



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
МИНИСТЕРСТВО НА ТРУДА И СОЦИАЛНАТА ПОЛИТИКА
СЕРТИФИЦИРАНА СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА КАЧЕСТВОТО ISO 9001:2008

1051 СОФИЯ, УЛ. "ТРИАДИЦА" № 2, ТЕЛЕ: 8119 443, ФАКС: 988 44 05, WWW.MLSP.GOVERNMENT.BG

ЗАПОВЕД

№ РД01-33/07.....02.2011 год.

На основание чл. 26 от Закона за администрацията във връзка с чл. 29, ал. 1 от Устройствения правилник на Министерството на труда и социалната политика и заповед № РД01/706/13.08.2009 г. и 11, ал. 2, т. 1 от Методологията да определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на ЕС, ЕЗФРСР и ЕФР, приети с Постановление №134/2010 г. на Министерския съвет

УТВЪРЖДАВАМ:

„Правила за налагане на финансови корекции по ОП РЧР”.

Настоящата заповед отменя заповед № РД01-730/18.10.2010 г.

Заповедта да се доведе до знанието на служителите на главна дирекция «Европейски фондове, международни програми и проекти» и на Междинните звена - Агенция за социално подпомагане, Агенция по заетостта и Министерство на образованието, младежта и науката за сведение и изпълнение.

**ЗАМЕСТИК-МИНИСТЪР И
РЪКОВОДИТЕЛ НА УО:**

КРАСИМИР ПОПОВ

ПРАВИЛА ЗА НАЛАГАНЕ НА ФИНАНСОВИ КОРЕКЦИИ ПО ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ“

ЧАСТ ПЪРВА. ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ

I. Въведение.

Настоящите правила се утвърждават на основание чл. 11, ал. 2, т. 1 от Методологията за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на Европейския съюз, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за рибарство, наричана по-нататък „методологията“, приета с ПМС 134/2010 г. (ДВ, бр. 53 от 2010 г.), изменена и допълнена с ПМС 339/2010 г. (ДВ, бр. 3 от 2011 г.).

Deleted: ПМС 134/2010 г. за присъване на

Нормативното основание за налагане на финансови корекции е уредено в чл. 98 от Регламент на Съвета 1083/2006 г. при спазване принципа на пропорционалността - размерът на финансовата корекция да е равен на размера на разходите, заплатени по погрешка от фондовете.

II. Цел и обхват на правилата за налагане на финансови корекции по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ (ОП РЧР).

Formatted: Font: Bold

1. Целта на настоящите правила е:

Deleted: 1.

Описание на механизма за налагане на финансови корекции по ОП РЧР, одитните пътеки и утвърждаване на примерни образци за процедурите по възстановяване на средствата.

Formatted: Bullets and Numbering

Formatted: Font: Not Italic

Formatted: Indent: First line: 0,63 cm

Formatted: Font: Not Italic

Formatted: Russian (Russia)

Formatted: Indent: Left: 0,63 cm, Hanging: 0,61 cm

Deleted: Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“

Deleted: ОП РЧР;

- недопускане на пропуски, които биха довели до нередност, съответно до необходимост от налагане на финансови корекции при провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки по ЗОП/НВМОП и избор на изпълнител по реда на ПМС 55/2007 г. от страна на бенефициентите по,

- недопускане верифицирането на разход, произтичащ от незаконосъобразно или неправилно проведени процедури за възлагане на обществени поръчки и на процедури за избор на изпълнител;

- реализиране на корекция в случаите на верифицирани/сертифицирани недопустими разходи.

2. Обхват

Deleted: Ф

Правилата за налагане на финансови корекции се прилагат спрямо процедурите за възлагане на обществени поръчки и избор на изпълнител от страна на бенефициенти на безвъзмездна помощ по реда на ПМС 55/2007 г., финансирани по договори/заповеди за отпускане на безвъзмездна финансова помощ по ОП РЧР и допълнителните споразумения към тях, съответно изменения и допълнения на заповеди, които са засегнати от нередности, представляващи нарушение на националното или общностно законодателство в хода на провеждане на процедурите за възлагане на обществени поръчки/за избор на изпълнител и които са:

1. склучени до влизането в сила на ПМС 134 от 13.07.2010 г.;

Formatted: Bullets and Numbering

2. действащи към момента на влизане в сила на ПМС 134 от 13.07.2010 г.,
3. сключени след влизането в сила на ПМС 134 от 13.07.2010 г.
В случаите по т. 1. Методологията се прилага при сключаване между страните по договора заповедта за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ.
Методологията се прилага към процедури, при провеждането на които са нарушени следните принципи:
1. Публичност и прозрачност;
2. Свободна и лоялна конкуренция и
3. Равнопоставеност и недопускане на дискриминация.
За нередностите, които имат формален характер и нямат финансово изражение или не биха довели до финансови загуби, финансови корекции може да не се налагат.
За нередностите, свързани с нарушения при провеждането на процедури, за които има съмнения, че е налице умишлен характер (съмнение за опит за измама с цел облагодетелстване на определен икономически оператор, установен конфликт на интереси при провеждане на процедурата и др.) се прилагат вътрешните нормативни документи на ДО, свързани с нередностите.

