**(ФИНАЛЕН) МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ПО СЕРТИФИКАЦИЯ И**

**ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ДОПУСТИМИТЕ РАЗХОДИ**

**УПРАВЛЯВАЩ ОРГАН**

ДИРЕКЦИЯ „КООРДИНАЦИЯ НА ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ“

МИНИСТЕРСТВО НА ТРАНСПОРТА, ИНФОРМАЦИОННИТЕ ТЕХНОЛОГИИ И СЪОБЩЕНИЯТА”

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура 2014-2020 г.“*

*Решение на Комисията от*

*Референтен № на Комисията (CCI):*

*(Финален) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи №:…./…/…………… г.*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**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, посочени в чл. 65 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 **на Европейския парламент и на Съвета за определяне на общоприложими разпоредби за ЕФРР, ЕСФ, КФ, ЕЗФРСР и ЕФМДР и за определяне на общи разпоредби за ЕФРР, ЕСФ, КФ и ЕФМДР и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета, както** и на националните правила за допустимост на разходите. Разходите са извършени от бенефициентите в изпълнение на одобрени операции по оперативната програма в съответствие с условията на Регламент (ЕС) № 1303/2013:

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

и представлява неразделна част от настоящия доклад.

Декларирам, че:

І. Функциите на Управляващ орган съгласно чл. 125 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 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) № 1303/2013 и по-специално, че:

1. декларираните разходи са извършени за изпълнение на проекти или операции в случаите, когато финансовата подкрепа се реализира с финансови инструменти, и са 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 финансовата помощ чрез финансови инструменти и формите за предоставяне на финансова помощ по чл. 55, ал. 1, т. 2-4 от ЗУСЕСИФ г.) през периода на допустимост, в съответствие с приложимото право на Съюза, приложимото национално законодателство и условията на програмата, включително:

* правилата за държавните помощи;
* разпоредбите относно проекти, генериращи приходи;
* правилата за възлагане на обществени поръчки;
* принципите за опазване на околната среда, равни възможности и недискриминация и устойчиво развитие;

1. съфинансираните стоки и/или услуги и/или строително-ремонтни дейности са действително доставени, извършени и осъществени с изключение на декларираните за възстановяване разходи във връзка с авансови плащания по държавни и минимални помощи и авансови плащания, изплатени към изпълнителите по договори;
2. декларираните разходи не съдържат суми, които попадат в категорията нередности;
3. 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;
4. 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;
5. декларираните разходи не съдържат недопустим данък добавена стойност;
6. извършени са съответните проверки съгласно чл. 19 от Наредбата за определяне на правилата за плащания, за верификация и сертификация на разходите, за възстановяване и отписване на неправомерни разходи и за осчетоводяване, както и сроковете и правилата за приключване на счетоводната година по оперативните програми и програмите за европейско териториално сътрудничество, както и декларираните разходи за финансови инструменти не надвишават заложените максимални стойности, определени в чл. 41 от Регламент (ЕС) № 1303/2013;
7. всички документи, свързани с изпълнението на операциите, необходими за осигуряване на адекватна одитна пътека, се съхраняват съгласно чл. 57, ал. 1, т. 6 от ЗУСЕСИФ;
8. извършени са адекватни управленски проверки, включително проверки на място, гарантиращи в достатъчна степен законосъобразността и редовността на декларираните разходи;
9. 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;
10. 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;
11. осъществените мерки за информираност и публичност са в съответствие с приложимото право на Съюза и приложимото национално законодателство;
12. условията за плащане в акта по чл.2, ал.1 от Наредбата за определяне на правилата за плащания, за верификация и сертификация на разходите, за възстановяване и отписване на неправомерни разходи и за осчетоводяване, както и сроковете и правилата за приключване на счетоводната година по оперативните програми и програмите за европейско териториално сътрудничество 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 риск за намаляване на поетия от Европейската комисия финансов ангажимент към България в размер на ……... лева.

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

*Име на ръководителя на Управляващия орган.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Декларация за допустимите разходи по приоритетни оси[[1]](#footnote-1)** | | | | | | | | | | |
| **Общо верифицирани и изплатени[[2]](#footnote-2) допустими разходи:** **лв.** | | | | | | | | | | |
| **Приоритетна ос** | **Обща сума на допустимите разходи, декларирани в предишни периоди** | | | | | **Обща сума на допустимите разходи, декларирани с настоящия доклад** | | | | |
| **Верифицирани разходи, платени с публични средства[[3]](#footnote-3)** | | | **Верифицирани разходи, платени със собствен принос на бенефициента** | **Обща сума на верифицираните допустими разходи** | **Верифицирани разходи, платени с публични средства[[4]](#footnote-4)** | | | **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/** |
| **Приоритетна ос 1** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Приоритетна ос 2** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Приоритетна ос 3** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Приоритетна ос 4** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Приоритетна ос 5** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОБЩО** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**корекция на Верифицирани Разходи, включени в предходни дС И ДДР[[5]](#footnote-5)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Приоритетна ос/** | **Номер и дата на Доклада по сертификация, когато са декларирани разходите** | **Инициатор[[6]](#footnote-6)** | **Сума на корекциите (лева)** | **Причини за корекциите[[7]](#footnote-7)** | **Възстановени /Отписани** |
| **проект/договор** |
| **Приоритетна ос 1 общо** | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| Проект /договор |  |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос 2 общо** | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| Проект /договор |  |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос 3 общо** | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| Проект /договор |  |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос 4 общо** | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| Проект /договор |  |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос 5 общо** | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| Проект /договор |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |  |  |

