

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ ДО



**ДИРЕКЦИЯ
„НАЦИОНАЛЕН ФОНД”**

Д Н Ф № 0 1 / 2 7 . 0 8 . 2 0 0 7 г.

МИНИСТЕРСТВО НА ТРУДА И
СОЦИАЛНАТА ПОЛИТИКА
МИНИСТЕРСТВО НА ИКОНОМИКАТА И
ЕНЕРГЕТИКАТА
МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО
РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО
МИНИСТЕРСТВО НА ТРАНСПОРТА
МИНИСТЕРСТВО НА ОКОЛНАТА СРЕДА
И ВОДИТЕ
МИНИСТЕРСТВО НА ДЪРЖАВНАТА
АДМИНИСТРАЦИЯ И
АДМИНИСТРАТИВНАТА РЕФОРМА
МИНИСТЕРСТВО НА ОБРАЗОВАНИЕТО
И НАУКАТА
МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ
АГЕНЦИЯ ПО ЗАЕТОСТТА
АГЕНЦИЯ ЗА СОЦИАЛНО
ПОДПОМАГАНЕ
АГЕНЦИЯ ЗА МАЛКИ И СРЕДНИ
ПРЕДПРИЯТИЯ

**Относно: Условията и реда на изплащане на безвъзмездна финансова помощ
със средства от Структурните и Кохезионния фондове на
Европейския съюз и кореспондиращото национално
съфинансиране**

На основание на чл. 4 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор се дават следните задължителни указания:

I. Структури и отговорности

1. Средствата от Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз (ЕС) за съфинансиране на Оперативните програми и кореспондиращото национално съфинансиране от държавния бюджет се управляват и включват в бюджета на извънбюджетен фонд Национален фонд към Министерство на финансите.
2. Дирекция „Национален фонд” към Министерство на финансите е определена за Сертифициращ орган и Орган, отговарящ за получаване на средства от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС по смисъла на § 1, т.5 от допълнителната разпоредба на Постановление № 182 на Министерския съвет от 21.07.2006г.
3. Оперативните програми, съфинансирани със средства от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС, се управляват и изпълняват от Управляващи органи на база на адекватни и ефективни системи за финансово управление и контрол, изградени в съответствие с приложимите национални и европейски актове и настоящите указания.
4. Управляващият орган отговаря за доброто административно, финансово и техническо управление на Оперативната програма, включително

спазването на процедурите за сключване на договори, наблюдение и контрол върху изпълнението на програмата. Управляващият орган отговаря за успешното изпълнение на Оперативната програма и постигането на нейните цели.

5. Управляващият орган отговаря за подписването на договор/издаването на заповед за отпускане на безвъзмездната помощ на всеки бенефициент на Оперативната програма. Подписаният договор/издадената заповед е необходимо условие за подаване на Искане за средства до дирекция „Национален фонд“ към Министерство на финансите.

6. Управляващият орган може да делегира част от своите функции на Междинно звено. Всяко делегиране на функции от страна на Управляващия орган към Междинните звена се извършва чрез специален акт (споразумение/договор/заповед), в изпълнение на който трябва да се разработят писмени процедури за осъществяване на делегираните дейности. На дирекция „Национален фонд“ се предоставя копие от съответния акт, както и последващите му изменения, в срок от 5 работни дни след подписването им. Делегирането на функции на Междинно звено не освобождава Управляващия орган от крайната отговорност за изпълнението и управлението на Оперативната програма.

II. Системи за финансово управление и контрол

A. Организация на банкови сметки

7. Процесът на извършване на плащания на безвъзмездна финансова помощ по Структурните и Кохезионния фондове на ЕС и кореспондиращото национално съфинансиране се осъществява чрез системата на единната сметка в Българска народна банка (БНБ). Системата на единната сметка представлява обединена система от сметки, плащания и отчетни процедури за набиране, съхраняване, изплащане и отчитане на бюджетни средства.

8. Всички плащания се извършват чрез Системата за електронни бюджетни разплащания (СЕБРА). СЕБРА е система за наблюдение на плащанията, иницирани от включените в системата бюджетни предприятия и за управление на плащанията в рамките на предварително заложили лимити.

9. Обслужващата банка на дирекция „Национален фонд“, Управляващите органи/Междинните звена с делегирана функция за плащане е БНБ (институцията, която обслужва плащанията на бюджетните предприятия в рамките на СЕБРА).

10. Управляващите органи/Междинните звена ползват автоматизираната система на БНБ за интернет банкиране на разпоредители с бюджетни кредити. Представянето на платежни нареждания на хартиен носител в БНБ е допустимо само в случаи, изрично посочени в указания на БНБ и/или Министерство на финансите.

11. В автоматизираната система на БНБ за Интернет банкиране на разпоредители с бюджетни средства се работи с универсален електронен подпис по Закона за електронния документ и електронния подпис. Издаването на универсален електронен подпис за работа в СЕБРА и за интернет банкиране на упълномощените лица е задължение на съответното ведомство, в рамките на което се намира Управляващият орган/Междинното звено.

12. Управляващият орган/Междинното звено извършва плащания от сметки на разпоредители с бюджетни кредити в български лева.

13. Структурата на сметките на участниците в процеса на плащане на безвъзмездна финансова помощ по Структурните и Кохезионния фондове на ЕС и кореспондиращото национално съфинансиране е съгласно Приложение 1.