III. Органи, които са отговорни за налагане на финансови корекции по ОП РЧР. Организация на системата на звената, ангажирани в процеса по налагане на финансови корекции.

Съгласно чл. 11, ал. 1 от методологията, отговорни органи за налагането на корекции са:

1. договарящите органи;
2. одитните органи.

Отделно от посочената разпоредба препоръки за налагане на корекции може да прави Управляващият орган (УО) на Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ в рамките на процеса по управление и контрол на средствата по програмата в изпълнение на чл. 13 от Регламент 1828/2006 г. и сключените Междунституционални споразумения между Министерството на труда и социалната политика (МТСП) и Междинните звена - Министерство на образованието, младежта и науката (МОН), Агенция за социално подпомагане (АСП) и Агенция по заетостта (АЗ). Управляващият орган констатира пропуските и прави препоръки при прилагане на процедурата за извършване на управленски проверки – анекс 7.26 от Наръчника на УО.

При констатиране на нередности, попадащи в обхвата на приложенията към Методологията, в доклади на одитиращи и/или контролиращи органи договарящите органи следва да предприемат действия по прилагане на Методологията и настоящите правила, когато са налице основания за това.

При възникване на казуси с фактическа и правна сложност, ДО може да сформира експертна работна група, състояща се от представители на различни звена, ангажирани в процеса по идентифициране на пропуски/нарушения/проблеми/нередности. Експертите разглеждат процедурата за възлагане на обществената поръчка, респ. избор на изпълнител по реда на ПМС № 55/2007 г. и предлагат решение за налагане, респ. не налагане на финансова корекция. По преценка на договарящия орган, същият може да покани представителя на УО за участие в работата на експертната група.

IV. Условия и механизъм за налагане на финансови корекции.

Финансовата корекцията се извършва от договарящия орган:

- а) по инициатива на самия договарящ орган;

Deleted: /2010 г. –

Formatted: Indent: First line: 1,25 cm

Deleted: които са засегнати от нередности, представляващи нарушение на националното или общинско законодателство в хода на провеждане на процедурите за възлагане на обществени поръчки/за избор на изпълнителя

Formatted: Russian (Russia)

Deleted: В този случай констатираната нередност може да има като резултат нанесена финансова щета не само върху конкретния договор по проведената тръжна процедура, но и върху цялата стойност на договора за предоставяне на БФП.

Deleted: Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“

Deleted: ПМС 134/2010 г.

Formatted: ... [1]

Deleted: и

Deleted: по

Deleted: договарящият орган

Formatted: Not Highlight

Deleted: неясна и ... [2]

Formatted: ... [3]

Deleted: на случаите

Formatted: Not Highlight

Formatted: ... [4]

Deleted: , която да

Formatted: ... [5]

Deleted: да

Formatted: Not Highlight

Deleted: ожи

Formatted: ... [6]

Deleted: т

Formatted: Not Highlight

Deleted: последният

Formatted: ... [7]

Deleted: управляващия орган

Formatted: Not Highlight

Deleted: дейността

Deleted: тази

Formatted: ... [8]

Deleted: Корекцията

Deleted: по инициатива на

Deleted: т

- б) препоръка на Управляващия орган;
- в) препоръка на Одитиращия орган.

а) В хода на изпълнение на контролните си функции договарящият орган може да констатира извършено плащане на недопустим разход – в рамките на изразходване на авансово преведени средства или верифицирани разходи по междинни и/или окончателно искане за плащане или риск от извършване на такъв.

б) В рамките на управленските проверки Управляващият орган при констатиране на извършен недопустим разход включва констатациите си в доклад за извършена управленска проверка с препоръка за налагане на корекция. В доклада се посочва вида на нарушението, засегнатата процедура и препоръка за налагане на корекцията.

в) В резултат на одитни проверки Одитиращият орган може да установи неправомерно платен разход, относно който да препоръча налагане на корекция.

Когато констатираната нередност има точно финансово изражение, финансовата корекция се определя в съответствие с нейния конкретен размер.

Когато финансовата загуба не може да бъде точно определена, се прилага пропорционалният метод за налагане на корекции при условията и формулата, предвидени в чл. 9 от Методологията, като „стойността на сключения договор” е стойността на договора за възлагане на обществена поръчка, респ. избор на изпълнител по реда на ПМС № 55/2007 г. Стойността на сключения договор може да бъде изменена при предвидените в съответния нормативен акт условия, включително и намаление в случаите, когато не е разходвана цялата стойност на договора. В този случай корекцията се налага върху крайната цена на договора, доказана със съответните документи.

