Приложение № 19 към чл. 84, ал. 1

**(ФИНАЛЕН) МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ПО СЕРТИФИКАЦИЯ И ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ДОПУСТИМИТЕ РАЗХОДИ**

**УПРАВЛЯВАЩ ОРГАН** <*посочва се точно наименованието на структурата, изпълняваща функции на УО*>

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

*Посочва се наименованието на двустранната програма за трансгранично сътрудничество*

*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 доклад за допустимите разходи съответстват на критериите за допустимост на разходите, посочени в чл. 43 и чл.44 от Регламент за изпълнение (ЕС) № 447/2014 на Европейската комисия относно специфичните правила за изпълнение на Регламент (ЕС) № 231/2014 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Инструмент за предприсъединителна помощ (ИПП II) и делегиран регламент (ЕС) №481/2014 на Комисията за допълнение на Регламент (ЕС) №1299/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на специалните разпоредби за допустимостта на разходите по програмите за трансгранично сътрудничество,както и на националните правила за допустимост на разходите. Разходите са извършени от бенефициентите в изпълнение на одобрени проекти по двустранната програма за трансгранично сътрудничество, в съответствие с условията на Регламент (ЕС) № 1299/2013 и Регламент (ЕС) № 231/2014:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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>* | евро |  |  |

Приложената декларация за допустимите разходи обхваща всички верифицирани разходи, въведени в счетоводната система на УО в периода:

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

и представлява неразделна част от настоящия доклад.

Декларирам, че:

І. Функциите на Управляващ орган съгласно чл. 23 от Регламент 1299/2013 и чл. 37 от Регламент (ЕС) № 447/2014 се изпълняват, спазвайки принципите за добро финансово управление.

ІІ. Напредъкът по проектите е в съответствие с предвидените в решението цели на двустранната програма за трансгранично сътрудничество и с разпоредбите на Регламент (ЕС) № 1299/2013 и Регламент (ЕС) № 447/2014 и по-специално, че:

1. декларираните разходи са извършени за изпълнение на операции, одобрени за финансиране съгласно критериите, приложими за двустранната програма за трансгранично сътрудничество, 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 формите за предоставяне на финансова помощ по чл.67 ал. 1, букви „б“-„г“ от Регламент 1303/2013 ) през периода на допустимост, посочен в чл. 43 от Регламент 447/2014 и са в съответствие с приложимото право на Съюза и приложимото национално законодателство, по-специално с:

* правилата за държавните помощи;
* правилата за възлагане на 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;
2. декларираните за възстановяване разходи се базират на потвърждение от страна на водещите бенефициенти относно постигнатото изпълнение на проектите;
3. декларираните за възстановяване разходи са проверени и потвърдени от съответните контрольори, определени за всеки бенефициент, включително водещия бенефициент;
4. проверките от страна на контрольорите са извършени в срока, определен в чл. 23, ал. 4 от Регламент (ЕС) №1299/2013;
5. декларираните разходи не съдържат суми, които попадат в категорията нередности/подозрения за измама;
6. декларацията за допустимите разходи отразява всички възстановени суми по сертифицирани разходи, относимите към тях лихви за забава и натрупаните приходи по операциите, финансирани от двустранната програма за трансгранично сътрудничество;
7. декларираните разходи са точни, резултат са от надеждни счетоводни системи, регистрирани са в Информационната система за управление (ИСУ) и могат да бъдат проверени от компетентните национални и европейски органи;
8. декларираните разходи не съдържат недопустим данък добавена стойност;
9. всички документи, свързани с изпълнението на операциите, необходими за осигуряване на адекватна одитна пътека, се съхраняват съгласно чл.140 от Регламент (ЕС) №1303/2013;
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 двустранната програма за ТГС;
12. 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;
13. осъществените мерки за информираност и публичност са в съответствие с приложимото право на Съюза и приложимото национално законодателство;
14. 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 двустранната програма за трансгранично сътрудничество, 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 по програмата в размер на ……... евро.