14. Управляващите органи/Междинните звена се идентифицират в СЕБРА с уникален десетразряден код, определен от Министерството на финансите. Възстановяване на средства, свързани със съответната Оперативна програма се извършва по десетразрядния код, от който първоначално е било извършено плащането към бенефициента.

15. Всяко плащане на безвъзмездна финансова помощ по Структурните и Кохезионния фондове на ЕС и кореспондиращото национално съфинансиране се извършва въз основа на иницирано бюджетно платежно нареждане.

16. Управлението на средствата по сметките на Управляващия орган/Междинното звено се извършва чрез прилагането на системата за двоен подпис, изискваща подпис на ръководителя на Управляващия орган/ръководителя на Междинното звено и подпис на служител на ръководна длъжност, отговорен за финансовата отчетност. Оторизацията се извършва чрез заповед на министъра/ръководителя, в рамките на чието министерство/ведомство е Управляващият орган/Междинното звено.

17. Управляващият орган предоставя на дирекция „Национален фонд“ информация за лицата, оторизирани да оперират с банковите сметки на Управляващия орган и/или Междинното звено, не по-късно от 10 дни преди депозирането на първото Искане за средства. При промяна на лицата с право на подпис Управляващият орган уведомява дирекция „Национален фонд“ в срок от 5 дни от издаването на заповедта по т. 16.

Б. Лихви и валутен курс

18. Всички лихви, възникнали при управлението на средствата от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС от дирекция „Национален фонд“, се отнасят към съответната Оперативна програма като ресурс под формата на национално публично финансиране и се декларират пред Европейската комисия при окончателното закриване на Оперативната програма.

19. Фиксингът на БНБ е валутният курс, който се използва за превалутване по Оперативните програми за целите на плащанията и отчетността.

20. Администрирането и управлението на дейностите по т. 18 е в отговорностите на дирекция „Национален фонд“ към Министерство на финансите.

В. Плащания

21. Дирекция „Национален фонд“ към Министерство на финансите и Управляващите органи осигуряват предоставянето на бенефициентите на безвъзмездна финансова помощ навреме и в пълнота.

22. Въз основа на Искания за плащания, получени от Междинното звено/бенефициента, Управляващият орган може да представя Искане за средства

пред дирекция „Национален фонд“ ежесечно, но не по-късно от 15-то число на месеца, по стандартен формуляр, съгласно Приложение 2. Искането се представя и в електронен формат на адрес natfund@minfin.bg, подписано с универсален електронен подпис по Закона за електронния документ и електронния подпис.

23. Управляващият орган предоставя на дирекция „Национален фонд“ информация за лицата, оторизирани да подписват Исканията за средства от Управляващия орган, не по-късно от 10 дни преди депозирането на първото Искане. При последваща промяна информацията се предоставя в срок от 5 дни от оторизацията.

24. Дирекция „Национален фонд“ разглежда Искането за средства в рамките на месеца, през който то е подадено. На първия работен ден на следващия месец дирекция „Национален фонд“ залага лимит по десетразряден код на Управляващия орган/Междинното звено за одобрената в национална валута сума, в рамките на която Управляващият орган/ Междинното звено може да инициира плащания към бенефициента. Лимитът се одобрява при наличие на средства от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС и национално съфинансиране. Лимитът остава открит до неговото пълно усвояване или до уведомяване за прекратяване на ползването му.

25. Дирекция „Национален фонд“ си запазва правото да извършва корекция на вече заложения лимит като уведомява Управляващия орган/ Междинното звено за причините.

26. В случаите, в които Управляващият орган залага лимит на Междинно звено или друга структура с делегирана функция за плащане, общата сума на заложените лимити от Управляващия орган не може да надвишава одобрения му от дирекция „Национален фонд“ лимит.

27. Искането за средства се изготвя в лева и включва искане за авансови, междинни и/или окончателни плащания към бенефициентите.

28. Управляващият орган подава Искане за авансово плащане след декларирането пред дирекция „Национален фонд“ за наличието на следните обстоятелства:

- подписани договори/издадени заповеди за отпускане на безвъзмездна помощ на бенефициенти с включени в тях клаузи за авансови плащания, и

- подписани от бенефициентите, в качеството им на възложители, договори за услуги/доставки/строителство за изпълнение на инфраструктурни проекти по т. 29 с включени в тях клаузи за авансови плащания към изпълнителите.

29. Размерът на авансовите плащания към бенефициентите е до 10% от стойността на безвъзмездната финансова помощ за инфраструктурни проекти на стойност над 1 млн. лева и в размер до 20% от стойността на безвъзмездната финансова помощ за всички останали проекти.

30. Авансовите плащания се използват от бенефициентите за оборотни финансови средства до приключване на проекта.

31. Управляващият орган осигурява адекватно обезпечение на отпуснатите аванси на бенефициентите.

32. Исканията за междинни и окончателни плащания се базират на реално извършени от бенефициентите разходи, включени в Доклад по сертификация и Декларация за допустимите разходи, изготвени от Управляващия орган по стандартен формуляр, представен в Приложение 3.

33. Общият размер на авансовото и междинните плащания по един проект не може да надхвърля 90 % за инфраструктурни проекти по т. 29 и 80 % за всички останали проекти от общите допустими разходи, финансирани чрез безвъзмездна финансова помощ.

34. Размерът на окончателното плащане се изчислява от Управляващия орган като от верифицираните от него общи допустими разходи по проекта, финансирани чрез безвъзмездна финансова помощ, се приспаднават отпуснатите авансово и междинните плащания.