В случай, че основанието за налагане на корекция възникне при сключването на договора и стойността на корекцията бъде определена върху първоначалната цена и в последствие тази стойност бъде изменена, то договарящият орган пристъпва към изравняване на корекцията съобразно достигнатата крайна цена на сключения договор.

Определянето на вида и размера на корекцията се извършва в зависимост от прага на процедурата за обществена поръчка – чл. 6 от Методологията. Корекцията се налага върху стойността на сключения договор.

В случай, че бенефициентът е избрал провеждането на процедура, стойността на която се сформира от средствата от собствен бюджет и от тези по проекта, финансиран по ОП РЧР, основата за налагане на финансовата корекция по този договор е само частта, съфинансирана от оперативната програма.

Основание за налагане на корекции:

Констатирана нередност – Финансова щета → Финансова корекция

Финансовата корекция е равна на размера на признатия за недопустим разход. При определяне размера на недопустимия разход по договор за възлагане на обществена поръчка, респ. за избор на изпълнител по реда на ПМС № 55/2007 г. се взема предвид цялата стойност на договора, вкл. личния принос.

Например ако стойността на договора за възлагане на поръчката е 100 единици, от които 80% са безвъзмездна финансова помощ (БФП) и 20% личен принос (ЛП), то при корекция 10%, резултатът ще е 90 единици допустим разход по съответната поръчка.

Formatted: Russian (Russia)

Deleted: определяне стойността

Formatted: Not Highlight

Formatted: Not Highlight

Deleted: та

Deleted: След определяне на размера на корекцията в случай, че по процедурите за избор на изпълнител по реда на ПМС 55/2007 г., когато праговете на процедурите са под тези по Директиви 2004/17/ЕО и 2004/18/ЕО след определяне на стойността по формулата: „Корекция = Процентен показател x Стойността на договора”, окончателния размер на корекцията се определя след редуцирането на полученото число с 50%.

Formatted: Border: Box: (Single solid line, Auto, 0,5 pt Line width)

Deleted: лб

Deleted: лб

100 единици x 10% = 10 единици (размер на финансовата корекция) или 90 единици (=90% допустими разходи). Стойността на дължимата БФП ще е 80% от 90 единици или 72 единици.

Deleted: лв.
Deleted: лв.
Deleted: лв.
Deleted: лв.
Deleted: и 20% от 90 лв. или 18 лв. ЛПГ
Deleted: Вида
Deleted: ПМС 134/2010 г.

Видът нарушения и предвидените корекции за тях, посочени в приложения 2 и 3 на методологията, са примерни и не изчерпват възможностите за налагане на финансови корекции при констатиране на други нередности, сходни на посочените.

При определяне вида на нарушението и размера на корекцията договарящите органи се ръководят от степента на нарушаване принципите за публичност и прозрачност; свободна и лоялна конкуренция и равнопоставеност и недопускане на дискриминация (тежестта на нарушението). При определяне на размера на финансовите корекции, договарящите органи не могат да налагат по-високи по размер корекции от предвидените в методологията и Насоките на CoCoF.

Deleted: в ПМС 134/2010 г.
Formatted: Font: Bold

Необходимост за налагане на финансови корекции може да възникне както преди възстановяване на разхода от средствата на безвъзмездната помощ, така и след изплащането на помощта.

Документацията по констатиране на нередността/нарушението и налагането на финансова корекция, както и кореспонденцията с бенефициента се съгласува със служителя по нередности. Последният предприема действие по докладване на нередност, когато са налице условия за това в съответствие с вътрешните процедурни правила за докладване на нередности. Относителната документация и информация се съхранява съгласно вътрешните правила на договарящия орган.

1. Преди възстановяване на средствата от безвъзмездната помощ

В случаите, когато разходът не е платен от страна на бенефициента, съответно верифициран и/или платен от договарящия орган, същият дава препоръка на бенефициента за корективни действия с цел недопускане на нередност, а отгук и настъпване на финансови загуби, които биха довели до налагане на корекции.

Deleted: договарящият орган

При невъзможност за предприемане на корективна мярка, договарящият орган не верифицира разхода, за което уведомява бенефициента относно основанието, вида и размера на неподлежащия за верифициране разход (приложение 1). В тези случаи договарящият орган прилага утвърдените с вътрешните си правила процедури за верификация.