**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 на разходите** |
| **Приоритетна ос 1 общо** | N/A | N/A |  |
| Проект/договор |  |  |  |
| **Приоритетна ос 2 общо** | N/A | N/A |  |
| Проект/договор |  |  |  |
| **Приоритетна ос 3 общо** | N/A | N/A |  |
| Проект/договор |  |  |  |
| **Приоритетна ос 4 общо** | N/A | N/A |  |
| Проект/договор |  |  |  |
| **Приоритетна ос 5 общо** | N/A | N/A |  |
| Проект/договор |  |  |  |
| **ОБЩО[[8]](#footnote-8)** |  |  |  |

**ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИНОС ОТ ОПЕРАТИВНАТА ПРОГРАМА, ПЛАТЕН ЗА ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ СЪГЛАСНО ЧЛ. 41 НА РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 1303/2013, ВКЛЮЧЕН В ДС И ДДР[[9]](#footnote-9)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Приоритетна ос** | **Принос от оперативната програма, платен за финансови инструменти и включен в ДС и ДДР** | | **Суми, платени като допустими разходи съгласно член 42 (1) (а), (б) и (г) на Регламент (EС) № 1303/2013** | |
| **Обща сума на приноса от програмата, платен за финансови инструменти** | **Сума на съответстващите публични разходи** | **Обща сума на приноса от програмата, реално изплатен като допустими разходи съгласно член 42 (1) (а), (б) и (г) на Регламент (EС) № 1303/2013[[10]](#footnote-10)** | **Сума на съответстващите публични разходи** |
| **/1/** | **/2/** | **/3/** | **/4/** | **5/** |
| **Приоритетна ос 1** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Приоритетна ос 2** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Приоритетна ос 3** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Приоритетна ос 4** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Приоритетна ос 5** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **ОБЩО** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |

**ИНФОРМАЦИЯ ЗА АВАНСИ, ПЛАТЕНИ В КОНТЕКСТА НА ДЪРЖАВНИ ПОМОЩИ СЪГЛАСНО ЧЛ. 131(5) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 1303/2013 И ВКЛЮЧЕНИ В ДС И ДДР[[11]](#footnote-11)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Приоритетна ос** | **Обща сума, платена от оперативната програма под формата на аванси** | **Сума, която е покрита от разходите платени от бенефициентите в срок от 3 години след плащането на аванса** | **Сума, която не е покрита от разходите платени от бенефициентите и за която 3 годишния период не е изтекъл** |
| **/1/** | **/2/** | **/3/** | **/4/** |
| **Приоритетна ос 1** | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Приоритетна ос 2** | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Приоритетна ос 3** | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Приоритетна ос 4** | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Приоритетна ос 5** | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **ОБЩО** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |

1. Включително приноса от програмата, платен за финансови инструменти (член 41 от Регламент (ЕС) № 1303/2013) и аванси, платени в контекста на държавните помощи (член 131(5) от Регламент (ЕС) № 1303/2013) [↑](#footnote-ref-1)
2. Управляващият орган включва в Доклад по сертификация и Декларация за допустимите разходи верифицирани разходи, които са платени на бенефициентите до въвеждане със статус „приключен“ на доклада в ИСУН..По изключение през месец декември на финансовата година, Управляващият орган може да включва в Доклад по сертификация и Декларация за допустимите разходи верифицирани допустими разходи, без те да бъдат изплатени на бенефициентите. В случаите на включени в Доклада по сертификация суми, представляващи държавна и минимална помощ, Управляващият орган спазва разпоредбата на чл. 131, параграфи 3 и 4 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 [↑](#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. 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-4)
5. 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-5)
6. За инициатор се посочва органът, сигнализирал за възможен пропуск, който е бил приет от Управляващия орган. [↑](#footnote-ref-6)
7. 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-7)
8. Сумата следва да е намерила отражение като увеличение на „Общата сума на верифицираните и изплатени допустими разходи с настоящия доклад” от ДДР. [↑](#footnote-ref-8)
9. Всички суми се представят кумулативно (с натрупване) от началото на изпълнение на оперативната програма. Включва се информация за сертифицираните разходи за финансови инструменти, както и за верифицираните с настоящия Доклад по сертификация. [↑](#footnote-ref-9)
10. При приключване допустимите разходи трябва да бъдат в съответствие с чл.42, параграфи 1, 2 и 3 от Регламент (ЕС) №1303/2013. [↑](#footnote-ref-10)
11. Всички суми се представят кумулативно (с натрупване) от началото на изпълнение на оперативната програма. Включва се информация за сертифицираните разходи за авансови плащания, както и за верифицираните такива с настоящия Доклад по сертификация. [↑](#footnote-ref-11)