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

*Име и фамилия на ръководителя на управляващия орган*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **[[2]](#footnote-2)Декларация за допустимите разходи по приоритетни оси** | | | | | | | | | | | | |
| **[[3]](#footnote-3)Общо верифицирани и изплатени на бенефициентите[[4]](#footnote-4) допустими разходи: евро** | | | | | | | | | | | | |
| **Приоритетна ос** | **Обща сума на верифицираните и изплатени на бенефициентите допустими разходи в предишни периоди** | | | | | | **Обща сума на верифицираните и изплатени на бенефициентите допустими разходи с настоящия доклад** | | | | | |
| **ЕС** | **Верифицирани разходи, платени с национално съфинансиране, в т.ч.:** | | | **Допълнителен собствен принос на бенефициента** | | **ЕС** | **Верифицирани разходи, платени с национално съфинансиране, в т.ч.:** | | | **Допълнителен собствен принос на бенефициента** | |
| **Българско национално съфинансиране** | **XXXX****[[5]](#footnote-5) национално съфинансиране** | | **Българско национално съфинансиране** | **XXXX4 национално съфинансиране** | |
| **Национално съфинансиране, изплатено с публични средства** | **Национално съфинансиране, изплатено с частни средства[[6]](#footnote-6)** | **Допълнителен собствен принос, изплатен с публични средства** | **Допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства5** | **Национално съфинансиране, изплатено с публични средства** | **Национално съфинансиране, изплатено с частни средства5** | **Допълнителен собствен принос, изплатен с публични средства** | **Допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства5** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** |
| **Приоритетна ос 1** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос 2** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос N** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**А. КОРЕКЦИЯ НА ВЕРИФИЦИРАНИ РАЗХОДИ, ВКЛЮЧЕНИ В ПРЕХОДНИ ДС И ДДР[[7]](#footnote-7)1**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Приоритетна ос /проект/договор** | **Номер и дата на Доклада по сертификация, когато са декларирани разходите** | **Инициатор[[8]](#footnote-8)2** | **Сума на корекциите (евро)** | | | | | | | **Причини за корекциите[[9]](#footnote-9)3** | **Възстановени/Отписани** |
| **ЕС** | **Разходи, платени с национално съфинансиране в т.ч.:** | | | **Допълнителен собствен принос на бенефициента** | | **Общо изплатени на бенефициентите допустими разходи** |
| **Българско национално съфинансиране** | **XXXX[[10]](#footnote-10)4 национално съфинансиране** | |
| **Национално съфинансиране, изплатено с публични средства** | **Национално съфинансиране, изплатено с частни средства****[[11]](#footnote-11)5** | **Допълнителен собствен принос, изплатен с публични средства** | **Допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства5** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** |
| **Приоритетна ос 1  общо** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Проект /договор |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос 2  общо** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Проект /договор |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос N  общо\_\_\_** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Проект /договор |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Б. 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, когато са изключени разходите** | **Сума на препотвърдените разходи (евро)** | | | | | | **Детайлна обосновка на решението за препотвърждаване на разходите** |
| **ЕС** | **Верифицирани разходи, платени с национално съфинансиране, в т.ч.:** | | | **Допълнителен собствен принос на бенефициента** | |
| **Българско национално съфинансиране** | **XXXX[[12]](#footnote-12)1 национално съфинансиране** | |
| **Национално съфинансиране, изплатено с публични средства** | **Национално съфинансиране, изплатено с частни средства****[[13]](#footnote-13)2** | **Допълнителен собствен принос, изплатен с публични средства** | **Допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| **Приоритетна ос 1 общо** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Проект/договор |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос 2 общо** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Проект/договор |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос N общо** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Проект/договор |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |  |  |  |  |  |

**В. СПИСЪК НА ПРОВЕРКИТЕ НА МЯСТО**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Име на бенефициента** | **Пореден № на проверката** | **Обхват на проверката** | **Дата/Период на проверката** | **Констатации** | **Препоръки** | **Статус на изпълнение на препоръките** |
| **Приоритетна ос 1** |  |  |  |  |  |  |  |
| Проект номер |  |  |  |  |  |  |  |
| ......... |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос 2** |  |  |  |  |  |  |  |
| Проект номер |  |  |  |  |  |  |  |
| **.........** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритетна ос N** |  |  |  |  |  |  |  |
| Проект номер |  |  |  |  |  |  |  |
| ......... |  |  |  |  |  |  |  |

УО на двустранната програма за трансгранично сътрудничество “<посочете наименованието>”

