

РЕГЛАМЕНТ (ЕО) № 1828/2006 НА КОМИСИЯТА

от 8 декември 2006 година

относно реда и начина на изпълнение на Регламент (ЕО) №1083/2006 на Съвета за определянето на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд и на Регламент 1080/2006 на Европейския парламент и на Съвета относно Европейския фонд за регионално развитие

КОМИСИЯТА НА ЕВРОПЕЙСКИТЕ ОБЩНОСТИ,

като взе предвид Договора за създаване на Европейската общност,

като взе предвид Регламент (ЕО) №1083/2006 на Съвета от 11 юли 2006 г. относно установяването на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд¹, и по-специално член 37, параграф 1, буква г), член 44, алинея трета, член 59, параграф 6, член 60, буква б) и член 66, параграф 3, член 67, параграф 2, буква в), член 69, параграф 1, член 79, параграф 3, член 71, параграф 5, член 72, параграф 2, член 74, параграф 2, член 76, параграф 4 и член 99, параграф 5, алинея втора от него,

като взе предвид Регламент (ЕО) №1080/2006 на Европейския парламент и на Съвета от 5 юли 2006 г. относно Европейския фонд за регионално развитие², и по-специално член 7, параграф 2, алинея втора и член 13, алинея втора от него,

като има предвид, че:

- (1) Регламент (ЕО) №1083/2006 замества Регламент (ЕО) №1260/1999 на Съвета от 21 юни 1999 г. за определянето на общите разпоредби по отношение на Структурните фондове³ и Регламент (ЕО) №1080/2006 замества Регламент (ЕО) №1783/1999 на Европейския парламент и на Съвета от 12 юли 1999 г. относно Европейския фонд за регионално развитие⁴, като тези два регламента вземат предвид последните изменения в областта на Структурните фондове. За целта следва да се изготвят нови разпоредби за прилагане на Регламент (ЕО) № 1080/2006 и Регламент (ЕО) №1083/2006.
- (2) Опитът показва, че гражданите на Европейския съюз не са достатъчно наясно с ролята, която играе Общността по отношение финансирането на програми, целящи повишаване на икономическата конкурентноспособност, създаване на работни места и засилване на вътрешното сближаване. Следователно е уместно да се предвиди изготвянето на комуникационен план, който подробно да определя

¹ ОВ L 210, 31.7.2006 г., стр. 2.5

² ОВ L 210, 31.7.2006 г., стр. 1.

³ ОВ L 161, 26.6.1999 г., стр. 1. Регламент, последно изменен с Регламент (ЕО) №173/2005 (ОВ L 213, 2.2.2005 г., стр.1.

⁴ ОВ L 213, 13.8.1999 г., стр. 1.

действията по информирането и публичността, които се налагат, с оглед на запълване на липсата на комуникация и информация. За същата цел е необходимо и определяне на отговорностите и ролята на всеки от засегнатите участници.

- (3) С цел да се гарантира широкото разпространение на информацията относно възможностите за финансиране сред заинтересованите страни и в търсенето на прозрачност, би било целесъобразно определянето на минималното съдържание на изискващите се действия по информиране на потенциалните бенефициенти на възможно финансиране, предлагано съвместно от Общността и държавите-членки чрез фондовете. В тази рамка по-специално е необходимо да се търси публичност за процедурите, които потенциалните бенефициенти да следват при внасянето на заявление за финансиране, както и да се представят приложимите критерии за подбор.
- (4) За да се насърчава по-голяма прозрачност по отношение на използването на фондовете е целесъобразно да се публикува в електронен или друг вид списък на бенефициентите, наименованието на операциите и размера на публичните средства, отредени за финансиране на тези операции.
- (5) За гарантиране на по-доброто прилагане на договорените действия за информиране и за предоставяне на възможност за по-голям обмен на информация между държавите-членки и Комисията по отношение на информационните стратегии и стратегиите за публичност, както и за техните резултати, следва да се определят лицата за контакт, отговарящи за действията по информиране и публичност и да се взема участие в съответните комуникационни мрежи на Общността.
- (6) По смисъла на членове 37 и 67 от Регламент (ЕО) №1083/2006 е необходимо да се установят подробни правила и да се извърши подробна категоризация, с цел да се гарантира, че държавите-членки ще представят на Комисията унифицирана информация относно плановото използване на фондовете, както и относно допълнителния принос на фондовете, по категории, за целия срок на програмата, и за да се даде възможност на Комисията да информира по адекватен начин другите институции и гражданите на Европейския съюз за използването на фондовете, включително за реализацията на целите, определени в член 9, параграф 3 от Регламент (ЕО) №1083/2006.
- (7) По отношение на член 60 от Регламент (ЕО) №1083/2006 и в светлината на придобития опит, е необходимо да се установят задълженията на управляващите органи по отношение на бенефициентите в хода на осъществяването на подбора и одобряването на операциите, подлежащи на финансиране, свързани с аспектите, за които следва да се отнасят проверките на декларирани от бенефициентите разходи, включително административните проверки на заявленията за покриване на разходите и инспекциите на място на операциите, както и тези, свързани с условията, които следва да се спазват при изпълнение на инспекции на място на представителна извадка.
- (8) Следва също така да се посочат подробно данните, които следва да включват счетоводните документи по операциите, както и тези, които следва да се съхраняват като данни за изпълнението и които управляващите органи са длъжни да вписват, съхраняват и предават на Комисията при поискване от последната.

- (9) За да се гарантира съответният контрол на разходите, направени в рамките на оперативните програми, е необходимо да се определят критериите, на които да отговаря проследяването на пътя на документацията (одитната следа), за да бъде сметен за достатъчно.
- (10) Одитът на операциите се извършва под отговорността на одитирация орган. За да се гарантира, че обхватът и ефективността на тези одити е подходящ, и че те са извършени във всички държави-членки, е необходимо да се определят условията, на които тези одити следва да отговарят.
- (11) Що се отнася до представителната извадка на операциите, които да бъдат проконтролирани, опитът сочи, че е необходимо да се определят подробни правила, които одитирация орган да спазва при създаването или одобряването на извадковия метод, включително някои технически критерии, които да се прилагат в случаите на произволна статистическа извадка и факторите, които да се вземат предвид за допълнителна извадка.
- (12) С цел опростяването и хармонизирането на стандартите, за изготвянето и представянето на стратегията за одит, в годишния одиторски доклад и декларациите за приключване, които одитирация орган е задължен да представи по силата на член 62 от Регламент (ЕО) №1083/2006, е необходимо да се определи подробно съдържание на тези документи и уточняването на характера и качеството на данните, на които те се базират.
- (13) За да се гарантира оптималното прилагане на член 90 от Регламент (ЕО) №1083/2006 по отношение на наличието на документите и правото на достъп на Сметната палата и Комисията до всички оправдателни документи, свързани с разходите, одитите и инспекциите, управителните органи следва да следят, до данните за съществуването и местонахождението на органите, съхраняващи оправдателните документи, да е осигурен лесен достъп и упоменатите документи да се предоставят само при поискване от ограничен списък от лица и органи. За същата цел е редно да се определи какви носители на данни могат да се считат за приемливи по принцип за съхранението на тези документи. За целта националните органи следва да установят процедурите, необходими за гарантиране на съответствието на архивираните документи с оригиналите, когато това е приложимо, както и за тяхната надеждност за целите на одита и контрола.
- (14) С цел хармонизиране на стандартите за сертифициране на разходите и подготовката на исканията за плащане, е необходимо да се определи съдържанието на упоменатите сертификати и искания и да се уточни характера и качеството на данните, на които се основава то. Следва да се установят подробни процедури, съгласно член 61, буква е) от Регламент (ЕО) №1083/2006, за воденето на счетоводна отчетност за сведение на Комисията на средствата, подлежащи на връщане и на средствата, изтеглени в резултат от анулирането на целия или на част от приноса за операция.
- (15) Съгласно член 71 от Регламент (ЕО) №1083/2006, преди представянето на първото искане за междинно плащане или най-късно в срок от дванадесет месеца от одобрението на всяка оперативна програма, държавите-членки представят на Комисията описание на системите за управление и контрол, доклад за резултата от оценката на внедрените системи и становище за

съответствието им на разпоредбите на споменатия регламент по отношение на системите за управление и контрол. Тъй като тези документи са част от основните елементи, на които Комисията се базира в контекста на споделено управление на бюджета на Общността, при проверка за това, дали съответната финансова помощ се използва от държавата-членка съгласно приложимите правила и принципи, необходими за защита на финансовите интереси на Общността, следва подробно да се посочат данните, които въпросните документи да съдържат, както и базата за оценка и становище.

- (16) Оперативните програми, които ползват финансиране по реда на Целта за Европейско териториално сътрудничество, посочена в член 3 от Регламент (ЕО) №1083/2006, се представят от две или повече държави-членки и специфичните им характеристики са определени в Регламент (ЕО) №1080/2006. Следователно, е уместно да се определи специфичната информация, която следва да съдържа описанието на системата за управление и контрол на тези програми.
- (17) Член 74 от Регламент (ЕО) №1083/2006 предвижда, *inter alia*, че за оперативни програми, за които общият размер на допустимите публични разходи не превишава 750 милиона EUR, и за които равнището на съфинансиране от Общността не надхвърля 40 % от общите публични разходи, държавата-членка може да упражни правото си на избор за това дали да се ръководи в по-голяма степен от националните органи и националните правила при изпълнението на определени функции, свързани с изискванията в областта на контрола и одита. Следователно е необходимо да бъдат определени инспекциите и контролните действия спрямо операциите, които могат да се извършват и задълженията, които могат да се изпълнят, в съответствие с националните правила и от национални органи.
- (18) В рамките на задълженията им за управление и контрол държавите-членки са длъжни да докладват за нередностите и да осигуряват техният контрол. Подробните условия и ред за изпълнение на това задължение са определени в Регламент (ЕО) № 1681/94 на Комисията от 11 юли 1994 г. относно нередностите и събирането на неправомерно платени суми в рамките на финансирането на структурните политики, както и организирането на компютъризирана информационна система в тази област⁵ и с Регламент (ЕО) №1831/94 на Комисията от 26 юли 1994 г. относно нередности и възстановяване на неправомерно изплатени суми във връзка с финансиране от Кохезионния фонд, както и организирането на компютъризирана информационна система в тази област⁶. Уместно е, за целите на по-голяма яснота и опростеност, тези условия и ред на изпълнение да се включат в настоящия регламент.
- (19) Следва да се предвиди, Комисията да покрива съдебни разходи, когато поиска от дадена държава-членка да предприеме или да води съдебно дело за връщане на неправомерно изплатени суми поради допуснатата нередност и да получава необходимата информация, която да ѝ даде възможност да определи приспадането на съответната загуба от сумите, които не могат да

⁵ ОВ L 178, 12.7.1994 г., стр. 43. Регламент, последно изменен с Регламент (ЕО) №2035/2005 (ОВ L 328, 15.12.2005 г., стр.8).

⁶ ОВ L 191, 27.7.1994 г., стр. 9. Регламент, последно изменен с Регламент (ЕО) №2168/2005 (ОВ L 345, 28.12.2005 г., стр.15)

бъдат възстановени в съответствие с член 70, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1083/2006. Следва също така да се предвидят редовни контакти между Комисията и държавите-членки по отношение на нередностите, използването на данните, предоставени за целите на изпълнение на анализите на риска и изготвянето на докладите и предоставянето на информация на компетентните комитети.

- (20) С цел ограничаване на административните разходи, налагащи се във връзка със системите за докладване, при условие, че се гарантира необходимото информационно ниво, без да се накърняват задълженията, произтичащи пряко от член 61, буква е) от Регламент (ЕО) №1083/2006, държавите-членки не са задължени да сигнализират за нередности, отнасящи се за суми под определен праг, ако Комисията не изисква това изрично.
- (21) В светлината на Директива 95/46/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 24 октомври 1995 г. за защита на физическите лица при обработването на лични данни и за свободното движение на тези данни⁷ и Регламент (ЕО) № 45/2001 на Европейския парламент и на Съвета от 18 декември 2000 г. относно защитата на лицата по отношение на обработката на лични данни от институции и органи на Общността и за свободното движение на такива данни⁸, необходимо е да се предвиди по отношение на действията за информиране и публичност и по отношение на одитите и инспекциите, водени в приложение на настоящия регламент, Комисията и държавите-членки следва да възпрепятстват всяко неразрешено оповестяване на лични данни и неоторизиран достъп до такива данни и да се уточни, за какви цели Комисията и държавите-членки имат право да обработват такива данни.
- (22) От съображения за правна сигурност и равнопоставено отношение на всички държави-членки, е необходимо определянето на процента на финансови корекции, които Комисията може да направи, когато дадена държава-членка не изпълнява задължението си да поддържа във всички заинтересовани области договореното целево равнище на публичните структурни или приравнени към тях разходи в рамките на периода на програмиране. За целите на опростяването и пропорционалността, финансова корекция не следва да се прилага, когато разликата между договореното целево равнище и постигнатото равнище е по-малка или равна на 3% от договореното целево ниво (праг *de minimis*).
- (23) Използването на електронни средства за целите на информационния обмен и обмена на финансови данни води до опростяване, по-голяма ефективност и прозрачност, както и до спестяване на време. За да се ползват напълно тези предимства, едновременно с гарантирането на сигурността на обмена, следва да се създаде обща компютъризирана информационна система и списък на документите, които са от интерес едновременно на Комисията и на държавите-членки. Следователно е необходимо специфицирането на формата, която тези документи следва да имат и представянето на подробно описание на данните, които тези документи следва да съдържат. По същите съображения следва да се определи работата на упоменатата компютъризирана система по

⁷ ОВ L 281, 23.11.1995 г., стр. 31. Регламент, последно изменен с Регламент (ЕО) №1882/2005 (ОВ L 284, 31.10.2003 г., стр.1)

⁸ ОВ L 8, 12.1.2001 г., стр.1.

- отношение на частта относно отговорностите за прехвърляне на данни към системата и тяхното евентуално актуализиране.
- (24) В рамките на Директива 1999/93/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 13 декември 1999 г. относно правната рамка на Общността за електронните подписи⁹, предвид изискванията за равнище на сигурност и конфиденциалност за финансовото управление на усвояването на фондовете, настоящото състояние на познанията и анализът на съотношението разходи-ползи, се изиска използването на електронния подпис.
- (25) За гарантиране на бързото развитие и доброто функциониране на общата компютъризирана информационна система, разходите за внедряването следва да се финансират от бюджета на Европейските общности, в съответствие с член 45 от Регламент (ЕО) 1083/2006, а разходите за интерфейса с националните, регионални и местни информационни системи следва да се разреши да бъдат финансирани от приноса на фонда, в съответствие с член 46 от упоменатия регламент.
- (26) На базата на придобития опит в хода на периода на програмиране 2000-2006 г., необходимо е определянето по подробен начин на условията, на които следва да отговарят инструментите на финансовия инженеринг, за да се ползват за финансиране по линия на оперативната програма, като се знае, че приносът на оперативните програми и приносът на другите публични средства за инструментите на финансов инженеринг, както и инвестициите, реализирани от инструментите на финансов инженеринг по отделните инициативи, се подчиняват на правилата за държавната помощ, включително ръководните насоки за държавните помощи, целящи насърчаването на инвестиции в рисков капитал за малките и средни предприятия¹⁰.
- (27) Необходимо е да се приеме списък на критериите, които се прилагат за определяне на районите, в които е допустимо разходите за настаняване се финансират от Европейския фонд за регионално развитие по реда на член 7, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1080/2006, както и списък на допустимите помощи. Предвид разнородното положение в заинтересованите държави-членки, уместно е да се състави списък на критериите, даващи възможност за определяне на районите, засегнати или подложени на риск от материално унищожение и социално изключване, в които инвестициите за настаняване се считат допустими за съфинансиране. Също така е целесъобразно да се уточни, че по отношение на многофамилните жилищни сгради или жилищата, предназначени за домакинства на социално слаби или лица със специални потребности, допустимите помощи за съфинансиране следва да целят обновяването на общите части на многофамилните жилищни сгради или осигуряване на социални домове със съвременен качество чрез инвестиране в иновацията и преустройването на съществуващите сгради, собственост на публични органи или експлоатирани от неправителствени оператори.
- (28) Член 56, параграф 4 от Регламент (ЕО) №1083/2006 предвижда, че правилата за допустимост на разходите трябва да се изготвят на национално ниво, при условие, че се вземат предвид изключенията, предвидени в специфичните регламенти за всеки от фондовете. По

⁹ ОВ L 13, 19.1.2000 г., стр.12.

¹⁰ ОВ С 194, 18.08.2006 г., стр. 2

отношение на член 13 от Регламент 1080/2006 следва да бъдат определени общи правила за допустимост на разходите, които да се прилагат по отношение на оперативните програми по линия на целта европейско териториално сътрудничество, за да се гарантира последователността на правилата, приложими по отношение на проектите, изпълнявани в няколко държави-членки. Уместно е, на основата на натрупания опит в рамките на сходни програми през периода на програмиране 2000-2006 г., да се определят общи правила, засягащи категориите разходи, за които е много вероятно националните правила да се различават. С цел намаляване на административния товар над бенефициентите и органите, отговарящи за програмата, при известни условия следва да е допустимо определянето на сума с фиксирана ставка за административните разходи.

- (29) Следва да се отменят Регламенти (ЕО) №1681/94 и (ЕО) №1831/94, както и Регламенти (ЕО) № 1159/2000 на Комисията от 30 май 2000 г. относно мерките за информация и публичност, които да се предприемат от държавите-членки относно помощта, предоставяна от Структурните фондове¹¹, (ЕО) № 1685/2000 на Комисията от 28 юли 2000 г. относно приемане на подробни правила за изпълнението на Регламент №1260/1999 на Съвета по отношение на допустимостта на разходи за дейности, съвместно финансирани от Структурните фондове¹², (ЕО) № 438/2001 на Комисията от 2 март 2001 г. относно определяне на подробни правила за прилагане на Регламент (ЕО) №1260/1999 на Съвета по отношение на системите за управление и контрол на помощта, отпускана по Структурните фондове¹³, (ЕО) № 448/2001 на Комисията от 2 март 2001 г. относно определяне на подробни правила за прилагане на Регламент (ЕО) №1260/1999 на Съвета по отношение на процедурата за извършване на финансовите корекции на помощта, отпускана по структурните фондове¹⁴, (ЕО) № 1386/2002 на Комисията от 29 юли 2002 г. относно определянето на подробни правила за прилагане на Регламент (ЕО) №1164/94 на Съвета по отношение на системите за управление и контрол на помощта, предоставяна от Кохезионния фонд и процедурата за извършване на финансови корекции¹⁵, (ЕО) № 16/2003 на Комисията от 6 януари 2003 г. относно определянето на специални подробни правила за прилагане на Регламент (ЕО) №1164/94 на Съвета по отношение на допустимостта на разходи в контекста на мерките, частично финансирани от Кохезионния фонд¹⁶ и (ЕО) № 621/2004 на Комисията от 1 април 2004 г. относно определянето на правилата на прилагане на Регламент (ЕО) №1164/94 на Съвета по отношение на мерките за информиране и публичност, свързани с дейностите на Кохезионния фонд¹⁷.
- (30) Мерките, предвидени в настоящия регламент са в съответствие със становището на Комитета за координиране на Фондовете,

¹¹ ОВ L 31.05.2000, стр. 30.

¹² ОВ L 63, 3.3.2001 г., стр. 21. Регламент, последно изменен с Регламент (ЕО) №448/2004 (ОВ L 72, 11.3.2004 г., стр.66)

¹³ ОВ L 63, 3.3.2001 г., стр. 21. Регламент, последно изменен с Регламент (ЕО) № 2355/2002 (ОВ L 351, 28.12.2002 г., стр.42)

¹⁴ ОВ L 64, 6.3.2001 г., стр. 13.

¹⁵ ОВ L 201, 31.7.2002 г., стр. 5.

¹⁶ ОВ L 2, 7.1.2003 г., стр. 7.

¹⁷ ОВ L 98, 2.4.2004 г., стр. 22.

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

СЪДЪРЖАНИЕ

ГЛАВА I	ВЪВЕДЕНИЕ	
Член 1	Предмет	
ГЛАВА II	РАЗПОРЕДБИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА РЕГЛАМЕНТ (ЕО) № 1083/2006	
Раздел 1	Информирание и публичност	
Член 2	Изготвяне на комуникационен план	
Член 3	Разглеждане на съответствието на комуникационния план	
Член 4	Въвеждане и мониторинг на комуникационния план	
Член 5	Информационни мерки, предназначени за потенциалните бенефициенти	
Член 6	Информационни действия, предназначени за бенефициенти	
Член 7	Отговорности на управителния орган по отношение на действията за информирание и публичност, предназначени за широката общественост	
Член 8	Отговорност на бенефициентите по отношение на действията за информирание и публичност, предназначени за широката общественост	
Член 9	Технически характеристики на действията за информирание и публичност по отношение на операцията	
Член 10	Мрежи и обмяна на опит	
РАЗДЕЛ 2	ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО УСВОЯВАНЕТО НА ФОНДОВЕТЕ	
Член 11	Индикативна разбивка на усвояването на фондовете	
Раздел 3	Системи за управление и контрол	
Член 12	Междинни органи	
Член 13	Управляващ орган	
Член 14	Счетоводна отчетност	
Член 15	Проследяване на пътя на документацията (одитна следа)	
Член 16	Одити на операциите	
Член 17	Представителна извадка	
Член 18	Документи, които се представят от одитиращия орган	
Член 19	Наличност на документите	
Член 20	Документи, които се представят от сертифициращия орган	
Член 21	Описание на системите за управление и контрол	
Член 22	Данни за управителния орган, сертифициращия орган и междинните органи	
Член 23	Информация за одитиращия орган и органите, реализиращи одитите и инспекциите	
Член 24	Описание на системите за управление и контрол по целта европейско териториално сътрудничество	
Член 25	Оценка на системите за управление и контрол	
Член 26	Дерогации по отношение на оперативните програми, посочени в член 74 от Регламент (ЕО) №1083/2006	
Раздел 4	НЕРЕДНОСТИ	
Член 27	Определения	
Член 28	Начално докладване - Дерогации	
Член 29	Спешни ситуации	
Член 30	Докладване за напредъка – отказ от възстановяване	

Член 31	Изпращане по електронен път	
Член 32	Покриване на съдебни разноски	
Член 33	Контакти с държавите-членки	
Член 34	Използване на информацията	
Член 35	Предоставяне на информация на комитетите	
Член 36	Нередности под прага за докладване	
Раздел 5	Лични данни	
Член 37	Защита на личните данни	
Раздел 6	Финансови корекции за неспазване на принципа на допълняемост	
Член 38	Процент на финансовите корекции	
Раздел 7	Електронен обмен на данни	
Член 39	Компютъризирана система за обмен на данни	
Член 40	Съдържание на компютъризираната информационна система за обмен на данни	
Член 41	Функциониране на компютъризираната информационна система за обмен на данни	
Член 42	Изпращане на данни с помощта на компютъризираната информационна система за обмен на данни	
Раздел 8	Инструменти на финансов инженеринг	
Член 43	Общи разпоредби, приложими към всички инструменти за финансов инженеринг	
Член 44	Допълнителни разпоредби, приложими към холдинговите фондове	
Член 45	Допълнителни разпоредби, приложими към инструменти на финансов инженеринг, различни от холдинговите фондове и фондовете за развитие на градовете	
Член 46	Допълнителни разпоредби приложими към фондовете за развитие на градовете	
ГЛАВА III	РАЗПОРЕДБИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА РЕГЛАМЕНТ (ЕО) № 1080/2006	
Раздел 1	Допустимост на разходите за жилищно настаняване	
Член 47	Помощи в областта на жилищното настаняване	
Раздел 2	Правила за допустимост по отношение на оперативни програми по линия на цел Европейско териториално сътрудничество	
Член 48	Правила за допустимост на разходите	
Член 49	Финансови и гаранционни разходи	
Член 50	Разходи на публичните органи, свързани с изпълнението на операциите	
Член 51	Апортни вноски	
Член 52	Административни разходи	
Член 53	Амортизации	
ГЛАВА IV	ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ	
Член 54	Отмяна	
Член 55	Влизане в сила	

СПИСЪК НА ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение I:	Инструкции за създаване на емблема и определяне на стандартните цветове
Приложение II:	Категоризация на помощта по фондовете за 2007 – 2013 г.
Част А:	Кодове по измерение
Част Б:	Оперативна програма: индикативно разпределениена помощта на Общността по категории
Част В:	Кумулативна разбивка на отпуснатите средства от помощта на Общността по категории в <i>годишния и окончателен доклад за изпълнението</i>)
Приложение III:	Списък на данните за операциите, които трябва да се предоставят по искане на Комисията за целите на проверките на документи и инспекциите на място по силата на член 14
Приложение IV:	Технически параметри на произволно направената представителна извадка по реда на член 17 (<i>Представителна извадка</i>) от настоящия регламент
Приложение V:	Образец за стратегия за одит, съгласно член 62, параграф 1, буква в) от Регламент (ЕО) №1083/2006
Приложение VI:	Образец за годишен одиторски доклад, съгласно член 62, параграф 1, буква г) i) от Регламент (ЕО) №1083/2006 и член 18, параграф 2 от настоящия регламент
Приложение VII:	Образец за годишно становище, съгласно член 62, параграф 1, буква с) ii) от Регламент (ЕО) №1083/2006 и член 18, параграф 2 от настоящия регламент
Приложение VIII:	Образец за окончателен одиторски доклад и декларация за приключване на оперативните програми, в съответствие с член 62, параграф 1, буква д) от Регламент (ЕО) №1083/2006 на Съвета и член 18, параграф 2 от настоящия регламент
Част А:	Образец на доклада от финансовия контрол
Част Б:	Декларация за приключване
Приложение IX:	Образец за декларация за целите на частичното приключване на оперативна програма, в съответствие с член 18, параграф 5
Приложение X:	Сертификати и отчети за разходите и заявления за плащане
Приложение XI:	Годишна декларация относно размера на изтеглените и възстановените средства и на текущите възстановявания на средства, съгласно член 20, параграф 2 от настоящия регламент
Приложение XII:	Описание на системите за управление и контрол
Приложение XIII:	Образец на становището, формулирано в съответствие с член 71, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1083/2006 на Съвета и член 25 на настоящия регламент,

	относно съответствието на системите за управление и контрол
Приложение XIV:	Образец на отчет на разходите за целите на частичното приключване
Приложение XV:	Сводна таблица на финансиране на национална стратегическа референтна рамка (НСРР) – индикативно годишно предоставяне на средства по фондове и оперативни програми (ОП)
Приложение XVI:	План за финансиране на оперативна програма)
Приложение XVII:	Прогноза за възможните заявления за плащания
Приложение XVIII:	Годишно и финансово отчитане
Приложение XIX:	Предварителна проверка на допълняемостта на цел „Сближаване” за периода 2007-2013 г.
Приложение XX:	Структурни данни за кодиране на големите проекти
Приложение XXI:	Искане за потвърждаване на финансирането на голям проект по реда на членове 39 -41 от Регламент (ЕО) №1083/2006 – Европейски фонд за регионално развитие/Кохезионенфонд – инвестиции в инфраструктура
Приложение XXII:	Искане за потвърждаване на финансирането на голям проект по реда на членове 39 - 41 от Регламент (ЕО) №1083/2006 – Европейски фонд за регионално развитие/Кохезионенфонд – инвестиции в производство
Приложение XXIII:	Данни за участниците в операции по линия на ЕСФ по приоритети

ГЛАВА I ВЪВЕДЕНИЕ

Член 1

Предмет

Настоящият регламент установява условията и реда за изпълнение на Регламент (ЕО) №1083/2006 и Регламент (ЕО) №1080/2006 по отношение на:

- а) информация и публичност;
- б) информация относно използването на фондовете;
- в) системи за управление и контрол;
- г) нередности;
- д) лични данни;
- е) финансови корекции занеспазване принципа на допълняемост;

- ж) обмен на данни по електронен път;
- з) инструменти за финансов инженеринг;
- и) допустимост на разходите за жилищно настаняване;
- й) допустимост на оперативните програми по линия на цел Европейско териториално сътрудничество, посочена в член 3, параграф 2, буква в) от Регламент (ЕО) 1083/2006.

ГЛАВА II

РАЗПОРЕДБИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА РЕГЛАМЕНТ (ЕО) №1083/2006

Раздел 1

Информирание и публичност

Член 2

Изготвяне на комуникационен план

1. Комуникационният план, както и всяко важно изменение, което се въвежда в него, се изготвят от управителния орган на оперативната програма, за която той отговаря или от държавата-членка, когато става въпрос за няколко или група от оперативни програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие (ЕФРР), Европейския социален фонд (ЕСФ) или Кохезионния фонд.

2. Комуникационният план включва най-малко следните елементи:

- а) целите и целевите групи;
- б) стратегията и съдържанието на действията за информирание и публичност, които трябва да се провеждат от държавата-членка или от управляващия орган за сведение на потенциалните бенефициенти, на бенефициентите и на широката общественост по отношение на добавена стойност от помощта на Общността на национално, регионално иместно равнище;
- в) индикативния бюджет за въвеждане на плана;
- г) административните отдели и органи, отговарящи за изпълнението на действията за информация и публичност;
- д) условията и реда за оценка на действията за информация и публичност по отношение на видимостта и осведомеността за оперативните програми и ролята на Общността.

Член 3

Преглед на съответствието на комуникационния план

Държавата-членка или управителният орган представят комуникационния план на Комисията в срок от четири месеца, считано от датата на приемане на оперативната програма или, когато комуникационния план обхваща две или повече оперативни програми, считано от датата на приемането на последната оперативна програма.

При отсъствие на забележки от страна на Комисията, в рамките на два месеца след получаването на комуникационния план, той се счита приведен в съответствие с член 2, параграф 2.

Ако Комисията формулира забележки в срок от два месеца след получаването на комуникационния план, държавата-членка или управляващият орган предават на Комисията редактиран комуникационен план в срокот два месеца.

При отсъствие на други забележки от страна на Комисията, два месеца след представянето на редактирания комуникационен план, той се счита годен за въвеждане.

Когато е приложимо, държавата-членка или управляващият орган започват дейностите по информиране и публичност, предвидени с членове 5, 6 и 7, когато е уместно, че все още няма наличен комуникационен план.