35. Безвъзмездната финансова помощ по всички подписани договори в рамките на една приоритетна ос по Оперативна програма следва съотношение на европейско и на националното съфинансиране от държавния бюджет, определено в одобрената Оперативна програма. На тази база дирекция „Национален фонд“ осигурява средства в съответствие с тези съотношения. Ако националното съфинансиране съдържа източници, които са различни от държавния бюджет, те не се включват в исканите от дирекция „Национален фонд“ средства.

36. Управляващият орган носи отговорност за изплащане само на допустими разходи в съответствие с приложимото европейско и национално законодателство.

37. Неспазването на настоящите указания може да доведе до:

а) Спиране на одобряването на лимитите на Управляващия орган/Междинното звено от страна на дирекция „Национален фонд“;

б) Прихващане на средства на Управляващия орган/Междинното звено от страна на дирекция „Национален фонд“, или

в) Възстановяване на средства на дирекция „Национален фонд“ от страна на Управляващия орган.

Г. Отчетност

38. В съответствие със Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор и приложимото европейско законодателство, Управляващият орган следва да организира събирането на данни и документирането на осъществените финансово управление, мониторинг, верифициране, одити и оценка на съответната Оперативна програма.

39. Управляващият орган предоставя информацията по т.38 на дирекция „Национален фонд“ и поддържа надеждна техническа и финансово-отчетна система на оперативното ниво.

40. Управляващият орган следва да осигурява поддържане от бенефициентите или други звена, участващи в изпълнението на проектите, на адекватна счетоводна аналитичност в рамките на съществуващата счетоводна система на бенефициента за всички свързани с тези проекти трансакции.

41. Управляващият орган:
- изготвя отчети по единна бюджетна класификация;
 - прилага сметкоплан на бюджетните предприятия, утвърден от министъра на финансите;
 - прилага единен подход при отчитането на стопански операции, активи и пасиви на бюджетните предприятия в съответствие с методически указания, утвърдени от министъра на финансите;
 - консолидира данните на начислена и касова основа от Междинното звено при условия и по ред, определени от дирекция „Национален фонд“.
42. В случай, че Управляващият орган не представи Искане за средства, той предоставя на дирекция „Национален фонд“ Финансов отчет за предходния месец не по-късно от 15-то число на месеца, като ползва стандартния формуляр в Приложение 4.
43. Управляващият орган следва да гарантира съответствието на обобщената информация от Искането за средства или Финансовия отчет с информацията, въведена в Информационната система за управление и наблюдение и в своята и/или тази на Междинното звено счетоводна система.
44. Управляващият орган представя на дирекция „Национален фонд“ месечни и тримесечни отчети за касово изпълнение съобразно указанията и стандартните формати на Министерството на финансите. Срокът за представяне е до 5-ия работен ден след края на отчетния период за месечните отчети и до 7-ия работен ден след края на отчетния период за тримесечните отчети.
45. Управляващият орган изготвя и представя на дирекция „Национален фонд“ оборотни ведомости и друга изисквана информация на начислена основа, във форма и съдържание, определени съобразно указанията и стандартните формати на Министерството на финансите.
46. Дирекция „Национален фонд“ може да изиска и допълнителна финансова, техническа и административна информация и други документи, като същите се предоставят от Управляващия орган в срок от 5 работни дни от поискването.

Д. Прогнози

47. Най-късно до 31 януари на всяка календарна година Управляващият орган предоставя на дирекция „Национален фонд“ прогноза за плащанията за текущата и следващата финансова година, като използва стандартен формуляр в Приложение 5.
48. Прогнозата по т. 47 се актуализира всяко тримесечие като за изтеклия период се представя под формата на отчет. Актуализираната прогноза се представя до петнадесето число на месеца, следващ изтеклото тримесечие.

Е. Използване на счетоводната система SAP

49. Управляващият орган е длъжен да поддържа счетоводна система с необходимите аналитични нива, покриващи всички проекти, касаещи Оперативната програма. Счетоводната система следва да съдържа в пълнота всички операции, кодирани по фонд, Оперативна програма, приоритетна ос, операция, проект, договор, източници на средства и т.н.

50. По отношение на осчетоводяване на извършените операции Управляващият орган следва да използва системата SAP R/3, ползвана от дирекция „Национален фонд“ за Структурните и Кохезионния фондове на ЕС.

51. В случай на делегиране на функцията за плащане на Междинното звено се прехвърлят и задълженията по т.48 и 49.

Ж. Поддържане на одитна пътека

52. Управляващият орган осигурява и предоставя при поискване на дирекция „Национален фонд“ всички съпътстващи документи, свързани с изпълнението на Оперативната програма за период от три години след закриването ѝ, а в случай на частично закриване по Оперативната програма - за период от три години след годината, през която е извършено частичното закриване. Тези срокове се прекъсват в случай на съдебни процедури или по надлежно обосновано искане на Европейската комисия.

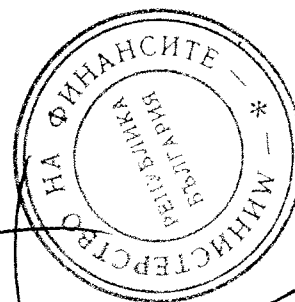
53. Управляващият орган установява процедури за гарантиране на адекватна одитна пътека, отнасяща се до изпълнението на Оперативната програма.