(Финален) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи № ……от …………

**Г. СПРАВКА ЗА ОДИТНИ ПРЕПОРЪКИ И СТАТУС НА ИЗПЪЛНЕНИЕ\***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Одитираща институция** | **Период на одита** | **Дата на връчване/получаване на окончателния доклад** | **Констатации** | | **Степен на риск** | **Действия** | **Срок на изпълнение** | **Статус на изпълнение** |
| **/1/** | **/2/** | **/3/** | **/4/** | | **/5/** | **/6/** | **/7/** | **/8/** |
|  |  |  | 1 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| N |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 1 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| N |  |  |  |  |  |

**\*Посочват се препоръките, отнасящи се до всички участващи в изпълнението на двустранната програма страни – УО, СТС, НПО, водещи бенефициенти, крайни бенефициенти и др.**

УО на двустранната програма за трансгранично сътрудничество “<посочете наименованието>”

(Финален) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи № ……от …………

**Д. СПИСЪК С ВКЛЮЧЕНИТЕ ПРОЕКТИ В ДОКЛАДА ПО СЕРТИФИКАЦИЯ И ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ДОПУСТИМИТЕ РАЗХОДИ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование на програмата:** | | | | | | | | |
|  | **Проект №/наименование** | **Вид плащане** | **Стойност на верифицираните разходи "\*\*** | | | | | |
| **ЕС** | **Верифицирани разходи, платени с национално съфинансиране, в т. ч.:** | | | **Допълнителен собствен принос на бенефициента** | |
| **българско национално съфинансиране** | **ХХХХ 1 национално съфинансиране** | |
|
| **национално съфинансиране, изплатено с публични средства** | **национално съфинансиране, изплатено с частни средства 2** | **допълнителен собствен принос, изплатен с публични средства** | **допълнителен собствен принос, изплатен с частни средства 2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| Приоритетна ос Х\*/име |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Проект/договор |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Общо** за **ПО X** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Приоритетна ос У\*/име |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Проект/договор |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Общо** за **ПО У** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Приоритетна ос Z\*/име |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Проект/договор |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Общо** за **ПО Z** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО:** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| \* X, У и Z - Номер на ПО | | | |  |  |  |  |  |
| \*\* Проектите се подреждат в низходящ ред по стойността на верифицираните разходи | | | | | |  |  |  |
| 1. Посочва се страната партньор | | |  |  |  |  |  |  |
| 2. Посочва се приносът, направен от частноправни бенефициенти | | | | |  |  |  |  |

УО на двустранната програма за трансгранично сътрудничество “<посочете наименованието>”

(Финален) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи № ……от …………

**Е. ИНФОРМАЦИЯ ЗА АВАНСИ, ПЛАТЕНИ В КОНТЕКСТА НА ДЪРЖАВНИ ПОМОЩИ СЪГЛАСНО ЧЛ. 131(5) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 1303/2013 И ВКЛЮЧЕНИ В ДС И ДДР[[14]](#footnote-14)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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. Ненужното се изтрива. Номерацията на ДС и ДДР е последователна и се формира по следния начин: СГ/Н/дата, където СГ– пореден номер на счетоводната година, Н –пореден номер на ДС и ДДР за съответната счетоводна година, дата – датата на одобрение на ДС и ДДР от Ръководителя на УО. Например № 4/2/14.12.2017 г. означава четвърта счетоводна година, втори ДС и ДДР, одобрен от Ръководителя на УО на 14.12.2017 г. [↑](#footnote-ref-1)
2. [↑](#footnote-ref-2)
3. [↑](#footnote-ref-3)
4. Управляващият орган включва в Доклад по сертификация и Декларация за допустимите разходи верифицирани разходи, които са платени на бенефициентите до приключването на доклада в информационната система за управление на съответната програма за ТГС. 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-4)
5. Посочва се страната партньор [↑](#footnote-ref-5)
6. Посочва се приносът, направен от частноправни бенефициенти. [↑](#footnote-ref-6)
7. 1 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-7)
8. 2 За инициатор се посочва органът, сигнализирал за възможен пропуск, който е бил приет от Управляващия орган. [↑](#footnote-ref-8)
9. 3 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-9)
10. 4 Посочва се страната партньор. [↑](#footnote-ref-10)
11. 5 Посочва се приносът, направен от частноправни бенефициенти. [↑](#footnote-ref-11)
12. 1 Посочва се страната партньор. [↑](#footnote-ref-12)
13. 2 Посочва се приносът, направен от частноправни бенефициенти.

    УО на двустранната програма за трансгранично сътрудничество “<посочете наименованието>”

    (Финален) Междинен доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи № ……от ………… [↑](#footnote-ref-13)
14. 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-14)