Член 4

Въвеждане и мониторинг на комуникационния план

1. Управляващият орган информира мониторинговия комитет за всяка оперативна програма за следните документи:

- а) комуникационен план и отчет за хода на въвеждането му;
- б) провеждани действия за информация и публичност;
- в) използваните средства за комуникация.

Управителният орган предоставя на мониторинговия комитет примери за такива мерки.

2. Годишните доклади и окончателният доклад за изпълнението на оперативната програма, посочени в член 67 от Регламент (ЕО) №1083/2006, включват:

- а) примери за действия за информация и публичност, отнасящи се за оперативните програми, провеждани в рамките на въвеждането на комуникационния план;
- б) условията и редът за действията за информация и публичност, посочени в член 7, параграф 2, буква г), включително, когато е приложимо, адреса на електронната поща, където са налични данните;
- в) съдържание на важните изменения, внесени в комуникационния план.

Годишният доклад за изпълнението за 2010 г. и окончателният доклад за изпълнението включват глава, посветена на резултатите от действията за информация и публичност с оглед оперативните програми и ролята на Общността те да бъдат видни и осъзнати, съгласно разпоредбите на член 2, параграф 2, буква д).

3. Използваните средства за въвеждането, мониторинга и оценката на комуникационния план са пропорционални на действията за информация и публичност, така както са определени в комуникационния план.

Член 5

Информационни мерки, предназначени за потенциалните бенефициенти

1. Управляващият орган гарантира, съгласно комуникационния план, че оперативната програма е обект на широко разпространение, като се посочва и финансовият принос на съответните фондове и се представя на разположение на всички заинтересовани страни.

Освен това, той гарантира възможно най-широкото разпространение на информацията относно предлаганите възможности за съвместно финансиране в рамките на оперативната програма на Общността и на държавите-членки.

2. Управляващият орган предоставя на потенциалните бенефициенти ясна и подробна информация, която включва най-малко:

- а) условията за допустимост, които трябва да бъдат изпълнени, за да е възможно използването на финансиране по линия на определена оперативна програма;
- б) описание на процедурите по разглеждане на заявленията за финансиране и свързаните с това срокове;
- в) критериите за подбор на операциите, които трябва да бъдат финансирани;
- г) лицата за контакт, които на национално, регионално или местно ниво могат да предоставят информация за оперативните програми.

Освен това, управляващият орган информира потенциалните бенефициенти за публикациите, предвидени в член 7, параграф 2, буква г).

3. Управляващият орган привлича за действията за информиране и публичност, в съответствие с националното законодателство и практики, най-малко едно от следните звена, което широко да разпространява изброените в параграф 2 данни:

- а) националните, регионални и местни органи, както и агенциите за развитие;
- б) търговските и професионални организации;
- в) социалните и икономически партньори;
- г) неправителствените организации;
- д) организациите, представляващи бизнеса;
- е) информационните центрове за Европа и представителствата на Комисията в държавите-членки;
- ж) учебните заведения.

Член 6

Информационни мерки, насочени към бенефициентите

Управляващият орган информира бенефициентите за това, дали приемането на определено финансиране води до тяхното включване в списъка на бенефициентите, публикуван в съответствие с член 7, параграф 2, буква г).

Член 7

Отговорности на управляващия орган по отношение на мерките за информация и публичност, предназначени за широката общественост

1. Управляващият орган гарантира, че мерките за информация и публичност се изпълняват в съответствие с комуникационния план и цели да се осигури възможно най-широко медийно покритие, с помощта на различни форми и методи на комуникация на съответното териториално равнище.
2. Управляващият орган е отговорен за организирането най-малко на следните действия за информация и публичност:

- а) голяма информационна кампания, оповестяваща стартирането на оперативната програма, дори и когато окончателната редакция на комуникационния план все още не е налице;
- б) поне една голяма информационна кампания годишно, както е установено в комуникационния план, представяща изпълнението на оперативната (те) програма (и), включително, когато е приложимо, на големите проекти;
- в) издигане на знамето на Европейския съюз за една седмица, считано от 9 май, пред помещенията на всеки управляващ орган;
- г) публикуване, в електронен или друг формат, на списъка на бенефициентите, на името на операциите и на размера на публичните средства, отпуснати за операциите.

Името на участниците в операциите на ЕСФ не се упоменава.

Член 8

Отговорности на бенефициентите по отношение на мерките за информиране и публичност, предназначени за широката общественост

1. Бенефициентът е отговорен за информирането на широката общественост за финансовото подпомагане, което му е отпуснато от фондовете в приложение на мерките, предвидени в параграфи 2 - 4.

2. Бенефициентът поставя постоянна обяснителна табела, която се вижда и е със значителни размери, най-късно шест месеца след приключването на всяка операция, отговаряща на следните условия:

- а) общото участие на публичните средства за операцията да е над 500 000 EUR;
- б) операцията да се отнася до закупуване на материален обект или за финансиране на инфраструктурни или строителни работи;

В табелата се посочва видът и наименованието на операцията и елементите, изброени в член 9. Тези елементи следва да заемат минимум 25% от табелата.

3. В хода на изпълнение на програмата бенефициентът издига информационно табло на площадката на всяка операция, отговаряща на следните условия:

- а) общото участие на публичните средства за операцията да е над 500 000 EUR;
- б) операцията да се отнася до закупуване на материален обект или за финансиране на инфраструктурни или строителни работи.

Елементите, посочени в член 9 заемат минимум 25% от таблото.

Когато операцията бъде завършена, таблото се замества от постоянната обяснителна табела, посочена в параграф 2.

4. Когато определена операция се ползва от финансиране по линия на оперативна програма, съфинансирана от ЕСФ и там когато е приложимо, когато определена информация се ползва от финансиране по линия на ЕФРР и Кохезионния фонд, бенефициентът гарантира, че участниците в операцията са информирани за това финансиране.

Бенефициентът посочва ясно, че операцията, която изпълнява, е избрана в рамките на оперативната програма, съфинансирана от ЕСФ, ЕФРР или Кохезионния фонд.

Всеки документ, включително всяко уверение за участие или друг сертификат, свързани с операция от този тип включва отметка, сочеща, че оперативната програма е съфинансирана от ЕСФ или, когато е приложимо, от ЕФРР или Кохезионния фонд.

Член 9

Технически характеристики на действията за информация и публичност по отношение на операцията

Всички действия за информация и публичност, предназначени за бенефициентите, потенциалните бенефициенти и широката общественост включват следните елементи:

а) емблемата на Европейския съюз, в съответствие с графичните стандарти, установени в приложение I и позоваване на Европейския съюз;

б) позоваване на съответния фонд:

 i) за ЕФРР: „Европейски фонд за регионално развитие”

 ii) за Кохезионния фонд: „Кохезионен фонд”

 iii) за ЕСФ: „Европейски социален фонд”

в) изявлението, избрано от управляващия орган, подчертаващо получената добавена стойност от интервенцията на Общността, за предпочитане е: „Инвестиране във вашето бъдеще”.

Букви б) и в) не се прилагат за малки рекламни обекти.

Член 10

Мрежи и обмяна на опит

1. Всеки управляващ орган посочва лицата за контакт, отговарящи за информирането и публичността и информира за това Комисията. Освен това, държавите-членки могат да определят едно лице за контакт за всички оперативни програми.

2. Могат да бъдат установени мрежи на Общността, изградени от лица, определени съгласно параграф 1, за обмен на добри практики, включително резултатите от въвеждането на комуникационния план и обмяната на опит по отношение изпълнението на действията за информиране и публичност, посочени в настоящия раздел.

3. Обмяната на опит в областта на информацията и публичността може да използва финансиране по линия на техническата помощ, съгласно член 45 от Регламент (ЕО) №1083/2006.

Раздел 2

Информация относно усвояването на Фондовете

Член 11

Индикативна разбивка на усвояването на Фондовете

1. Държавите-членки представят на Комисията индикативна разбивка по категории на програмираното усвояване на фондовете на ниво оперативна програма, посочено в член 37, параграф 1, буква г) от Регламент (ЕО) № 1083/2006 и член 12, параграф 5 от Регламент (ЕО) № 1080/2006, в съответствие с части А и В на приложение II към настоящия регламент.
2. Годишните доклади и окончателният доклад, посочени в член 67 от Регламент (ЕО) № 1083/2006, съдържат актуална информация, на ниво оперативна програма, за кумулативното разпределение на фондовете, по категории, за избрани операции в рамките на оперативната програма, от началото на оперативната програма, представени за всяка комбинация с кодове, в съответствие с части А и В на приложение II към настоящия регламент.
3. Данните, предоставени от държавите-членки съгласно параграфи 1 и 2, се използват от Комисията единствено за информация.

Раздел 3

Системи за управление и контрол

Член 12

Междинни органи

Когато междинен орган изпълнява една или няколко задачи, поставени на управляващия или на сертифициращия орган, договорените условия се представят официално в писмена форма.

Разпоредбите на настоящия регламент по отношение на управляващия и сертифициращия орган се прилагат и по отношение на междинното звено.

Член 13

Управляващ орган

1. За целите на подбора и одобряването на операциите съгласно член 60, буква а) от Регламент (ЕО) № 1083/2006, управляващият орган гарантира, че бенефициентите са информирани за специалните условия по отношение на стоките или услугите, които трябва да бъдат предоставени в рамките на операцията, плана за финансиране, срока за изпълнение, както и финансовите данни и друга информация, която подлежи на съхранение и предаване.

Преди вземането на решение за одобряване той проверява дали бенефициентът е в състояние да изпълни тези условия.

2. Инспекциите, които следва да извърши управляващият орган, съгласно член 60, буква б) от Регламент (ЕО) № 1083/2006, се отнасят, както е уместно административните, финансовите, техническите и физическите аспекти на операциите.

Инспекциите, гарантират, че действително извършените деклариран разходи, действителната доставка на съответните стоки или услуги, съгласно решение за

одобряване (проверка на извършената услуга), точността на заявленията за покриване на разходите, представени от бенефициента и съответствието на операциите и разходите на общностните и националните правила. Те включват процедури, предназначени за избягване на двойното финансиране на разходите от други програми на Общността или от национални програми и за други програмни периоди.

Проверките обхващат следните процедури:

а) административни проверки по отношение на всяко заявление за възстановяване на средства, представено от бенефициентите;

б) проверките на място на отделните операции.

3. Ако проверките на място, предвидени в параграф 2, буква б) се извършват върху представителна извадка за оперативната програма, управляващият орган поддържа регистър, в който се описва и обосновава извадковия метод и се посочват операциите и транзакциите, подбрани за целите на инспекциите.

Управляващият орган определя размера на извадката така, че да получи основателна гаранция по отношение на законосъобразността и правомерността на подчинените транзакции, като се има предвид нивото на риска, което е определено за вида бенефициенти и за съответните операции. Той преразглежда ежегодно извадковия метод.

4. Управляващият орган изготвя в писмена форма стандартите и процедурите за целите на проверките, извършвани съгласно параграф 2 и за всяка проверка указва провежданите действия, датата и резултатите от проверката и мерките, взети по отношение на констатираните нередности.

5. Когато управляващият орган също е бенефициент в рамките на оперативна програма, условията и реда на инспекциите, посочени в параграфи 2, 3 и 4 гарантират адекватното разделение на функциите в съответствие с член 58, буква б) от Регламент (ЕО) №1083/2006.

Член 14

Счетоводна отчетност

1. Счетоводните документи, свързани с операциите и данните по отношение на въвеждането, посочени в член 60, буква в) от Регламент (ЕО) №1083/2006 включват информацията, установена в приложение III към настоящия регламент.

Управляващите, сертифициращите и одитиращите органи и органите, посочени в член 62, параграф 3 от Регламент (ЕО) №1083/2006 имат достъп до тази информация.

2. С писмено искане на Комисията, държавата-членка ѝ предоставя информацията, посочена в параграф 1 в срок от петнадесет работни дни, считано от датата на получаване на искането или във всеки друг договорен срок, за целите на изпълнението на проверките на документите и на инспекциите на място.

Член 15

Проследяване пътя на документацията (одитна следа)

По смисъла на член 60, буква е) от Регламент (ЕО) №1083/2006 проследяването на пътя на документацията (одитната следа) се счита за достатъчно, при условие, че за съответната оперативна програма, то отговаря на следните критерии:

- а) дава възможност за сближаване от една страна на агрегираните сертифицирани от Комисията суми и от друга страна, подробните счетоводни и оправдателни документи, с които разполагат сертифициращият орган, управляващият орган, междинните органи и бенефициентите по отношение на съфинансираните в рамките на оперативната програма операции;
- б) позволява да се провери изплащането на публичния принос за бенефициента;
- в) позволява да се провери приложението на критериите за подбор, установени от мониторинговия комитет за оперативната програма;
- г) за всяка операция имаме, когато е уместно, техническа спецификация и план за финансиране, документи, свързани с одобряването на отпускането на безвъзмездните средства, документи, свързани с процедурите за сключване на договори за обществени поръчки, доклади за дейността и доклади, отнасящи се за проверките, одитите и действията за проверки и одити, които са били извършени.

Член 16

Одити на операциите

1. Одитите, посочени в член 62, параграф 1, буква б) от Регламент (ЕО) № 1083/2006 се провеждат на всеки дванадесет месеца, считано от 1 юли 2008 г., върху извадка от операции, подбрана съгласно метод, установен и одобрен от одитиращия орган, в съответствие с член 17 от настоящия регламент.

Одитите се извършват на място, на основата на документи и данни, които се съхраняват при бенефициента.

2. Одитите дават възможност за проверка за изпълнението на следните условия:

- а) операцията отговаря на критериите за избор на оперативна програма, изпълнена е в съответствие с решението за одобряване и удовлетворява всяко от приложимите условия по отношение на неговата функция и използване или на белязани цели;
- б) декларираните от бенефициента разходи съответстват на счетоводните и оправдателни документи, съхранявани от бенефициента;
- в) декларираните от бенефициента разходи са в съответствие с общностните и националните правила;
- г) публичният принос е бил изплатен на бенефициента в съответствие с член 80 от Регламент (ЕО) №1083/2006.

3. Когато има вероятност установените да са от системен характер и следователно да са рискови за други операции от оперативната програма, одитиращият орган следи за провеждането на допълнителен преглед, включително други одити, когато е необходимо, с цел да се установи мащаба на тези проблеми. Съответните органи предприемат необходимите превантивни и коригиращи мерки.

4. За целите на представяне на данните в таблиците от точка 9 от приложение VI и на точка 9 от приложение VIII, единствено разходите, включени в полето за одитиране съгласно параграф 1, се отчитат в сбора на одитираните разходи.

Член 17

Представителна извадка

1. Извадката на операциите, които се одитират ежегодно се базира на първо място върху извадковия метод на статистически произволната извадка, така както е определена в параграфи 2, 3 и 4. Могат да се подберат допълнителни операции за оформяне на допълнителна извадка, както е определено в параграфи 5 и 6.

2. Използваният метод за избор на извадка и формулиране на заключения за резултатите, взема предвид международно признатите стандарти за одит и се документира. Одитирацият орган определя статистическия извадков метод предвид обема на разходите, броя и вида на операциите и други представителни елементи. Техническите параметри на извадката се определят в съответствие с приложение IV.

3. Извадката, която подлежи на одитиране на дванадесет месеца се подбира измежду операциите, за които, в рамките на годината, предхождаща тази, в която е предаден на Комисията годишният одиторски доклад, посочен в член 18, параграф 2, разходите за оперативната програма са декларирани пред Комисията или, когато е уместно, за оперативните програми с единна система за управление и контрол. За първия период от дванадесет месеца, одитирацият орган може да вземе решение да групира операциите, за които разходите са декларирани пред Комисията през 2007 г. и 2008 г., с цел да се използват като основа за подбора на операциите, подлежащи на одитиране.

4. Одитирацият орган прави заключения на основата на резултатите от одитите, отнасящи се до декларираните пред Комисията разходи в рамките на годината, посочена в параграф 3 и ги предоставя на Комисията в годишния одиторски доклад.

Когато, за дадена оперативна програма, процентът на предвидената грешка надхвърля определен значим праг, одитирацият орган анализира значимостта му и предприема необходимите дейности, като по-конкретно формулира съответните препоръки, които ще бъдат съобщени в годишния одиторски доклад.

5. Одитирацият орган преразглежда редовно доколко е добро покритието на произволна извадка, като отдава изключително внимание на необходимостта от получаване на достатъчно съдействие за целите на декларирането при частичното и крайно приключване на всяка оперативна програма.

Той решава, на базата на професионална преценка, дали е необходимо одитирането на допълнителна извадка на операции, за да се вземат предвид някои засечени фактори на специфичен риск или за да гарантира, за всяка програма, достатъчно покритие на различни по вид операции, бенефициенти, междинни звена и приоритетни оси.

6. Одитирацият орган формулира заключения на базата на резултатите от извършените одити върху допълнителната извадка и ги предоставя на Комисията в годишния одиторски доклад.

Когато броят на откритите нередности е висок или се откриват системни нередности, одитирацият орган анализира тяхната значимост и предприема необходимите мерки, включително чрез формулиране на съответните препоръки, които са съобщени в годишния одиторски доклад.

Резултатите от одитите, изпълнени върху допълнителната извадка се анализират отделно от резултатите, свързани с произволната извадка. По-специално, откритите нередности в допълнителната извадка не се вземат предвид при изчисляването на процентната грешка по отношение на произволната извадка.

Член 18

Документи, които се представят от одитирация орган

1. Стратегията за одит, посочена в член 62, параграф 1, буква в) от Регламент (ЕО) № 1083/2006 се определя в съответствие с образеца от приложение V към настоящия регламент. Тя се актуализира и преразглежда ежегодно, а при необходимост и през годината.

2. Годишният одиторски доклад и становището, посочено в член 62, параграф 1, буква г) от Регламент (ЕО) №1083/2006 се основават на одитите на системите и одитите на извършените операции съгласно член 62, параграф 1, букви а) и б) от упоменатия регламент, в съответствие със стратегията за одит и се изготвят в съответствие с образците, установени в приложение VI и приложение VII към настоящия регламент.

За оперативните програми по линия на цел Европейско териториално сътрудничество, годишният одиторски доклад и становище обхващат всички заинтересовани от програмата държави-членки.

3. Декларацията за приключване, посочена в член 62, параграф 1, буква д) от Регламент (ЕО) № 1083/2006 се базира на съвкупността от одиторски дейности и контролни действия, провеждани от одитирация орган или под негова отговорност, в съответствие със стратегията за одит. Декларацията за приключване и окончателният одиторски доклад се изготвят в съответствие с образеца, установен в приложение VIII към настоящия регламент.

За оперативните програми по линия на цел европейско териториално сътрудничество, декларацията за приключване и окончателният одиторски доклад обхващат всички заинтересовани от програмата държави-членки.

4. Когато обхватът на прегледа е ограничен или равнището на констатираните нередовно направени разходи не дава възможност за изготвяне на становище без резерви, било в рамките на годишното становище, посочено в член 62, параграф 1, буква г) или в рамките на декларацията за приключване, посочена в буква д) от упоменатия член, одитирацият орган излага своите съображения и оценява мащаба на проблема, както и неговите финансови последици.

5. В случай на частично приключване на оперативната програма, декларацията относно законосъобразността и правомерността на транзакциите, включени в отчета за разходите, посочен в член 88 от Регламент (ЕО) №1083/2006 се изготвя от одитирация орган в съответствие с образеца, представен в приложение IX към настоящия регламент и се представя едновременно със становището съгласно член 62, параграф 1, буква г) ii) от Регламент (ЕО) № 1083/2006.

Член 19

Наличност на документите

1. По смисъла на член 90 от Регламент (ЕО) №1083/2006, управляващият орган гарантира, че е налице регистър, в който са указани наличието и местонахождението на органите, съхраняващи оправдателните документи, свързани с разходите, одитите и контролните действия и съдържат всички документи, необходими за осъществяване на достатъчно добро проследяване пътя на документацията (одитна следа).
2. Управляващият орган гарантира, че документите, посочени в параграф 1 са на разположение и позволяват правене на извлечения или копия от тях за целите на инспекции, провеждани от оторизирани за инспектирането им лица и органи, включително, най-малко от оторизирания персонал на управляващия орган, на сертифициращия орган, на междинните звена, на одитиращия орган и на звената, посочени в член 62, параграф 3 от Регламент (ЕО) № 1083/2006, както и от оторизираните длъжностни лица на Общността и техни оторизирани представители.
3. Управляващият орган съхранява данните, необходими за оценката и изготвянето на докладите, включително информацията, посочена в член 14 по отношение на операциите, посочени в член 90, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1083/2006 за целия период, посочен в параграф 1, буква а) от този член.
4. Най-малко следните носители на данни се считат за общоприети по смисъла на член 90 от Регламент (ЕО) №1083/2006:
 - а) фотокопия на оригинални документи;
 - б) микрофишове на оригинални документи;
 - в) електронни издания на оригинални документи;
 - г) документи, съществуващи само в електронен вид.
5. Процедурите по сертифициране на съответствието на документите, съхранявани на общоприетите носители с оригиналите се установява от националните органи и гарантира съответствието на съхраняваните издания с националните правни изисквания, както и тяхната надеждност за целите на одита и контрола.
- 6 . Когато документите съществуват само в електронен вариант, използваната компютърна система трябва да отговаря на приетите стандарти за сигурност, които гарантират, че съхраняваните документи са в съответствие с националните правни изисквания и на тях може да се разчита за целите на одита.

Член 20

Документи, които се представят от сертифициращия орган

1. Сертифицираните отчети на разходите и заявленията за плащане, посочени в член 61, буква а) от Регламент (ЕО) №1083/2006 се изготвят във формата, посочена в приложение X към настоящия регламент и се предават на Комисията.
2. Считано от 2008 г., сертифициращият орган ежегодно предава на Комисията, най-късно до 31 март, декларация в посочения в приложение XI образец, уточняващ, за всяка от приоритетните оси на оперативната програма:

а) сумите, извадени от отчетите за разходи, представени през предходната година, вследствие на анулиране изцяло или отчасти на публичния принос за дадена операция;

б) възстановените суми, които са били извадени от тези отчети за разходи;

в) сумите, подлежащи на връщане към датата 31 декември на предходната година, класифицирани по годината на издаването на заповедта за връщане.

3. С цел да се пристъпи към частично приключване на оперативната програма, сертифициращият орган предава на Комисията отчета за разходите, посочен в член 88 от Регламент (ЕО) №1083/2006, изготвен във формата, посочен в приложение XIV към настоящия регламент.

Член 21

Описание на системите за управление и контрол

1. Описанието на системите за управление и контрол на оперативни програми, посочени в член 71, параграф 1 от Регламент (ЕО) №1083/2006 съдържа за всяка оперативна програма информация за аспектите, посочени в член 58 от настоящия регламент, както и данните, установени в членове 22 и 23 и, когато е приложимо, член 24 от настоящия регламент.

Тази информация се представя в съответствие с образеца, установен в приложение XII.

2. За оперативните програми, свързани с цел Европейско териториално сътрудничество, описанието на системите за управление и контрол се осигурява от държавата-членка, на територията на която е установен управляващият орган.

Член 22

Данни за управляващия орган, сертифициращия орган и междинните звена

Държавата-членка предоставя на Комисията следната информация за управляващия орган, сертифициращия органи междинните звена:

а) описание на задачите, които са му поверени;

б) организационна схема на всеки от тях, описание на разпределение на задачите между отделните служби или вътрешно разпределение, както и индикативен брой на определените длъжности;

в) процедури за подбор и одобряване на операциите;

г) процедури чрез които заявленията за възстановяване на разходите, проверка и валидиране се получават от бенефициента, и по-специално правилата и процедурите, установени за целите на проверките, посочени в член 13, както и процедури по разпореждането, изпълнението и осчетоводяването на плащанията на бенефициентите;

д) процедури по изготвянето и сертифицирането на отчетите на разходите, както и по тяхното представяне на Комисията;

е) позоваване на писмени процедури, изготвени по смисъла на букви в), г) и д);

ж) правила за допустимост, установени от държавата-членка и приложими по отношение на оперативната програма;

з) система за съхранение на подробната счетоводна документация, свързана с операциите и данните по изпълнението, посочени в член 14, параграф 1, в рамките на оперативната програма.

Член 23

Данни относно одитиращия орган и звената, извършващи одитите

Държавата-членка предоставя следната информация на Комисията по отношение на одитиращия орган и органите, посочени в член 62, параграф 3 от Регламент (ЕО) №1083/2006:

- а) описание на съответстващите им задачи и взаимоотношенията между тях, включително, когато е приложимо, взаимоотношенията им с координиращия орган, посочени в член 73, параграф 1 от Регламент (ЕО) 1083/2006;
- б) структурна схема на одитиращия орган и на всеки от органите, участващи в осъществяването на одитите и инспекциите по оперативната програма, в която е посочено по какъв начин се гарантира тяхната независимост, индикативния брой на откритите длъжности, както и изискваната квалификация и опит;
- в) процедурите по мониторинг на прилагането на препоръките и коригиращите мерки, произтичащи от одиторските и инспекторските доклади;
- г) когато е уместно, процедурите за надзор от страна на одитиращия орган на дейностите на органите, участващи в извършването на одитите и инспекциите на оперативната програма;
- д) процедури за изготвяне на годишните одиторски доклади и на декларациите за приключването.

Член 24

Описание на системите за управление и контрол по линия на цел Европейско териториално сътрудничество

Освен данните, посочени в членове 21, 22 и 23, описанието на системите за управление и контрол включва договорените условия и ред между държавите-членки за следните цели:

- а) предоставяне на управляващия орган на достъп до цялата информация, която му е необходима за упражняване на отговорностите, които са му възложени по силата на член 60 от Регламент (ЕО) 1083/2006 и член 15 от Регламент (ЕО) №1080/2006;
- б) предоставяне на сертифициращия орган на достъп до цялата информация, която му е необходима за упражняване на отговорностите, възложени му по силата на член 61 от Регламент (ЕО) 1083/2006
- в) предоставяне на одитиращия орган на достъп до цялата информация, която му е необходима за упражняване на отговорностите, възложени му по силата на член 62 от Регламент (ЕО) 1083/2006 и член 14 от Регламент (ЕО) №1080/2006;
- г) осигуряване спазването от държавите-членки на задълженията им по отношение връщането на неправомерно внесени суми, в съответствие с член 17, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1080/2006;
- д) гарантиране на законосъобразността и правомерността на разходите, извършени извън Общността и фигуриращи в отчета за разходите, за случаите, в

които държавите-членки, участващи в програмата, се ползват от гъвкавите условия, предоставяни по реда на член 21, параграф 3 от Регламент (ЕО) №1080/2006, за да се даде възможност на управляващия, сертифициращия и одитиращия орган да упражняват своите отговорности по отношение на разходите, направени в трети страни и условията за връщането на неправомерно изплатени суми в случай на нередности.

Член 25

Оценка на системите за управление и контрол

Докладът, посочен в член 71, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1083/2006, се основава на преглед на описанието на системите, на съответните документи относно системите и системата за съхранение на счетоводна документация и данни относно изпълнението на операциите, както и за осъществените разговори с персонала на основните органи, които одитиращият орган или всяко друго звено, отговарящо за изготвянето на доклада, е счело за важни за попълване, изясняване и проверка на информацията.

Становището, посочено в член 71, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1083/2006 е изготвено в съответствие с образца, представен в приложение XIII към настоящия регламент.

Когато въпросните системи за управление и контрол са по същество идентични с тези, въведени за одобрена помощ по линия на Регламент (ЕО) №1260/1999, за целите на изготвянето на доклада и становището, посочени в член 71, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1083/2006 могат да се вземат предвид и резултатите от одитите, осъществени от националните одитори и одиторите на Общността на тези системи.

Член 26

Дерогации по отношение на оперативните програми, посочени в член 74 от Регламент (ЕО) №1083/2006

1. Параграфи 2 - 5 от настоящия член се прилагат за оперативните програми, за които определена държава-членка е използвала възможностите на член 74, параграф 2, първа алинея от регламент (ЕО) №1083/2006.
2. Националното звено, определено в член 74, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1083/2006 пристъпва към инспекциите, посочени в член 13, параграф 2 от настоящия регламент.
3. Инспекциите от одитите, посочени в член 62, параграф 1, букви б) от Регламент (ЕО) №1083/2006 са реализирани в съответствие с националните процедури. Членове 16 и 17 от настоящия регламент не са приложими за тези инспекции.
4. Член 18, параграфи 2 - 5 от настоящия регламент се прилагат *mutatis mutandis* към изготвянето на документите, издавани от националния орган, посочен в член 74, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1083/2006.
5. Годишният одиторски доклад и годишното становище се изготвят съответно по образца, представен в приложение VI и приложение VII към настоящия регламент.

Националният орган, посочен в член 74, параграф 2 от Регламент (ЕО) № 1083/2006, изпълнява предвидените по силата на член 20, параграф 2 от настоящия регламент задължения.

Отчетът за разходите се изготвя по образеца, представен в приложение X и приложение XIV към настоящия регламент.

6. Информацията, която трябва да фигурират в описанието на системите за управление и контрол, посочени в членове 21, параграф 1, 22 и 23 от настоящия регламент включват, когато е приложимо, данните отнасящи се за националните органи, посочени в член 74, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1083/2006.

Раздел 4

Нередности

Член 27

Определения

По смисъла на настоящия раздел, се прилагат следните дефиниции:

а) „стопански субект” е всяко физическо или юридическо лице, както и другите органи, участващи в реализирането на помощта на фондовете, с изключение на държавата-членка при изпълнение на нейните правомощия на публична власт;

б) „първи административен или съдебен констативен акт” е първата писмена оценка на компетентния орган, независимо дали е административен или съдебен, която установява нередност на основание на конкретни факти, без да се накърнява възможността това заключение да бъде преразгледано или оттеглено впоследствие, в хода на развитието на административното или съдебното производство;

в) „съмнение за измама” е нередност, даваща основание за образуване на административно или съдебно производство на национално ниво, с цел да се определи съществуването на определено умишлено поведение, по-специално измама, така както е посочено в член 1, параграф 1, буква а) от Конвенцията относно защитата на финансовите интереси на Европейските общности¹⁸, на основание на член К.3 от Договора за Европейския съюз;

г) „банкрут”, процедура по обявяване на несъстоятелност по смисъла на член 2, буква а) от Регламент (ЕО) №1346/2000 на Съвета¹⁹

Член 28

Начално докладване - дерогации

1. Без да се накърняват останалите задължения, предвидени в член 70 от Регламент 1083/2006, в рамките на два месеца считано от края на всяко тримесечие, държавите-членки изпращат на Комисията отчет, в който са посочени случаите на нередности, които са били обект на първи административен или съдебен констативен акт.

