| ***Администрация на Министерския съвет*** | **Наръчник за изпълнение на**  **Програма „Техническа помощ” 2021-2027** | ***Приложение IV-K03-1*** |
| --- | --- | --- |
| ***Дирекция***  ***„Добро управление”*** | **Контролен лист за изготвяне на (финален) доклад за извършена верификация (ДИВ) до Счетоводния орган** | |
| Вариант на документа: 2 | *Одобрен от: Ръководителя на Управляващия орган на Програма „Техническа помощ”* | Дата: 06.02.2026 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** | **Ком.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(Финален) доклад за извършена верификация – основни данни** |  |  |  |  |
|  | Докладът следва формата съгласно Наредба № Н-5/29.12.2022 г., без изменения и пропуски | □ | □ | □ |  |
|  | Всички формални реквизити са попълнени правилно:   * тип на доклада; * име на структурата, изпълняваща функциите на УО * наименование на програмата; * пореден номер и дата на доклада; * период на доклада. | □ | □ | □ |  |
|  | Разходи по фазирани проекти от програмен период 2014-2020 | Неприложимо за ПТП | | | |
|  | Разходи по кумулативно финансирани проекти от други фондове/програми на ЕС | Неприложимо за ПТП | | | |
|  | В случай, че съществува риск за намаляване на поетия от ЕК финансов ангажимент към България, е посочена точна сума | □ | □ | □ |  |
|  | **Таблица 1 *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 (к. 6) са верифицирани от УО и платени на бенефициентите до въвеждане със статус „приключен“ на доклада в ИСУН  ***Забележка:***УО може да въведе в ИСУН ДИВ и през м. декември, като в него могат да бъдат включени верифицирани от УО 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 за сч. г.) | □ | □ | □ |  |
|  | Общата сума с натрупване на декларираните за възстановяване разходи (включително по този доклад), не превишава бюджета на ПТП (чл. 93, пар. 3, от РОР) | □ | □ | □ |  |
|  | **Таблица 1А Финансово участие на ЕС, което се предоставя чрез опростени варианти на разходите** | **Неприложимо за ПТП** | | | |
|  | **Таблица 2 Верифицирани допустими разходи, свързани със специфични цели, за които отключващите условия не са изпълнени…** | **Неприложимо за ПТП** | | | |
|  | **Таблица 3 *Коригирани в настоящия ДИВ разходи, включени в предходни ДИВ*** |  |  |  |  |
|  | Коригираните разходи са разбити по категория региони | □ | □ | □ |  |
|  | За всеки коригиран разход е посочено:   * номер на проект; * номер на засегнатото искане за плащане; * договор с изпълнител (име на изпълнителя и номер и дата на договора) * ДИВ, в който са били включени разходите * коригирана сума; * подробно основание за всяка корекция. | □ | □ | □ |  |
|  | Всички корекции касаят разходи от Таблица 1 (Таблици 1а и 2 са НП за ПТП) | □ | □ | □ |  |
|  | Общата сума на коригираните разходи е засечена и приспадната от верифицираните разходи в настоящия доклад | □ | □ | □ |  |
|  | Информацията в *Таблица 3* в ИСУН е засечена с информацията в *Таблица 3* на сървъра  (*в случай на разминаване в ИСУН се прикачва файлът от сървъра във формат MS Excel)* | □ | □ | □ |  |
|  | В случай, че *Таблица 3* се прилага на *MS Excel*, е посочено име на УО и номер на ДИВ | □ | □ | □ |  |
|  | **Таблица 4 *Повторно включени разходи в настоящия ДИВ*** |  |  |  |  |
|  | Повторно включените разходи са разбити по категория региони |  |  |  |  |
|  | За всеки повторно включен разход е посочено:   * номер на проект; * номер на искане за плащане; * договор с изпълнител (име на изпълнителя и номер и дата на договора); * повторно включена сума; * подробно основание за повторното включване. | □ | □ | □ |  |
|  | Посочена е информация за ДИВ/ЗП/ГСО, в/от които разходите са били включени/изключени от УО/СО | □ | □ | □ |  |
|  | Всички повторно включени суми касаят разходи от Таблица 1 (Таблици 1а и 2 са НП за ПТП) | □ | □ | □ |  |
|  | Общата сума на повторно включените разходи е засечена и добавена към сумата на верифицираните разходи в настоящия доклад в Таблица 1 | □ | □ | □ |  |
|  | Информацията в *Таблица 4* в ИСУН е засечена с информацията в *Таблица 4* на сървъра  (*в случай на разминаване в ИСУН се прикачва файлът от сървъра във формат MS Excel)* | □ | □ | □ |  |
|  | В случай, че *Таблица 4* се прилага на MS Excel, е посочено име на УО и номер на ДИВ | □ | □ | □ |  |
|  | **Таблица 5 *Принос от програмата, изплатен на финансови инструменти съгласно чл. 92 от Регламент (ЕС) 2021/1060 и включен в ДИВ, включително в настоящия*** | **Неприложимо** | | | |
|  | **Таблица 6 *Авансови плащания в контекста на държавна помощ съгласно чл. 91, пар. 5 от Регламент (ЕС) 2021/1060*** |  |  |  |  |
|  | Включените в ДИВ суми са с натрупване от началото на изпълнение на програмата 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 | □ | □ | □ |  |
|  | ***Приложение № 4 към Наредба № Н-5/29.12.2022 г.*** |  |  |  |  |
|  | Таблицата съдържа информация за всички ИП, включени в ДИВ | □ | □ | □ |  |
|  | Във всички колони сумиращите формули не са заменени с числа | □ | □ | □ |  |
|  | Неверифицираните разходи, отразени като финансови корекции или като други причини, съответстват точно на разнесените във файл „Неверифицирани разходи“ | □ | □ | □ |  |
|  | „ОБЩО за колоната“ (колона 31) съответства на общо верифицираните допустими разходи от ДИВ и на сумата в колона 6 „Обща сума на верифицираните допустими разходи“ на *Таблица 1* към ДИВ | □ | □ | □ |  |
|  | ***Данни за ръководителя на УО*** |  |  |  |  |
|  | Посочени са името му/ѝ и актът за определяне | □ | □ | □ |  |  |