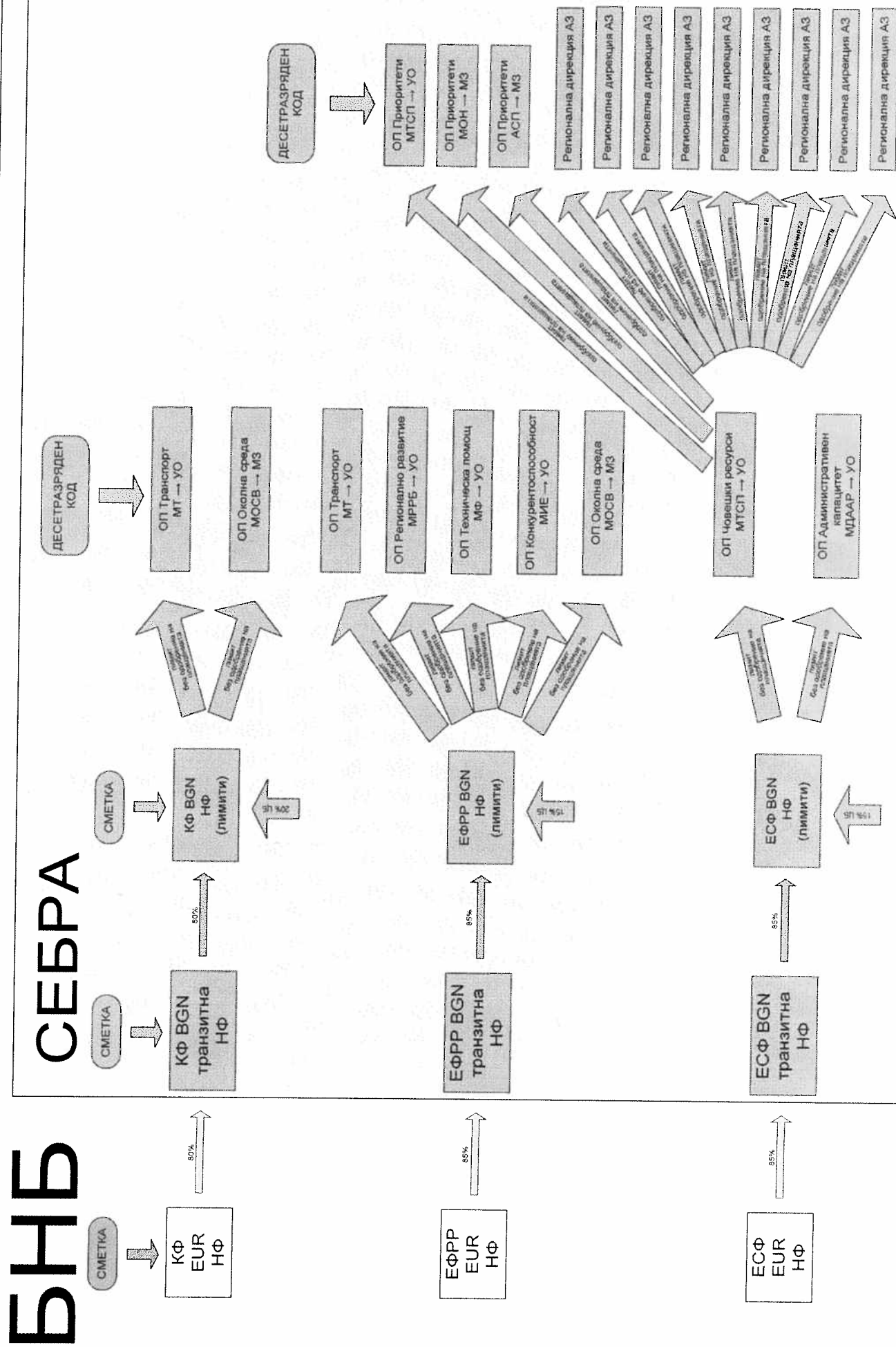
3. Други

54. Настоящите указания не са приложими за Оперативни програми Транс-гранично сътрудничество. Начинът и редът за изплащане на безвъзмездната финансова помощ по тези Оперативни програми се уреждат в допълнително указание.

Настоящите указания следва да бъдат отразени в утвърдените писмени правила на Управляващия орган и Междинните звена с делегирана функция за плащане.

МИНИСТЪР:





Оперативна програма:

Управляващ орган:

Дата:

ИСКАНЕ ЗА СРЕДСТВА №

Сумата на настоящето Искане за средства възлиза общо на :
_____, ____ .лв., от които:

(заличете там, където е необходимо)

-XXXX лв. авансови плащания по:

XXX лв. по десетразряден код №.....(на Управляващ орган/Междинно звено)

-XXXX лв. междинни плащания по:

XXX лв. по десетразряден код №.....(на Управляващ орган/Междинно звено)

-XXXX лв. окончателни плащания по:

XXX лв. по десетразряден код №.....(на Управляващ орган/Междинно звено)

Аз, долуподписаният <посочете име и длъжност>, Ръководител на Управляващия орган на Оперативна програма <посочете наименованието>, определен с <посочете акт за определяне>, с настоящето декларирам, че:

(заличете там, където е необходимо)

- Исканата сума за авансово плащане се базира на подписани договори/ издадени заповеди за отпускане на безвъзмездната помощ на бенефициентите и представлява <... %> (моля, посочете точния процент) от стойността на подписаните договори/издадените заповеди, при максимално допустими до 10% от стойността на безвъзмездната финансова помощ за инфраструктурни проекти на стойност над 1 млн. лева и в размер до 20% от стойността на безвъзмездната финансова помощ за всички останали проекти;

- Исканата сума за междинно плащане включва разходи, верифицирани от Управляващия орган и деклариращи в Доклад по сертификация и Декларация за допустимите разходи № <посочете поредния номер> от <посочете датата>;
- Исканата сума за окончателно плащане включва разходи, верифицирани от Управляващия орган и деклариращи в окончателния Доклад по сертификация и Декларация за допустимите разходи № <посочете поредния номер> от <посочете датата>.