За целта държавите-членки при всички случаи предоставят подробности по отношение на следните елементи:

¹⁸ ОВ С 316, 27.11.1995 г., стр.49

¹⁹ ОВ С 160, 30.6.2000 г., стр.1

- а) съответните фондове, цел, оперативна програма, приоритетна ос и операция, както и единен идентификационен код (ЕИК);
- б) разпоредбата, която е била нарушена;
- в) датата и източника на началната информация, която е дала повод за съмнение за съществуване на нередност;
- г) практиките, използвани за допускане на нередността;
- д) когато е приложимо, дали тези практики дават повод за съмнение за измама;
- е) начинът, по който е разкрита нередността;
- ж) където е приложимо, държавите-членки и заинтересованите трети страни;
- з) моментът, към който или периодът, по време на който е допусната съответната нередност;
- и) националните власти или органи, които са констатирали нередността и органите, натоварени с административен и съдебен контрол;
- й) датата на първия административен или съдебен констативен акт на нередността;
- к) самоличността на посочените физически или юридически лица или всяко друго участващо звено, освен в случаите, когато тази информация не може да бъде полезна в борбата с нередностите поради характера на въпросната нередност;
- л) общият бюджет и публичното участие, одобрени за операцията и разпределението на съфинансирането ѝ като принос на Общността и национален принос;
- м) размерът на засегнатия от нередността дял на публичен принос и размерът на съответстващия му застрашен принос на Общността;
- н) когато не е извършено плащане на публични средства в полза на лица или други звена, посочени в буква к), сумите, които биха били неправомерно изплатени, в случай че нередността не е била констатирана;
- о) евентуалното суспендиране на плащанията, когато е приложимо, и възможности за връщането им;
- п) естеството на неправомерния разход.

2. Чрез дерогация от параграф 1, следните случаи не подлежат на докладване:

- а) случаите, при които нередността се състои единствено в цялостно или частично неизпълнение на операция, която е част от съфинансираната оперативна програма, поради фалит на бенефициента;
- б) случаите, докладвани доброволно от бенефициента на управляващия или сертифициращия орган преди едно от тези органи да е разкрило нередността, било преди или след изплащанена публичния принос;
- в) случаите, разкрити и коригирани от управляващия или сертифициращия орган, преди да е извършено каквото и да било плащане към бенефициента от публичния дял и преди включването на съответните разходи в отчета за приходите, предоставен на Комисията.

Въпреки това, нередностите, предшестващи банкрута, както и съмнението за измама подлежат на докладване.

3. Когато някои от данните, посочени в параграф 1, не са налични, а именно тези, отнасящи се до използваните практики за допускане на нередността, както и за начина, по който е разкрита тя, държавите-членки правят максимално възможното за предоставяне на липсващите данни на Комисията в следващите тримесечни отчети.

4. Нередностите, свързани с оперативни програми по линия на цел Европейско териториално сътрудничество се докладват от държавата-членка, в която бенефициентът е имал разходи по изпълнението на операцията. Държавата-членка паралелно информира за това управляващия, ,сертифициращия и одитиращия орган.

5. Когато националните разпоредби предвиждат режим на следствена тайна, докладването на тези данни подлежи на разрешение от компетентния съд или трибунал.

6. Когато държавата-членка не констатира нередности, които да бъдат докладвани съгласно параграф 1, в срока, предвиден в упоменатия параграф, тя информира Комисията за този факт.

Член 29

Спешни случаи

Всяка държава-членка докладва незабавно пред Комисията, и когато е необходимо, пред другите заинтересовани държави-членки, констатираните или предполагаемите нередности, за които има основание да се счита, че биха имали бързо отражение извън нейната територия, или че са в основата на използване на нова неправомерна практика.

Член 30

Докладване на напредъка – отказ от връщане

1. В срок от два месеца, след края на всяко тримесечие, държавите-членки информират Комисията, като се прави позоваване на всяко предходно докладване, изпълнено съгласно член 28, за образуваните производства по всяка предходно докладвана нередност, както и за по-значителните промени, произтичащи от това. Тази информация включва най-малко следните елементи:

- а) размерът на извършените или очакваните възстановявания на суми;
- б) всички временни мерки, предприети от държавите-членки за гарантиране на връщането на неправомерно внесени суми;
- в) административните и съдебни производства, образувани предвид връщането на суми, които са били неправомерно внесени и производства по налагането на санкции;
- г) мотивите за евентуално прекратяване на процедури по връщането;
- д) евентуално прекратяване на съдебното преследване.

Държавите-членки докладват на Комисията за административните и съдебни решения или за основните им елементи по закриване на тези производства, и по-специално посочват дали констатираните елементи дават повод за подозрения за

съществуването на измама. В случаите, посочени в буква г), държавите-членки нотифицират Комисията преди вземането на решение, доколкото това е възможно.

2. Когато държавата-членка счете, че не може да се извърши или очаква възстановяването на сумата, в изрично съобщение тя информира Комисията за невъзстановената сума и фактите, представителни за решението за зачисляването ѝ като загуба, в приложение на член 70, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1083/2006.

Настоящата информация е достатъчно подробна, за да даде възможност на Комисията да вземе своевременно решение, след консултации с органите на заинтересованата държава-членка. Тя включва поне:

- а) копие от решението за отпускане на подпомагането;
 - б) дата на последното извършено плащане към бенефициента;
 - в) копие от заповедта за възстановяване;
 - г) в случай на банкрут, който да бъде оповестен съгласно член 28, параграф 2, копие от документ, удостоверяващ несъстоятелността на бенефициента;
 - д) общо описание на мерките, предприети от държавата-членка, с цел връщането на въпросната сума, с вписване на съответните дати.
3. В случаите, посочени в параграф 2, Комисията може изрично да изиска от държавата-членка, да продължи производството по връщането на сумата.

Член 31

Изпращане по електронен път

Данните, посочени в членове 28, 29 и 30, параграф 1 се изпращат доколкото това е възможно, по електронен път с използване на модула, предвиден за целта от Комисията, като се използва връзка с повишено ниво на сигурност.

Член 32

Покриване на съдебни разноски

В случаите, когато, по изрично искане на Комисията, компетентните органи на дадена държава-членка вземат решение за образуване или продължаване на съдебно дело с цел връщане на неправомерно внесени суми, Комисията може да се ангажира с цялостното или частично възстановяване на съдебните разходи на държавата-членка, както и на тези, пряко свързани със съдебното производство, представянето на доказателствени материали, дори и когато производството не е приключило успешно.

Член 33

Контакти с държавите-членки

1. Комисията поддържа със заинтересованите държави-членки съответните контакти за допълване на сведенията, предоставени по отношение на нередностите, посочени в член 28 и предвидените в член 30 процедури, и по-специално възможностите за връщане.

2. Независимо от контактите, посочени в параграф 1, Комисията информира държавите-членки, когато естеството на нередността дава повод да се

предположи, че същите или подобни практики биха могли да се установят и в други държави-членки.

3. Комисията организира на ниво Общността информационни съвещания, предназначени за съвместен преглед от представители на държавите-членки на получената информация по реда на членове 28, 29 и 30, както и параграф 1 от настоящия член. Този преглед се отнася до сведенията, които могат да се изведат от информацията, свързана с нередностите, превантивните мерки и съдебното преследване.

4. В случай, че приложението на някои действащи разпоредби открити пропуск в ущърб на интересите на Общността, държавите-членки и Комисията провеждат консултации по искане на една от тях или на Комисията, за да се отстрани пропуската.

Член 34

Използване на информацията

Комисията може да използва всички данни от общ или оперативен характер, съобщени от държавите-членки в приложение на настоящия регламент за провеждане на анализ на риска и изготвяне, на базата на получената информация, на доклади и системи за ранно предупреждение, които да предоставят възможност за по-ефективно идентифициране на риска.

Член 35

Предоставяне на информация на комитетите

Комисията информира редовно държавите-членки, в рамките на консултативния комитет за координация в областта на борбата с измамите, създаден с Решение 94/140/ЕО на Комисията²⁰, за порядъка на сумите, за които се важат откритите нередности и за различните категории нередности, разпределени според същността и броя им. Комитетите, посочени в членове 103 и 104 от Регламент (ЕО) №1083/2006 също трябва да бъдат информирани.

Член 36

Нередности под прага за докладване

1. Когато нередностите се отнасят до суми под 10 000 EUR за сметка на бюджета на Европейските общности, държавите-членки изпращат на Комисията информация, предвидена в членове 28 и 30 само в случай, че последната изрично ги е изисквала.

Въпреки това, в съответствие с член 61, буква е) от Регламент (ЕО) №1083/2006, държавите-членки водят счетоводна отчетност на суми под този праг, които подлежат на връщане, както и за върнати или изтеглени суми, в резултат от анулиране на приноса за определена операция и обратно внесените суми в общия бюджет на Европейските общности. Без да се накърняват задълженията, произтичащи пряко от член 70, параграф 1, буква б) от Регламент (ЕО) № 1083/2006, държавата-членка и Общността споделят загубите, произтичащи от суми под този праг, които не могат да бъдат възстановени, пропорционално на дяловото си участие в съфинансирането на съответната операция. Процедурата, установена в член 30, параграф 2 от настоящия регламент се прилага само когато е решено друго от Комисията

²⁰ ОВ L61, 4.3.1994 г., стр.27

Алинея трета се прилага и за случаите на банкрут, неподлежащи на задължението за известяване, предвидено в член 28, параграф 1.

2. Държавите-членки, които не са приели еврото за своя валута към датата на констатиране на нередността, превръщат в евро сумата на извършените разходи в национална валута, съгласно член 81 от Регламент (ЕО) № 1083/2006. Когато разходите не са били регистрирани в счетоводните ведомости на сертифициращия орган, се използва най-скоро публикувания по електронен път от Комисията валутен курс.

Раздел 5

Лични данни

Член 37

Защита на личните данни

1. Държавите-членки и Комисията вземат всички необходими мерки, за да попречат на неототоризираното разпространяване на данните, посочени в член 14, параграф 1, на данните, събирани от Комисията по време на нейните одити и на информацията, посочена в раздел 4, както и предоставянето на неототоризиран достъп до тези данни.

2. Информация, посочени в член 14, параграф 1, както и данните, събирани от Комисията в рамките на одитите, които тя извършва, се използват от Комисията единствено във връзка с отговорностите, които са й възложени по силата на член 72 от Регламент (ЕО) №1083/2006. Европейската сметна палата и Европейското бюро за борба с измамите имат достъп до тази информация.

3. Информацията, посочена в раздел 4, не могат да се предоставят на други лица, освен на тези, които в съответната държава-членка или в рамките на институциите на Общността, са призвани съгласно техните функции да знаят за тях, освен ако държавата-членка, която ги е докладвала, не е изказала изрично съгласие за това.

4. Всички лични данни, които фигурират в информацията, посочена в член 7, параграф 2, буква г) се събират единствено за целите, предвидени в този член.

Раздел 6

Финансови корекции за неспазване на принципа за допълняемост

Член 38

Процент на финансовата корекция

1. Когато Комисията пристъпва към финансови корекции в съответствие с член 99, параграф 5 от Регламент (ЕО) № 1083/2006, корекцията се изчислява в съответствие с параграф 2 от настоящия член.

2. Процентът на финансовата корекция се получава чрез изваждане на три процентни пункта от разликата между договореното целево равнище и

достигнатото равнище, изразена в процент от договореното целево равнище, после резултатът се разделя на десет.

Финансовата корекция се определя като този процент на финансова корекция се прилага по отношение на приноса на структурните фондове в полза на заинтересованата държава-членка по линия на цел сближаване за целия период на програмиране.

3. Ако разликата между договореното целево равнище и достигнатото равнище, изразена в процент от договореното целево равнище, посочено в параграф 2 е по-нисък или равен на три процента, не се пристъпва към финансова корекция.

4. Финансовата корекция не може да надхвърли пет процента от отпуснатата сума на заинтересованата държава-членка от структурните фондове по линия на цел сближаване за целия период на програмиране

Раздел 7

Електронен обмен на данни

Член 39

Компютъризирана информационна система за обмен на данни

Компютъризирана информационна система за обмен на данни служи за общия обмен на данни по реализирането на оперативната програма, по смисъла на членове 66 и 76 от Регламент (ЕО) №1083/2006.

Обменът на данни между всяка държава-членка и Комисията се извършва с помощта на компютъризирана система, въведена от Комисията, която позволява обмен на данни с повишено ниво на сигурност между Комисията и държавата-членка.

Държавите-членки участват в усъвършенстването на компютъризираната информационна система за обмен на данни.

Член 40

Съдържание на компютъризираната информационна система за обмен на данни

1. Компютъризираната информационна система за обмен на данни съдържа информация, която е от интерес както за Комисията, така и за държавите-членки и включва най-малко следните данни, необходими за изпълнение на финансовите трансакции:

а) индикативния размер на отпуснатите средства по линия на всеки от фондовете за всяка оперативна програма, така както е представен в националната стратегическа референтната рамка на националната стратегия, в съответствие с образеца, установен в приложение XV;

б) плановете за финансиране на оперативните програми, в съответствие с модела, установен в приложение XVI;

в) отчетите за приходите и заявленията за плащане, в съответствие с модела, установен в приложение X;

г) годишните прогнози за възможните разходи, в съответствие с модела, установен в приложение XVII;

д) финансовия раздел на годишните и окончателния доклади по изпълнението, в съответствие с модела, установен в приложение XVIII, точка 2.1.

2. Освен данните, предвидени в параграф 1, компютъризираната информационна система за обмен на данни разполага най-малко със следните документи и данни от общ интерес, които дават възможност за провеждането на мониторинга:

а) националната стратегическа референтна рамка, посочена в член 27, параграф 1 от Регламент (ЕО) №1083/2006;

б) данни, осигуряващи спазването на допълнителността, в съответствие с образеца, установен в приложение XIX;

в) оперативните програми, включително данните, отнасящи се до категоризацията, съгласно образеца, установен в част В на приложение II и в съответствие с таблицата, установена в част А на приложение II;

г) решенията на Комисията относно дяловото участие на фондовете;

д) заявленията за помощ за големите проекти, посочени в членове 39, 40 и 41 от Регламент (ЕО) №1083/2006, в съответствие с приложения XXI и XXII към настоящия регламент, както и данните от тези приложения, посочени в приложение XX;

е) докладите за изпълнение, в съответствие с приложение XVIII, включително данните относно категоризация, в съответствие с образеца, установен в част В на приложение II и в съответствие с таблиците, установени в част А на приложение II;

ж) данните за участниците в операциите на ЕСФ, по приоритети, в съответствие с образеца, установен в приложение XXIII;

з) описание на системите за управление и контрол, в съответствие с приложение XII;

и) стратегията за одит, в съответствие с образеца, установен в приложение V

й) докладите и становищата за одитите и инспекциите, в съответствие с образеца, установен в приложения VI, VII, VIII, IX и XIII и кореспонденцията между Комисията и всяка от държавите-членки;

к) отчет за разходите относно частичното приключване, в съответствие с образеца, установен в приложение XIV;

л) годишната декларация за изтеглените и възстановени суми и текущите възстановявания, в съответствие с образеца, установен в приложение XI;

м) комуникационния план, посочен в член 2.

3. Данните, посочени в параграфи 1 и 2, когато е приложимо, се предават във формата, посочен в приложенията.

Функциониране на компютъризираната информационна система за обмен на данни

1. Комисията и органите, определени от държавата-членка съгласно Регламент (ЕО) № 1083/2006, както и органите, упълномощени за извършване на тази задача, въвеждат и актуализират в компютъризираната информационна система за обмен на данни документите, които са съответно от тяхната компетентност и в изисквания се формат.
2. Държавите-членки събират централизирано и препращат на Комисията исканията за право на достъп до компютъризираната информационна система за обмен на данни.
3. Обменът на данни и транзакциите са с електронен подпис по смисъла на Директива 1999/93/ЕО. Държавите-членки и Комисията признават юридическата валидност и допустимостта на използвания в компютъризираната информационна система за обмен на данни електронен подпис да се ползва като съдебно доказателство.
4. Разходите за въвеждането на компютъризираната информационна система за обмен на данни се покриват от общия бюджет на Европейските общности по съгласно член 45 от Регламент (ЕО) №1083/2006.

Евентуалните разходи за интерфейса между общата компютъризирана информационна система за обмен на данни и националните, регионални и местни компютъризирани информационни системи, както и евентуалните разходи за адаптиране на националните, регионални и местни системи към изискванията на Регламент (ЕО) №1083/2006, отговарят на изискванията за финансиране по реда на член 46 от упоменатия регламент.

Член 42

Изпращане на данни с помощта на компютъризираната информационна система за обмен на данни

1. Компютъризираната информационна система за обмен на данни е достъпна за държавите-членки и Комисията било то пряко, било чрез интерфейс, осигуряващ автоматичната синхронизация и регистрация на данни с националните, регионални и местни компютъризирани системи за управление.
2. Датата, която се счита за дата на изпращане на документите на Комисията е датата, на която държавата-членка регистрира документите в компютъризираната си информационна система за обмен на данни.
3. В случай на форсмажорни обстоятелства, и по-специално повреда на компютъризираната информационна система за обмен на данни или проблем свързан с прекъсване на връзката, съответната държава-членка може да изпрати до Комисията екземпляр на хартия от документите, изискващи се съгласно Регламент (ЕО) № 1083/2006, като използва формулярите, установени в приложения II, V, VI, VII, IX, X, XII, XIII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXII и XXIII към настоящия регламент. Когато случаите на форсмажорни обстоятелства изчезне, държавата-членка въвежда незабавно съответните документи в компютъризираната информационна система за обмен на данни.

Чрез дерогация от параграф 2, датата, която се счита за дата на изпращане е датата на изпращане на документите на хартиен носител.

Раздел 8

Инструменти за финансов инженеринг

Член 43

Общи разпоредби, приложими по отношение на всички инструменти за финансов инженеринг

1. Членове 43 - 46 се прилагат по отношение на инструментите за финансов инженеринг, които са под формата на действия, даващи повод за възвръщаеми инвестиции и/или предоставящи гаранции за възвръщаеми инвестиции в:

- а) предприятия, предимно малки и средни предприятия (МСП), включително микропредприятия, както е определено в Препоръка 2003/361/ЕО на Комисията²¹, считано от 1 януари 2005 г., в случаите на инструменти на финансов инженеринг, различни от фондовете за развитие на градовете;
- б) публично-частни партньорства или други градски проекти, които са част от интегрирана програма за устойчиво развитие на градовете, в случай на фондове за развитие на градовете.

2. Когато Структурните фондове финансират операции, включващи инструмент за финансов инженеринг, включително тези, организирани чрез холдинговите фондове, партньорите в съфинансирането или акционерите или техен надлежно упълномощен представител представят бизнес-план.

Бизнес планът включва най-малко следните елементи:

- а) целевата сделка с предприятия или целевия проект за градско развитие, както и критериите, условията и реда на финансирането им;
- б) оперативния бюджет на инструмента за финансов инженеринг;
- в) собствеността на инструмента за финансов инженеринг;
- г) партньорите в съфинансирането или акционерите;
- д) местната нормативна уредба на инструмента на финансов инженеринг;
- е) разпоредбите в областта на професионализма, компетенциите и независимото управление;
- ж) обосновката и предвиденото ползване на приноса на Структурните фондове;
- з) политиката на инструмента за финансов инженеринг по отношение на резултата от инвестициите в предприятия или градски проекти;
- й) правилата за ликвидация на инструмента за финансов инженеринг, включително повторното използване на средствата, причислявани към приноса от оперативната програма и върнати в инструмента в резултат на инвестиции или съставляващи отложени постъпления, дължими след изплащането на всички гаранции.

Бизнес планът се оценява и неговото изпълнение се наблюдава от държавата-членка или от управляващия орган и под негова отговорност.

²¹ ОВ L 124, 20.5.2003 г., стр.36.

Оценката на икономическата жизнеспособност на инвестиционните дейности на инструментите за финансов инженеринг вземат предвид всички източници на приходи на заинтересованите предприятия.

3. Инструментите за финансов инженеринг, включително холдинговите фондове са изградени като независими юридически лица, регулирани партньорски или акционерни споразумения за съфинансиране или като отделен финансов транс в рамките на съществуващата финансова институция.

Когато инструментът за финансов инженеринг бъде установен в рамките на определена финансова институция, той бива конституиран като отделно финансово цяло, подчинено на специални правила за реализация в рамките на финансовата институция, които предвиждат по-специално поддържането на отделно счетоводство, в което да се разграничават новоинвестираните средства в инструмента за финансов инженеринг, включително тези на оперативната програма, от първоначалните средства на институцията.

Комисията не може да бъде партньор в съфинансирането, нито акционер на инструмента за финансов инженеринг.

4. Разходите по управлението могат да не надхвърлят, средногодишно и за срока на действие на помощта, нито един от следните прагове, освен в случаите, когато вследствие от конкурентна оферта се налага по-висок процент:

а) 2% от внесения капитал от оперативната програма в холдинговите фондове или от внесения капитал от оперативната програма или от холдинговите фондове в гаранционните фондове;

б) 3% от внесения капитал от оперативната програма или от холдинговите фондове в инструмента на финансов инженеринг във всички останали случаи, с изключение на инструментите за микрокредитиране, предназначени за микропредприятията;

в) 4% от внесения капитал от оперативната програма или от холдинговите фондове в инструментите за микрокредитиране, предназначени за микропредприятията.

5. Условието и редът на приноса на оперативните програми в инструментите на финансов инженеринг се определят с финансово споразумение между надлежно упълномощения представител на инструмента на финансов инженеринг и държавата-членка или управляващия орган.

6. Финансовото споразумение, посочено в параграф 5 съдържа най-малко:

а) инвестиционна стратегия и инвестиционен план;

б) мониторинг на реализацията в съответствие с приложимите правила;

в) политика на разходване на средствата на инструмента за финансов инженеринг от приноса на оперативната програма

г) правилата за ликвидация на инструмента за финансов инженеринг, включително повторното използване на средствата, причислявани към приноса от оперативната програма, върнати в инструмента, в резултат на инвестиции или съставляващи отложени постъпления, дължими след изплащането на всички гаранции.

7. Управляващите органи вземат предпазни мерки за свеждане до минимум на нарушаване на конкуренцията на пазара на рисковия капитал или заемите.

Средствата, идващи от инвестиции на собствен капитал и кредити (като се извади пропорционалният дял на разходите за управление и стимулирането за добро изпълнение), могат да се разпределят приоритетно за инвеститори, действащи при спазване на принципа на инвестиции в пазарни условия до равнището на заплащане, определено от местните нормативни разпоредби за инструментите на финансовия инженеринг и след това да се разпределят пропорционално между всички партньори или акционерив съфинансирането.

Член 44

Допълнителни разпоредби, приложими по отношение на холдинговите фондове

1. В случаите, когато Структурните фондове финансират инструменти за финансов инженеринг, организирани чрез холдинговите фондове, държавата-членка или управляващият орган сключват с холдинговите фондове финансово споразумение, в което се уточняват договореностите за финансиране и целите.

Това споразумение за финансиране взема предвид, когато е уместно, следните елементи:

а) по отношение на инструментите за финансов инженеринг, различни от фондовете за развитие на градовете, заключенията от оценката за разминаване на предлагането и търсенето на МСП относно тези инструменти;

б) по отношение на фондовете за развитие на градовете, проучванията и оценките на развитието на градовете и комплексните планове за развитие на градовете, които са част от оперативните програми.

2. Споразумението за финансиране, посочено в параграф 1 включват по-специално:

а) условията и реда за предоставяне на помощ от оперативната програма за холдинговите фондове;

б) запитването за обявяване на интересите до финансовите посредници или фондовете за развитие на градовете;

в) оценката, подбора и акредитирането на финансовите посредници или на фондовете за развитие на градовете от холдинговите фондове;

г) определянето и мониторинга на инвестиционната политика или целевите планове и мерки за развитие на градовете;

д) предаването на отчети от холдинговите фондове до държавите-членки или управителните органи;

е) мониторинга на реализацията на инвестициите в съответствие с приложимите правила;

ж) условията за одита;

з) политиката на разходване на средствата за холдинговите фондове от приноса им във фондовете за рисков капитал, гаранционните фондове, кредитните фондове и фондовете за развитие на градовете;

и) правилата за ликвидация на холдинговите фондове, включително повторното използване на средствата, причислявани към приноса за оперативната програма, върнати в инструмента в резултат на инвестиции или съставляващи отложени постъпления, дължими след изплащането на всички гаранции.

Инвестиционната политика, посочена в буква г) посочва най-малко набелязаните предприятия и продуктите за финансов инженеринг, които трябва да бъдат подпомагани.

3. Условието и реда за подпомагане от холдинговите фондове, поддържани от оперативните програми, за фондовете за рисков капитал, гаранционните фондове, кредитните фондове и фондовете за развитие на градовете, са установени във финансовото споразумение между, от една страна фондовете за рисков капитал, гаранционните фондове, кредитните фондове и фондовете за развитие на градовете, и от друга страна, холдинговите фондове.

Споразумението за финансиране включва поне елементите, изброени в член 43, параграф 6.

Член 45

Допълнителни разпоредби, приложими по отношение на инструментите на финансов инженеринг, различни от холдинговите фондове и фондовете за развитие на градовете

Инструментите на финансов инженеринг, различни от холдинговите фондове и фондовете за развитие на градовете, инвестират в предприятия, предимно МСП. Тези инвестиции могат да се осъществяват в тези предприятия само на етапа на тяхното създаване, стартиране на дейността, включително чрез стартов капитал или инвестиции за разрастване и то само в дейности, които управляващите инструментите за финансов инженеринг считат за потенциално жизнеспособни от икономическа гледна точка.

Съответните инструменти не следва да инвестират в предприятия в затруднено положение, по смисъла на насоките на Общността по въпроса за държавните помощи по отношение на спасяването и реструктурирането на предприятия в затруднено положение²², считано от 10 октомври 2004 г.

Член 46

Допълнителни разпоредби приложими по отношение на фондовете за развитие на градовете

1. Когато Структурните фондове финансират фондове за градско развитие, тези фондове инвестират в публично-частни партньорства или други проекти, които са част от комплексна програма за устойчиво градско развитие. Тези публично-частни партньорства или други проекти не включват създаването и развитието на финансови инструменти като рисков капитал, кредитни фондове и гаранционни фондове.

²² ОВ L 244, 1.10.2004 г., стр.2.

2. По смисъла на параграф 1, фондовете за развитие на градовете инвестират като оперират със собствен капитал, кредити или гаранции.

Проекти за развитие на градовете, които се ползват от финансово подпомагане по линия на оперативна програма могат да бъдат подпомагани и от фондовете за развитие на градовете.

3. Когато Структурните фондове финансират фондовете за развитие на градовете, съответните средства не могат да се ползват за финансиране на придобиването на активи или дялово участие в рамките на вече завършени проекти.

ГЛАВА III

РАЗПОРЕДБИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА РЕГЛАМЕНТ (ЕО) №1080/2006

Раздел 1

Допустимост на разходите за жилищно настаняване

Член 47

Помощи в областта на жилищното настаняване

1. Регионите, за които се допуска да се ползват от операции свързани с жилищно строителство, посочени в член 7, параграф 2, буква а) от Регламент (ЕО) 1080/2006 отговарят минимум на три от следните критерии, два от които са измежду изброените в букви а) - з):

- а) с висока степен на бедност и изолация;
- б) с високо равнище на продължителната безработица;
- в) с рисков демографско развитие;
- г) с ниско образователно равнище, явна липса на квалификация и висок процент на непосещаемост на училище;
- д) с високо равнище на криминални прояви и престъпност;
- е) с особено увредена околна среда;
- ж) със слаба степен на икономическа активност;
- з) с голям брой имигранти, етнически групи и малцинства или бежанци;
- и) със сравнително ниска стойност на жилищата;
- й) с ниско равнище на енергийните характеристики на сградите.

Данните, свързани с установените в параграф 1 критерии, се събират на национално равнище от всяка от заинтересованите държави-членки.

Референтните стойности за всеки от критериите са съвместно определени от Комисията и от всяка държава-членка.

2. Единствено допустими по силата на член 7, параграф 2, буква в) от Регламент (ЕО) №1080/2006 са следните интервенции:

- а) реновиране на общите части на многофамилните жилищни сгради, както следва:

i) подновяване на основната конструкция на сградата, т.е. покрива, фасадата, прозорците и вратите на фасадата, стълбището, вътрешните и външни коридорни площадки, входа и външните му структури, асансьора;

ii) техническите инсталации на сградата;

iii) мерките за енергийна ефективност

б) предоставяне за ползване на съвременни качествени социални домове чрез реновиране и преустройство на съществуващи сгради, собственост на публични органи или на експлоатиращи ги оператори с нестопанска цел.

Раздел 2

Правила за допустимост по отношение на оперативни програми по линия на цел европейско териториално сътрудничество

Член 48

Правила за допустимост на разходите

Без да се накърнява списъка на недопустимите разходи от член 7 от Регламент (ЕО) №1080/2006, членове 49 - 53 от настоящия регламент се прилагат в съответствие с член 13 от Регламент (ЕО) №1080/2006 за определяне на допустимостта на разходите, свързани с операциите, подбрани в рамките на оперативна програма по линия на цел европейско териториално сътрудничество.

Член 49

Финансови и гаранционни разходи

Следните разходи са допустими по линия на принос на ЕФРР:

а) разходите, свързани с транснационални финансови транзакции;

б) ако реализацията на определена програма изисква откриването на една или няколко сметки, банковите разноски по откриването и управлението на тази или тези сметки;

в) разходите за правни консултации, нотариалните разходи, разходите за технически и финансови консултации и разходите за счетоводна и одиторска дейност, ако са пряко свързани със съфинансираната операция и са необходими за изготвянето и реализирането ѝ или, в случая със счетоводните и одиторски разходи, са свързани с изискванията, наложени от управляващия орган;

г) гаранционните разходи за определена банка или друга финансова институция, доколкото тези гаранции се изискват по силата на националното или общностно законодателство.