Одитна пътека 1

	Действие	Срок	Отговорно лице/орган
1.	Подаден междинен отчет	Съгласно сключения договор	Бенефициент
2.	Констатиране на нередност/нарушение по процедура за възлагане на обществена поръчка/избор на изпълнител по реда на ПМС № 55/2007 г.	В срока за разглеждане на отчета	Договарящ орган
3.	Информиране на бенефициента за вида на констатираната	В срока за произнасяне по отчета и верифициране на разходите	Договарящ орган

	нередност/нарушение, основанието и размера на недопустимия разход и финансовата корекция, която ще бъде наложена		
4.	Подаване на възражение и/или допълнителни документи относно предвидената корекция. Във възражението си бенефициентът посочва мотиви и искане за намаляване на корекцията или неналагане на такава.	В договорения срок, но не повече от 10 работни дни от получаване на уведомлението	Бенефициент
5.	Разглеждане на възражението и уведомяване на бенефициента относно окончателната позиция на ДО, вкл. и по представените нови коментари/бележки и/или документи с посочване на окончателния размер на корекцията, ако такава се прилага или оттегляне на решението на ДО за налагане на корекция.	В договорения срок, но не повече от 5 работни дни от получаване на документите/писмото от бенефициента	Договарящ орган
6.	Редуциране на сумата на БФП от подлежащите на възстановяване средства към бенефициента по съответното искане за плащане в случаите, когато ДО налага корекция	В договорения срок, но не повече от 5 работни дни от получаване на документите/писмото от бенефициента	Договарящ орган

Deleted: y

Одитна пътека 2

	Действие	Срок	Отговорно лице/орган
1.	Констатиране на нередност по процедура за възлагане на обществена поръчка/избор на изпълнител по реда на ПМС № 55/2007 г.	1. В рамките на управленски проверки 2. В рамките на одитна проверка	Управляващ орган Одитен орган
2.	Изготвяне на доклад с препоръки за отстраняване на нередността/нарушението или налагане на корекции – вид и размер	В рамките на сроковете за произнасяне по констатациите и представяне на доклад –от управленска проверка/одитен доклад	Управляващ орган Одитен орган
3.	Предприемане на корективни действия или	Съгласно одитна пътека 1	Договарящ орган

	налагане на корекции спрямо бенефициента		
4.	Проследяване изпълнението на препоръката	В рамките на управленските проверки В нормативноустановения срок за проследяване изпълнението на препоръките	Управляващ орган Одитен орган

Одитна пътека 3

	Действие	Срок	Отговорно лице/орган
1.	Подаден към УО Доклад по сертификация и декларация за допустимите разходи с включен разход по договор, по който е констатирана нередност в рамките на процедура за възлагане на обществена поръчка/избор на изпълнител по реда на ПМС № 55/2007 г.	Съгласно ПМС 179/10.08.2010 г., ДНФ №2/10.03.2009 г и Наръчника на УО	Договарящ орган
2.	Информирание на ДО за размера на невалидираните разходи	В срока за произнасяне по Доклада	Управляващ орган
3.	Редуциране на стойността на корекцията от Доклада по сертификация и декларацията за допустими разходи до СО и информирание на ДО за вида и размера на редуцираните разходи	Съгласно ПМС ПМС 179/10.08.2010 г., ДНФ №5/21.10.2010 г и Наръчника на УО	Управляващ орган

Deleted: 2
Formatted: Russian (Russia)
Deleted: 10
Formatted: Russian (Russia)
Deleted: 03
Formatted: Russian (Russia)
Deleted: 2009
Formatted: Russian (Russia)

2. След изплащане на безвъзмездната помощ

В съответствие с чл. 98, т. 2 от Регламент на Съвета 1083/2006, чл. 1, ал. 2 от Методологията и Методологията за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на Европейския съюз, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за рибарство и Насоките на ЕК за определяне на финансовите корекции, които следва да се прилагат спрямо разходите, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд, при неспазване на правилата относно обществените поръчки (COCOF 07/0037/03)“ целта на прилагането на финансова корекция е възстановяване на ситуацията, при която одобрените за финансиране разходи в пълен размер са в съответствие с приложимите норми. За да е налице основанието за налагане на корекция, следва да е извършен разход, който е платен от договарящия орган и подлежи на отмяна изцяло или отчасти

Formatted: Indent: First line: 0 cm
Deleted: ПМС 134/210 г.
Formatted: Font: (Default) Times New Roman, 12 pt, Not Bold
Deleted: Насоки на CoCoF

поради допуснато нарушение, попадащо в обхвата на изброените в Методологията или аналогични случаи, когато е приложимо. По аналогичен начин в чл. 56, т. 3 от Регламент 1083/2006 г. се посочва, че недължимо платени суми подлежат на възстановяване в съответствие с чл. 98,

Deleted: ПМС
 Deleted: 134/2010 г.
 Deleted: 10
 Formatted: Russian (Russia)
 Formatted: Bulgarian