Дата:

Име с главни букви, печат и подпис на
ръководителя на Управляващия орган

**Обобщени данни за разходите към <дата>
(BGN)**

Приоритет на ос	Управляващ орган / Междинно звено	Бюджет				Договорени средства ¹				Реално изплатени на бенефициентите средства				Ангажимент на УО към <дата> (=Договорени - Реално изплатени средства)		
		ЕС	Държа- вен бюджет	МФИ ²	Други	ЕС	Държа- вен бюджет	МФИ	Други	ЕС	Държа- вен бюджет	МФИ	Други	ЕС	Държа- вен бюджет	Общо
Приори- тетна ос 1	<посочете наименова- нието>															
Приори- тетна ос 2	<посочете наименова- нието>															
Приори- тетна ос 3	<посочете наименова- нието>															
Приори- тетна ос N	<посочете наименова- нието>															
	Всичко															

¹ Средства, за които има подписани договори/ издадени заповеди за отпускане на безвъзмездна помощ на бенефициенти.
² МФИ –международна финансова институция.

Приоритет на ос	Управляващ орган / Междинно звено	Сума на настоящето Искане за средства в BGN									
		Авансово плащане*				Междинно плащане**				Окончателно плащане**	
		ЕС	Държавен бюджет	Общо	ЕС	Държавен бюджет	Общо	ЕС	Държавен бюджет	Общо	Общо
Приоритетна ос 1	<посочете наименова- нието>										
Приоритетна ос 2	<посочете наименова- нието>										
Приоритетна ос 3	<посочете наименова- нието>										
Приоритетна ос N	<посочете наименова- нието>										
	Всичко										

* Исканите средства за авансово плащане са в размер на ... % от безвъзмездната финансова помощ съгласно подписаните договори/издадени заповеди за отпускане на безвъзмездна финансова помощ на бенефициенти.

** Исканите средства за междинно и окончателно плащане са включени изцяло в приложените Доклад по сертификация и Декларация за допустимите разходи № <посочете поредния номер> от <посочете датата>.

Оперативна програма:

Управляващ орган:

Дата:

ИСКАНЕ ЗА СРЕДСТВА №

Сумата на настоящето Искане за средства възлиза общо на :
_____, ____ .ЛВ., от които:

(заличете там, където е необходимо)

А: Исканите средства за приоритетни оси, съфинансирани от Кохезионния фонд на Европейския съюз, възлизат на _____, ____ .лв., с включени:

-XXXX лв. авансови плащания по:

XXX лв. по десетразряден код №.....(на Управляващ орган/Междинно звено)

-XXXX лв. междинни плащания по:

XXX лв. по десетразряден код №.....(на Управляващ орган/Междинно звено)

-XXXX лв. окончателни плащания по:

XXX лв. по десетразряден код №.....(на Управляващ орган/Междинно звено)

Б: Исканите средства за приоритетни оси, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие на Европейския съюз, възлизат на _____, ____ .лв., с включени:

-XXXX лв. авансови плащания по:

XXX лв. по десетразряден код №.....(на Управляващ орган/Междинно звено)

-XXXX лв.междинни плащания по:

XXX лв. по десетразряден код №.....(на Управляващ орган/Междинно звено)

-XXXX лв.окончателни плащания по:

XXX лв. по десетразряден код №.....(на Управляващ орган/Междинно звено)

Аз, долуподписаният <посочете име и длъжност>, Ръководител на Управляващия орган на Оперативна програма <посочете наименованието>, определен с <посочете акт за определяне>, с настоящето декларирам, че:

(заличете там, където е необходимо)

- Исканата сума за авансово плащане се базира на подписани договори/ издадени заповеди за отпускане на безвъзмездната помощ на бенефициентите и представлява <... %> (моля, посочете точния процент) от стойността на подписаните договори/издадените заповеди, при максимално допустими до 10% от стойността на безвъзмездната финансова помощ за инфраструктурни проекти на стойност над 1 млн. лева и в размер до 20% от стойността на безвъзмездната финансова помощ за всички останали проекти;
- Исканата сума за междинно плащане включва разходи, верифицирани от Управляващия орган и декларирани в Доклад по сертификация и Декларация за допустимите разходи № <посочете поредния номер> от <посочете датата>;
- Исканата сума за окончателно плащане включва разходи, верифицирани от Управляващия орган и декларирани в окончателния Доклад по сертификация и Декларация за допустимите разходи № <посочете поредния номер> от <посочете датата>.

Дата:

Име с главни букви, печат и подпис на ръководителя на Управляващия орган

Обобщени данни за разходите към <дата>
(BGN)

Приоритет на ос	Управляващ орган / Междинно звено	Бюджет				Договорени средства ¹				Реално изплатени на бенефициентите средства				Ангажимент на УО към <дата> (=Договорени - Реално изплатени средства)		
		ЕС	Държа- вен бюджет	МФИ ²	Други	ЕС	Държа- вен бюджет	МФИ	Други	ЕС	Държа- вен бюджет	МФИ	Други	ЕС	Държа- вен бюджет	Общо
Приори- тетна ос 1	<посочете наименова- нието>															
Приори- тетна ос 2	<посочете наименова- нието>															
Приори- тетна ос 3	<посочете наименова- нието>															
Приори- тетна ос N	<посочете наименова- нието>															
Всичко																

¹ Средства, за които има подписани договори/ издадени заповеди за отпускане на безвъзмездна помощ на бенефициенти.