Глобите, финансовите санкции и съдебните разходи не се допускат за финансиране.

Член 50

Разходи на публични органи, свързани с изпълнението на операциите

1. Освен разходите, свързани с техническата помощ в рамките на определена оперативна програма съгласно член 46 от Регламент (ЕО) №1083/2006, са допустими и следните разходи, направени от публичните органи в рамките на подготовката и изпълнението на тази операция:

а) разходите за специализирани професионални услуги, предоставяни от публичен орган, различен от бенефициента, при подготовката и изпълнението на тази операция;

б) разходите за предоставяне на услуги за подготовката и изпълнението на тази операция от публичния орган, който е бенефициент и изпълнява дадена операция за своя сметка, без да прибегва до външни доставчици на услуги.

2. Заинтересованият публичен орган фактурира посочените в параграф 1, буква а) разходи на бенефициента или заверява тези разходи на базата на доказателствени документи с аналогична доказателствена сила, които дават възможност за определяне на реалните разходи, платени за тази операция.

3. Разходите, посочени в параграф 1, буква б) са допустими, ако представляват допълнителни разходи или са свързани с действително и пряко направени разходи за нуждите на съфинансираната операция, или с апортни вноски, съгласно посоченото в член 51.

Тези разходи се заверяват на базата на документи, които отразяват реално платените разходи или апортни вноски, предоставени от заинтересования публичен орган за тази операция.

Член 51

Апортни вноски

1. Апортните вноски на публичния или частен бенефициент са допустими разходи, ако отговарят на следните условия:

а) съответстват на внасяне на земя и сгради, машини или суровини, изследователска или професионална дейности или доброволен труд;

б) тяхната стойност може да бъде оценена и одитирана от независима страна.

2. В случай на апортна вноска на земя или сгради, стойността се удостоверява от лицензиран независим експерт или надлежно оторизиран за целта официален орган.

3. В случай на доброволен труд, стойността на извършената работа се определя като се взема предвид отработеното време и часовата или дневна ставка на заплащане на еквивалентен труд.

Член 52

Административни разходи

Административни разходи са допустими при условие, че се базират на реални, свързани с изпълнението на съответната операция разходи или реални средни разходи, направени за изпълнение на операция от същия вид.

Твърдите ставки, установени на база средни разходи не могат да надхвърлят 25% от преките разходи за определена операция, които биха могли да повлияят на

равнището на режимните разноси. Изчисляването на твърдата ставка се документира по подходящ начин и редовно се преразглежда.

Член 53

Амортизации

Амортизационните разходи от амортизационни активи, които са пряко използвани в рамките на определена операция и са нараснали през периода на съфинансирането са допустими при условие, че придобиването на активите не е декларирано като допустим разход.

ГЛАВА IV

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

Член 54

Отмяна

1. Регламенти (ЕО) №1681/94, (ЕО) №1159/2000, (ЕО) №1685/2000, (ЕО) №438/2001 и (ЕО) № 448/2001 се отменят.

Позоваванията на отменените регламенти се считат за позовавания на настоящия регламент.

Разпоредбите на отменените регламенти продължават да се прилагат по отношение на помощта, одобрена съгласно Регламент (ЕО) № 1260/1999.

2. С настоящото се отменят Регламенти (ЕО) №1831/94, (ЕО) №1386/2002, (ЕО) № 16/2003 и (ЕО) № 621/2004.

Позоваванията на отменените регламенти се считат за позовавания на настоящия регламент.

Разпоредбите на отменените регламенти продължават да се прилагат по отношение на решенията, приети съгласно Регламент (ЕО) № 1164/94.

Член 55

Влизане в сила

Настоящият регламент влиза в сила на двадесетия ден след публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*.

Настоящият регламент е задължителен в своята цялост и се прилага пряко във всички държави-членки.

Съставено в Брюксел на 18 декември 2006 година.

За Комисията:
Danuta HÜBNER
Член на Комисията

ПРИЛОЖЕНИЕ I

ОСНОВНИ ПРАВИЛА ЗА СЪЗДАВАНЕТО НА ЕМБЛЕМАТА И ОПРЕДЕЛЯНЕ НА СТАНДАРТИЗИРАНИ ЦВЕТОВЕ

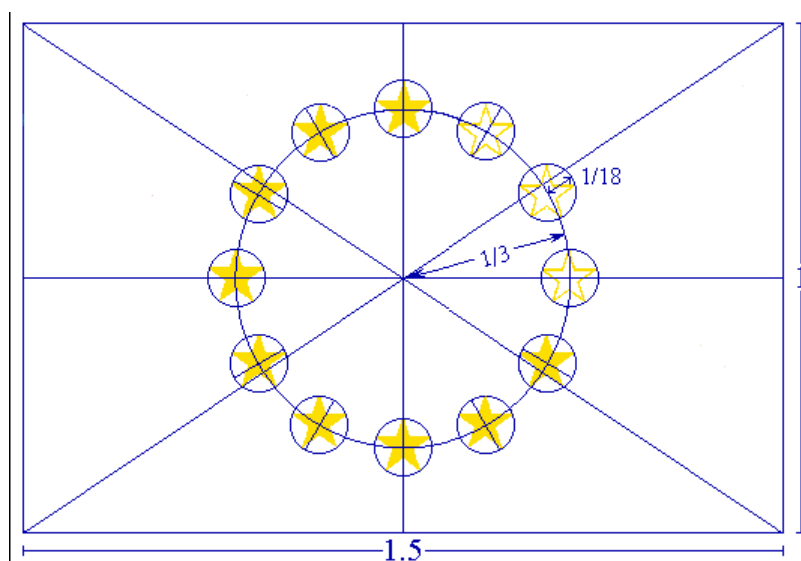
ОПИСАНИЕ НА СИМВОЛИКАТА

На небесносин фон дванадесет златни звезди образуват кръг, изобразяващ съюза на народите на Европа. Броят на звездите е постоянен, като дванадесет е символ на съвършенството и единството.

ОПИСАНИЕ НА ХЕРАЛДИКАТА

На небесносин фон кръг от дванадесет златни петолъчки, чиито върхове не се допират.

ОПИСАНИЕ НА ГЕОМЕТРИЯТА



Емблемата има формата на син правоъгълен флаг с крило един път и половина височината на флага. Дванадесетте златни звезди са правилно разпределени по невидима окръжност, чийто център е в точката на пресичане на диагоналите на правоъгълника. Радиусът на кръга е равен на една трета от височината на флага. Всяка от петолъчните звезди е построена в невидим кръг, чийто радиус е равен на една осемнадесета от височината на флага. Всички звезди са разположени вертикално, т.е. с един от лъчите сочещ нагоре и два от лъчите опиращи се на невидима линия, под прав ъгъл на флагшока. Звездите се разполагат като цифри по часовников циферблат. Техният брой е непроменлив.

РЕГЛАМЕНТИРАНИ ЦВЕТОВЕ

Цветовете на емблемата са следните:

PANTONE REFLEXBLUE за повърхността на флага;

PANTONE YELLOW за звездите.

ВЪЗПРОИЗВЕЖДАНЕ ПО ЧЕТИРИЦВЕТНАТА ТЕХНОЛОГИЯ

Когато се използва печатна четирицветна технология, двата стандартизирани цвята трябва да се възпроизведат с използването на четирите цвята от четирицветната технология.

- PANTONE YELLOW се получава като се използва 100% „Process Yellow”.

- PANTONE REFLEX BLUE се получава при смесването на 100 % „Process Cyan” и 80 % „Process Magenta”.

ИНТЕРНЕТ

В Интернет палитрата PANTONE REFLEX BLUE съответства на цвета RGB:0/0/153 (шестдесетично: 000099) и PANTONE YELLOW на цвят RGB:255/204/0 (шестдесетично: FFCC00).

ВЪЗПРОИЗВЕЖДАНЕ ПО МОНОХРОМНА ТЕХНОЛОГИЯ

С черно: да се очертае повърхността на правоъгълника с черна линия и да се включат звездите, също в черно на бял фон.



Със синьо (Reflex Blue): този цвят се използва 100 % за фон, а звездите се остават като бял негатив.



ВЪЗПРОИЗВЕЖДАНЕНА ЦВЕТЕН ФОН

Когато е невъзможно да се избегне цветния фон, правоъгълникът се очертава с бяла линия с дебелина равна на една двадесет и пета част от височината на правоъгълника.



ПРИЛОЖЕНИЕ II

**КАТЕГОРИЗАЦИЯ НА ПОМОЩТЕ ОТ СТРУКТУРНИТЕ ФОНДОВЕ²³
ЗА ПЕРИОДА 2007-2013 Г.**

Част А: Кодове по измерения

ТАБЛИЦА 1: КОДОВЕ ПО ИЗМЕРЕНИЕ ПРИОРИТЕТНИТЕМИ

Код	Приоритетна тема
	<i>Научноизследователска и технологична развойна дейност (НИТРД), иновации и предприемачество</i>
01	Дейности по НИТРД в изследователските центрове
02	Инфраструктура на НИТРД (включително оборудване, съоръжения и инструментарииум и високоскоростни компютърни мрежи, свързващи изследователските центрове) и центрове за компетентност в определена технологична област
03	Трансфер на технологии и усъвършенстване на мрежите за сътрудничество между МСП, между тях и други предприятия и висши училища, регионални власти, изследователски центрове и научно-технологични центрове (научни и технологични паркове, технополиси и т.н.)
04	Помощ за НИТРД, особено в МСП (включително достъп до услугите в областта на НИТРД в изследователските центрове)
05	Високотехнологични услуги за предприятия и групи от предприятия
06	Помощ на МСП за насърчаване на безвредни за околната среда продукти и производствени процеси (внедряване на ефективна система за управление на околната среда, приемане и използване на технологии за предотвратяване на замърсяването, интегриране на чисти технологии в производството на предприятията, др.)
07	Инвестиции във фирми, които са пряко свързани с изследвания и иновации (иновационни технологии, създаване на нови предприятия от висшите училища, съществуващите НИТРД центрове и предприятия и др.)
08	Други инвестиции в предприятия
09	Други мерки за стимулиране научноизследователската дейност, иновациите и предприемачеството в МСП.

²³ Европейски фонд за регионално развитие, Кохезионен фонд и Европейски социален фонд

Информационно общество

10	Телефонна инфраструктура (<i>включително широколентови мрежи</i>)
11	Информационни и комуникационни технологии (<i>достъп, сигурност, интероперативност, предотвратяване на риска, изследвания, иновации, електронно съдържание, др.</i>)
12	Информационни и комуникационни технологии (<i>TEN-ИКТ</i>)
13	Услуги и приложения за гражданина (<i>електронно здравеопазване, електронно правителство, електронно учене, електронна интеграция и др.</i>)
14	Услуги и приложения за МСП (<i>електронна търговия, образование и обучение, нетуъркинг и др.</i>)
15	Други мерки за подобряване достъпа до ефективно използване на ИКТ

Транспорт

16	Железопътен транспорт
17	Железопътен транспорт (<i>Трансевропейски мрежи – транспорт TEN-T</i>)
18	Движими жп активи
19	Движими жп-активи (<i>TEN-T</i>)
20	Автомагистрала
21	Автомагистрала (<i>TEN-T</i>)
22	Национални пътища
23	Регионални/местни пътища
24	Мотоциклетни алеи
25	Градски транспорт
26	Комбиниран транспорт
27	Комбиниран транспорт (<i>TEN-T</i>)
28	Интелигентни транспортни системи
29	Летища
30	Пристанища
31	Вътрешни водни пътища (<i>регионални и местни</i>)
32	Вътрешни водни пътища (<i>TEN-T</i>)

Енергетика

33	Електричество
34	Електричество (<i>Трансевропейски мрежи – енергия TEN-E</i>)
35	Природен газ

36	Природен газ (<i>TEN-E</i>)
37	Нефтопродукти
38	Нефтопродукти (<i>TEN-E</i>)
39	Възобновяема енергия: вятърна
40	Възобновяема енергия: слънчева
41	Възобновяема енергия: биомаса
42	Възобновяема енергия: хидроелектрическа, геотермална и друга
43	Енергийна ефективност, когенерация, енергийно управление
<i>Опазване на околната среда и превенция на риска</i>	
44	Управление на битовите и промишлени отпадъци
45	Питейна вода (<i>управление и водоснабдяване</i>)
46	Отпадна вода (<i>пречистване</i>)
47	Качество на въздуха
48	Комплексно предотвратяване и контрол на замърсяването
49	Приспособяване към климатичните промени и смекчаване на последствията
50	Рехабилитация на промишлени площадки и замърсени терени
51	Насърчаване на чист градски транспорт
52	Насърчаване на биоразнообразието и защита на природата (<i>включително НАТУРА 2000</i>)
53	Превенция на риска (<i>включително изготвяне и въвеждане на планове и мерки за предотвратяване и управление на природния и технологичен риск</i>)
54	Други мерки за опазване на околната среда и превенция на риска
<i>Туризм</i>	
55	Популяризиране на природните блага
56	Опазване и популяризиране на природното наследство
57	Друга помощ за подобряване на туристическите услуги
<i>Култура</i>	
58	Защита и опазване на културното наследство
59	Разработване на културна инфраструктура
60	Друга помощ за подобряване на културните услуги
<i>Възстановяване на градската/селската среда</i>	
61	Комплексни проекти за възстановяване на градската/селската

	среда
<i>Повишаване на адаптивността на работниците, на предприятията и на ръководителите на предприятията</i>	
62	Разработване на системи и на стратегии за обучение през целия живот в предприятията; обучение и адаптивност на работниците към промените; насърчаване на предприемачеството и иновациите
63	Проектиране и разпространяване на иновационни и по-продуктивни начини за организация на работата
64	Разработване на специфични услуги за заетост, обучение и подкрепа във връзка с реструктуриране на сектори и предприятия и разработване на системи за прогнозиране на икономическите промени и бъдещи изисквания по отношение на работните места и уменията
<i>Подобряване на достъпа до заетост и устойчивост</i>	
65	Модернизация и укрепване на институциите на пазара на труда
66	Изпълнение на активни и превантивни мерки на пазара на работна сила
67	Мерки за насърчаване на активното стареене и удължаване на професионалния живот
68	Подкрепа за самостоятелна заетост и създаване на предприятия
69	Мерки за подобряване на достъпа до заетост и увеличаване на устойчиво участие и напредък на жените в заетостта, с цел да се намали сегрегацията на полова основа на пазара на труда и да се съчетае работата и личния живот, като се улесни достъпа до услугите за гледане на деца и за помощ на зависими хора
70	Специфично действие за увеличаване участието на мигранти в заетостта и по този начин укрепване на социалната им интеграция
<i>Подобряване на социалната интеграция на хората в неравностойно положение</i>	
71	Пътеки за интегриране и повторно връщане на работа за хора в неравностойно положение: борба с дискриминацията по отношение на достъпа и напредъка на пазара на труда, както и насърчаване приемането на разнообразие на работното място
<i>Подобряване на човешкия капитал</i>	
72	Проектиране, въвеждане и осъществяване на реформите в системите за образование и обучение, за да се развият шансовете за наемане на работа, да се усъвършенства адаптивността на началното и професионалното образование и обучение за пазара на труда и непрекъснато осъвременяване на уменията на персонала за обучение за участие в икономиката, основана на иновациите и на знанието
73	Мерки за увеличаване участието в образованието и обучението през целия живот, включително чрез действие за намаляване на преждевременното напускане на училище, дискриминацията на лицата, основана на пол и увеличен

	достъп до началното, професионално и висшето образование и обучение и повишаване на тяхното качество
74	Развитие на човешкия потенциал в областта на изследванията и иновациите, и по-специално чрез следдипломно обучение и образование за изследователи и нетуъркинг дейности между висши училища, изследователски центрове и предприятия

Инвестиции в социална инфраструктура

75	Образователна инфраструктура
76	Инфраструктура за здравеопазването
77	Инфраструктура за грижа за подрастващите
78	Жилищна инфраструктура
79	Други социални инфраструктури

Мобилизация за реформи в областта на заетостта и социалното включване

80	Насърчаване на партньорствата, пактовете и инициативите за нетуъркинг на заинтересованите субекти
-----------	--

Укрепване на институционалните възможности на национално, регионално и местно равнище

81	Механизми, позволяващи усъвършенстването на процеса на изработване, мониторинг и оценка на политики и програми на национално, регионално и местно равнище, укрепването на капацитета за прокарване на политики и програми
-----------	--

Намаляване на извънредните разходи, затрудняващи развитието на крайно отдалечените райони

82	Компенсиране на извънредните разходи, свързани с липса на достъп и териториална разпокъсаност
83	Специфични действия за компенсиране на извънредни разходи, свързани с мащабите на пазара
84	Подпомагане за компенсиране на извънредни разходи, свързани с климатичните условия и неблагоприятния релеф

Техническа помощ

85	Подготовка, изпълнение, проследяване и контрол
86	Оценки и разработки; информация и комуникация

ТАБЛИЦА 2: КОДОВЕ ПО ИЗМЕРЕНИЕ ФОРМА НА ФИНАНСИРАНЕ

Код	Форма на финансиране
01	Безвъзмездна помощ
02	Помощ (заем, безлихвени заеми, гаранционни заеми)
03	Рисков капитал (участия, фондове за рисков капитал)
04	Други форми на финансиране

ТАБЛИЦА 3: КОДОВЕ ПО ТЕРИТОРИАЛНО ИЗМЕРЕНИЕ

Код	Териториален тип
01	Градски
02	Планински
03	Островен
04	Други форми на финансиране
05	Селски райони (различни от планинските, островни или слабо населени и много слабо населени места)
06	Бивши външни граници на ЕС (след 30 април 2004 г.)
07	Крайно отдалечени райони
08	Зони на презгранично сътрудничество
09	Зони на транснационално сътрудничество
10	Зони на междурегионално сътрудничество
00	Неприложимо

ТАБЛИЦА 4: КОДОВЕ ПО ИЗМЕРЕНИЕ СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ

Код	Стопанска дейност ¹
01	Земеделие, лов, горско стопанство
02	Риболов
03	Производство на хранителни продукти и напитки
04	Текстилна промишленост и конфекция
05	Производство на транспортни средства
06	Неуточнени производствени дейности
07	Добиване на продукти за енергетиката
08	Производство и снабдяване с електроенергия, газ и топлинна енергия
09	Водохващане, пречистване и водоснабдяване
10	Пощи и далекосъобщения
11	Транспорт
12	Строителство

13	Търговия на едро и дребно
14	Хотелиерска и ресторантьорска дейност
15	Финансова дейност
16	Недвижими имоти, отдаване под наем и услуги за предприятията
17	Публична администрация
18	Образование
19	Дейности, свързани със здравеопазването
20	Социални дейности, колективни, социални и персонални услуги
21	Дейности, свързани с околната среда
22	Други неуточнени услуги
00	Неприложимо
<p>Основаваща се на статистическа класификация на стопанските дейности на Европейската общност (NACE Rev. 1); Регламент (ЕО) № 29/2002 от 19 декември 2001 г. за изменение на Регламент (ЕИО) № 3037/90 от 9 октомври 1990 г.</p>	

ТАБЛИЦА 5: КОДОВЕ ПО ИЗМЕРЕНИЕ СВЪРЗАНО С МЕСТОНАХОЖДЕНИЕТО

Код	Местонахождение ¹
	Код на региона или зоната, в която е установена/ е в ход операцията (ниво по NUTS/НСТЕ² или друго, когато е приложимо, например трансгранично, транснационално или междурегионално)
<p>¹Поле 4 от приложение III, раздел А.</p> <p>² Кодирането на това измерение може да бъде намерено в Номенклатурата на статистическите териториални единици (NACE), представена в приложението към Регламент (ЕО) №1059/2003 от 26 май 2003 г., изменен с Регламент (ЕО) №1888/2005 от 26 октомври 2005 г.</p>	

**Част Б: Оперативна програма: индикативна разбивка на помощта на
Общността по категории**

Референтен номер на Комисията: _____

Наименование на програмата: _____

Дата на последното решение на Комисията за съответната ОП: __/__/__

(в евро)

(в евро)

(в евро)

Измерение 1 Приоритетна тема		Измерение 2 Форма на финансиране		Измерение 3 Територия	
Код *	Сума **	Код *	Сума **	Код *	Сума **
Общо			Общо		Общо
* За всяко измерение категориите следва да се кодират според типовата им класификация ** Разчетен размер на помощта на Общността по категории					

**Част В: Кумулативна разбивка на отпуснатите средства от помощта на
Общността по категории в годишния окончателен доклад за изпълнението**

Референтен номер на Комисията: _____

Наименование на програмата: _____

Дата на последното решение на Комисията за съответната ОП: __/__/__

Комбиниране на кодове от измерения 1 - 5					
Код *	Код *	Код *	Код *	Код *	Сума **
Измерение 1 Приоритетна тема	Измерение 2 Форма на финансиране	Измерение 3 Територия	Измерение 4 Стопанска дейност	Измерение 5 Местонахождение	
Общо					
<p>* За всяко измерение категориите следва да се кодират според типовата им класификация</p> <p>** Разчетен размер на помощта на Общността по категории.</p>					

ПРИЛОЖЕНИЕ III

СПИСЪК НА ДАННИТЕ ЗА ОПЕРАЦИИТЕ, КОИТО ДА СЕ
ПРЕДОСТАВЯТ ПО ИСКАНЕ НА КОМИСИЯТА ЗА ЦЕЛИТЕ НА
ДОКУМЕНТАЛНИТЕ ПРОВЕРКИ И ИНСПЕКЦИИТЕ НА МЯСТО
СЪГЛАСНО ЧЛЕН 14

А. Данни за операциите (с препратка към решението за отпускане на помощта, където е приложимо и както е изменено)
Поле 1: Код по ЕИК на оперативната програма
Поле 2: Номер по приоритет
Поле 3: Наименование на структурния фонд
Поле 4: Код на региона или зоната, в която е установена/е в ход операцията (<i>на равнище NUTS или друго, когато е приложимо</i>)
Поле 5: Сертифициращ орган
Поле 6: Управляващ орган
Поле 7: Междинно звено, деклариращо разходите на сертифициращия орган, когато е приложимо
Поле 8: Уникален кодов номер на операцията
Поле 9: Кратко описание на операцията
Поле 10: Дата на стартиране на операцията
Поле 11: Дата на приключване на операцията
Поле 12: Орган, постановяващ отпускането на помощта
Поле 13: Дата на одобряване на решението за отпускане на помощта
Поле 14: Референтен номер на бенефициента
Поле 15: Валута (когато е различна от еврото)
Поле 16: Обща сума на разходите по операцията ¹
Поле 17: Общо допустими разходи ²
Поле 18: Общо допустими публични разходи
Поле 19: Финансиране от Европейската инвестиционна банка (ЕИБ)
Т.е. включително частното участие, но без недопустимите разходи и други финансираня.
² Сумата ще е равна на тази от поле 16 или поле 18 в зависимост от основанието за принос на фондовете съгласно член 53 от Регламент (ЕО) №1083/2006.

В. Деклариран разход за операцията
Поле 20: Вътрешен референтен номер на последното заявление за възстановяване на разходите по операцията
Поле 21: Датата, на която е било въведено в мониторинговата система последното заявление за покриване на разходите по операцията
Поле 22: Размер на декларираните допустими разходи от последното заявление за покриване на разходите по операцията, регистрирано в системата за мониторинг
Поле 23: Сума на допустимите разходи, за които е представено заявление за покриване на разходите
Поле 24: Местонахождение на подробните придружаващи доказателствени документи по заявлението, ако не са в офисите на бенефициента
Поле 25: Разходи по линия на ЕФРР за оперативни програми, съфинансирани от ЕСФ ¹
Поле 26: Разходи по линия на ЕСФ за оперативни програми, съфинансирани от ЕФРР ²
Поле 27: Разходи, направени в област, съседна на областта, отговаряща на условията (<i>презгранично сътрудничество</i>) ³
Поле 28: Разходи, направени от партньори, с местонахождение извън областта (<i>транснационално сътрудничество</i>) ⁴
Поле 29: Разходи, направени извън Общността (<i>презгранично, транснационално и междурегионално сътрудничество</i>) ⁵
Поле 30: Разходи за покупка на земя ⁶
Поле 31: Разходи за жилищно настаняване ⁷
Поле 32: Разходи, имащи отношение към непреки разходи/фиксиран административни разходи ⁸
Поле 33: Евентуални вземания, отчислени в заявлението за покриване на разходите
Поле 34: Евентуални финансови корекции, отчислени в заявлението за покриване на разходите
Поле 35: Общи допустими деклариран разходи за операцията, включени в отчета на разходите, който се предоставя на Комисията от сертифициращия орган (<i>в EUR</i>)
Поле 36: Общи допустими деклариран разходи за операцията и включени в отчета на разходите, който се предоставя на Комисията от сертифициращия орган (<i>в национална валута</i>)
Поле 37: Дата на последния отчет за разходите на сертифициращия орган, включващ разходите по операцията
Поле 38: Дата на проведените инспекции съгласно член 13, параграф 2, буква б)
Поле 39: Дата на одитите, съгласно член 16, параграф 1

Поле 40: Орган, извършващ одита или инспекцията

Поле 41: Степен на изпълнение на целта на операцията, ако е приключила (в %)

Поле 25: Да се попълни за оперативни програми, съфинансирани от ЕСФ, ако е използвана предоставяната възможност съгласно член 34, параграф 2 от Регламент (ЕО) № 1083/2006 или възможността, посочена в член 8 от Регламент (ЕО) №1080/2006.

² Поле 26: Да се попълни за оперативни програми, съфинансирани от ЕФРР, ако е използвана предоставяната възможност съгласно член 34, параграф 2 от Регламент (ЕО) № 1083/2006 или възможността, посочена в член 8 от Регламент (ЕО) №1080/2006.

³ Член 21, параграф 1, буква а) от Регламент (ЕО) №1083/2006.

⁴ Член 21, параграф 1, буква б) от Регламент (ЕО) №1083/2006.

⁵ Член 21, параграф 1, буква в) от Регламент (ЕО) №1083/2006.

⁶ Член 7, параграф 1, буква б) от Регламент (ЕО) №1080/2006.

⁷ Член 7, параграф 2, буква в) от Регламент (ЕО) №1080/2006.

⁸ В рамките, установени в член 11 от Регламент (ЕО) №1081/2006 или член 52 от настоящия регламент.

ПРИЛОЖЕНИЕ IV

ТЕХНИЧЕСКИ ПАРАМЕТРИ НА ПРОИЗВОЛНО НАПРАВЕНАТА ПРЕДСТАВИТЕЛНА ИЗВАДКА СЪГЛАСНО ЧЛЕН 17 (ПРЕДСТАВИТЕЛНА ИЗВАДКА) ОТ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ

1. Методът на произволната статистическа извадка дава възможност направените заключения за резултатите от одитите на извадката във връзка със сумата на разходите, да важат за всички разходи, от които е извлечена извадката и от там, да представи показателите, гарантиращи функционирането на системите за управление и контрол.

2. Дадената гаранция за функционирането на системите се определя от равнището на доверие в резултат от заключенията от одитите на системите и инспекциите на операциите за избраната представителна извадка по метода на произволната статистическа извадка. За да се получи по - ясна гаранция, т.е. да се ограничи рискът, одитирацият орган следва да комбинира резултатите от одитите на системите с тези от инспекциите на операциите. Одитирацият орган следва да оцени първо надеждността на системите (висока, умерена или слаба) като се придържа към резултатите от одитите на системите, с цел определянето на техническите параметри на представителната извадка, и по-специално нивото на доверие и разчетна процентна грешка. Държавите-членки могат също така да използват резултатите от доклада за оценка на съответствието на системите, съгласно член 71, параграф 2 от Регламент (ЕО) № 1083/2006. Степента на гарантиране, съчетанието на резултатите от одитите на системите и инспекциите на операциите, следва да е висока. Нивото на доверие при правене на представителната извадка от операциите не следва да е под 60 %, с праг от максимум 2 % за ниво на същественост на грешката. В случай на система, считана за слабо надеждна, използваното ниво на доверие на операциите от извадката не трябва да е под 90 %. В годишния одиторски доклад, одитирацият орган описва начина на гарантиране.

3. Одитирацият орган установява критериите, които се използват за системните одити, с цел да се определи надеждността на системите за управление и контрол. Тези критерии следва да обхващат оценка в количествени показатели на всички ключови елементи на системата и следва да покриват основните органи и междинни органи, участващи в управлението и контрола на оперативните програми. Материалите за проследяване хода на извършените оценки се съхранява в одиторската документация.

4. Когато системата за управление и контрол е обща за няколко оперативни програми от един вид, например за един и същи фонд, съгласно член 71, параграф 4 от Регламент (ЕО) №1083/2006, за всички засегнати програми може да бъде избран единен извадков праг, гарантиращ еднаквите технически параметри на нивото на доверие и единен праг за ниво на същественост на грешката, с отчитане на една и съща процентно допустима грешка, както е посочено по-горе

ПРИЛОЖЕНИЕ V

ОБРАЗЕЦ НА СТРАТЕГИЯ ЗА ОДИТ, СЪГЛАСНО ЧЛЕН 62, ПАРАГРАФ 1, БУКВА В) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕО) № 1083/2006

1. ВЪВЕДЕНИЕ

- Посочване на органа, отговарящ за изготвянето на стратегията за одит и на всеки друг орган, който е допринесъл за това.
- Уточняване на главните цели на стратегията за одит.
- Обяснение на функциите и отговорностите на одитиращия орган и другите звена, извършващи одити на своя отговорност.
- Посочване на независимия характер на одитиращия орган по отношение на управляващия и сертифициращия орган.
- Одитиращият орган следва да потвърди, че другите звена, отговарящи за извършването на одита по силата на член 62, параграф 3 от Регламент (ЕО) №1083/2006 разполагат с изискваната оперативна независимост.

2. ПРАВНО ОСНОВАНИЕ И ОБХВАТ

- Посочване на националната нормативна рамка, имаща отношение към одитиращия орган и неговите функции.
- Посочване на периода, за който важи стратегията.
- Посочване на фондовете, програмите и регионите, засегнати от тази стратегия.