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

| **#** | **Подлежащи на проверка елементи** | **ДА** | **НЕ** | **Н/П** | **Ком.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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 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-K01-1 Контролен лист за верификация при искане за междинно или окончателно плащане* се проверяват в *Приложение VII-T01-1 База данни одити и проверки* | □ | □ | □ |  |
|  | В случай на констатирани от национални и европейски контролни и одитни органи недостатъци в системата за управление и контрол по програмата, УО е предприел действия за отстраняването им | □ | □ | □ |  |

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

| **#** | **Подлежащи на проверка елементи** | **ДА** | **НЕ** | **Н/П** | **Ком.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ПРОВЕРКИ НА МЯСТО** |  |  |  |  |
|  | Всички проверки на място са въведени в ИСУН | □ | □ | □ |  |
|  | По включените ИП в ДИВ са отчетени констатациите от извършени проверки „на място“ от 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 | □ | □ | □ |  |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Подлежащи на проверка елементи** | **ДА** | **НЕ** | **Н/П** | **Ком.** |
|  | **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 | □ | □ | □ |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Подлежащи на проверка елементи** | **НО МВ** |  |
|  | **ПРОВЕРКА ОТ НАЧАЛНИК НА ОТДЕЛ МВ** | **ДА** | **Ком.** |
|  | КЛ в части XII. и XIII. е коректно попълнен | □ |  |
|  | Потвърждава описаните коментари на служителите (ако има такива) | □ |  |
|  | Извършени са проверки и не са установени обстоятелствата по чл. 5к (1) от Регламент (EС) № 2022/576-08.04.2022 г. (ограничителни мерки срещу Русия) | □ |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Подлежащи на проверка елементи** | **НО ФУ** |  |
|  | **ПРОВЕРКА ОТ НАЧАЛНИК НА ОТДЕЛ ФУ** | **ДА** | **Ком.** |
|  | КЛ от I. до XI. (вкл.) е коректно попълнен | □ |  |
|  | Потвърждава описаните коментари на служителите (ако има такива) | □ |  |
|  | В случай на неизплатени разходи от УО поради липса на лимит – такъв е отпуснат, ИП ще бъдат платени и ДИВ може да бъде подаден | □ |  |

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

**БЕЛЕЖКИ/КОМЕНТАРИ/ИНСТРУКЦИИ:**

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

|  |
| --- |
| **Служител ФУ** |
|  |
| **Служител, отговорен за одитите** |
|  |
| **Служител в отдел МВ** |
|  |
| **Служител по нередностите** |
|  |
| **Началник на отдел МВ** |
|  |
| **Началник на отдел ФУ** |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Одобрение от Ръководител на УО** |
| Отбелязва се взетото решение:  Дата и подпис:  1. одобрение  2. връщане за корекции  Основание:  Дата и подпис:  3. одобрение след корекции | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Подлежащи на проверка елементи** | **Служител ФУ** |  |
|  | **Приключване на ДИВ в ИСУН** | **ДА** | **Ком.** |
|  | Приложение № 3 към Наредба № Н-5/29.12.2022 г. е електронно подписано от РУО в ИСУН (*генерирано в секция „Обобщена информация“ към ДИВ*).  (При техническа невъзможност, *Приложението* се прикача в секция *„Документи“* към ДИВ) | □ |  |
|  | Към ДИВ в ИСУН са прикачени:   * приложение № 4 от Наредба № Н-5/29.12.2022 г. (*в случай, че не се генерира коректно в ИСУН*); * други документи, ако са описани в КЛ, че се прилагат. | □  □ |  |
|  | Статусът на ДИВ в ИСУН е променен от „Чернова” на „Приключен“ | □ |  |
|  | Съхранени са на сървъра всички електронни файлове, касаещи този ДИВ | □ |  |

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

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