² МФИ – международна финансова институция.

Приоритет на ос	Управляващ орган / Междинно звено	Сума на настоящето Искане за средства в BGN								
		Авансово плащане*			Междинно плащане**			Окончателно плащане**		
		ЕС	Държавен бюджет	Общо	ЕС	Държавен бюджет	Общо	ЕС	Държавен бюджет	Общо
Приоритетна ос 1	<посочете наименова- нието>									
Приоритетна ос 2	<посочете наименова- нието>									
Приоритетна ос 3	<посочете наименова- нието>									
Приоритетна ос N	<посочете наименова- нието>									
	Всичко									

* Исканите средства за авансово плащане са в размер на ... % от безвъзмездната финансова помощ съгласно подписаните договори/издадени заповеди за отпускане на безвъзмездна финансова помощ на бенефициенти.

** Исканите средства за междинно и окончателно плащане са включени изцяло в приложените Доклад по сертификация и Декларация за допустимите разходи № <посочете поредния номер> от <посочете датата>.

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ПО СЕРТИФИКАЦИЯ И ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ДОПУСТИМИТЕ РАЗХОДИ № <посочете пореден номер> от <посочете дата>

УПРАВЛЯВАЩ ОРГАН

Наименование на оперативната програма

Решение на Комисията от

Референтен № на Комисията (CCI) :

№ на национален акт (ако има такъв)

Декларация

Долуподписаният, <посочете име и длъжност>, ръководител на Управляващия орган, определен с <посочете акт за определяне>, с настоящето декларирам, че всички разходи, включени в приложената Декларация за допустимите разходи съответстват на критериите за допустимост на разходите, посочени в Чл. 56 на Регламент (ЕС) № 1083 от 11.07.2006 г. и на националните и детайлните правила за допустимост на разходите. Разходите са извършени от бенефициентите в изпълнение на одобрени проекти по Оперативната програма в съответствие с условията на Регламент (ЕС) № 1083 от 11.07.2006 г за отпускане на безвъзмездна финансова помощ:

след*

<посочете
те точна
дата>

и възлизат на:

<посочете
точно число до
два десетични
знака>

BGN

по

<посочете
името на
фонда>

<Вмъкнете толкова редове, колкото е броят на фондовете на ЕС, по които Управляващият орган декларира разходи с настоящия Доклад по сертификация>

Приложената Декларация за допустимите разходи обхваща извършени разходи в периода:

от

2 0

до

2 0

и представлява неразделна част от настоящия Доклад по сертификация.

* Дата съгласно Решението, в съответствие с Член 32 на Регламент (ЕС) № 1083 от 11.07.2006 г.

Декларирам, че:

I. Функциите на Управляващ орган съгласно Чл. 60 на Регламент (ЕС) № 1083 от 11.07.2006, включително делегираните функции на следните органи:

- Междинно звено* <посочете наименованието> съгласно специален акт (споразумение/договор/заповед) между <посочете страните> на <посочете датата>;

се изпълняват спазвайки принципите за добро финансово управление.

II. Проектите, включени в този Доклад, се изпълняват в съответствие със заложените в Оперативната програма цели и с Регламент (ЕС) № 1083 от 11.07.2006 г. и по-специално:

- (1) декларираните за възстановяване разходи включват само действително направени от бенефициентите допустими разходи в съответствие с регламентите на ЕС, Постановление на Министерски съвет № 62 от 21.03.2007 относно приемането на национални правила за допустимост на разходите и Постановление на Министерски съвет № <посочете номер и дата> относно приемането на детайлни правила за допустимост на разходите по Оперативна програма <посочете наименованието>;
- (2) декларираните за възстановяване разходи са извършени за изпълнение на проекти, одобрени за финансиране съгласно критериите, приложими за Оперативната програма, както и на приложимите европейски и национални правила;
- (3) декларираните за възстановяване разходи са направени през периода на допустимост, посочен в Постановление № 62 на Министерския съвет от 21.03.2007 относно приемането на национални правила за допустимост на разходите и Постановление № <посочете номер и дата> относно приемането на детайлни правила за допустимост на разходите по Оперативна програма <посочете името>;
- (4) извършените разходи, са законосъобразни и съответстват на правилата за изпълнение на Оперативна програма <посочете името>;
- (5) Декларацията за допустимите разходи е точна, резултат е от надеждни счетоводни системи и е изготвена на базата на разходни документи, които могат да бъдат проверени;
- (6) Декларацията за допустимите разходи отразява, където е приложимо, всички възстановени суми, натрупаните приходи по проектите, финансирани от Оперативната програма и всички получени лихви;
- (7) детайлна информация по изпълняваните проекти от Оперативната програма е налична в електронен вид и при поискване е на разположение на компетентните национални и европейски органи;
- (8) въз основа на фактури и други документи с равностойна доказателствена стойност е извършена 100 % проверка за допустимост на всички декларирани за възстановяване разходи;

* Посочете всички Междинни звена по Оперативната програма.