3. МЕТОДОЛОГИЯ

- Посочване на метода за одит, който да бъде следван с оглед на признатите в международен мащаб одиторски стандарти (например, но не само, INTOSAI, IFAC, ИА и др.) на наръчните за одит и други специализирани документи.

4. СТРАТЕГИЯ И ПРИОРИТЕТИВ ОБЛАСТТА НА ОДИТА

- Определяне на праговете за същественост по отношение на целите на планиране и докладване на пропуските.
- Посочване на видовете одит, които се извършват (системен одит, одити на операции).

За системния одит:

- а) определяне на отговорния/ите орган/органи за дейностите на одита;
- б) определяне на органите, подлежащи на одит;
- в) посочване на всички хоризонтални въпроси, които да бъдат обхванати от системните одитите, като например обществените поръчки, държавните помощи, изискванията за околна среда, равните възможности и информационните системи.

За одита на операции:

- а) уточняване на органа/органи, отговорен (и) за одиторските действия;
- б) определяне на критериите за определяне на нивото на получената гаранция от системите одити и позоваванията на използваните документи за прилагане на метода на представителната извадка, установен в член 17;

в) посочване на процедурата, по която се определят стъпките, които трябва да се следват, когато бъдат открити материални грешки:

- За целия програмен период, посочване и обосновка на поставените приоритети и цели на инспекциите.
- Обяснение на връзката между оценката на риска и предвижданите контролни дейности.
- Изработването на график на одиторските мисии за следващата година в табличен вид.

5. ОЦЕНКА НА РИСКА

- Посочване на прилаганите процедури, включително в каква степен резултатите от предишни одити на органите и системите са били взети предвид (например одитите за периода 2000-2006 и одиторските дейности свързани с оценка на съответствието).
- Посочване на съответните управляващ орган, сертифициращ орган и междинните органи.
- Посочване на отчитаните рискови фактори, включително всеки хоризонтален въпрос, разглеждан като фактор от този вид.
- Посочване на резултатите от определянето и установяването на приоритетен ред на основните звена, процеси, проверки и програми и приоритетните оси, подлежащи на одит.

6. ИЗПОЛЗВАНЕ ТРУДА НА ТРЕТИ СТРАНИ

- Посочване в каква степен някои компоненти се одитират от други одитори и каква е потенциалната надеждност на този род работа.
- Обяснение, как одитирацията орган ще гарантира качеството на изпълняваната от други одитиращи органи работа, в съответствие с признатите в международен мащаб одиторски стандарти.

7. РЕСУРСИ

- Посочване на предвидените ресурси, които ще бъдат разпределени, най-малко в рамките на следващата година.

8. ДОКЛАДИ

- Посочване на вътрешните процедури в областта на докладите, а именно изготвяне на междинни и заключителни одиторски доклади и правото на одитиращото звено на изслушване и даване на обяснение преди възприемането на определена окончателна позиция.

ПРИЛОЖЕНИЕ VI

ОБРАЗЕЦ НА ГОДИШЕН ОДИТОРСКИ ДОКЛАД, СЪГЛАСНО ЧЛЕН 62, ПАРАГРАФ 1, БУКВА Г) I) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕО) № 1083/2006 И ЧЛЕН 18, ПАРАГРАФ 2 ОТ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ

1. ВЪВЕДЕНИЕ

- Посочване на отговорния орган и на другите звена, участващи в изготвянето на доклада.
- Посочване на дванадесетмесечния период (*референтен период*), за който се отнася произволната представителна извадка.
- Посочване на оперативната (ите) програма (и), обхваната (ти) от доклада и тяхната/техните управителен (ни) и сертифициращ(и) орган (и). Когато докладът се отнася за няколко програми или фондове, информацията се разпределя по програми или по фондове.
- Описание на разпоредбите за изготвянето на доклада.

2. ИЗМЕНЕНИЯ ПО ОТНОШЕНИЕ НА СИСТЕМИТЕ ЗА УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ

- Посочване на значителните изменения, настъпили в системите за управление и контрол по отношение описанието, предоставяно по реда на член 71, параграф 1 от Регламент (ЕО) №1083/2006, докладвани на одитиращия орган с посочване на датите, от които са валидни.

3. ИЗМЕНЕНИЯ ПО ОТНОШЕНИЕ НА СТРАТЕГИЯТА ЗА ОДИТ

- Посочване на всички предвиждани или внесени изменения в стратегията за одит с обяснение и обосновка.

4. СИСТЕМНИ ОДИТИ

- Посочване на органите, извършили одитите на системите, включително самия одитиращ орган.
- Прилагане на списък със сводната таблица на извършените одити (*одитираните органи*).
- Описание на базата за избор на одитите в контекста на стратегията за одит.
- Описание на основните констатации и заключения от одитите по отношение на системите за управление и контрол и тяхното функциониране, включително по отношение адекватността на контрола върху управлението, сертификационните процедури и проследяването на пътя на документацията (*одитната следа*), правилното разделение на функциите и съответствие с предписанията и политиките на Общността.
- Уточняване, дали евентуалните проблеми са от системен характер, отбелязване на предприетите мерки с количествена характеристика на неправомерните разходи и на размера на евентуално направените финансови корекции.

5. ИНСПЕКЦИИ НА ИЗВАДКИТЕ НА ОПЕРАЦИИ

- Посочване на органите, извършили одитите на извадките, включително самия одитиращ орган.
- Описание на базата за избор на извадката (ите).

- Уточняване на прага на значимост, а при статистическите извадки - използваното ниво на доверие, както и доверителния интервал, когато е приложим.

- Прилагане на списък със сводна таблица (*виж по-долу*) по програми и по фондове, с посочване на декларираните пред Комисията допустими разходи за календарната година, която свършва през периода на одитиране, размера на одитираните разходи и процента на одитираните разходи спрямо общите допустими разходи, декларирани през Комисията (*както за последната календарна година, така и кумулативно*). Информацията относно произволната извадка следва да е отделна от тази, отнасяща се за другите извадки.

- Описание на основните резултати от одитите, с посочване по-специално на размера на разходите, които имат неправомерен характер, както и процентната грешка по отношение на одитираната произволна извадка.

- Посочване на направените заключения от резултатите от одитите по отношение на ефективността на системите за управление и контрол.

- Предоставяне на информация по мониторинга на нередностите, включително преразглеждане на докладвания по-рано процент на грешка.

- Уточняване, дали евентуалните проблеми са от системен характер, отбелязване на предприетите мерки с количествена характеристика на неправомерните разходи и на размера на евентуално направените финансови корекции.

6. КООРДИНАЦИЯ МЕЖДУ ОДИТИРАЩИТЕ ОРГАНИ И НАДЗОРНА ДЕЙНОСТ НА ОДИТИРАЩИЯ ОРГАН

- Описание, когато е приложимо, на процедурата за координиране между отделните одитиращи органи в национален мащаб самия одитиращ орган.

- Описание, когато е приложимо, на прилаганата процедура за надзор от одитиращия орган спрямо останалите одитиращи звена.

7. МОНИТОРИНГ НА ОДИТНАТА ДЕЙНОСТ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ

- Посочване на резултатите от текущите препоръки в областта на одита и резултатите от одитите на системите и инспекциите на операциите от предходни години.

8. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ (КОГАТО Е ПРИЛОЖИМО)

9. ТАБЛИЦА НА ДЕКЛАРИРАНИТЕ РАЗХОДИ И НА ОДИТИТЕ НА ИЗВАДКИ

Фондове	Референция (ССТ №)	Програма	Декларираните разходи за референтната година	Разходи, отнасящи се за референтната година, одитирани в произволната извадка		Размер и процент (процентна грешка) на неправомерните разходи за произволната извадка ⁽³⁾		Други одитирани разходи ⁽⁴⁾		Размер на неправомерните разходи в други извадки на разходи	Общо декларираните разходи с кумулиране	Общо одитирани разходи с натрупване в % от общите декларираните разходи с кумулиране
				¹	²	Размер	%	¹				

1. Размер на одитираните разходи.
 2. Процент на одитираните разходи във връзка с декларираните пред Комисията допустими разходи за референтната година.
 3. Когато произволната извадка касае повече от един фонд или програма, данните се предоставят за цялата извадка.
 4. Разходите за допълнителна извадка и разходите за произволната извадка, направени извън периода на референтната година.

ПРИЛОЖЕНИЕ VII

ОБРАЗЕЦ ЗА ГОДИШНО СТАНОВИЩЕ, СЪГЛАСНО ЧЛЕН 62, ПАРАГРАФ 1, БУКВА Г) II) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕО) №1083/2006 И ЧЛЕН 18, ПАРАГРАФ 2 ОТ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ

До Европейската комисия, Генерална дирекция ...

ВЪВЕДЕНИЕ

Аз, долуподписаният, представляващ... (*име на органа, определен от държавата-членка*), направих преглед на системите за управление и контрол на оперативна програма ... (*наименование на оперативната програма, кодов ССИ номер, срок*), с цел да изготвя становище, в което да посоча дали системите са функционирали ефективно и да дам основателна гаранция за точността на представените на Комисията отчети на разходите, както и за законосъобразността и правомерността на подчинените им трансакции.

ОБХВАТ НА ПРЕГЛЕДА

Прегледът е направен в съответствие със стратегията за одит по отношение на тази програма за периода 1 юли - 30 юни (*година*) и е представен в годишния одиторски доклад, в приложение, съгласно член 62, параграф 1, буква г) i) от Регламент (ЕО) №1083/2006 на Съвета.

Или:

Обхватът на прегледа е без ограничения

Или:

Обхватът на прегледа се ограничи до следните фактори:

- а)
- б)
- в) и т.н.

(Да се посочат всички ограничения за прегледа, например евентуални системни проблеми, слабости на системите за управление и контрол, липса на доказателствен материал, документация, която е обект на съдебно дирене и др. и да се оцени размерът на разходите и на дела на Общността, които са били засегнати. Ако одитирацият орган не счита, че ограниченията имат отношение към крайните деклариран разходи, това може да се посочи).

СТАНОВИЩЕ

Или:

(Безусловно становище)

На база на горепосочения преглед, аз, долуподписаният, декларирам, че, в рамките на горепосочения период, установените за програмата ... (*наименование на оперативната програма, кодов ССИ номер, срок*) системи за управление и контрол са били в съответствие с изискванията на разпоредбите на членове 58 - 62 от Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета, както и на тези от раздел 3 на Регламент (ЕО) № 1828/2006 на Комисията, и че са работили ефективно, така че дават основателна гаранция за точността на представените пред Комисията

отчети на разходите и от там за законосъобразността и правомерността на подчинените им трансакции.

Или:

(Становище с резерви)

На база на горепосочения преглед, аз, долуподписаният, декларирам, че, в рамките на горепосочения период, установените за програмата ... (*наименование на оперативната програма, кодов ССИ номер, срок*) системи за управление и контрол са били в съответствие с изискванията от разпоредбите на членове 58 - 62 от Регламент (ЕО) №1083/2006 на Съвета, както и на тези от раздел 3 на Регламент (ЕО) №1828/2006 на Комисията, и че са работили ефективно, така че да дават основателна гаранция за точността на представените пред комисията отчети на разходите и оттам за законосъобразността и правомерността на подчинените им трансакции, с изключение на касаещото долупосочените аспекти.²⁴

Причините, поради които долуподписаният счита, че този аспект или тези аспекти на системите не съответстват на изискванията и/или не са работили ефективно, така че да дават основателна гаранция за точността на представените пред комисията декларации за разходите, са следните.....²⁵

Оценката на отражението на това/тези ограничения възлиза на ... от общите деклариран разходи. Следователно, размерът на засегнатия дял на Общността възлиза на

Или:

(Отрицателно одиторско мнение)

На база на горепосочения преглед, аз, долуподписаният, декларирам, че, в рамките на горепосочения период, установените за програмата ... (*наименование на оперативната програма, кодов ССИ номер, срок*) системи за управление и контрол не са били в съответствие с изискванията на разпоредбите на членове 58 - 62 от Регламент (ЕО) №1083/2006 на Съвета, както и на тези от раздел 3 на Регламент (ЕО) №1828/2006 на Комисията и не са работили ефективно, така че не дават основателна гаранция за точността на представените пред Комисията отчети на разходите и оттам за законосъобразността и правомерността на подчинените им трансакции, с изключение на касаещото долупосочените аспекти:

Това отрицателно становище се основава на²⁶:

Дата:

Подпис:

²⁴ Посочете органа/органите и аспектът/аспектите на техните системи, които не са в съответствие с изискванията и/или не са работили ефективно.

²⁵ Да се посочат за всеки орган и за всеки аспект на системите, причините за квалификация.

²⁶ Да се посочат за всяко звено и за всеки аспект на системите, причините за отрицателното становище.

ПРИЛОЖЕНИЕ VIII

ОБРАЗЕЦ НА ОКОНЧАТЕЛЕН ОДИТОРСКИ ДОКЛАД И ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ОПЕРАТИВНИТЕ ПРОГРАМИ, В СЪОТВЕТСТВИЕ С ЧЛЕН 62, ПАРАГРАФ 1, БУКВА Д) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕО) №1083/2006 НА СЪВЕТА И ЧЛЕН 18, ПАРАГРАФ 2 ОТ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ

Част А: Образец на доклада от финансовия контрол

1. ВЪВЕДЕНИЕ

- Посочване на отговорния одитиращ орган и на другите органи, взели участие в изготвянето на доклада.
- Посочване на последния референтен период, на който се базира произволната извадка.
- Посочване на оперативната(ите) програма(и), които са обхванати от доклада и тяхната/техните управляващ(и) и сертифициращ(и) орган(и), когато е приложимо, разбити по фондове и програми.

2. ИЗМЕНЕНИЯ ПО ОТНОШЕНИЕ НА СИСТЕМИТЕ ЗА УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ И СТРАТЕГИЯТА ЗА ОДИТ²⁷

- Посочване на значителните изменения, настъпили в системите за управление и контрол по отношение на описанието предоставяно по реда на член 71, параграф 1 от Регламент (ЕО) №1083/2006, нотифицирани на одитиращия орган с посочване на датите, от които са валидни.
- Посочване на внесените изменения в стратегията за одит със съответната обосновка.

3. РЕЗЮМЕ НА ОДИТИТЕ, ИЗВЪРШЕНИ СЪГЛАСНО ЧЛЕН 62, ПАРАГРАФ 1, БУКВИ А) И Б) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕО) № 1083/2006 И ЧЛЕН 17 ОТ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ

За системните одити:

- Посочване на органите, извършили системните одити, включително самия одитиращ орган.
- Прилагане на списък със сводна таблица на извършените одити: одитирани звена и година на извършения одит.
- Описание на базата за избор на одитите в контекста на стратегията за одит.²⁸
- Описание на основните констатации и заключения от одитите по отношение на системите за управление и контрол и тяхното функциониране, включително по отношение адекватността на контрола върху управлението, сертификационните процедури и проследяването на пътя на документацията (*одитната следа*), правилното разделение на функциите и съответствие с изискванията и политиките на Общността.²⁹

²⁷ Измененията, които не са отбелязани в предходните годишни одиторски доклади.

²⁸ Одитите, които не са включени в предходните годишни одиторски доклади.

²⁹ Одитите, които не са включени в предходните годишни одиторски доклади.

- Уточняване, дали евентуалните проблеми са от системен характер, отбелязване на предприетите мерки с количествена характеристика на неправомерните разходи и на размера на евентуално направените финансови корекции.³⁰

За одитите на операции:

- Посочване на органите, извършили одитите на извадките, включително самия одитиращ орган.
- Описание на базата за избор на извадката (ите).
- Уточняване на прага на значимост, а при статистическите извадки, използваното ниво на доверие, както и доверителния интервал, когато е приложимо.
- Описание на основните резултати от одитите, с посочване по-специално на размера на разходите, които имат неправомерен характер, както и процентната грешка по отношение на одитираната произволна извадка.³¹
- Посочване на направените заключения по резултатите от одитите по отношение на ефективността на системите за управление и контрол.
- Предоставяне на информация по проследяването на нередностите, включително преразглеждане на докладвания по-рано процент на грешка.
- Уточняване, дали евентуалните идентифицирани проблеми са от системен характер, отбелязване на предприетите мерки с количествена характеристика на неправомерните разходи и на размера на евентуално направените финансови корекции.³²

4. ПРОСЛЕДЯВАНЕ НА ОДИТНАТА ДЕЙНОСТ

- Информация за проследяването на резултатите от одитите на системи и одитите на операциите.

5. ДОПЪЛНИТЕЛНО ПРЕДПРИЕТИ ДЕЙСТВИЯ ОТ ОДИТИРАЩИЯ ОРГАН ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ДЕКЛАРАЦИЯТА ЗА ПРИКЛЮЧВАНЕ

- Резюме на одитите на процедурата по приключване на управляващия и сертифициращия орган и на междинните звена.
- Резюме на резултатите от преразглеждането на главна книга на длъжниците, водена съгласно член 61, буква е) от Регламент (ЕО) №1083/2006.
- Резюме на резултатите от повторните инспекции за точността на декларираните суми на база доказателствени документи.
- Резюме на резултатите от прегледа на докладите на другите национални или общностни одитиращи органи (*да се уточни по категории кои са получените и разгледани доклади*).
- Резюме на резултатите от прегледа на данните, свързани с проследяването на резултатите от одита и откритите нередности.
- Резюме на резултатите от прегледа на допълнително изпълнените работи от управляващия и сертифициращия орган за получаване на безусловно становище.
- Други.

³⁰ Одитите, които не са включени в предходните годишни одиторски доклади.

³¹ Одитите, които не са включени в предходните годишни одиторски доклади.

³² Одитите, които не са включени в предходните годишни одиторски доклади.

6. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ОБХВАТА НА ПРЕГЛЕДА, НАПРАВЕН ОТ ОДИТИРАЩИЯ ОРГАН

- Основателно е да се опишат подробно всички елементи, ограничаващи обхвата на извършения от одитирания орган преглед.³³
- Основателно е да се посочат оценяваните засегнати от това разходи и дял на Общността.

7. ДОКЛАДВАНИ НЕРЕДНОСТИ

- Потвърждение, че процедурата за докладване и проследяване на нередностите, включително разглеждането на систематични проблеми, е извършено в съответствие с регулаторните изисквания.
- Потвърждение на точността на предоставената информация в окончателния доклад за изпълнението по отношение на откритите нередности, в съответствие с член 70, параграф 1, буква б) от Регламент (ЕО) №1083/2006.
- Списък на случаите на нередности, разглеждани като системни и съответните размери на разходите свързани с тях.

8. ДРУГИ ДАННИ (КОГАТО Е ПРИЛОЖИМО)

³³ Тези елементи например могат да бъдат системни проблеми, слабости на системите за управление и контрол, липса на доказателствен материал или документация, предмет на съдебно производство.

9. ТАБЛИЦА НА ДЕКЛАРИРАНИТЕ РАЗХОДИ И НА ИНСПЕКЦИОННАТА ИЗВАДКА

Фондове (средства)	Референция (ССТ №)	Програма	Декларирани разходи за референтната година	Разходи, отнасящи се за референтната година, одитирани в произволната извадка		Размер и процент (процентна грешка) на неправомерните разходи за произволната извадка ⁽³⁾		Други одитирани разходи ⁽⁴⁾		Размер на неправомерните разходи в други извадки на разходи	Общо декларирани разходи с натрупване	Общо одитирани разходи с натрупване в % от общите декларирани разходи с натрупване
				¹	²	Размер	%	¹				

¹Размер на одитираните разходи.
²Процент на одитираните разходи на база декларираните пред Комисията допустими разходи за референтната година.
³ Когато произволната извадка касае повече от един фонд или програма, данните се предоставят за цялата извадка.
⁴Разходите за допълнителна извадка и разходите за произволната извадка, направени извън периода на референтната година.

Част Б. Декларация за приключване

До Европейската комисия, Генерална дирекция ...

1. ВЪВЕДЕНИЕ

Аз, долуподписаният, представляващ (*име на органа, определен от държавата-членка*), направих преглед на резултатите от одитиращите дейности на оперативна програма ... (наименование на оперативната програма, кодов ССИ номер, срок) извършени от одитиращия орган и на негова отговорност, съгласно стратегията за одит (и извърших допълнителни работи, които счетовод за необходими). Резултатите от прегледа и допълнителните работи, които извърших, са обобщени в окончателния одиторски доклад, даден в приложение (*съдържащ също така изискваните данни от годишните одиторски доклади за периода 1 януари 2015 г. и 31 декември 2016 г.*). Декларирам, че съм организирал и извършил тези работи, с цел да се уверя в точността и валидността на заявлението за изплащане на салдото от дела на Общността за оперативната програма, както и в законосъобразността и правомерността на подчинените му трансакции, включени в отчета за разходите.

2. ОБХВАТ НА ПРЕГЛЕДА

Прегледът бе извършен в съответствие със стратегията за одит по отношение на тази програма и беше представен в окончателния одиторски доклад, даден в приложение, съгласно член 62, параграф 1, буква д) от Регламент (ЕО) №1083/2006 на Съвета.

Или:

Обхватът на прегледа е без ограничения.

Или:

Обхватът на прегледа се ограничи до следните фактори:

- а)
- б)
- в) и т.н.

(Посочете всички ограничения за прегледа, например евентуални системни проблеми, слабости на системите за управление и контрол, липса на доказателствен материал, документация, която е обект на съдебно производство и др. и да се оцени размера на разходите и на дела на Общността, които са били използвани. Ако одитиращият орган не счита, че ограниченията имат отношение към крайните деклариращи разходи, това може да се посочи).

3. НЕРЕДНОСТИ И ПРОЦЕНТ НА ГРЕШКАТА

Или:

Процентът на грешката и случаите на открити нередности в хода на одита не са такива, че да изключват безусловно становище, предвид удовлетворителното им третиране от управляващия орган и предвид изменението на този процент във времето.

Или:

Процентът на грешката и случаите на открити нередности в хода на одита и начина, по който са третирани от управляващия орган са такива, че изключват безусловно становище. В окончателния одиторски доклад е даден списък на тези случаи, както и индикация за евентуално системния им характер и мащаба на проблема. Размерът на общите деклариран разходи и на публичното участие, които биха могли да бъдат засегнати са съответно Следователно, съответстващият им дял на Общността, който би могъл да бъде засегнат е...

4. МНЕНИЕ

Или

(неквалифицирано одиторско мнение)

Ако не е имало ограничение на обхвата на прегледа и процента на грешката и случаите на нередности, както и тяхното третиране от управляващия орган не изключват възможността за безусловно становище.

На базата на горепосочения преглед, аз, долуподписаният, декларирам, че, в окончателния отчет на разходите отразява вярно, по всички основни пунктове, извършените разходи по линия на оперативната програма, че заявлението за изплащане на салдото от дела на Общността по програмата е обосновано и включените в окончателния отчет за разходите подчинени трансакции са законосъобразни и правомерни.

Или:

(квалифицирано одиторско мнение)

Ако е имало основания за ограничение на обхвата на прегледа и/или процента на грешката и случаите на нередности, както и тяхното третиране от управляващия орган изискват формирането на становище с резерви, но не са основателни за отрицателно становище за всички засегнати разходи:

На базата на горепосочения преглед, аз, долуподписаният, декларирам, че окончателният отчет на разходите отразява вярно, по всички основни пунктове, извършените разходи по линия на оперативната програма, че заявлението за изплащане на салдото от дела на Общността по програмата е обосновано и включените в окончателния отчет за разходите подчинени трансакции са законосъобразни и правомерни, с изключение на елементите, посочени в точка 2 по-горе и/или съображенията по точка 3 относно процента на грешката и на случаите на нередности, както и тяхното третиране от управляващия орган, чието отражение по-горе е дадено в цифрово изражение. Оценявам отражението на това ограничение/тези ограничения на ... от общите деклариран разходи. Следователно, размерът на засегнатия дял на Общността възлиза на

Или:

(отрицателно одиторско мнение)

Ако е имало основания за сериозни ограничения на обхвата на прегледа и/или процента на грешката и случаите на нередности, както и тяхното третиране от управляващия орган са такива, че не може да се използва окончателния отчет за разходите без извършването на значителна по обем допълнителна работа:

На база на горепосочения преглед, и по-специално елементите, посочени в точка 2 и/или процента на грешката и на случаите на нередности, както и незадоволителното им третиране от управляващия орган, съгласно точка 3, аз долуподписаният декларирам, че окончателният отчет на разходите не отразява вярно, по всички основни пунктове, извършените разходи по линия на оперативната програма и, че вследствие на това, заявлението за изплащане на остатъка от дела на Общността в упоменатата програма не важи и подчинените му трансакции, включени в окончателния отчет на разходите, не са законосъобразни и правомерни.

Дата:

Подпис:

ПРИЛОЖЕНИЕ IX

ОБРАЗЕЦ НА ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ЦЕЛИТЕ НА ЧАСТИЧНОТО ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА, В СЪОТВЕТСТВИЕ С ЧЛЕН 18, ПАРАГРАФ 5 ОТ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ

До Европейската комисия, Генерална дирекция ...

Управляващият орган на програмата ... (наименование на оперативната програма, кодов ССИ номер, срок) е предал отчет за разходите по операциите (приключени към ... (датата на която са приключили операциите)/приключени между ... и ... (датите между които са приключени операциите) и заявлението за частично приключване на програмата съгласно член 88, параграф 2, буква б) от Регламент (ЕО) № 1083/2006 за упоменатите операции.

Аз, долуподписаният, представител на (име на звеното, определено от държавата членка), направих преглед на резултатите от одиторската дейност по оперативната програма съгласно годишните одиторски доклади и годишните становища, формуирани съгласно член 62, параграф 1, буква г) i) и ii) от Регламент (ЕО) №1083/2006 на Съвета за годината/годините.....

Аз декларирам, че съм организирал и извършил тези работи предвид това, да се уверя в точността и валидността на съответния отчет за разходите, както и в законосъобразността и правомерността на подчинените им транзакции, които са включени в отчета за разходите.

Становище

На базата на горепосочения преглед, аз, долуподписаният, декларирам, че отчетът за разходите по завършени операции, предаден от управляващия орган на програмата ... (наименование на оперативната програма, кодов ССИ номер, срок) за целите на частичното приключване на програмата що се отнася до операциите (завършени между ... и ...) отразява вярно, по всички основни пунктове, направените разходи и подчинените им операции, включени в окончателния отчет на разходите, които са законосъобразни и правомерни.

Дата:

Подпис:

ПРИЛОЖЕНИЕ X

СЕРТИФИКАТИ И ОТЧЕТИ ЗА РАЗХОДИТЕ И ЗАЯВЛЕНИЯ ЗА ПЛАЩАНЕ

ЕВРОПЕЙСКА КОМИСИЯ

..... засегнат или засегнати фондове

Сертификат и отчети за разходите и заявление за плащане

Име на оперативната програма:.....

Решение на Комисията: от.....

Референтен номер на Комисията (CCI).....

Национален референтен номер(ако има такъв):.....

СЕРТИФИКАТ

Аз, долуподписаният,

Представявам сертифициращия орган, назначен от.....¹

с настоящото сертифицирам, че всички разходи, включени в приложения отчет съответстват на критериите за допустимост на разходите, установени в член 56 от Регламент (ЕО) № 1083/2006 и са били направени от бенефициентите при изпълнението на операциите, избрани съгласно оперативната програма в съответствие с условията за предоставяне на публични вноски съгласно член 78, параграф 1 от Регламент (ЕО) № 1083/2006

след² 20.....г.

и суми до:EUR³

(точната цифра до втората десетична запетая)

Приложеният отчет за разходите, разбит по приоритети, е изготвен на базата на счетоводни сметки, предварително приключени на

..... .. 20.....г.

и представлява неразделна част от настоящия сертификат.

Аз също така сертифицирам, че операциите напредват в съответствие с целите, установени в решението и в съответствие с Регламент (ЕО) № 1083/2006, и по-

специално, че:

(1) Декларираните разходи са в съответствие с приложимите национални правила и правилата на Общността и са били направени по отношение на операциите, избрани за финансиране в съответствие с критериите, приложими за оперативната програма и приложимите национални правила и правилата на Общността, и по-специално:

- правила за държавни помощи,
- правила за обществени поръчки,
- правила за обосноваването на аванси в рамките на държавните помощи съгласно член 87 от Договора от разходите, направени от бенефициентите в рамките на тригодишния срок,
- няма декларация аз разходите по отношение на големи проекти, които все още не са одобрени от Комисията;

(2) отчетът на разходите е точен, резултатите са получени от надеждни счетоводни системи и се основават на оправдателни документи, които могат да бъдат проверявани;

(3) подобните транзакции са законосъобразни и са в съответствие с правилата и процедурите са били достатъчно добре следвани;

(4) отчетът на плащанията и заявлението за плащане вземат предвид, когато е приложимо, всички обхванати суми и на всички получени лихви и на приходите, които нарастват от операциите финансирани по оперативната програма;

(5) разбивката на подобните операции е записана на компютърни файлове и е на разположение в съответните отдели на Комисията при поискване;

В съответствие с член 90 от Регламент (ЕО) № 1083/2006, оправдателните документи са и ще продължат да бъдат на разположение за най-малко три години след приключването на оперативната програма от Комисията (без да се накърняват специалните условия, установени в член 100, параграф 1 от този регламент).

Дата 20...

Име с главни букви, печат, позиция и подпис
на компетентния орган

.....

¹ Посочват административния инструмент за назначаване в съответствие с член 59 от Регламент (ЕО) № 1083/2006 с референтен номер и дата.

² Референтната дата в съответствие с решението.

³ Обща сума на допустимите разходи направени от бенефициентите.