Одитна пътека 4

	Действие	Срок	Отговорно лице/орган
1.	Констатиране на нередност/нарушение по процедура за възлагане на обществена поръчка/избор на изпълнител, по която разходът е платен/възстановен от БФП	В срока за разглеждане на отчета. При извършено окончателно плащане в сроковете по методологията,	Договарящ орган
2.	Информиране на бенефициента за вида на констатираната нередност/нарушение, основанието и размера на недопустимия разход и финансовата корекция, която ще бъде наложена	В договорения срок, но не повече от 5 работни дни от получаване на възражението и/или документите от бенефициента	Договарящ орган
3.	Подаване на възражение и/или допълнителни документи относно предвидената корекция. Във възражението си бенефициентът посочва мотиви и искане за намаляване на корекцията или неналагане на такава.	В договорения срок, но не повече от 10 работни дни от получаване на уведомлението	Бенефициент
4.	Разглеждане на възражението и уведомяване на бенефициента относно окончателната позиция на ДО, вкл. и по представените нови коментари/бележки и/или документи с посочване на окончателния размер на корекцията, ако такава се прилага или оттегляне на решението на ДО за налагане на корекция.	В договорения срок, но не повече от 5 работни дни от получаване на документите от бенефициента	Договарящ орган
5.	В случай на установени разходи, подлежащи на възстановяване, ДО може: - да извърши прихващане от следващите плащания към	В срока за извършване на плащане по подадено	Договарящ орган

Deleted: ПМС 134/2010 г.

Deleted: /писмото
 Deleted: В срока за произнасяне по отчета и верифициране на разходите

Deleted: y

	бенефициента; - упражни правата си по банковата гаранция/запис на заповед или други обезпечения, когато са предвидени такива; - да иска възстановяване на средствата с покана за доброволно възстановяване	искане за плащане; В договорно установения срок; В договорно установения срок.	
6.	При отказ на бенефициента да възстанови средствата в посочения срок се пристъпва към принудително събиране на вземанията по реда на утвърдените вътрешни правила на ДО	В срока, посочен в процедурните правила на всеки ДО.	Договарящ орган

ЧАСТ ВТОРА. СПЕЦИФИЧНИ РАЗПОРЕДБИ

В изпълнение на описаните в част първа процедури по делегирани приоритетни оси, в случай, че договарящият орган е включил в Доклада разход, който е обект на корекция, УО уведомява ДО за вида и размера на неверифицирания разход и го изключва от Доклада за сертификация и декарацията за допустимите разходи.

Неделегирани оси, когато Управляващият орган е и договарящ орган

1. Преди възстановяване на средствата от безвъзмездната помощ

В случаите, когато разходът не е платен със средства от безвъзмездната помощ, договарящият орган дава препоръка на бенефициента за корективни действия с цел недопускане на нередност, а отгук и настъпване на финансови загуби, които биха довели до налагане на корекции.

Одитна пътека 5

	Действие	Срок	Отговорно звено
1.	Констатиране на нередност/нарушение в рамките на процедура за възлагане на обществена поръчка/избор на изпълнител по реда на ПМС № 55/2007 г.	В хода на проверка на място или на документи	Отдел „Верификация” и/или отдел „Управление на качеството”
2.	Изготвяне на формуляр от посещенията на място/писмо с препоръка за отстраняване на пропуските	При проверка на място – незабавно след приключване на проверката в рамките на	Отдел „Верификация” и/или отдел „Управление на качеството”

		посещението; При проверка на документи – след приключване на проверката в съответствие с вътрешните правила за разглеждане на документацията	отдел „Управление на качеството”
3.	Проследяване изпълнението на препоръката	При следващото посещение на място/повторно внасяне на документацията	Отдел „Верификация”, отдел „Управление на качеството”
4.	В случай на неизпълнение на препоръките се пристъпва към налагане на финансова корекция: - изготвяне на уведомление относно вида на нарушението и размера на корекцията за всяко едно от тях; - определяне на една финансова корекция в размер на най-високата стойност, когато са налице повече нарушения, които подлежат на корекция; - подаване на възражение от страна на бенефициента 3. разглеждане на бележките, коментарите и документите, представени от бенефициента в срока за възражаване; - изготвяне на уведомление за окончателния размер на корекцията и сумата, подлежаща на прихващане от съответното искане за междинно/окончателно плащане;	В съответствие с вътрешните правила 10 работни дни от получаване на уведомлението 5 работни дни от получаване на <u>възражението</u> 5 работни дни от <u>получаване на възражението</u>	Отдел „Верификация”, отдел „Управление на качеството”; отдели „РУП” в зависимост от това на кой етап и от кого е установено нарушението. Бенефициент Определените от ръководителя на ДО отговорни лица за всеки отделен случай. Отдел „Верификация”, отдел „Управление на качеството”; отдели „РУП” в зависимост от това на кой е инициирал процедурата. Отдел

Formatted: Bullets and Numbering

Deleted: отговора

	- съгласуване на кореспонденцията		„Верификация” – отговорните мениджъри на оси и/или отдели „РУП”; отдел „Управление на качеството” и служител по нередности; отдел „Счетоводство и плащания”.
5.	Оттегляне на решението за налагане на корекция в резултат на новите факти и обстоятелства, представени от бенефициента	5 работни дни от получаване на възражението	Ръководител на договарящия орган

При невъзможност за предприемане на корективна мярка договарящият орган не верифицира разхода, за което уведомява бенефициента относно основанието, вида и размера на неподлежащия за верифициране разход (приложение I).