- (9) изискването за извършване на управленски проверки, включително проверки на място, е изпълнено (вж. Приложение 1 – Списък на проверките на място);
- (10) прилагат се постоянни контролни процедури за установяване на съответствието с правилата за държавна помощ;
- (11) прилагат се постоянни контролни процедури за установяване на съответствието с националното и европейско законодателство в областта на обществените поръчки;
- (12) прилагат се постоянни контролни процедури за установяване на съответствието с националното и европейско законодателство по отношение на принципите за равнопоставеност (където е приложимо);
- (13) прилагат се постоянни контролни процедури за установяване на съответствието с националното и европейско законодателство по отношение на опазването на околната среда (където е приложимо);
- (14) осъществяваните мерки за информираност и публичност са в съответствие с националното и европейско законодателство в областта;
- (15) декларираните за възстановяване разходи се базират на потвърждение от страна на съответното Междинно звено и/или бенефициент относно постигнатото изпълнение по проектите;
- (16) декларираните за възстановяване разходи не съдържат суми, които попадат в категорията нередности;
- (17) предприети са подходящи мерки за изпълнение на констатациите/препоръките на националните и европейски одитни и контролни органи относно изпълнението на настоящата Оперативна програма (вж. Приложение 2 – Резюме на одитните констатации/препоръки и състояние на тяхното изпълнение);
- (18) всички данни във връзка с изпълнението на настоящата Оперативна програма са регистрирани в единната Информационна система за управление и наблюдение*;
- (19) няма случаи на двойно финансиране на проектите от различни източници на финансиране;
- (20) съгласно Член 90 на Регламент (ЕС) № 1083 от 11.07.2006 съпътстващите документи са и ще бъдат на разположение в продължение на поне три години след закриването на Оперативната програма (без това да нарушава специалните условия, изложени в Член 100(1) на Регламент (ЕС) № 1083 от 11.07.2006);
- (21) общата сума с натрупване на декларираните за възстановяване разходи, включваща и разходите от настоящия Доклад по сертификация, не превишава бюджетните линии на финансовата таблица на Оперативната програма;
- (22) задължението по Член 67 (1) и (3) на Регламент (ЕС) № 1083 от 11.07.2006 е изпълнено и последният годишен доклад за изпълнението е изпратен на Европейската комисия на <посочете датата>.

* В сила от датата на влизане в експлоатация на единната Информационна система за управление и наблюдение.

(23) не е постъпило обосновано становище от Европейската комисия за нарушения по Член 226 на Договора за присъединяване към ЕС, което засяга проект/ите, за което е поискано възстановяване на разходите.

Въз основа на постигнатия напредък в изпълнението на настоящата Оперативна програма потвърждавам, че не съществува риск за намаляване на поетото от Европейската комисия задължение към България <ако съществува такъв риск, моля опишете мерките за неговото намаляване>

Дата:

		2 0
--	--	-----

*Име с главни букви, печат и подпис на
ръководителя на Управляващия орган*

Декларация за допустимите разходи № <посочете поредния номер> от <посочете датата>						
Реф. № на Оперативната програма (CCIN°):						
Име на програмата:						
Общо сертифицирани допустими разходи, включително разходите в настоящия Доклад по сертификация: BGN						
Приоритетна ос	Безвъзмездна финансова помощ (Структурни и Кохезионен фондове и кореспондиращо национално съфинансиране)	Обща сума на сертифицирани те допустими разходи в предишните периоди	Обща сума на сертифицираните допустими разходи с настоящия Доклад			
			Сертифицирани разходи, платени с публични средства			Сертифицирани разходи, платени с частни средства
			ЕС	Държавен бюджет	МФИ	
<u>Приоритетна ос 1</u>						
Приоритетна ос 1: Общо, включително:						
• Приоритетна ос 1: Разходи във връзка с операции, закрити частично към 31/12 <посочете година на първо частично закриване>						
• Приоритетна ос 1: Разходи във връзка с операции, закрити частично към 31/12 <посочете година на второ частично закриване>						
<u>Приоритетна ос 2</u>						

Приоритетна ос 2: Общо, включително:									
• Приоритетна ос 2: Разходи във връзка с операции, закрити частично към 31/12 <посочете година на първо частично закриване>									
• Приоритетна ос 2: Разходи във връзка с операции, закрити частично към 31/12 <посочете година на второ частично закриване>									
<u>Приоритетна ос N</u>									
Приоритетна ос N: Общо, включително:									
• Приоритетна ос N: Разходи във връзка с операции, закрити частично към 31/12 <посочете година на първо частично закриване>									
• Приоритетна ос N: Разходи във връзка с операции, закрити частично към 31/12 <година на второ частично закриване >									

Общо разходи във връзка с частично закрити операции (¹)									
ОБЩО:									

Ако Оперативна програма е съфинансирана от два фонда (Кохезионен фонд и Европейски фонд за регионално развитие) към приоритетната ос се посочва кой фонд я съфинансира .

¹ Частичното закриване засяга дейности, приключили към 31 декември на годината, предшестваща годината на частично закриване. Списъкът на частично закритите дейности е на разположение на Сертифициращия орган и Комисията при поискване.

Разпределение на общо декларираните допустими разходи

Декларирани допустими разходи	ЕС	Държавен бюджет	МФИ*	Частни	Други (моля, посочете)	Общо	BGN
<u>Общо 2007-2015</u>							
2007							
2008							
2009							
2010							
2011							
2012							
2013							
2014							
2015							

* МФИ – Международна финансова институция.