Отчет на разходите по приоритетни оси: междинно плащане

Референтен номер на оперативната програма (кодов ССИ номер):			
Наименование на програмата:			
Дата на междинно счетоводно приключване:		Дата на изпращане на Комисията..	
Общо сертифицирани допустими разходи и действително направени такива:			
Приоритетна ос	База за изчисляване на приноса на Общността (публичен или общ) ¹	2007-2015 г.	
		Общо допустими разходи, платени от бенефициентите	Съответстващ публичен принос
<i>Приоритетна ос 1</i>			
Приоритетна ос 1: Общо			
Приоритетна ос 1: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на първото частично приключване)			
Приоритетна ос 1: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на второто частично приключване)			
<i>Приоритетна ос 2</i>			
Общо за приоритетна ос 2			
Приоритетна ос 2: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на първото частично приключване)			
Приоритетна ос 2: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на второто частично приключване)			
<i>Приоритетна ос 3</i>			
Приоритетна ос 3: Общо			
Приоритетна ос 3: разходи,			

свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на първото частично приключване)			
Приоритетна ос 3: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на второто частично приключване)			
Общо за регионите, които не се ползват от преходно подпомагане			
Общо за регионите, които се ползват от преходно подпомагане			
Техническа помощ: Общо			
Техническа помощ: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на първото частично приключване)			
Техническа помощ: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20..(годината на второто частично приключване)			
Общо за регионите, които не се ползват от преходно подпомагане			
Общо за регионите, които се ползват от преходно подпомагане			
Общо разходи, свързани с операциите, станали обект на частично приключване ⁽²⁾			
Общ сбор:			
<i>Годишна разбивка на сбора на сертифицираните допустими разходи⁽³⁾</i>			

	Размер на разходите (в евро)
Общ сбор 2007-2015 г.	
2007 г.	
2008 г.	
2009 г.	
2010 г.	
2011 г.	
2012 г.	
2013 г.	
2014 г.	
2015 г.	

NB: Ако оперативната програма е за повече от една цел или е свързана с повече от един фонд, за приоритетната ос се посочва съответната цел или цели, фонд или фондове.

- (1) По години: посочената в тази таблица разбивка съответства на плащанията, извършени от бенефициента в рамките на съответната година. Когато е невъзможно да се направи точна разбивка, следва да се предостави максимално точна оценка за това.
- (2) Частичното приключване се отнася за операциите, завършили към 31 декември на годината, предхождаща частичното приключване. Списъкът на операциите, станали обект на частично приключване е на разположение на Комисията при поискване.
- (3) Този процент на съфинансиране и използвания метод за изчисление са представени във финансовата таблица на оперативната програма за съответните приоритетни оси.

ЗАЯВЛЕНИЕ ЗА ПЛАЩАНЕ: междинно плащане

Наименование на оперативната програма:.....

Референтен номер на оперативната програма (CCI кодов номер):

Фонд:

Съгласно член 61 от Регламент (ЕО) №1083/2006 аз, долуподписаният (име с главни букви, печат, длъжност и подпис на компетентния орган), с настоящото подавам искане за плащане на следните суми по реда за междинно плащане:

В EUR	Цел сближаване	Цел Европейска конкурентноспособност и заетост	Цел Европейско териториално сътрудничество
ЕФРР			
ЕСФ			
Кохезионен			

фонд				
Налице са условията за валидност на това заявление за плащане поради:				
				Ненужното се зачертава
а) За целия период и за всяка от приоритетните оси, Комисията не е надхвърлила максималния размер за субсидиране от предвидения фонд по реда на решението на Комисията за одобряване на оперативната програма				
б) Последният годишен доклад за изпълнението, подлежащ на предаване на Комисията от управителния орган по силата на член 67, параграфи 1 и 3				- е предаден в определения за това срок - е приложен - не се предвижда за предаване
в) Комисията не е изразила мотивирано становище относно неспазване на член 226 от договора по отношение на операцията (операциите), за които в заявлението за плащане са деклариран разходите				
Плащането от Комисията следва да се извърши към органа, оторизиран за целта от държавата-членка				
Определен орган				
Банка				
Номер на банкова сметка				
Титуляр на сметката (ако е различен от оторизирания орган)				
Дата	20...г.	Име с главни букви, печат, длъжност и подпис на компетентния орган

Сертификат и отчет на разходите и заявление за окончателно плащане

ЕВРОПЕЙСКА КОМИСИЯ

..... *засегнат или засегнати фондове*

Сертификат и отчети за разходите и заявление за плащане

Име на оперативната програма:

Решение на Комисията: *от*

Референтен номер на Комисията (CCI)

Национален референтен номер (ако има такъв):

СЕРТИФИКАТ

Аз, долуподписаният,

Представляващ сертифициращия орган, определен от ¹

с настоящото сертифицирам, че всички разходи, фигуриращи в тук приложения отчет съответстват на критериите за допустимост на разходите, изложени в член 56 от Регламент (ЕО) №1083/2006 и са били платени от бенефициента за провеждане на операциите, избрани по линия на оперативната програма, съгласно условията за предоставяне на публично подпомагане, по реда на член 78, параграф 1 от Регламент (ЕО) №1083/2006.

След²

		20...
--	--	-------

 и възлизат на

euro ³	
-------------------	--

(сумата с точност до втория десетичен знак)

Приложеният отчет за приходите и разходите, разбити по приоритетни оси се базира на междинен счетоводен отчет към дата

		20...
--	--	-------

и е неразделна част от настоящия сертификат

Удостоверявам също така, че хода на операциите е в съответствие с предвидените в решението цели и разпоредбите на Регламент (ЕО) №1083/2006, и по-специално:

1) че декларираните разходи са в съответствие с приложимите в Общността и в национален мащаб правила и са били платени за сметка на операциите, избрани за финансиране, в съответствие с приложимите критерии за оперативната програма и приложимите общностни и национални правила, по-специално по отношенииена:

- правилата, приложими за държавните помощи;
- правилата, приложими за обществените поръчки;
- правилата за обосновка на отпуснати аванси в рамките на държавните помощи, съгласно член 87 от договора, на база на платените от бенефициента разходи, за срок от три години
- правилото, според което не може да се представи отчет за приходите за голям проект, който все още не е одобрен от Комисията.

2) че отчетът за разходите е точен, базира се на надеждна счетоводна система и се основава на доказателствен документален материал, който може да бъде проверен;

3) че подчинените им транзакции са законосъобразни и съответстват с правилата и процедурите, с които са следвани в задоволителна степен;

4) че отчетът на разходите и заявлението за плащане отчитат, когато е приложимо, възстановените суми и получени лихви, както и постъпленията от финансови операции по линия на оперативната програма;

5) че разбивка на подчинените транзакции са записани в компютърни файлове и могат да бъдат предоставени по искане на компетентните служби на Комисията

В съответствие с разпоредбите на член 90 от Регламент (ЕО) №1083/2006

Оправдателните документи са и остават на разположение за срок от поне три години след закриване на оперативната програма от Комисията (без да се накърняват специалните условия, установени в член 100, параграф 1 от този регламент).

Дата:

		20...
--	--	-------

Име с главни букви, печат, длъжност и подпис на компетентния орган

- (1) Да се посочи административния инструмент за назначаване, в съответствие с член 59 от Регламент (ЕО) №1083/2006 със всички позовавания и датата.
- (2) Референтна дата в съответствие с решението.
- (3) Общ размер на допустимите разходи, платени от бенефициентите.

Отчет на разходите по приоритетни оси: плащане на остатъка

Референтен номер на оперативната програма (ССИ кодов номер):

Наименование на програмата:

Дата на окончателното счетоводно приключване: Дата на изпращане на Комисията:

Общо сертифицирани допустими разходи и действително направени такива:

Приоритетна ос	База за изчисляване на приноса на Общността (публичен или общ) ⁽¹⁾	2007-2015	
		Общо допустими разходи, платени от бенефициентите	Съответстващ публичен принос
Приоритетна ос 1			
Приоритетна ос 1: Общо			
Приоритетна ос 1: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на първото частично приключване)			
Приоритетна ос 1: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на второто частично приключване)			
Приоритетна ос 2			
Приоритетна ос 2: Общо			
Приоритетна ос 2: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на първото частично приключване)			
Приоритетна ос 2: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на второто частично приключване)			
<i>Приоритетна ос 3</i>			

Приоритетна ос 3: Общо			
Приоритетна ос 3: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на първото частично приключване)			
Приоритетна ос 3: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на второто частично приключване)			
Общо за регионите, които не се ползват от преходно подпомагане			
Общо за регионите, които се ползват от преходно подпомагане			
Техническа помощ			
Техническа помощ: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на първото частично приключване)			
Техническа помощ: разходи, свързани с операции, станали обект на частично приключване към 31.12.20.. (годината на второто частично приключване)			
Общо за регионите, които не се ползват от преходно подпомагане			
Общо за регионите, които се ползват от преходно подпомагане			
Общо разходи свързани с операциите, станали обект на частично приключване ⁽²⁾			
Разходи от ЕФРР в общия сбор, когато дадена оперативна програма се съфинансира от ЕСФ ⁽³⁾			
Разходи от ЕСФ в общия сбор, когато дадена оперативна програма се съфинансира от ЕФРР			
Общ сбор			
Годишна разбивка на сбора на сертифицираните допустими разходи ⁽⁴⁾			

	Размер на разходите (в евро)
Общ сбор 2007-2015 г.	
2007 г.	
2008 г.	
2009 г.	
2010 г.	
2011 г.	
2012 г.	
2013 г.	
2014 г.	
2015 г.	

N.B. Ако оперативната програма е за повече от една цели или е свързана с повече от един фонд, приоритетната ос посочва съответната цел или цели, фонд или фондове.

(1) Този процент на съфинансиране и използвания метод за изчисление са представени във финансовата таблица на оперативната програма за съответните приоритетни оси.

(2) Частичното приключване касае операциите, завършили към 31 декември на годината, предхождаща частичното приключване. Списъкът на операциите, станали обект на частично приключване е на разположение на Комисията при поискване.

(3) Полето се попълва според това, дали оперативната програма се съфинансира с ЕФРР или ЕСФ, ако е ползвана възможността предвидена с член 34, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1083/2006.

(4) По години: посочената в тази таблица разбивка съответства на плащанията, извършени от бенефициентите в рамките на съответната година. Когато е невъзможно да се направи точна разбивка, следва да се предостави максимално точна оценка за това.

ЗАЯВЛЕНИЕ ЗА ПЛАЩАНЕ: плащане на остатъка

Наименование на оперативната програма:.....

Референтен номер на оперативната програма (ССТ кодов номер):.....

Фонд(ове):.....

Съгласно член 61 от Регламент (ЕО) №1083/2006, аз, долуподписаният (име с главни букви, печат, длъжност и подпис на компетентния орган), с настоящото заявявам искане за плащане на следните суми по реда за окончателното плащане:

В EUR	Цел сближаване	Цел Европейска конкурентноспособност и заетост	Цел Европейско териториално сътрудничество
ЕФРР			
ЕСФ			

Кохезионен фонд					
Налице са условията за валидност на това заявление за плащане поради:					
				Ненужното се зачертава	
а) Окончателния доклад за изпълнение на оперативната програма, съдържащ елементите, в съответствие с член 67, е предаден на Комисията				- от управителния орган в определените за целта срокове - е приложен	
б) Декларацията за приключване, съгласно член 62, параграф 1, буква е),				- е предадена от управителния орган в определените за целта срокове - е предаден и фигурира в приложение - е приложен	
в) Комисията не е изразила мотивирано становище относно неспазване на член 226 от Договора по отношение на операцията (операциите), за които в заявлението за плащане са деклариран разходите					
Плащането от Комисията следва да се извърши към органа, определен за целта от държавата-членка					
Оторизиран орган:					
Банка					
Номер на банкова сметка					
Титуляр на сметката (ако е различен от оторизираното звено)					
Дата	20...г.	име с главни букви, печат, длъжност и подпис на компетентния орган	

ПРИЛОЖЕНИЕ XI

**ГОДИШНА ДЕКЛАРАЦИЯ ОТНОСНО РАЗМЕРА НА ИЗТЕГЛЕНИТЕ И
ВЪЗСТАНОВЕНИТЕ СУМИ И НА ТЕКУЩИТЕ ВЪЗСТАНОВЯВАНИЯ НА
СРЕДСТВА, СЪГЛАСНО ЧЛЕН 20, ПАРАГРАФ 2 ОТ НАСТОЯЩИЯ
РЕГЛАМЕНТ**

**1. ИЗТЕГЛЕНИ И ВЪЗСТАНОВЕНИ СУМИ ЗА ГОДИНА 20 .. ИЗВАДЕНИ ОТ
ОТЧЕТИТЕ НА РАЗХОДИТЕ**

Приоритетна ос	Размер на изтеглените средства				Размер на възстановените средства			
	Общо разходи на бенефициентите	Публичен принос	Процент на съфинансиране ¹	Принос на ЕС	Общо разходи на бенефициентите	Дял на публичния принос	Процент на съфинансиране ¹	Принос на ЕС
1								
2								
3								
4								
...								
Общо								

Този процент на съфинансиране и метода за изчислението му фигурират във финансовата таблица на оперативната програма за съответната приоритетна ос.

2. ТЕКУЩО ВРЪЩАНЕНА СРЕДСТВА КЪМ 31.12.20..г.

Приоритетна ос	Година на стартиране на процедурата възстановяване	Размер на дела на публичния принос, подлежащ на възстановяване	Процент на съфинансиране ¹	Размер на дела на приноса на ЕС, подлежащ на връщане
1	2007 г.			
	2008 г.			
	...			
2	2007 г.			
	2008г.			
	...			
3	2007 г.			
	2008 г.			

3.	2007 г.			
	2008 г.			
	...			
Подсборове	2007 г.			
	2008 г.			
	...			
Общ сбор				
Този процент на съфинансиране и метода за изчислението му фигурират във финансовата таблица на оперативната програма за съответната приоритетна ос.				

ПРИЛОЖЕНИЕ XII

ОПИСАНИЕ НА СИСТЕМИТЕ ЗА УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ

Образец за описание на системите за управление и контрол, по силата на член 21

1. ОБЩА ЧАСТ

1.1. Информация предадена от:

- Име на държавата-членка
- Заглавие на програмата и кодов ССИ номер
- Име, електронна поща и факс на основното лице за контакт (координиращ орган на описанията);

1.2. Представената информация описва състоянието към дата: (дд/мм/гггг)

1.3. Структура на системата (общи данни + схема на организационните връзки между органите в системата за управление и контрол

1.3.1. Управителен орган (име, адрес и лице за контакт)

1.3.2. Междинни звена (име, адрес и лица за контакт)

1.3.3. Сертифициращ орган (име адрес и лице за контакт)

1.3.4. Одитиращ орган и органи, осъществяващи одитите и инспекциите (имена, адреси и лица за контакт)

1.4. Дадени насоки на управителния и сертифициращия органи и на междинните органи за осигуряване на доброто управление на структурните фондове (дата и позоваване)

2. УПРАВИТЕЛЕН ОРГАН

NB: Този раздел следва да се изготвя по отделно за всеки управителен орган

2.1. Управителният орган и основните му функции

2.1.1. Дата и форма на официалното назначение, оторизиращо управителния орган да изпълнява функциите си

2.1.2. Уточняване на функциите/задачите, пряко изпълнявани от управителния орган

2.1.3. Официално делегирани от управителния орган функции (функции, междинни органи, форма на делегиране)

2.2. Организация на управителния орган

2.2.1. Организационна структура и специфициране на функциите на органите (включително индикативния брой на откритите длъжности)

2.2.2. Писмени процедури, които следва да се ползват от персонала на управителния орган/междинния орган (дата и позоваване)

2.2.3. Описание на процедурите за избор и одобряване на операциите и проверка на съответствието им с приложимото национално и

общностно законодателство и то за целия период на реализация (член 60, буква а) от Регламент (ЕО) №1083/2006)

2.2.4. Проверка на операциите (член 59, буква б) от Регламент (ЕО) №1083/2006):

- Описание на процедурите за проверка
- Органи извършващи проверките
- Писмени процедури (позоваване на наръчните), изготвени за целите на тази задача

2.2.5. Обработка на заявленията за възстановяване на средства

- Описание на процедурите, свързани с получаването, проверката и утвърждаването на заявленията за възстановяване на средства и на тези, отнасящи се до разпореждането, изпълнението и осчетоводяването на плащанията към бенефициентите (включително схемас посочване на всички участващи органи)
- Участващи органи на всеки етап от обработката на отчетите на разходите
- Писмени процедури, изготвени за целта (позоваване на наръчните)

2.2.6. Описание на начина, по който ще се предава информацията от управителния на сертифициращия орган

2.2.7. Правила за допустимост, установени от държавата-членка и приложими за оперативната програма

2.3. *Когато управителният орган и сертифициращият орган са един и същ орган, да се опише начина, по който се гарантира разделението на функциите*

2.4. *Правила по отношение на обществените поръчки, държавните помощи, равните възможности и околната среда*

2.4.1. Публикувани инструкции и насоки относно прилаганите правила (дата и позоваване)

2.4.2. Мерки, предвидени за гарантиране спазването на приложимите правила, например контрол на управлението, инспекции, одити

2.5. Проследяване на пътя на документацията (одитна следа)

2.5.1. Описание на начина, по който изискванията на член 15 ще се прилагат спрямо програмите и/или отделните приоритети

2.5.2. Инструкции за съхранение на оправдателните документи от бенефициентите (дата и позоваване)

- Посочване на срока за съхранени
- Формата, в която следва да се съхраняват документите

2.6. *Нерядности и възстановяване на средства*

- 2.6.1. Инструкции относно съобщаването и корекции на нередностите, регистриране на задълженията и връщането на недължимите плащания (дата и позоваване)
- 2.6.2. описание на прилаганата процедура (със схема) за привеждане в съответствие със задълженията за нотифициране на нередностите пред Комисията при прилагане на член 28.

3. МЕЖДИННИ ОРГАНИ

NB: Този раздел следва да се изготвя по отделно за всеки междинен орган. Да се посочи органа, делегирал функцията на междинния орган

3.1. Междинен орган и основните му функции

- 3.1.1. Уточняване на основните функции/задачи на междинните органи

3.2. Организация на управителния орган

- 3.2.1. Организационна структура и уточняване функциите на органите (включително индикативния брой наоткритите длъжности)
- 3.2.2. Писмени процедури, които следва да се ползват от персонала на междинния орган (дата и позоваване)
- 3.2.3. Описание на процедурите за избор и одобряване на операциите (освен когато са вече описани в точка 2.2.3)
- 3.2.4. 2.2.4. Проверка на операциите (член 59, буква б) от Регламент (ЕО) №1083/2006) (освен когато са вече описани в точка 2.2.4)
- 3.2.5. Описание на процедурите за обработка на заявления за възстановяване на средства (освен когато са вече описани в точка 2.2.5)

4. СЕРТИФИЦИРАЩ ОРГАН

4.1. Сертифициращият орган и основните му функции

- 4.1.1. Дата и форма на официалното назначение, оторизиращо сертифициращият орган да изпълнява функциите
- 4.1.2. Уточняване на функциите, изпълнявани от сертифициращия орган
- 4.1.3. Официално делегирани от сертифициращия орган функции (функции, междинни органи, форма на упълномощаване)

4.2. Организация на сертифициращия орган

- 4.2.1. Организационна структура и уточняване функциите на органите (включително индикативния брой наоткритите длъжности)
- 4.2.2. Писмени процедури, които следва да се ползват от персонала на сертифициращия орган (дата и позоваване)

4.3. Сертифициране на отчетите за разходите

- 4.3.1. Описание на процедурата, по която отчетите за разходите се изготвят, сертифицират и предават на Комисията
- 4.3.2. Описание на мерките, предприети от сертифициращия орган за осигуряване спазването на изискванията на член 61 от Регламент (ЕО) №1083/2006

- 4.3.3. Условия и ред за достъп на сертифициращия орган до подробната информация за извършените операции и инспекции от страна на управителния орган, междинните органи и одитирация орган

4.4. *Счетоводна система*

- 4.4.1. Описание на счетоводните системи, които се внедряват и използват за сертифицирането на разходите от Комисията
- Условия и ред на предаване на одобрените данни на сертифициращия орган при децентрализиранасистема
 - Връзката, която следва да се установи между счетоводната система и компютъризираната информационна система (точка б)
 - Идентифициране на операциите на структурните фондове при обща система с други фондове
- 4.4.2. Ниво на уточняване на подробностите на счетоводната система:
- общи разходи по приоритети по съответен фонд

4.5. *Възстановяване на суми*

- 4.5.1. Описание на системата, гарантираща бързо възстановяване на финансовия принос наОбщността
- 4.5.2. Условията и реда, предвидени за водене на главната книга на дебиторите и изваждане на върнатите суми от разходите, подлежащи на деклариране.

5. ОДИТИРАЩ ОРГАН И ОРГАНИ, ОСЪЩЕСТВЯВАЩИ ОДИТИТЕ И ИНСПЕКЦИИТЕ

5.1. *Описание на основните задачи на одитирация орган и органите, осъществяващи одитите и инспекциите на отговорност на одитирация орган и взаимоотношенията между тях*

5.2. *Организация на одитирация орган и на звената, извършващи одитите и инспекциите на отговорност на одитирация орган*

- 5.2.1. Организационна структура (включително броя на откритите длъжности)
- 5.2.2. Мерки за осигуряване на независимост
- 5.2.3. Изисквана квалификация или опит
- 5.2.4. Описание на процедурите за проследяване на приложението на препоръките и коригиращите мерки, произтичащи от одиторския доклад
- 5.2.5. Описание, когато е приложимо, на процедурите, прилагани от одитирация орган за надзор на дейностите на другите звена, извършващи одитите и инспекциите на негова отговорност.

5.3. *Годишен одиторски доклад и декларация за приключване*

- 5.3.1. Описание на процедурите за изготвянето на годишния одиторски доклад, годишното одиторско становище и декларацията за приключване

5.4. *Определяне на координиращия орган*

5.4.1. Описание на ролята на координиращия орган, когато е приложимо

6. КОМПЮТЪРИЗИРАНА ИНФОРМАЦИОННА СИСТЕМА (член 60, буква в) от Регламент (ЕО) №1083/2006)

6.1. *Описание на компютъризираната информационна система, със схеми (система в централизирана или обща мрежа или децентрализирана мрежа с междусистемна връзка)*

Да се уточни дали системата вече работи за набиране на надеждните финансови и статистически данни по реализирането на програмите 2007-2013 г.

В противен случай, да се уточни датата, към която тази система ще бъде приведена в действие.

ПРИЛОЖЕНИЕ XIII

ОБРАЗЕЦ НА СТАНОВИЩЕТО, ФОРМУЛИРАНО В СЪОТВЕТСТВИЕ С ЧЛЕН 71, ПАРАГРАФ 2 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕО) №1083/2006 НА СЪВЕТА И ЧЛЕН 25 ОТ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ, ОТНОСНО СЪОТВЕТСТВИЕТО НА СИСТЕМИТЕ ЗА УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ

До Европейската комисия, Генерална дирекция ...

ВЪВЕДЕНИЕ

Аз, долуподписаният, представляващ...*(име на органа или функционално независим орган, определено от държавата-членка съгласно член 71, параграф 3 от Регламент (ЕО) №1083/2006 на Съвета)*, определен да изготви доклад за резултатите от оценката на внедрените системи за управление и контрол за програмата ... *(наименование на оперативната програма, кодов ССИ номер, срок³⁴)* и за формулиране на становище относно тяхното съответствие на членове 58 - 62 от Регламент (ЕО) №1083/2006, извърших преглед в съответствие с член 25 от Регламент (ЕО) №1828/2006 на Комисията.

ОБХВАТ НА ПРЕГЛЕДА

Прегледът се базира на описанието на системите за управление и контрол, получено на дд/мм/гггг от *(наименование на органа/органите предоставили описанието)*. Освен това направихме преглед на допълнителната информация, относно ... *(предмет)* и изслушахме персонала на ... *(органите, чийто персонал е бил изслушан)*.

Прегледът се отнасяше за управляващите, сертифициращите и одитиращите органи, органа, определен да получи плащанията от Комисията и да извърши разплащане с бенефициентите, както и на следните междинни органи *(списък)*.

СТАНОВИЩЕ³⁵

Или

(неквалифицирано одиторско мнение)

На база на горепосоченото, аз, долуподписаният, декларирам, че определените за програмата *(ите)* ... *(наименование на оперативната програма, кодов ССИ номер, срок)* системи за управление и контрол са в съответствие с изискванията на членове 58 - 62 от Регламент (ЕО) №1083/2006 на Съвета, както и на раздел 3 от Регламент (ЕО) №1828/2006 на Комисията.

Или:

(квалифицирано одиторско мнение)

³⁴ Когато най-малко две оперативни програми са подложени на обща система, описанието на тази система може да бъде придружена от един единствен доклад и едно единствено становище.

³⁵ Когато становището е дадено от одитиращия орган, последният следва да предоставя отделна „Декларация за компетентията и оперативната независимост” на своите собствени функции съгласно член 62 от Регламент (ЕО) № 1083/2006.

На база на горепосочения преглед, аз, долуподписаният, декларирам, че внедрените за програмата (ите) ... (*наименование на оперативната програма, кодов ССІ номер, срок*) системи за управление и контрол са в съответствие с изискванията на членове 58 - 62 от Регламент (ЕО) №1083/2006 на Съвета, както и на раздел 3 на Регламент (ЕО) №1828/2006 на Комисията, с изключение на следните аспекти ...³⁶

Мотивите, поради които долуподписаният счита, че този или тези аспекти на системите не съответстват на изискванията и неговата оценка за тяхната сериозност са следните: ...³⁷

Или:

(Отрицателно одиторско мнение)

На база на горепосочения преглед, аз, долуподписаният, декларирам, че внедрените за програмата (ите) ... (*наименование на оперативната програма, кодов ССІ номер, срок*) системи за управление и контрол не са в съответствие с изискванията на членове 58 - 62 от Регламент (ЕО) №1083/2006 на Съвета, както и на раздел 3 на Регламент (ЕО) №1828/2006 на Комисията

Това отрицателно становище се основава на ...³⁸

Дата:

Подпис:

³⁶ Да се посочи (ат) органа (ите) и аспектите на техните системи, които не съответстват на изискванията.

³⁷ За всяко звено и за всеки аспект се посочва мотивът или мотивите за изразената резерва.

³⁸ За всяко звено и за всеки аспект се посочва мотивът или мотивите за отрицателното становище.

ПРИЛОЖЕНИЕ XIV

ОБРАЗЕЦ НА ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ ЗА ЦЕЛИТЕ НА ЧАСТИЧНОТО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Отчет на разходите по приоритети за целите на междинното приключване

Референтен номер на оперативната програма (кодов ССИ номер):.....

Наименование на програмата:.....

Дата на представяне на Комисията:.....

Общо сертифицирани разходи за операции, завършили между ... и 31.12. (година):

2007-2015 г.

Приоритетна ос	Общо сертифицирани разходи	Публичен принос
----------------	----------------------------	-----------------

⁽¹⁾

Приоритетна ос 1

Приоритетна ос 2

Приоритетна ос 3

Техническа помощ

Общо за регионите, които не се ползват от преходно подпомагане

Общо за регионите, ползващи се от преходно подпомагане

Общ сбор

⁽¹⁾ Включително частни национални финансираня, когато приоритетните оси се изразяват в общи разходи.

ПРИЛОЖЕНИЕ XV

**СВОДНА ТАБЛИЦА НА ФИНАНСИРАНЕ НА НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА РЕФЕРЕНТНА РАМКА (НСРР) – ИНДИКАТИВНО
ГОДИШНО РАЗПРЕДЕЛЯНЕ НА СРЕДСТВА ПО ФОНДОВЕ И
ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ (ОП)**

NB.: Член 27, параграф 4, буква д) и член 28, параграф 3, буква б) от Регламент (ЕО) №1083/2006 (в EUR)

ОП	СБЛИЖАВАНЕ		Принос на Общността						
	Фондове	Общо	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
ЕФРР и КФ									
ОП1	ЕФРР								
ОП2	ЕФРР+КФ								
	ЕФРР								
	КФ								
ОП3	ЕФРР+КФ								
	ЕФРР								
	КФ								
ОП...	...								
ЕСФ									
ОП4	ЕСФ								
ОП5	ЕСФ								
ОП6	ЕСФ								
ОП	ЕСФ								
ОБЩО									
всички									
фондове									
НСРР									
2007-2013									
г.									
Общо									
ЕФРР									
Общо КФ									
Общо									
ЕСФ									
ЕЗФРСР									
ЕФР									

КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ			Принос на Общността						
ОП	Фондове	Общо	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
ЕФРР и КФ									
ОП1	ЕФРР								
ОП2	ЕФРР								
	ЕФРР								
ОП3	ЕФРР								
	ЕФРР								
ОП...								
ЕСФ									
ОП4	ЕСФ								
ОП5	ЕСФ								
ОП6	ЕСФ								
ОП	ЕСФ								
ОБЩО всички фондове НСРР 2007-2013 г.									
Общо ЕФРР									
Общо ЕСФ									

ПРИЛОЖЕНИЕ XVI

ПЛАН ЗА ФИНАНСИРАНЕ НА ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА

1. ПЛАН ЗА ФИНАНСИРАНЕ НА ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА С ПОСОЧВАНЕ НА ГОДИШНОТО ОБВЪРЗВАНЕ НА ВСЕКИ ОТ ФОНДОВЕТЕ ПО ОПЕРАТИВНАТА ПРОГРАМА

Референтен номер на оперативната програма (CCI №)

Година по източници за програмата, в EUR³⁹

	Структурен фонд (1)	Кохезионен фонд (2)	Общо (3) = (1) + (2)
2007 г.			
Региони без преходно подпомагане			
Региони с преходно подпомагане			
Общо 2007 г.			
2008 г.			
Региони без преходно подпомагане			
Региони с преходно подпомагане			
Общо 2008 г.			
2009 г.			
Региони без преходно подпомагане			
Региони с преходно подпомагане			
Общо 2009 г.			
2010 г.			
Региони без преходно подпомагане			

³⁹ В случай на многоцелева оперативна програма, за годишния план на финансиране следва също да се направи разбивка по цели

Региони с преходно подпомагане			
Общо 2010 г.			
2011 г. Региони без преходно подпомагане			
Региони с преходно подпомагане			
Общо 2011 г.			
2012 г. Региони без преходно подпомагане			
Региони с преходно подпомагане			
Общо 2012 г.			
2013 г. Региони без преходно подпомагане			
Региони с преходно подпомагане			
Общо 2013 г.			
Общо за регионите без преходно подпомагане (2007-2013 г.)			
Общо за регионите с преходно подпомагане (2007-2013 г.)			
Общ сбор 2007- 2013 г.			