В тези случаи договарящият орган прилага утвърдените с вътрешните си правила процедури за верификация. В случай, че договарящият орган прецени за целесъобразно обединяване на процедурата по налагане на финансови корекции с тази по верифициране на разходите по реда на ПМС 179 /2010 г. за определяне на механизма за верифициране на разходите и изплащане на БФП по ОП, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фонд на ЕС, сроковете следва да бъдат синхронизирани, така че да не бъдат нарушавани императивни норми на двата акта. В случай, че това не може да бъде изпълнено е препоръчително процедурата по налагане на финансови корекции да бъде отделена от цялостния процес по верификация и разходите по нея да бъдат разглеждани отделно. При преценка на тези обстоятелства договарящият орган следва да се съобрази с интересите на двете страни по договора, като се води от принципа за бързина и ефективност при провеждане на процедурите.

2. След възстановяване на средствата от безвъзмездната помощ

Одитна пътека 6

	Действие	Срок	Отговорно лице/орган
1.	Констатиране на нередност/нарушение по процедура за възлагане на обществена поръчка/избор на изпълнител, по която разходът е платен/възстановен от БФП	В срока за разглеждане на отчета; При последваща проверка	Отдел „Верификация”, отдел „Управление на качеството”; отдели „РУП” в зависимост от това кой извършва проверката.
2.	Информиране на бенефициента за вида на констатираната нередност/нарушение	В срока за произнасяне по отчета и верифициране на разходите, но не повече от 5 работни дни от	Договарящ орган

	основанието и размера на недопустимия разход и финансовата корекция, която предстои да бъде наложена	получаване на документите/писмото от бенефициента;	
3.	Подаване на възражение и/или допълнителни документи относно предвидената корекция. Във възражението си бенефициентът посочва мотиви и искане за намаляване на корекцията или неналагане на такава.	В договорения срок, но не повече от 10 работни дни от получаване на уведомлението	Бенефициент
4.	Разглеждане на възражението и уведомяване на бенефициента относно окончателната позиция на ДО, вкл. и по представените нови коментари/бележки и/или документи с посочване на окончателния размер на корекцията, ако такава се прилага или оттегляне на решението на ДО за налагане на корекция.	В договорения срок, но не повече от 5 работни дни от получаване на искането от бенефициента	Ръководител на договарящия орган
5.	Изготвяне на окончателно решение за: - налагане на корекция; - неналагане на корекция. В случай, че се пристъпи към корекция, се изготвя уведомление за възстановяване на сумата на корекцията съгласно образец – приложение 3 към настоящата процедура.	5 работни дни от получаване на допълнителната информация и документация;	Отдел „Верификация“, отдел „Управление на качеството“, отдели „РУП“ в зависимост от това на кой е инициирал процедурата.
6.	При отказ на бенефициента да възстанови средствата в посочения срок се пристъпва към принудително събиране на вземанията по реда на утвърдените вътрешни правила на ДО и докладване на нередност.	В срока, посочен в процедурните правила на всеки ДО.	Служител по нередностите

Deleted: y

Представените по-долу приложения са примерни и не обвързват договарящите органи с тяхното съдържание. Препратките към членовете на специалните и общите условия към договора за безвъзмездна финансова помощ са съобразени с разпоредбите на типовите образци на договора за безвъзмездна помощ. Същите могат да бъдат променяни съобразно специфичните разпоредби на сключените договори, в т. ч. и по процедурите за директно предоставяне на безвъзмездна помощ.

Deleted: 6a

Deleted: 5

Formatted: Russian (Russia)

Приложение I

Писмо до бенефициента по чл. 13, ал. 1, т. 1 от методологията, приета с ПМС 134/2010 г. – уведомление до бенефициента относно признаване за недопустими разходи по процедура за възлагане на обществена поръчка/за избор на изпълнител преди верифициране от страна на ДО

До

.....
(Представител на Бенефициента)

.....
Адрес на Бенефициента

Deleted: Ръководител на проект/представител на

Относно: Налагане на финансова корекция по договор за БФП
(уведомлението може да е изрично или в рамките на уведомлението за верифициране на разходи по искане за междинно/окончателно плащане)

Уважаема/и Госпожо/Господин

Formatted: Russian (Russia)

На основание член. 13, ал. 1, т. 1 от Методологията за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на Европейския съюз, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за рибарство, приета с ПМС 134/2010 г., дъв вр. с чл. 4.3 от Специалните условия на договора за БФП (посочва се текстът, който урежда уведомяването на бенефициента относно размера на верифицираните и не верифицирани разходи, като сроковете за процедурата по верификация са синхронизирани с тези по настоящата процедура.) Ви уведомяваме, че са констатирани следните пропуски в процедурата за (посочва се номера (ако е приложимо) и наименованието на процедурата), за които е предвиден посочения размер на финансова корекция:

Deleted: ПМС 134/2010 г.