Корекции на Декларации за допустимите разходи от предходни периоди

Корекции	№ и дата на Доклада по сертификация, когато са декларирани разходите	Причини за корекциите	№ и дата на Доклада по сертификация, когато са приспаднати разходите	Сума на корекциите	BGN
<u>Приоритетна ос 1</u>					
<u>Приоритетна ос 2</u>					
<u>Приоритетна ос 3</u>					
<u>Приоритетна ос N</u>					
<u>ВСИЧКО:</u>					

Дългове към <дата>

Приоритетни оси	Нагрупени дългове (главница)	Възстановени суми (главница)				Възстановени суми (лихва)				Общо възстановени суми				BGN
		ЕС	Държавен бюджет	Други	ЕС	Държавен бюджет	Други	ЕС	Държавен бюджет	Други	ЕС	Държавен бюджет	Други	
<u>Приоритетна ос 1</u>														
<u>Приоритетна ос 2</u>														
<u>Приоритетна ос 3</u>														
<u>Приоритетна ос N</u>														
<u>ВСИЧКО:</u>														

Приложение 1

Списък на проверките на място от Управляващия орган от началото на Оперативната програма до датата на Доклада

Направена проверка на място (приоритетна ос, дейност, проект)	Обхват	Период на проверката	Ключови констатации / препоръки	Статус на изпълнението на констатациите / препоръките, резултат от направената проверка на място

Приложение 2

СПРАВКА ЗА ОДИТНИ КОНСТАТАЦИИ/ПРЕПОРЪКИ И СТЕПЕН НА ИЗПЪЛНЕНИЕ

Одитираща институция	Период на одита	Констатация/препоръка	Ниво на риск в одитния доклад	Действия/очаквани резултати	Краен срок	Статус на изпълнение
		1.				
		2.				
		N.				
		1.				
		2.				
		N.				

Оперативна програма:

Управляващ орган:

Отчетен период¹:

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

С представянето на настоящия Финансов отчет аз, долуподписаният <посочете име и длъжност>, представляващ Управляващия орган на Оперативна програма < посочете наименование > декларирам, че:

- Предоставените данни са точни и са получени като резултат от счетоводната система, базирани на придружаващи документи, които могат да бъдат проверени;
- Придружаващите документи са и ще останат на разположение съгласно Член 90 на Регламент (ЕС) 1083/2006 на Съвета;
- Управляващият орган е извършил всички необходими проверки, за да осигури нужната гаранция, че операциите са извършени в съответствие с приложимите правила и процедури.

(Име на ръководителя на
Управляващия орган)

(подпис, печат)

____/____/____
(дата)

¹ Обхваща периода от самото начало на програмата до края на отчетния период

Обобщени данни за Разходите към <дата>(BGN)

Приоритет на ос	Управляващ орган / Междинно звено	Бюджет				Договорени средства ²				Реално изплатени на бенефициентите средства				Ангажимент на УО към <дата> (=Договорени - Реално изплатени средства)		
		ЕС	Държа- вен бюджет	МФИ ³	Други	ЕС	Държа- вен бюджет	МФИ	Други	ЕС	Държа- вен бюджет	МФИ	Други	ЕС	Държавен бюджет	Общо
Приори- тетна ос 1	<посочете наименова- нието>															
Приори- тетна ос 2	<посочете наименова- нието>															
Приори- тетна ос 3	<посочете наименова- нието>															
Приори- тетна ос N	<посочете наименова- нието>															
	Всичко															

² Средства, за които има подписани договори/ издадени заповеди за отпускане на безвъзмездна помощ на бенефициенти
³ МФИ –международна финансова институция.

Дългове към <дата>(BGN)

Приоритетни оси	Натрупани дългове (главница)	Възстановени суми (главница)				Възстановени суми (лихва)				Общо възстановени суми			
		ЕС	Държавен бюджет	Други	ЕС	Държавен бюджет	Други	ЕС	Държавен бюджет	Други	ЕС	Държавен бюджет	Други
<u>Приоритетна</u> <u>ос 1</u>													
<u>Приоритетна</u> <u>ос 2</u>													
<u>Приоритетна</u> <u>ос 3</u>													
<u>Приоритетна</u> <u>ос N</u>													

УО на ОП “<посочете наименованието>”
 Финансов отчет за периода

Прогноза за плащанията по Оперативна програма <.....>
за <.....> г. и <.....> г.

	Приоритетна ос 1	Приоритетна ос 2	Приоритетна ос N	Общо за Оперативната програма	BGN
Общо за текущата година <...>*					
<u>I тримесечие (януари – март)</u>					
ЕФРР					
ЕСФ					
КФ					
Държавен бюджет					
Други					
<u>II тримесечие (април - юни)</u>					
ЕФРР					
ЕСФ					
КФ					
Държавен бюджет					
Други					
<u>III тримесечие (юли-септември)</u>					
ЕФРР					
ЕСФ					
КФ					
Държавен бюджет					
Други					
<u>IV тримесечие (октомври-декември)</u>					
ЕФРР					
ЕСФ					
КФ					
Държавен бюджет					
Други					

Общо за следващата година <...>					
<u>I тримесечие (януари –март)</u>					
ЕФРР					
ЕСФ					
КФ					
Държавен бюджет					
Други					
<u>II тримесечие (април - юни)</u>					
ЕФРР					
ЕСФ					
КФ					
Държавен бюджет					
Други					
<u>III тримесечие (юли-септември)</u>					
ЕФРР					
ЕСФ					
КФ					
Държавен бюджет					
Други					
<u>IV тримесечие (октомври-декември)</u>					
ЕФРР					
ЕСФ					
КФ					
Държавен бюджет					
Други					

*Моля, включете само източниците на финансиране, имащи отношение към Оперативната програма