2. ПЛАН ЗА ФИНАНСИРАНЕ НА ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА С ПОСОЧВАНЕ ЗА ЦЕЛИЯ ПЕРИОД НА ПРОГРАМИРАНЕ НА ОБЩИЯ РАЗМЕР НА ОТПУСНАТИТЕ ФИНАНСОВИ СРЕДСТВА ОТ ВСЕКИ ФОНД ЗА ОПЕРАТИВНАТА ПРОГРАМА, НА НАЦИОНАЛНИЯ ЕКВИВАЛЕНТ И НА ПРОЦЕНТА НА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ ЗА ВСЯКА ПРИОРИТЕТНА ОС

Референтен номер на оперативната програма (CCI №)

Година по източници за програмата (в EUR)

	Финансиран е от Общността	Национален еквивалент	Индикативно разпределение на националния еквивалент		Общо финансиране	Процент съфинансиране	За информация	
			Публично национално финансиране (c)	Частни национални средства ⁽¹⁾ (d)			Участие ЕИБ	Други източници на финансиране ⁽³⁾
Приоритетна ос 1 Да се уточни фонда и базата за изчисление на приноса на Общността (общо или публично) ⁽⁴⁾	(a)	b) (= (c) + (d))			(e) = (a) + (b)	(f) ² = (a)/(e)		
Приоритетна ос 2 Да се уточни фонда и базата за изчисление на приноса на Общността (общо или публично)	(a)	(b) = (c) – (d)	(c)	(d)	(e) = (a) + (b)	(f) ⁽²⁾ = (a)/(e)		
Приоритетна ос ... Да се уточни фонда и базата за изчисление на приноса на Общността (общо или публично)								
Общо								
<p>(1) Да се попълни единствено ако приоритетните оси са изразени в общи стойности.</p> <p>(2) Този процент може да се закръгли към най-близкото цяло число в таблицата. Използвания точен процент за погасяване на разходите е частното (f).</p> <p>(3) Включително национално частното финансиране, когато приоритетните оси са изразени в публични стойности.</p> <p>(4) В случай на многоцелева ОП да се посочи и целта.</p>								

ПРИЛОЖЕНИЕ XVII

ПРОГНОЗА ЗА ВЪЗМОЖНИТЕ ЗАЯВЛЕНИЯ ЗА ПЛАЩАНИЯ

Условна оценка на възможните заявления за плащане по фондове и програми¹ за текущата година и за следващата година (в EUR):

	Съфинансиране от Общността ⁽¹⁾	
	текуща година	следваща година
Общо за оперативна програма 1 (кодов номер)		
ЕФРР		
ЕСФ		
Кохезионния фонд		
Общо за оперативна програма 1 (ССИ кодов номер)		
ЕФРР		
ЕСФ		
Кохезионния фонд		
Общ сбор		
¹ В таблицата се посочват само прогнозите за възможни заявления за плащания във връзка с приноса на Общността, а не прогнози за общите разходи. В тези условни оценки е удачно да се уточни приноса на Общността за въпросната година и да не се натрупват сумите от началото на програмния период.		

ПРИЛОЖЕНИЕ XVIII

ГОДИШЕН ДОКЛАД И ОКОНЧАТЕЛЕН ДОКЛАД

1. ИДЕНТИФИКАЦИЯ

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА	Засегнатата цел
	Засегнатата допустима област
	Програмен период
	Референтен номер на програмата (кодов ССИ №)
	Наименование на програмата
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	Година, за която се отнася доклада
	Дата на одобряване на годишния доклад от мониторинговия комитет

2. ОБЩ ПРЕГЛЕД НА РЕАЛИЗАЦИЯТА НА ОПЕРАТИВНАТА ПРОГРАМА

2.1. Реализация и анализ на постигнатия напредък

Информация за материалния напредък на оперативната програма:

За всеки от количествено оценяваните показатели, фигуриращи в оперативната програма, и по-специално, за ключовите показатели, отнасящи се до очакваните цели и резултати (за годината N, за предходни години, с натрупване):

Показатели		2007 г.	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	Общо
Показател 1:	Реализация										
	Цел ⁽¹⁾										
	Референтно положение*										
....										
Показател n:	Реализация										
	Цел ⁽¹⁾										
	Референтно положение										
⁽¹⁾ Целта може да е годишна или обобщена за целия период на програмата											

Наред с това информацията може да се представи и графично.

Всички показатели трябва, в рамките на възможното, да бъдат разбити по полове. Ако данните все още не са налични, в доклада се посочва датата, към която ще бъдат налични и тази, към която управителния орган ще ги представи на Комисията.

Финансова информация (всички финансови данни се изразяват в евро)

Приоритетни оси според източник на финансиране (EUR)

	Разходите, платени от бенефициентите, изредени в заявленията за плащане до управителния орган	Съответстващ публичен принос	Частни разходи ⁽¹⁾	Разходи, платени от органа, отговарящ за изпълнението на плащанията към бенефициентите	Общи плащания, получени от Комисията
Приоритетна ос 1 Да се уточни съответния фонд - От които разходи по линия на помощи от ЕСФ - От които разходи по линия на помощи от ЕФРР					
Приоритетна ос 2 Да се уточни съответния фонд - От които разходи по линия на помощи от ЕСФ - От които разходи по линия на помощи от ЕФРР					
Приоритетна ос ... Да се уточни съответния фонд - От които разходи по линия на помощи от ЕСФ - От които разходи по линия на помощи от ЕФРР					
Общ сбор					
Общо в общия сбор, за регионите, ползващи се от преходно подпомагане					
Общо в общия сбор, за регионите, които не се ползват от преходно					

подпомагане					
Общо разходи в общия сбор по линия на ЕСФ, когато оперативната програма се съфинансира от ЕФРР ⁽²⁾					
Общо разходи в общия сбор по линия на ЕФРР, когато оперативната програма се съфинансира от ЕСФ					
<p>⁽¹⁾ Приложимо само за оперативните програми, изразени в общи разходи.</p> <p>⁽²⁾ Това поле се попълва, когато оперативната програма се съфинансира от ЕФРР или ЕСФ, ако е използвана възможността, предвидена в член 34, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1083/2006.</p>					

Наред с това информацията може да се представи и графично.

Информация за разбивката на усвояването на фондовете по категории

- Информация, предоставена в съответствие с разпоредбите на част В на приложение II.

Предоставяна помощ по целеви групи

- За оперативните програми, съфинансирани от ЕСФ: информация по целеви групи, в съответствие с приложение XXIII
- За оперативните програми, съфинансирани от ЕФРР: когато е приложимо, съответната информация за всяка от целевите групи, сектори или области.

Възстановен или повторно използван принос

- Информация за усвояването на възстановен или повторно използван принос, вследствие на анулиране на определен принос, в приложение на членове 57 и 98, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1083/2006.

Качествен анализ

- Анализ на резултатите чрез материални и финансови показатели, включително качествен анализ на осъществения напредък по отношение на първоначално заложените цели. Специално внимание се обръща на приноса на оперативната програма към Лисабонския процес, включително по отношение на изпълнението на целите, посочени в член 9, параграф 3 от Регламент (ЕО) №1083/2006.
- Когато е приложимо, демонстриране на ефекта от изпълнението на програмата върху насърчаване на равнопоставеността между половете и описание на споразуменията за партньорство.
- За оперативните програми, съфинансирани от ЕСФ: изискваната информация в приложение на член 10 от Регламент (ЕО) №1081/2006.

2.2. Информация за съответствието със законодателството на Общността

Важни проблеми по въпроса за спазване на правото на Общността, срещнати при изпълнението на оперативната програма и мерки, предприети за решаването им.

2.3. Срещани важни проблеми и предприемани мерки за решаването им

- Важни проблеми, свързани с изпълнението на оперативната програма, включително, когато е приложимо, обобщаване на тежките проблеми, откривани в приложение на процедурата по член 62, параграф 1, буква г) i) от Регламент (ЕО) №1083/2006, както и мерките, предприети от управителния орган или мониторинговия комитет за тяхното решаване.
- За програмите, финансирани от ЕСФ: важни проблеми при изпълнението на действията и дейностите, предвидени съгласно член 10 от Регламент (ЕО) №1081/2006.

2.4. Изменение в контекста на изпълнението на оперативната програма (когато е приложимо)

Описание на всеки елемент, който, без пряко да произтича от финансовия принос за оперативната програма, има пряко въздействие върху изпълнението ѝ (като например законови промени или неочакваносоциално-икономическо развитие)

2.5. Важни изменения по смисъла на член 57 от Регламент (ЕО) №1083/2006 (когато е приложимо)

Случай, когато е установено важно изменение по смисъла на член 57 от Регламент (ЕО) №1083/2006.

2.6. Допълняемост с други инструменти

Обобщение на приложението на разпоредбите за гарантиране разграничаването и координирането на помощите от ЕФРР, ЕСФ, Кохезионния фонд, ЕЗФРСР, ЕФР, помощи от ЕИБ и другите съществуващи финансови инструменти (член 9, параграф 4 от Регламент (ЕО) №1083/2006.

2.7. Условия и ред на мониториране

Мониторинговите мерки и мерките за оценка, предприети от управителния орган и от мониторинговия комитет, включително условията и реда за събиране на данни, срещаните трудности и предприетите мерки за решаването им.

2.8. Национален резерв за изпълнение (когато е приложимо и в годишния доклад по изпълнението, представен единствено за 2010 г.)

Информацията, описана в член 50 от Регламент (ЕО) №1083/2006.

3. ИЗПЪЛНЕНИЕ ПО ПРИОРИТЕТИ

3.1. Приоритет 1

3.1.1. Реализиране на целите и анализ на постигнатия напредък

Информация за материалния и финансов напредък по приоритети

- За всеки от количествено оценяваните показатели (финансов или материален, по-специално ключовите показатели, свързани с целите и очакваните резултати) информация за материалния и финансов напредък по приоритетите за годината N, за предходните години, както и с натрупване.

Показатели		2007 г.	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	Общо
Показател 1:	Показател										

	Цел										
	Референтно положение										
....										
Показател п:	Реализация										
	Цел										
	Референтно положение										

Наред с това информацията може да се представи и графично.

Всички показатели трябва, в рамките на възможното, да се представят с разбивка по полове. Ако данните все още не са налични, в доклада се посочва датата, на която ще бъдат налични и тази, на която управителния орган ще ги представи на Комисията:

- За оперативните програми, съфинансирани от ЕСФ: информация по целеви групи, в съответствие с приложение XXIII
- За оперативните програми, съфинансирани от ЕФРР, и използващи финансиране от ЕФРР в качеството му на специална дотация в полза на крайно отдалечените райони: разпределение на разходите на функционални разходи и инвестиции в инфраструктура.

Качествен анализ

- Анализ на реализациите, измерени чрез материалните и финансовите показатели, включително качествен анализ на постигнатия напредък по отношение на първоначално набелязаните цели.
- Когато е приложимо, демонстриране на ефекта върху поощряването на равнопоставеността на половете.
- Посочване на частта на отпуснатите кредити по приоритети, използвани в съответствие с член 34, параграф 2 от Регламент (ЕО) 1083/2006. За програмите ЕСФ: изискващата се в член 10 от Регламент (ЕО) №1081/2006 информация
- Посочване на незавършените операции и графика за завършването им (единствено в окончателния доклад)

3.1.2 Срещани важни проблеми и предприемани мерки за решаването им

Важни проблеми, свързани с изпълнението на оперативната програма, включително, когато е приложимо, обобщаване на тежките проблеми, открити в приложение на процедурата по член 62, параграф 1, буква г) i) от Регламент (ЕО) №1083/2006, както и мерките, предприети от управителния орган или мониторинговия комитет за тяхното решаване.

3.2. Приоритет 2

(...) точка

3.3. Приоритет 3

(...) точка

4. ПРОГРАМИ ЕСФ: СЪОТВЕТСТВИЕ И КОНЦЕНТРАЦИЯ

За програмите ЕСФ:

- описание на начина, по който подпомаганите от ЕСФ действия се съобразяват и допринасят за действията, предприети по повод европейска стратегия за заетост в рамките на националните програми за реформа и националните планове за действие за социално включване.
- Описание на начина, по който действията по линия на ЕСФ допринасят за приложението на препоръките в областта на заетостта и целите, свързани със заетостта, определени от Общността в областта на социалната интеграция, образованието и обучението (член 4, параграф 1 от Регламент (ЕО) №1081/2006.

5. ПРОГРАМИ ЕФРР/ КОХЕЗИОНЕН ФОНД:ГОЛЕМИ ПРОЕКТИ (КОГАТО Е ПРИЛОЖИМО)

- Отчет на напредъка в изпълнението на големите проекти
- Напредък във финансирането на големи проекти
- Всяко изменение в индикативния списък на големите проекти, фигуриращи в оперативната програма

6. Техническа помощ

- Обяснения по отношение използването на техническата помощ
- Дял от размера на финансовия принос на Структурните фондове, отпуснат на оперативните програми, който е похарчен за техническа помощ.

7. ИНФОРМАЦИЯ И ПУБЛИЧНОСТ

- Мерките за предоставяне на информация и публичност по отношение на оперативната програма, включително чрез предоставяне на примери за добри практики и подчертаване на важните изяви.
- Показатели, включително в табличен вид, в съответствие с глава III от настоящото приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ XIX

ПРОВЕРКА EX ANTE НА ДОПЪЛНЯЕМОСТТА НА ЦЕЛ СБЛИЖАВАНЕ ЗА ПЕРИОДА 2007-2013 Г.

Обобщаваща таблица на финансиране на публичните структурни или приравнени с тях разходи в регионите, свързани с целта
Сближаване
(в милиони EUR, по цени за 2006 г.)¹

	Средна годишна прогноза от НСРР за 2007-2013 (ex ante)					Реална средна годишна стойност за 2000-2005 г. ²						
	Общо	От които за публични предприятия	Национална стратегическа референтна рамка (НСРР)		Извън НСРР	Общо	Общо	От които публични предприятия	Рамка за подкрепа на Общността (РАП)/ Единен програмен документ (ЕПД)		Извън РАП/ЕДП	Общо
	Нац. + ЕС	Нац. + ЕС	ЕС	Нац.	Нац.	Нац.	Нац. + ЕС	Нац. + ЕС	ЕС	Нац.	Нац.	Нац.
	2 = 4+5+6	3	4	5	6	7 = 5+6=2-4	8 = 10+11+12	9	10	11	12	13 = 11+12=8-10
1												
Основна инфраструктура												
Транспорт												
далекосъобщения и информационно общество												
Енергия												
Околна среда и води												
Здравеопазване												
Човешки ресурси												
Образование												
Обучение												
НИТРД												

Производствена среда													
Промисленост													
Услуги													
Туризм													
Други													
Общо													
¹ За държавите-членки, които не са част от еврозоната, да се използва средногодишния обменен курс за 2005 г. ² 2004-2005 г. за десетте държави-членки, присъединили се през 2004 г., плюс Румъния и България													

ПРИЛОЖЕНИЕ XX

СТРУКТУРНИ ДАННИ ЗА КОДИРАНЕ НА ГОЛЕМИТЕ ПРОЕКТИ

Основни данни за голям проект	Формуляр за инфраструктура	Формуляр за инвестиции в производството	Вид на данните
Наименование на проекта	В.1.1	В.1.1	Текст
Име на фирмата	Не е налично	В.1.2	Текст
МСП	Не е налично	В.1.3	Да/не
Оборот	Не е налично	В.1.4	EUR
Общ брой работници	Не е налично	В.1.5	Брой
Структура на групата (<i>акционерна</i>)	Не е налично	В.1.6	Да/не
Измерение по приоритетни теми	В.2.1	В.2.1	Код (ове)
Измерение по форма на финансиране	В.2.2	В.2.2	Код
Териториално измерение	В.2.3	В.2.3	Код
Измерение по стопанска дейност	В.2.4	В.2.4	Код (ове)
Код по NACE	В.2.4.1	В.2.4.1	Код (ове)
Характер на инвестицията	Не е налично	В.2.4.2	Код
Засегнат продукт	Не е налично	В.2.4.3	Код (ове)
Измерение на местоположение	В.2.5	В.2.5	Код (ове)
Фонд	В.3.4	В.3.4	ЕФРР/КФ
Приоритетна ос	В.3.5	В.3.5	Текст
Публично-частни партньорства (<i>ПЧП</i>)	В.4.2.d	Не е налично	Да/не
Етап на строителство – начална дата	D.1.8A	D.1.5A	Дата
Етап на строителство – крайна дата	D.1.8B	D.1.5B	Дата
Референтен период	E.1.2.1	E.1.2.1	Години
Скотов процент	E.1.2.2	E.1.2.2	%
Общ размер на инвестиционните разходи	E.1.2.3	E.1.2.3	EUR
Общ размер на инвестиционните разходи (<i>настояща стойност</i>)	E.1.2.4	Не е налично	EUR
Остатъчна стойност	E.1.2.5	Не е налично	EUR

Оперативни разходи (<i>настояща стойност</i>)			
Постъпления (<i>настояща стойност</i>)	E.1.2.7	Не е налично	EUR
Експлоатационни разходи (<i>настояща стойност</i>)	E.1.2.8	Не е налично	EUR
Нетни постъпления (<i>настояща стойност</i>)	E.1.2.9	Не е налично	EUR
Допустими разходи (<i>настояща стойност</i>)	E.1.2.10	Не е налично	EUR
Разчетен процент на оползотворяване на капацитета	Не е налично	E.1.2.4	%
Разчетен процент на оползотворяване на капацитета за приключване без печалба или загуба	Не е налично	E.1.2.5	%
Разчетно нарастване на годишния оборот	Не е налично	E.1.2.6	EUR
Оборот на единица работна ръка (<i>в EUR</i>)	Не е налично	E.1.2.7	EUR
% на изменение на единица работна ръка	Не е налично	E.1.2.8	%
Норма на финансова възвращаемост (без субсидии от Общността)	E.1.3.1A	E.1.3.1A	%
Норма на финансова възвращаемост (<i>със субсидиите от Общността</i>)	E.1.3.1B	E.1.3.1B	%
Нетна настояща финансова стойност (<i>без субсидиите от Общността</i>)	E.1.3.2A	E.1.3.2A	EUR
Нетна настояща финансова стойност (<i>без субсидиите от Общността</i>)	E.1.3.2B	E.1.3.2B	EUR
Допустим разход	H.1.12C	H.1.10C	EUR
Размер съгласно решението	H.2.3	H.2.1	EUR
Безвъзмездни средства от Общността	H.2.5	H.2.3	EUR
Икономически разходи и ползи	E.2.2	E.2.2	Текст/EUR
Социален сконтов процент	E.2.3.1	E.2.3.1	%
Икономическа норма на възвращаемост	E.2.3.2	E.2.3.2	%
Нетна настояща икономическа стойност	E.2.3.3	E.2.3.3	EUR
Съотношение разходи/ползи	E.2.3.4	E.2.3.4	Брой

Брой пряко създадени работни места за етапа на внедряване	E.2.4.1A	E.2.4 a) 1A	Брой
Средна продължителност на заетостта за създадените в етапа на внедряване работни места	E.2.4.1B	E.2.4 a) 1B	Месеци
Брой пряко създадени работни места в етапа на експлоатация	E.2.4.2A	E.2.4 a) 2A	Брой
Средна продължителност на заетостта за създадените в етапа на експлоатация работни места	E.2.4.2B	E.2.4 a) 2B	Месеци
Брой непряко създадени работни места в етапа на внедряване	Не е налично	E.2.4 a) 3A	Брой
Средна продължителност на заетостта на непряко създадените работни места в етапа на внедряване	Не е налично	E.2.4 a)3B	Месеци
Брой непряко създадени работни места в етапа на експлоатация	Не е налично	E.2.4 a)4A	Брой
Средна продължителност на заетостта за непряко създадените работни места в етапа на експлоатация	Не е налично	E.2.4 a)4B	Месеци
Брой на запазените работни места	Не е налично	E.2.4 b)	Брой
Междурегионално въздействие върху заетостта	Не е налично	E.2.4 c)	Нег/Неутр/Пол
Критични променливи	E.3.2	E.3.2	Текст
Клас за разработване на ОВОС	F.3.2.1	F.3.2.1	I/II/необхванат
Изготвяне на ОВОС при наличие на клас II	F.3.2.3	F.3.2.3	Да/Не
Отрицателно въздействие върху обектите НАТУРА 2000	F.4.1	F.4.1	Да/Не
% от разходите за коригиращите мерки, свързани с отрицателните последици за околната среда	F.6	F.6	%
Други източници на Общността (ЕИБ / ЕИФ)	I.1.3	I.1.3	Да/Не
Правни процедури по спазване на законодателството на Общността	I.2	I.2	Да/Не
Участие в Джасперс	I.4.1	I.4.1	Да/Не
Прецидни действия по възстановяване на средства от помощи	Не е налично	I.5	Да/Не

ПРИЛОЖЕНИЕ XXI

ГОЛЯМ ПРОЕКТ

Искане за потвърждаване на финансирането на голям проект по реда на членове от 39 до 41 от Регламент (ЕО) №1083/2006

Европейски фонд за регионално развитие/Кохезионен фонд

Инвестиции в инфраструктура¹

(Заглавие на проекта)

ССИ кодов №.....

A. АДРЕСИ И ПОЗОВАВАНИЯ

A.1. Орган, отговарящ за заявлението (т.е. управителен орган или междинен орган)

A1.1 Име:

A1.2 Адрес:

A1.3 За контакт:

A1.4 Телефон

A1.5 Телекс/факс:

A1.6 Адрес на електронна поща:

A.2. Орган, отговарящо за изпълнението на проекта (бенефициент)

A2.1 Име:

A2.2 Адрес:

A2.3 За контакт:

A2.4 Телефон

A2.5 Телекс/факс:

A2.6 Адрес на електронна поща:

B. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРОЕКТА

B.1. Описание на проекта

B1.1 Наименование на проекта/на етапа на проекта:

.....

B.1.2. Име на предприятието

B.1.3. Предприятието принадлежи ли към категорията МСП?² Да Не

B.1.4. Оборот милиона EUR

B.1.5. Общ брой работници и служители:

B.1.6. Структура на групата:

Са 25% или повече от капиталовите или изборните права на предприятието, които са притежание на едно предприятие или група предприятия, които попадат извън обхвата на МСП?

		Да	Не
Посочете името и опишете структурата на групата.			
В.2	Категоризация на дейностите по проекта³	Код	Процент
<i>В.2.1</i>	<i>Кодиране по измерението „приоритетна тема“⁴:</i>	Код	Процент
<i>В.2.2</i>	<i>Кодиране по измерението „форма на финансиране“:</i>	Код	Процент
<i>В.2.3</i>	<i>Кодиране по териториално измерение:</i>	Код	Процент
<i>В.2.4</i>	<i>Кодиране по измерението „стопанска дейност“:</i>	Код	Процент
<i>В.2.4.1</i>	<i>Код по NACE/CHCД⁵:</i>	Код	
<i>В.2.4.2.</i>	<i>Вид на инвестицията⁶</i>	Код	
<i>В.2.4.3.</i>	<i>Засегнат продукт⁷</i>	Код	
<i>В.2.5</i>	<i>Кодиране по измерението „местонахождение“ (NUTS/Местна административна единица (МАЕ))⁸:</i>	Код	Процент
В.3	Съвместимост и съгласуваност с оперативната програма		
<i>В.3.1.</i>	<i>Наименование на съответната оперативна програма:</i>		
<i>В.3.2</i>	<i>Номер по общия идентификационен код (ССИ/ЕИК) на оперативната програма:</i>		
<i>В.3.3.</i>	<i>Решение на Комисията (№ и дата):</i>		
<i>В.3.4.</i>	<i>Фондове:</i>		
	<i>ЕФРР</i>	<input type="checkbox"/>	<i>Кохезионен фонд</i> <input type="checkbox"/>
<i>В.3.5</i>	<i>Наименование на приоритетната ос:</i>		
В.4	Описание на проекта		
<i>В.4.1.</i>	<i>Описание на проекта (или на етапа от проекта)</i>		
	а) Да се представи описаниена проекта (или на етапа от проекта).		
	б) Когато проектът представлява етап в друг общ проект, да се опишат предвижданите етапи на изпълнението (като се даде обяснение, етапите независими ли са един от друг от техническа и финансова гледна точка)		
	в) На базата на какви критерии проектът е разделен на етапи?		

¹ Формуляр, който трябва да се използва за проектите за финансиране на публични инфраструктури, по-скоро тези, които са посочени в член 55, параграф 6 от Регламент (ЕО) № 1083/2006, съгласно правилата, приложими за държавните помощи по смисъла на член 87 от Договора.

² *please insert text from original*

³ Приложение II към Регламент (ЕО) №1828/2006, ако не е посочено друго.

⁴ Ако проектът касае повече от една стопанска дейност, възможно е посочването на няколко кода. В този случай, да се посочат процентите съответстващи на отделните кодове, като техният сбор трябва да не надхвърля 100%.

⁵ NACE-Ред.1, 4 цифрен код http://europa.eu.int/comm/competition/mergers/cases/index/nace_all.html

⁶ Нова конструкция=1; удължаване = 2; преобразуване/модернизация = 3; промяна на местоположението = 4; създаване чрез поглъщане=5.

⁷ Комбинирана номенклатура (КН), Регламент (ЕО) № 1789/2003 (ОВ L 281, 30.12.2003 г.)

⁸ КодовеNUTS: http://europa.eu.int/comm/eurostat/ramon/nuts/home_regions_en.html. Моля използвайте най-подробния и подходящ код. В случаите, когато проектът засяга няколко области NUTS / Местна административна единица (МАЕ) ниво 2 е уместно да се разглежда кодиране NUTS/МАЕ 1 или по-високо ниво.

В.4.2. Техническо описание на инфраструктурния проект

а) Описание на проектираните инфраструктури и работите, за които се предлага финансов принос с посочване на основните им характеристики и компоненти.

.....

б) Да се уточнят и представят в количествено изражение основните производствени показатели, предвид включените работи.

.....

в) Основни бенефициенти на инфраструктурите (т.е. целевата група от населението, по възможност в количествено изражение)

.....

г) Изпълнението на инфраструктурите ще бъде ли реализирано чрез публично-частно партньорство (ПЧП)?

да

не

При утвърдителен отговор, да се опише формата на ПЧП (т.е. процесът на подбор на частния партньор, структурата на ПЧП, разпоредбите относно собствеността на инфраструктурите, условията и реда на подялба на риска и т.н.).

.....

Да се датата уточнения за начина, по който ще се управлява инфраструктурата след завършването на проекта (публично управление, концесионно управление, друга форма на ПЧП).

.....

д) Проектът вписва ли се в трансгранична мярка, обединяваща най-малко две държави-членки?

да

не

Ако да, коя?

.....

е) Проектът част ли е от трансевропейска мрежа, която е предмет на споразумение на ниво Общността?

да

не

В.5 Цели на проекта

В5.1 Съществуващи понастоящем инфраструктури отражението им върху проекта

Да се посочи в каква степен засегнатата(ите) област(и) са понастоящем снабдени с типа инфраструктура обхваната от настоящата молба; да се направи сравнение на равнището на инфраструктурно осигуряване посочено за 20.. г. (когато е приложимо, на базата на съответната стратегия или национални/регионални планове). Да се посочи прогнозирания принос на

проекта за целите на стратегията/плана. Да се уточнят възможните тесни места или други проблеми за решаване.

.....

В5.2 Социално-икономически цели

Да се посочат насоките и социално-икономическите цели на проекта.

.....

В5.3 Принос за реализацията на оперативната програма

Да се опише по какъв начин проектът допринася за реализиране на приоритетите на програмата (при възможност, да се предоставят количествени показатели).

С. РЕЗУЛТАТИ ОТ ПРЕДПРОЕКТНИТЕ ПРОУЧВАНИЯ

С.1 Анализ на търсенето:

Да се представи обобщен анализ на търсенето, като се посочат по-специално предвиденият процент на оползотворяване след приключването на проекта и процентът на нарастване на търсенето.

С.2 Разглеждани варианти

Да се представят другите варианти, разглеждани в предпроектното проучване.

.....

С.3 Да се представи резюме на основните заключения от изпълнените предпроектни проучвания

.....

Да се дадат точни референции за това, дали ЕФРР, Кохезионния фонд, ИСПА или други инструменти за подпомагане от Общността участват/са участвали във финансиране на предпроектните проучвания.

.....

D. ГРАФИК

D.1 График на проекта

Посочете по-долу графика за изпълнение на цялостния проект.

Когато е приложимо, да се предвиди разграничено вписване по поръчки и по етапи.

Ако искането се отнася до определен етап от проекта, ясно да се представи таблица с елементите на цялостния проект, за които се иска финансов принос с настоящото искане:

	Начална дата (А) дд/мм/гггг	Крайна дата (В) дд/мм/гггг
1. Предпроектно проучване:		
2. Анализ на разходи/ползи (включително финансов анализ):		
3. Оценка на въздействието върху околната среда:		
4. Проектни работи:		
5. Изготвяне на тръжните книжа:		
6. Предвидено стартиране на тръжната процедура (-ри):	(ите)	
7. Закупуване на земи:		
8. Строителен етап:		
9. Етап на експлоатация:		

Да се приложи обобщен график за основните категории работи (например схема на Гант, когато е приложимо).

D.2 Зрялост на проекта

Да се коментира графика на проекта (D.1), за да се опише техническия и финансов напредък и сегашната зрялост на проекта, като се включат следните точки:

D2.1 Технически аспекти (предпроектни проучвания и т.н.)

.....

D2.2 Административни аспекти (разрешения, оценка на въздействие върху околната среда, закупуване на земи, търгове и т.н.)

.....

D2.3 Финансови аспекти (решения за отпускане на средства що се отнася до националните публични разходи, искани и получени заеми и т.н.) (с искане за предоставяне на референции.)

.....

D2.4 Ако проектът вече е стартирал, да се посочи напредъка в хода на работите

.....

E1.1 Кратко описание на използвания метод и на конкретно формулираните допускания

.....