..... (изброяват се всички нарушения, които ДО констатира по съответната процедура/и. Срецу всяко нарушение се посочва процентното съотношение на финансовата корекция в съответствие с приложение 2 и 3 към Методологията.).

Deleted: ПМС 134/2010 г.

На основание чл. 10, ал. 3 от Методологията размерът на финансовата корекция е лв. или % от стойността на договора, от които лв. ЕСФ, лв. национално съфинансиране и лв. личен принос. Размерът на непризнатия разход от БФП е лв. (посочва се равностойността на сумите съответно ЕСФ и нац. съфинансиране).

Deleted: ПМС 134/2010 г.

На основание чл. 13, ал. 1, т. 2 от Методологията в срок от 10 работни дни от получаване на настоящето уведомление имате право да представите коментари, бележки и/или допълнителни документи по констатациите, обосноваващи действията Ви като възложител по горесигтираната процедура.

Deleted: ПМС 134/2010 г.

В случай, че не представите допълнително информация и документация в поставения срок, ДО ще пристъпи към намаляване на сумата по финансовата корекция от дължимата сума за междинно плащане.

Срокът за плащане на верифицираната сума по искането за междинното/окончателно плащане спира да тече да приключване на процедурата по чл. 13, ал. 1 от Методологията във връзка с чл. 4 от ПМС 179/2010 г.

РЪКОВОДИТЕЛ НА
ДОГОВАРЯЩИЯ ОРГАН

Formatted: Font: (Default) Times New Roman, 12 pt, Not Bold, Font color: Gray-80%, Russian (Russia)

Deleted: ПМС 134/2010 г.

Formatted: Russian (Russia)

Formatted: Russian (Russia)

Приложение 2

Писмо до бенефициента чл. 13, ал. 2, т. 1 от Методологията, приета с ПМС 134/2010 г. – уведомление за налагане на финансови корекции до договор за безвъзмездна помощ, произтичащи от констатирана нередност по процедура/и за възлагане на обществена поръчка/за избор на изпълнител

Deleted: доброволно

До

(Представител на Бенефициента)

Deleted: Ръководител на проект/представител на

Адрес на Бенефициента

Относно: Налагане на финансова корекция по договор за БФП
(уведомлението може да е изрично или в рамките на уведомлението за верифициране на разходи по искане за междинно/окончателно плащане)

Уважаема/и Госпожо/Господин

На основание член. 13, ал.1 , т. I от Методологията за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на Европейския съюз, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за рибарство, приета с ПМС 134/2010 г. Ви уведомяваме, че са констатирани следните пропуски в процедура за (посочва се номера (ако е приложимо) и наименованието на процедурата), за които е предвиден посочения размер на финансова корекция:

Deleted: ПМС 134/2010 г.

..... (изброяват се всички нарушения, които ДО констатира по съответната процедура/и. Срещу всяко нарушение се посочва процентното съотношение на финансовата корекция в съответствие с приложение 2 и 3 към Методологията).

Deleted: ПМС 134/2010 г.

На основание чл. 10, ал. 3 от Методологията размерът на финансовата корекция е лв. или % от стойността на договора, от които лв. ЕСФ, лв. национално съфинансиране и лв. личен принос. Размерът на непризнатия разход от БФП е лв. (посочва се равностойността на сумите съответно ЕСФ и нац. съфинансиране).

Deleted: ПМС 134/2010 г.

На основание чл. 13, ал. 2, т. 2 от Методологията в срок от 10 работни дни от получаване на настоящето уведомление имате право да представите коментари, бележки и/или допълнителни документи по констатациите, обосноваващи действията Ви като възложител по гореситираната процедура.

Deleted: ПМС 134/2010 г.

В случай, че не представите допълнително информация и документация в поставения срок, ДО ще пристъпи към възстановяване на сумата, представляваща финансова корекция.

РЪКОВОДИТЕЛ НА ДОГОВАРЯЩИЯ ОРГАН

Приложение 3

Писмо до бенефициента по чл. 13, ал. 2, т. 5, б. „в” от Методологията за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на Европейския съюз, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за рибарство, приета с ПМС 134/2010 г. – покана за доброволно възстановяване на дължими суми по договор за безвъзмездна помощ, произтичащи от констатирана нередност по процедура/и за възлагане на обществена поръчка/за избор на изпълнител

Deleted: ПМС 134/2010 г.

