разходи по приоритетни оси | □ | □ | □ |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.** | **Име, позиция** | | **Дата** | **Подпис** |
| **Изготвено от:** | | Служител ФУ: |  | |

| **#** | **Подлежащи на проверка елементи** | **ДА** | **НЕ** | **Н/П** | **Бел.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ОДИТИ** |  |  |  |  |
|  | Всички извършени одити са обобщени в *Приложение VII-T01-1*, като констатациите от всеки одит, както и предприетите мерки за отстраняването им, са изчерпателно посочени | □ | □ | □ |  |
|  | Констатациите и препоръките от предварителни и окончателни одитни доклади (ИА ОСЕС, ЕК, OLAF, Европейска сметна палата, други) са взети предвид в процеса на верифициране на разходите. Контролите, касаещи одитите от *Приложение III-K01 Контролен лист за верификация при искане за междинно или окончателно плащане* се проверяват в *Приложение VII-T01-01 База данни за извършените одити*. | □ | □ | □ |  |
|  | В случай на констатирани от национални и европейски контролни и одитни органи недостатъци в системата за управление и контрол по оперативната програма, УО е предприел действия за отстраняването им | □ | □ | □ |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **3.** | **Име, позиция** | | **Дата** | **Подпис** |
| **Проверено от:** | | Служител, отговорен за одитите: |  | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Подлежащи на проверка елементи** | **НО** | **Бел.** |
|  | КЛ от т. 1 до т. 9 е коректно попълнен | □ |  |
|  | Отразените забележки и коментари в Контролния лист са проверени | □ |  |
|  | Потвърждава описаните забележки (ако има такива) | □ |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **4.** | **Име, позиция** | | **Дата** | **Подпис** |
| **Проверено от:** | | Началник на отдел ФУ: |  | |

| **#** | **Подлежащи на проверка елементи** | **ДА** | **НЕ** | **Н/П** | **Бел.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ПРОВЕРКИ НА МЯСТО** |  |  |  |  |
|  | Всички проверки на място са въведени в ИСУН | □ | □ | □ |  |
|  | По включените ИП в ДИВ са отчетени констатациите от извършени проверки „на място“ на УО. При наличие на съществени за процеса на одобрение на разходите констатации, по които препоръките не са изпълнени е включена информация в ДИВ за предприетите действия и дали има включени нередни разходи в проверявания ДИВ | □ | □ | □ |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **5.** | **Име, позиция** | | **Дата** | **Подпис** |
| **Проверено от:** | | Служител в отдел МВ: |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Подлежащи на проверка елементи** | **ДА** | **НЕ** | **Н/П** | **Бел.** |
|  | **НЕРЕДНОСТИ** |  |  |  |  |
|  | Предоставена е информация дали в ДИВ са включени верифицирани разходи по проекти, обект на текуща проверка на Европейската служба за борба с измамите | □ | □ | □ |  |
|  | По всички включени ИП в ДИВ няма регистрирани сигнали или нередности, или те са приключени. Ако има – в Доклада е включена подробна информация | □ | □ | □ |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **6.** | **Име, позиция** | | **Дата** | **Подпис** |
| **Проверено от:** | | Служител нередности: |  | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Подлежащи на проверка елементи** | **НО МВ** | **Бел.** |
|  | КЛ по т. 12 и т. 13 е коректно попълнен | □ |  |
|  | Потвърждава описаните забележки на служителите (ако има такива) | □ |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **7.** | **Име, позиция** | | **Дата** | **Подпис** |
| **Проверено от:** | | Началник на отдел МВ: |  | |

**БЕЛЕЖКИ/КОМЕНТАРИ ИНСТРУКЦИИ:**

*Всяка бележка/коментар започва с поредния номер, под който е отбелязана на съответното място в листа за проверка.*

|  |
| --- |
| **Служител в отдел ФУ** |
|  |
| **Служител, отговорен за одитите** |
|  |
| **Началник на отдел ФУ** |
|  |
| **Служител в отдел МВ** |
|  |
| **Служител по нередностите** |
|  |
| **Началник на отдел МВ** |
|  |
| **Ръководител на УО** |
| Отбелязва се взетото решение:  Дата и подпис:  1. одобрение  2. връщане за корекции  Основание:  Дата и подпис:  3. одобрение след корекции |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Приключване на ДИВ в ИСУН** | **Служител ФУ** | **Бел.** |
|  | Приложение № 3 към Наредба № Н-5/29.12.2022 г. е електронно подписано от РУО | □ |  |
|  | Към ДИВ в ИСУН са прикачени:   * приложение № 3 към Наредба № Н-5/29.12.2022 г.; * приложение № 4 от Наредба № Н-5/29.12.2022 г. (в случай, че не е налична от ИСУН); * други документи, ако са описани в КЛ, че се прилагат. | □  □  □  □ |  |
|  | Статусът на ДИВ в ИСУН е променен от „Чернова” на „Приключен“ | □ |  |
|  | Съхранява на сървъра всички електронни файлове, касаещи настоящия ДИВ | □ |  |

|  |
| --- |
| **Служител ФУ** |
| *Всяка бележка/коментар започва с поредния номер, под който е отбелязана на съответното място в листа за проверка.* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **8.** | **Име, позиция** | | **Дата** | **Подпис** |
| **Проверено от:** | | Служител ФУ: |  | |

**Действия, които извършва експерт ФУ след одобрение на ДИВ от Счетоводния орган:**

|  |
| --- |
| **Обработка на ДИВ след одобрение от Счетоводния орган** |
| От Счетоводния орган са получени:   * уведомителен мейл с информация за одобрените за включване в заявление за плащане суми; * заявление за плащане, изпратено чрез SFC 2021. |
| Актуализирани са файлове:   * Доклади за извършена верификация – ПТП; * Общо ИП в ДИВ; * ПТП – скл, плат, вер, серт; * Неодобрени разходи в ДИВ (ако е приложимо). |
| Счетоводител, служител, отговорен за одитите и останалите отдели, които са засегнати от констатация/препоръка на СО са уведомени за становището на СО по ДИВ (уведомителният мейл от СО е препратен към съответните лица или началници на отдели) |