E1.2 Основни използвани елементи и параметри за финансовия анализ

	Основни елементи и параметри	Недисконтирана стойност	Дисконтирана стойност (ДС)
1	Референтен период (години)		
2	Сконттов процент (%) ^b		
3	Общ инвестиционен разход (в евро, без дисконтиране)		
4	Общ инвестиционен разход (в евро, с дисконтиране)		
5	Остатъчна стойност (в евро, без дисконтиране)		
6	Остатъчна стойност (в евро, с дисконтиране)		
7	Приходи (в евро, с дисконтиране)		
8	Оперативни разходи (в евро, с дисконтиране)		
9	Нетни приходи = приходи – оперативни разходи + остатъчна стойност (в евро, с дисконтиране) = (7)-(8)+(6)		
10	Допустими разходи (член55, параграф 2) = инвестиционни разходи – нетни приходи (в евро, с дисконтиране) = (4)-(9)		
11	Процент на финансовия дефицит (%) = (10)/(4)		

приходите са без ДДС.

NB:Разходите и

E1.3 Основни резултати от финансовия анализ

	Без приноса на Общността НФВ/С А		С приноса на Общността НФВ/К В	
1. Норма на финансова рентабилност (НФВ) %		НФВ/С		НФР/К
2. Нетна настояща стойност (ННС) (в евро)		ННС фин./С		ННС фин./К

E1.4

Генерирани приходи за жизнения цикъл на проекта

Ако се предвижда проектът да генерира приходи под формата на данъци или парични задължения, поемани от ползвателите, последните да се опишат подробно (вид и данъчна/таксова ставка, принципи на тяхното определяне).

а) Паричните задължения покриват ли експлоатационните разходи и амортизациите по проекта?

.....

б) Паричните задължения различават ли се в зависимост от ползвателите на инфраструктурите?

.....

⁶ Уточнете дали става въпрос за номиналната или реалната ставка: ако финансовият анализ е проведен при постоянни цени, използвайте сконтов процент, изразен в реални данни; ако то е направен по текущи цени, използвайте номиналната стойност.

в) Паричните задължения пропорционални ли са:

.....

i) на оползотворяването на проекта/реалната консумация?

.....

ii) на замърсяването, генерирано от ползвателите?

.....

Ако не се предлага никакъв данък или парично задължение, как разходите за експлоатация и поддръжка се покриват?

.....

Е.2 Социално-икономически анализ

Е2.1 Накратко да се опише използваният метод (ключови допускания на развитието на разходите и ползите) и основните заключения от социално-икономическия анализ:

.....

Е2.2 Да се уточнят основните изтъкнати от анализа разходи и ползи, както и стойността, предоставена на всеки от тях:

Полза	Единична стойност (когато е приложимо)	Обща стойност (в евро, дисконтирана)	% от общи ползи
...
Разход	Единична стойност (когато е приложимо)	Обща стойност (в евро, дисконтирана)	% от сумарни разходи
...

Е2.3 Основни показатели за икономически анализ:

Основни параметри и показатели	Стойности
1. Социален сконтов процент (%)	
2. Норма на икономическа възвращаемост (НИВ) (%)	
3. Нетна настояща икономическа стойност (ННС ико.) (в евро)	
4. Съотношение разходи/ползи	

Е2.4 Проектни показатели относно заетостта

Да се посочи броят работни места, които следва да бъдат създадени (изразени в еквивалент на

пълната заетост (ЕПЗ))

Брой пряко създадени работни места	Брой (ЕПЗ) (А)	Среден срок на заетост на тези работни места (в месеци) (В)
1. В етапа на изпълнение		
2. В етапа на експлоатация		

NB: непряко създадените или загубени работни места не се отчитат за инвестиции в обществена инфраструктура.

E2.5 Да се посочат основните ползи и разходи, които не могат да бъдат представени в количествено изразение/стойности:

ПОЛЕ ЗА ТЕКСТА

E.3 Анализ на риска и анализ на чувствителност

E.3.1. Кратко описание на използвания метод и обобщение на резултатите

.....

E3.2 Анализ на чувствителност

Да се посочи приложената променливост за изпитваните параметри (%):

Да се представи разчетното въздействие върху показателите за финансов и икономически резултат

Изпитвана променлива	Променливост на НФВ	Променливост на ННСфин.	Променливост на НИВ	Променливост на ННСикон.

Какви са променливите, определени като критични променливи? Да се посочи прилаганият критерий.

.....

Какви са праговите стойности на критичните променливи?

.....

E3.3 Анализ на риска

Да се опише разпределението на разчетната вероятност на показателите за финансов и икономически резултат. Да се предостави съответната статистическа информация (дисконтирани стойности, типово отклонение).

.....

F. АНАЛИЗ НА ВЪЗДЕЙСТВИЕ ВЪРХУ ОКОЛНАТА СРЕДА

F.1. По какъв начин проектът:

а) допринася за целта за устойчиво развитие (европейска политика за борба с промените в климата, защита на биологичното разнообразие, други...),

б) спазва принципите за превантивно и приоритетно коригиращо действие при източника на вредното въздействие върху околната среда.

в) спазва ли се принципа „замърсителят плаща“?

.....

F.2. Консултации с органите, отговарящи за околната среда:

Органите, отговарящи за политиката по околна среда, които биха могли да бъдат засегнати от проекта били ли са консултирани с оглед на техните специфични отговорности?

да

не

При положителен отговор, да се посочи тяхното име и адрес и да се разяснят отговорностите им:

.....

При отрицателен отговор, моля да се посочат причините за това:

.....

F.3. Оценка на въздействието върху околната среда

F 3.1 РАЗРЕШЕНИЕ⁷

F 3.1.1 Давано ли е вече разрешение за този проект?

да

не

F 3.1.2 Ако да, на коя дата?

F 3.1.3 В противен случай, кога е внесено официално заявление за разрешение?

F 3.1.4 На коя дата се очаква окончателното решение?

F 3.1.5 Да се посочи компетентния орган или органи, издали или които ще издадат разрешението:

.....

F 3.2 ПРИЛОЖЕНИЕ НА ДИРЕКТИВА 85/337/ЕО НА СЪВЕТА ОТНОСНО ОЦЕНКАТА ВЪЗДЕЙСТВИЕ ВЪРХУ ОКОЛНАТА СРЕДА (ОВОС)⁸

F 3.2.1 Проектът принадлежи ли към даден клас:

- обхванат от приложение I към директивата (да се премине на въпрос F 3.2.2),
- обхванат от приложение II към директивата (да се премине на въпрос F 3.2.3),
- не влиза в обхвата на никое приложение на директивата (да се премине на въпрос F 3.3.3)?

F 3.2.2 Ако проектът е в обхвата на приложение I към директивата, да се приложат следните документи:

- а) данните, посочени в член 9, параграф 1 от директивата;
- б) нетехническо резюме⁴⁰ на разработката за оценка на въздействието върху околната среда от

⁴⁰ Изготвено съгласно член 5, параграф 3 от Директива 85/337/ЕО, както е изменена

проекта;

в) данните от консултации с органите по околна среда, със засегнатото население и когато е приложимо, с други държави-членки

F 3.2.3 Ако проектът е в обхвата на приложение II към директивата, била ли е изпълнена

оценка на въздействие върху околната среда:

да

(в този случай се прилагат необходимите документи изброени в F 3.2.2)

не

(в този случай се представят причините и пределно допустимите величини, критериите и анализите, извършени за всеки конкретен случай, с които се достига до заключението, че проектът няма съществено въздействие върху околната среда)

.....
F 3.3 ПРИЛОЖЕНИЕ НА ДИРЕКТИВА 2001/42/ЕО ОТНОСНО СТРАТЕГИЧЕСКАТА ОЦЕНКА ВЪЗДЕЙСТВИЕ ВЪРХУ ОКОЛНАТА СРЕДА (ДИРЕКТИВА СОВОС)⁴¹

⁷ „Разрешение”: решение на компетентния национален орган(и), което обхваща правото на титуляра на проекта да го разработи.

⁸ Директива 85/337/ЕИО относно оценката на въздействието на някои публични и частни проекти върху околната среда („директивата”) (ОВ L 175, 5.7.1985 г., стр.40), последно изменена с Директива 2003/35/ЕО (ОВ L 156, 25.6.2003 г., стр.17).

⁹ Съставен в съответствие с член 5, параграф 3 от Директива 85/337/ЕИО, както е изменена.

F 3.3.1 Дали проектът е резултат от план или програма от приложното поле на директивата за СОВОС?:

НЕ – в този случай, моля дайте кратко обяснение

.....

ДА – в този случай, с цел да се провери дали са отчетени евентуални по-мощни кумулативни въздействия на проекта, моля да предоставите или интернет връзка или електронно копие на нетехническото резюме¹¹ на доклада за оценката върху околната среда, направена за плана или програмата.

F.4. ОЦЕНКА НА ВЪЗДЕЙСТВИЕТО ВЪРХУ ОБЕКТИТЕ НАТУРА 2000

F 4.1 Възможно ли е проектът да има значителни отрицателни въздействия върху обектите, включени, или които следва да бъдат включени в мрежата на НАТУРА 2000?

При потвърждение

1) моля да се представят обобщените заключения от съответната оценка, извършена в съответствие с член 6, параграф 3 от Директива 92/43/ЕИО¹²

⁴¹ Директива 2001/42/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 27 юни 2001 г. относно оценката на въздействието върху околната среда на някои планове и програми (ОВ L 197, 21.7.2001 г.)

.....

2) ако в съответствие с член 6, параграф 4, са счетени за необходими компенсиращи мерки, моля да представи копие от формуляра „Информация относно проекти с очаквано значително въздействие върху обектите НАТУРА 2000, в съответствие със съобщението, докладвано на Комисията (Околна среда) съгласно разпоредбитена Директива 92/43/ЕИО”¹³

При отрицателен отговор, да се приложи декларацията, установена в приложение I, надлежно попълнена от компетентния орган.

F.5. Допълнителни мерки за интегриране в околната среда

Проектът предвижда ли, освен оценката на въздействие върху околната среда, допълнителни мерки за интегриране на проекта в околната среда (например екологичен одит, управление на околната среда, специален екологичен мониторинг)?

да

не

Ако да, да се уточни.

.....

F.6. Разход за коригиращите мерки на отрицателните въздействия върху околната среда

Ако е включен в общите разходи, разчетен процент на разхода за мерки, предприети с цел ограничаване и/или компенсиране на отрицателните въздействия върху околната среда

%

Кратко обяснение:

.....

F.7. В случаите, когато се касае за проекти в областта на водни ресурси, отпадъчни води и твърди отпадъци:

Да се обясни дали проектът е съвместим със секторните/интегрирани план или програма, свързани с въвеждане на политиката или законодателството на Общността в тези области:

.....

¹⁰ Директива 2001/42/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 27 юни 2001 г. относно оценката на някои планове и Програми върху околната среда.

¹¹ Съставен в съответствие с приложение I, буква й) от Директива 2001/42/ЕО.

¹² ОВ L 206, 22.7.1992 г., стр.7.

¹³ Документ № 99/7 rev.2 приет от Комитета „Хабитати” (представители на държавите-членки, създаден съгласно Директива 92/43/ЕИО) по време на своето събрание от 4 октомври 1999 г.

G. Обосновка на публичния принос

Горепосочения социално-икономически анализ предоставя информация за процента на вътрешна възвръщаемост на проекта. Финансовият анализ установява финансовия дефицит и ефекта от приноса на Общността върху финансовата жизнеспособност на проекта. Моля попълнете тези данни за долупосочените елементи.

G.1. Конкуренция

Дали този проект използва държавни помощи?

да

не

Ако отговорът е положителен, моля в долната таблица да се предоставят следните сведения: размер на помощта; за отпуснатата помощ, номер на държавната помощ и позоваване на писмото за отпускане на помощта; за помощ, ползваща се от групово освобождаване, съответния регистрационен номер; и накрая, за текущо докладвана помощ, номер на държавната помощ.¹⁴

Източници на помощта (местни, регионални, национален, от Общността):	Размер на помощта (в евро)	Номер на държавната помощ/регистрационен номер на помощта с групово освобождаване	Позоваване на писмото за отпускане на помощта
Одобрени режими на подпомагане, специално разрешена помощ или помощ по линия на нормативната уредба за групово освобождаване: ■ ■			
Помощ по реда на текущата нотификация (специална помощ или режим): ■ ■			
Помощи, нотификацията на които е суспендирана			

¹ Недопустимите разходи включват: i) разходи извън разглеждания период ii) недопустими разходи в приложение на националната нормативна уредба (член 56, параграф 4 от Регламент (ЕО) №1083/2006 и iii) други непредставени за съфинансиране разходи.

NB: Датата за отчитане на разходите е тази на получаването от Комисията на заявлението относно съответната оперативна програма/единен програмен документ, или 1 януари 2007 г. ако се взема предвид най-близката дата.

² Средствата за непредвидени разходи не могат да надхвърлят 10% от общия нетен инвестиционен разход за непредвидени. Тези средства за непредвидени могат да се включват в използваните общи разходи за изчисляване на финансовия принос на фондовете – раздел Н.2.

³ Може да се включи, когато е приложимо и корекция на цените за покриване на очакваната инфлация, когато допустимите разходи са изразени в постоянни разходи.

⁴ Когато ДДС е счетено за допустим разход, да се представят причините.

Н.2. Общи предвиждани ресурси и предвиждан принос на фондовете

Финансовият дефицит вече беше представен в раздел Е.1.2., по-горе. Следва той да се приложи спрямо допустимите разходи, за да се изчисли „базата, на която се прилага дела на съфинансиране на приоритетната ос” (член 41, параграф 2 от Регламент (ЕО) №1083/2006). След това трябва резултатът да се умножи по дела на финансиране на приоритетната ос, за да се определи приноса на Общността.

Н 2.1 Изчисление на приноса на Общността

		Стойност
1	Допустим разход (в евро, недисконтиран) (раздел Н.1.12., колона С)	
2	Процент на финансовия дефицит (%) = (Е.1.2.11)	
3	Размер, посочен в решението, т.е. „базата, на която се прилага процентът на съфинансиране на приоритетната ос” (член 41, параграф 2) = (1)*(2) (при спазване на максимално предвиденото публично участие по силата на нормативната база относно държавните помощи)	
4	Процент на съфинансиране на приоритетната ос (%)	
5	Участие на Общността (в евро) = (3)*(4)	

Н 2.2 Източници на съфинансиране

Като се отчитат резултатите от изчислението на финансовия дефицит (когато е приложимо), общият инвестиционен разход на проекта се финансира от следните източници:

Източник на финансиране на общия разход за финансиране (в евро)					от които (за информация)
Общ инвестиционен разход (Н.1.12, колона А)	Принос на Общността (Н.2.1.5, колона А)	Национален публичен принос (или еквивалентен на него)	Национален частен принос	Други източници (да се уточни)	
a) = b) + c)+d)+e)	b)	c)	d)	e)	f)

Подробното решение или решения за отпускане на национално публично финансиране (заем и т.н.) следва

да се представи в горепосочения раздел D.2.3.

Евентуалните заеми се отпускат на юридически отговорното звено за тяхното покриване, а именно, когато е уместно, националния публичен или частен орган. Само размерът на заемите от ЕИБ/ЕИФ е предмет на отделна декларация за информиране.

Н.3. Годишен план на финансиране на участието на Общността

Приносът на Общността (Н.2.1.5.) в процент от годишно отпусканите средства по програмата е представен по-долу:

(в евро)	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
(КФ/ЕФРР – да се уточни)							

I СЪВМЕСТИМОСТ С ПОЛИТИКИТЕ И ЗАКОНОДАТЕЛСТВОТО НА ОБЩНОСТТА

Член 9, параграф 5 от Регламент (ЕО) №1083/2006 разпорежда „операциите, финансирани от фондовете да са в съответствие с разпоредбите на Договора и постановените актове по силата на последния”.

Освен горепосочените елементи, моля посочете и следната информация:

I.1. Други източници на финансиране от Общността

I 1.1 Дали проектът е бил обект на друго заявление за подпомагане от Общността (ЕФРР, ЕСФ, Кохезионен фонд, бюджет на трансевропейските транспортни мрежи, LIFE+...)?

да

не

Ако отговорът е утвърдителен, моля да се предоставят уточнения (съответния финансов инструмент, референтния номер, датите, сумите, за които се подава заявлението, отпуснатите суми и др.):

I 1.2 Проектът допълва ли проект, който е финансиран или трябва да бъде финансиран от ЕФРР, ЕСФ, Кохезионния фонд, бюджетът на трансевропейските транспортни мрежи или друг източник на финансиране от Общността?

да

не

Ако отговорът е утвърдителен, моля да се предоставят уточнения (да се предоставят подробни данни, референтни номера, дати, сумите, за които се подава заявление, отпуснатите суми и др.):

I 1.3 Проектът бил ли е обект на заявление за получаване на заем или дялово участие от страна на ЕИБ/ЕИФ?

да

не

Ако отговорът е утвърдителен, моля да се предоставят уточнения (съответния финансов инструмент, референтни номера, дати, сумите, за които се подава заявление, отпуснатите суми и др.):

I 1.4 Предходна фаза на проекта (включително фаза на предпроектни проучвания и подготвителна фаза) била ли е предмет на друго подаване на заявления за подпомагане от Общността (ЕФРР, ЕСФ, Кохезионен фонд, ЕИБ, ЕИФ ...)?

да

не

Ако отговорът е утвърдителен, моля да се предоставят уточнения (съответния финансов инструмент,

референтни номера, дати, сумите, за които се подава заявление, отпуснатите суми и др.):

.....

I.2. Проектът бил ли е предмет на съдебно производство във връзка със спазването на законодателството на Общността?

да не

Ако отговорът е утвърдителен, моля да се предоставят уточнения:

.....

I.3. Мерки за публичност

Да се уточнят предлаганите мерки за публичност, с цел огласяване на интервенцията на Общността (естество на мярката, кратко описание, прогнозни разходи, срок и др., например):

.....

I.4. Роля на ДЖАСПЕРС за подготовката на проекта

I 4.1 Техническата помощ по ДЖАСПЕРС допринесли ли е за част от подготовката на проекта?

да не

I 4.2 Да се опишат елементите на проекта, за които ДЖАСПЕРС има участие (съответствие с изискванията на околната среда, обществени поръчки, преглед на техническото описание, например)

.....

I 4.3 Какви са основните заключения и препоръки за участието на ДЖАСПЕРС? Били ли са отчетени при крайното изпълнение на проекта?

.....

I.5. Обществени поръчки

Ако поръчките са публикувани в Официален вестник на Европейския съюз, моля да се посочи референтния им номер.

Поръчка	Дата	Референтен номер
---------	------	------------------

.....

J. ПОРЪЧИТЕЛСТВО НА КОМПЕТЕНТНИЯ НАЦИОНАЛЕН ОРГАН (УПРАВИТЕЛЕН ОРГАН)

Потвърждавам, че представените в настоящия формуляр данни са точни и верни.

ИМЕ:.....

ПОДПИС:

ОРГАН:

(УПРАВИТЕЛЕН ОРГАН)

ДАТА (дд/мм/гг):.....

ДОПЪЛНЕНИЕ I
**ДЕКЛАРАЦИЯ НА ОРГАНА, ОТГОВАРЯЩ ЗА МОНИТОРИНГА НА ОБЕКТИТЕ
НАТУРА 2000**

Отговорен орган _____

след запознаване със заявлението за проект

който следва да се осъществи в _____

декларира, че проектът не се очаква да има значително въздействие върху обекта НАТУРА 2000, поради следните причини:

.....

По тази причина не се счита за необходимо да се извършва оценка съгласно член 6, параграф 3.

Прилага се карта в мащаб 1:100 000 (или най-близкия до него мащаб), показваща местонахождението на проекта, както и, когато е приложимо, засегнатите обекти на НАТУРА 2000.

Дата (дд/мм/гггг): _____

Подпис: _____

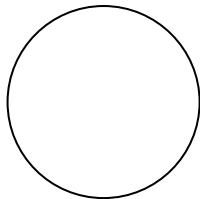
Име: _____

Длъжност: _____

Орган: _____

(Отговорен орган за мониторинга на обектите НАТУРА 2000)

Официален печат:



ПРИЛОЖЕНИЕ XXII

ГОЛЯМ ПРОЕКТ

МОЛБА ЗА ПОТВЪРЖДАВАНЕ ФИНАНСИРАНЕТО ПО СИЛАТА НА ЧЛЕНОВЕ 39 - 41 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕО) №1083/2006

ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА ТЕРИТОРИАЛНО РАЗВИТИЕ/ ЕВРОПЕЙСКИ КОХЕЗИОНЕН ФОНД
ИНВЕСТИЦИИ В ИНФРАСТРУКТУРА¹

(заглавие на проекта)

ССИ кодов № (.....)

А. АДРЕСИ И ПОЗОВАВАНИЯ

А.1. Орган, отговарящ за заявлението (т.е. управителен орган или междинен орган)

A1.1 Име: ТЕКСТ
A1.2 Адрес: ТЕКСТ
A1.3 За контакт: ТЕКСТ
A1.4 Телефон ТЕКСТ
A1.5 Телекс/факс: ТЕКСТ
A1.6 Адрес на електронна поща.: ТЕКСТ

А.2. Орган, отговарящ за изпълнението на проекта (бенефициент)

A2.1 Име: ТЕКСТ
A2.2 Адрес: ТЕКСТ
A2.3 За контакт: ТЕКСТ
A1.4 Телефон ТЕКСТ
A1.5 Телекс/факс: ТЕКСТ
A2.5 Адрес на електронна поща.: ТЕКСТ

В. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРОЕКТА

В.1. Описание на проекта

В1.1 Наименование на проекта/на етапа на проекта:

.....

В.1.2 . Име на предприятието:

В.1.3. За МСП ли става дума?²

Да Не

В.1.4. Оборот в милиона EUR

В.1.5. Брой на наетите работници и служители:.....

В.1.6. Структура на групата:

Са 25% или повече от капиталовите или изборните права на предприятието, които са притежание на едно предприятие или група предприятия, които попадат извън обхвата на МСП?

Да Не

Посочете името и опишете структурата на групата.

¹ Формуляр, който се ползва за проекти съгласно член 55, параграф 6 от Регламент (ЕО) №1083/2006, които се ръководят от правилата, приложими за държавните помощи по смисъла на член 87 от Договора

² http://europa.eu.int/eur-lex/cgi/en/oj/dat/2003/l_124/l_12420030520en00360041.pdf

В.2 Категоризация на дейностите по проекта³

В2.1 Кодиране по измерението „приоритетна тема“⁴: Код Процент

В2.2 Кодиране по измерението „форма на финансиране“: Код Процент

В2.3 Кодиране по териториално измерение: Код Процент

В2.4 Кодиране по измерението „стопанска дейност“: Код Процент

В2.4.1 Код по NACE/CHCД: Код

В.2.4.2 Естество на инвестицията⁶ Код

В.2.4.3 Засегнат продукт⁷ Код

В2.5 Кодиране по измерението „местонахождение“ (NUTS/Местна административна единица (МАЕ))⁸: Код Процент

В.3 Съвместимост и съгласуваност с оперативната програма

В3.1 Наименование на съответната оперативна програма:

.....

В3.2 Номер по единния идентификационен код (ССИ/ЕИК) на оперативната програма:

.....

В3.3 Решение на Комисията (№ и дата):

.....

В3.4 Фондове:

ЕФРР

Кохезионен фонд

В3.5 Наименование на приоритетната ос:

.....

В.4 Описание на проекта

В4.1 Описание на проекта (или на етапа от проекта)

а) Да се представи описание на проекта (или на етапа от проекта).

.....

б) Когато проектът представлява етап в друг общ проект, да се опишат предвижданите етапи на изпълнението (като се даде обяснение, етапите независими ли са един от друг от техническа и финансова гледна точка)

.....

в) На базата на какви критерии проектът е разделен на етапи?

.....

³ Приложение II към Регламент (ЕО) №1828/2006, ако не е посочено друго.

⁴ Ако проектът се отнася за повече от една стопанска дейност, възможно е посочването на няколко кода. В този случай, да посочете процентите съответстващи на отделните кодове, като техният сбор трябва да не надхвърля 100%.

⁵ NACE-Rev.1, четирицифрен код http://europa.eu.int/comm/competition/mergers/cases/index/nace_all.html

⁶ Ново строителство=1; разширение=2; преустройство/модернизация=3; промяна на местонахождение =4; създаване чрез изкупуване =5

⁷ Комбинирана номенклатура (КН), Регламент (ЕО) №1789/2003, ОВ L 281, 30.12.2003 г.

⁸ Кодове по NUTS: http://europa.eu.int/comm/eurostat/ramon/nuts/home_regions_en.html. Моля използвайте най-подробния и подходящ код. В случаите, когато проектът засяга няколко области NUTS / Местна административна единица (МАЕ) ниво 2 е уместно да се разглежда кодиране NUTS / МАЕ 1 или по-високо ниво.

V4.2 Техническо описание на инфраструктурния проект

Подробно описание на

а) проектираните инфраструктури и работите, за които се предлага финансовия принос с посочване на основните им характеристики и компоненти (използвайте количествените показатели ако е възможно).

б) създаването, основните дейности и основните елементи от финансовата структура на предприятието.

в) целите на инвестицията и основните аспекти на плана за развитие, на преустановяване или реконструкция, които покриват инвестицията.

г) описание на технологията за производство и оборудване:

д) описание на продуктите:

V.5 Цели на проекта

V5.1 Съществуващи понастоящем инфраструктури и отражението им върху проекта

Да се посочи в каква степен засегнатата(ите) област(и) са понастоящем съоръжени с типа инсталации и производствени дейности, обхванати от настоящата молба. Да се посочи прогнозирания принос на проекта:

V5.2 Принос за реализацията на оперативната програма

Да се посочи по какъв начин проектът допринася за реализиране на приоритетите на програмата (при възможност, да се предоставят количествени показатели).

V5.3 Принос за реализацията на оперативната програма

Да се опише по какъв начин проектът допринася за реализиране на приоритетите на програмата (при възможност, да се предоставят количествени показатели).

C. РЕЗУЛТАТИ ОТ ПРЕДПРОЕКТНИТЕ ПРОУЧВАНИЯ

C.1 Анализ на търсенето:

C1.1 Да се опишат целевите пазари, като когато е приложимо, да се разграничат по отделно за всяка заинтересована държава-членка и отделно за третите страни като цяло:

C1.2 Да се представи обобщен анализ на търсенето, по-специално на процента на нарастване на търсенето, като когато е приложимо се разграничат по-отделно за всяка заинтересована държава-членка и отделно за третите страни като цяло:

C.2 Да се представи резюме на основните заключения от изпълнените предпроектни проучвания (бизнес-планове)

C.3 Уточнения относно капацитета

C3.1 Капацитет на предприятието преди инвестицията (в единици за година):

C3.2 Референтна дата:

C3.3 Капацитет след инвестирането (в единици за година):

C3.4 Разчетен процент на оползотворяване на капацитета:

D. ГРАФИК

D.1 График на проекта

Да се посочи по-долу графика на изпълнение на цялостния проект.

Когато е приложимо, да се предвиди разграничено вписване по поръчки и по етапи. Ако заявлението се отнася за определен етап от проекта, ясно да се представи таблица с елементите на цялостния проект, за които се иска финансов принос с настоящото искане:

	Начална дата (A) дд/мм/гггг	Крайна дата (B) дд/мм/гггг
1. Предпроектно проучване/бизнес-план:		
2. Анализ на разходи/ползи:		
3. Оценка на въздействието върху околната среда:		
4. Закупуване на земи:		
5. Строителен етап:		
6. Етап на експлоатация:		

Да се приложи обобщен график за основните категории работи (например схема на Гант, когато е приложимо).

D.2 Зрялост на проекта

Допълнение I
**ДЕКЛАРАЦИЯ НА ОРГАНА, ОТГОВАРЯЩ ЗА МОНИТОРИНГА НА ОБЕКТИТЕ
НАТУРА 2000**

Отговорният орган: _____

След като се запозна със заявлението за проект : _____

който следва да се изпълни в: _____

декларира, че проектът не се очаква да има значително въздействие върху обекта НАТУРА 2000, поради следните причини:

.....

Следователно не се счита за необходимо да се извършва оценка съгласно член 6, параграф 3.

Прилага се карта в мащаб 1:100 000 (или най-близкия до него мащаб), показваща местонахождението на проекта, както и, когато е приложимо, засегнатите обекти на НАТУРА 2000.

Дата (дд/мм/гггг): _____

Подпис: _____

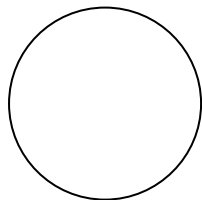
Име: _____

Длъжност: _____

Орган: _____

(Отговорен орган за мониторинга на обектите НАТУРА 2000)

Официален печат:



ПРИЛОЖЕНИЕ XXIII
**ДАННИ ЗА УЧАСТНИЦИТЕ В ОПЕРАЦИИ ПО ЛИНИЯ НА ЕСФ ПО
ПРИОРИТЕТИ**

БРОЙ НА УЧАСТНИЦИТЕ ГОДИШНО.

(Входящ, изходящ, прехвърляния за следващи години)

РАЗБИВКА НА УЧАСТНИЦИТЕ ПО ПОЛ

РАЗБИВКА НА УЧАСТНИЦИТЕ СЪГЛАСНО СТАТУТА ИМ НА ПАЗАРА НА ТРУДА:

- наети на работа (общ брой наети на работа, включително самостоятелно заети);
- самостоятелно заети;
- безработни (общ брой безработни, включително трайно безработни;
- трайно безработни;
- неактивни *(общо неактивни, включително учащи, пенсионери, временно нетрудоспособни, лица с трайни увреждания, домакини или други)*;
- неактивни, които се обучават или учат.

РАЗБИВКА НА УЧАСТНИЦИТЕ ПО ВЪЗРАСТ:

- млади (между 15 и 24 годишни);
- работещи на възраст (между 55 и 64 годишни).

РАЗБИВКА НА УЧАСТНИЦИТЕ ПО ГРУПИ В НЕРАВНОСТОЙНО ПОЛОЖЕНИЕ:

- малцинства;
- мигранти;
- хора с увреждания;
- други лица в неравностойно положение.

РАЗБИВКА НА УЧАСТНИЦИТЕ ПО ОБРАЗОВАТЕЛЕН ЦЕНЗ:

- начален или прогимназиален етап на основното образование *(1 и 2 ниво по Международната стандартизирана класификация на образованието МСКО)*;
- гимназиално образование *(3 ниво по МСКО)*;
- следгимназиално образование *(не висшето образование) (4 ниво по МСКО)*;
- висше образование *(5 и 6 ниво по МСКО)*.