**(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”

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

*Посочва се наименованието на оперативната програма*

*Решение на Комисията от*

*Референтен № на Комисията (CCI) :*

*(Финален)[[1]](#footnote-1) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи №:*

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

**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 приложения отчет 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 общо приложими 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/:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| след | *01.07……..(г.)* | и възлизат на:  *<посочва се обща сума с натрупване >* | *<посочете точно цяло число до два десетични знака>* | 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 ЗУСЕСИФ) през периода на допустимост в съответствие с приложимото право на Съюза и приложимото национално законодателство, включително:

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

(3) 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 помощи и авансови плащания, изплатени към изпълнителите по договори;

(4) декларираните разходи не съдържат суми, които попадат в категорията нередности;

(5) декларацията за допустимите разходи отразява всички възстановени суми по сертифицирани разходи, относимите към тях лихви за просрочие и натрупаните приходи по операциите, финансирани от оперативната програма;

(6) декларираните разходи са точни, резултат са от надеждни счетоводни системи, регистрирани са в Информационната система за управление и наблюдение на средствата от ЕС (ИСУН 2020) и могат да бъдат проверени от компетентните национални и европейски органи;

(7) декларираните разходи не съдържат недопустим данък добавена стойност;

(8) декларираните разходи за финансови инструменти не надвишават заложените максимални стойности, определени в чл.41 от Регламент (ЕС) №1303/2013;

(9) всички документи свързани с изпълнението на операциите, необходими за осигуряване на адекватна одитна пътека, се съхраняват съгласно чл. 57, ал.1, т. 6 ЗУСЕСИФ;

(10) извършени са адекватни управленски проверки, включително проверки на място, гарантиращи в достатъчна степен законосъобразността и редовността на декларираните разходи;

(11) 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;

(12) задължението по чл. 50 от Регламент (ЕС) № 1303/2013 е изпълнено и последният годишен доклад за изпълнението е изпратен на Европейската комисия на <*посочете датата*>;

(13) осъществените мерки за информираност и публичност са в съответствие с приложимото право на Съюза и приложимото национално законодателство.

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 и подпис на ръководителя на Управляващия орган*

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

**корекция на Верифицирани Разходи, включени в предходни дС И ДДР[[4]](#footnote-4)**

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

**ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИНОС ОТ ОПЕРАТИВНАТА ПРОГРАМА, ПЛАТЕН ЗА ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ СЪГЛАСНО ЧЛ. 41 НА РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 1303/2013, ВКЛЮЧЕН В ДС И ДДР[[8]](#footnote-8)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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[[9]](#footnote-9)** | **Сума на съответстващите публични разходи** |
| **/1/** | **/2/** | **/3/** | **/4/** | **5/** |
| **Приоритетна ос 1** |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос 2** |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос 3** |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос N** |  |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |  |

**ИНФОРМАЦИЯ ЗА АВАНСИ, ПЛАТЕНИ В КОНТЕКСТА НА ДЪРЖАВНИ ПОМОЩИ СЪГЛАСНО ЧЛ. 131(5) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 1303/2013 И ВКЛЮЧЕНИ В ДС И ДДР[[10]](#footnote-10)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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** |  |  |  |
| **Приоритетна ос 2** |  |  |  |
| **Приоритетна ос 3** |  |  |  |
| **Приоритетна ос N** |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |

1. [↑](#footnote-ref-1)
2. Включително приноса от програмата, платен за финансови инструменти (член 41 от Регламент (ЕС) № 1303/2013) и аванси, платени в контекста на държавни помощи (член 131(5) от Регламент (ЕС) № 1303/2013). [↑](#footnote-ref-2)
3. По изключение през месец декември на финансовата година с риск от автоматично освобождаване, Управляващият орган може да включва в Доклад по сертификация и Декларация за допустимите разходи верифицирани допустими разходи, без те да бъдат изплатени на бенефициентите. [↑](#footnote-ref-3)
4. 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-4)
5. За инициатор се посочва органът, сигнализирал за възможен пропуск, който е бил приет от Управляващия орган. [↑](#footnote-ref-5)
6. 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-6)
7. Сумата следва да е намерила отражение като увеличение на „Общата сума на верифицираните и изплатени на бенефициентите допустими разходи с настоящия доклад” от ДДР. [↑](#footnote-ref-7)
8. 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-8)
9. При приключване, допустимите разходи трябва да бъдат в съответствие с чл.42 (1) и (2) от Регламент (ЕС) №1303/2013. [↑](#footnote-ref-9)
10. 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-10)