До

.....
(Представител на Бенефициента)

Deleted: Ръководител на проект/представител на

.....
Адрес на Бенефициента

Относно: покана за доброволно възстановяване на дължими суми по договор за безвъзмездна помощ по договор за БФП по чл. 13, ал. 2, т. 5, б. „в” от Методологията за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на Европейския съюз, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за рибарство, приета с ПМС 134/2010 г.

Deleted: ПМС 134/2010 г.

Уважаема/и Госпожо/Господин,

На основание чл. 13, ал. 2, т. 3 и т. 5, б. «в» от Методологията за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на Европейския съюз, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския

фонд за рибарство, приета с ПМС 134/2010 г. във вр. с чл. 16.1 от Общите условия към договора за БФП Ви уведомяваме, че договарящият орган отхвърля/приема частично допълнително представените бележки/коментари/документи по процедура за (посочва се номера (ако е приложимо) и наименованието на процедурата).

Deleted: ПМС 134/2010 г.

Вариант 1 – Отхвърля изцяло допълнително представените факти и обстоятелства:

(Посочват се всички нарушения и съответстващите им процентни съотношения. В случай, че за нарушенията са предвидени различни по размер процентни показатели, се избира най-високия показател в съответствие с приложение 2 и 3 към Методологията).

Formatted: Font: Italic

Deleted: ПМС 134/2010 г.

Вариант 2 – Приема частично допълнително представените факти и обстоятелства:

Посочват се приетите документи и/или аргументи.

Отделно от това пропуските, за които не са представени допълнителни документи/аргументи (или пропуските, относно които допълнително представените документи/аргументи не са приети) и които представляват основание за налагане на финансови корекции са следните:

(Посочват се всички останали нарушения и съответстващите им процентни съотношения. В случай, че за нарушенията са предвидени различни по размер процентни показатели, се избира най-високия показател в съответствие с приложение 2 и 3 към Методологията).

Formatted: Font: Italic

Deleted: ПМС 134/2010 г.

Deleted: ПМС 134/2010 г.

На основание чл. 10, ал. 3 от Методологията размерът на финансовата корекция е лв. или % от стойността на договора, от които лв. ЕСФ, лв. национално съфинансиране и лв. личен принос. Размерът на непризнатия разход от БФП е лв. (посочва се равностойността на сумите съответно ЕСФ и нац. съфинансиране).

В съответствие с чл. 13, ал. 2, т. 5, б. „в” от Методологията Ви каним да пристъпите към доброволно възстановяване на сумата от лв. в срок от (посочва се срока по договора, но не повече от 14 дни) дни, считано от датата на получаване на настоящето писмо, както следва:

Deleted: ПМС 134/2010 г.

..... лв ; посочват се името на банката, BIC и IBAN

Доказателства за извършеното плащане, моля да представите на следния адрес: В случай на забава от Ваша страна горепосочената дължима сума ще бъде увеличена със законната лихва за забава, която договарящият орган ще начисли в съответствие с чл. 16.2 от Общите условия към договора за безвъзмездна финансова помощ. В съответствие с чл. 76, ал. 2 ЗЗД при начислена лихва, погасяването на задължението (главница и лихва) започва от лихвата.

В случай на отказ от Ваша страна да възстановите дължимата сума договарящият орган ще пристъпи към принудителното ѝ събиране.

На основание чл. 16.4 от Общите условия към договора за безвъзмездна финансова помощ банковите такси, свързани с връщането на дължими суми на Договарящия орган, са изцяло за Ваша сметка.

РЪКОВОДИТЕЛ НА
ДОГОВАРЯЩИЯ ОРГАН

Приложение 4

Прихващане

Писмо до бенефициента по чл. 13, ал. 2, т. 5, б. „в“ във вр. с б. „а“ от Методологията за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на Европейския съюз, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за рибарство, приета с ПМС 134/2010 г. за извършване на прихващане на дължими суми по договор за безвъзмездна помощ, произтичащи от констатирана нередност по процедура/и за възлагане на обществена поръчка/за избор на изпълнител

Deleted: а

Deleted: ПМС 134/2010 г.

До

(Представител на Бенефициента)

Адрес на Бенефициента

Deleted: Ръководител

Deleted: проект/представител на

Относно: Прихващане на дължими суми по договор за безвъзмездна помощ по договор за БФП по чл. 13, ал. 2, т. 5, б. „в“ във вр. с б. „а“ от Методологията за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на Европейския съюз, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за рибарство, приета с ПМС 134/2010 г.

Deleted: а

Уважаема/и Госпожо/Господин,

Deleted: ПМС 134/2010 г.

На основание чл. 13, ал. 2, т. 3 и т. 5, б. „в“ от Методологията за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на Европейския съюз, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за рибарство, приета с ПМС 134/2010 г. във вр. с чл. 16.1 от Общите условия към договора за БФП Ви уведомяваме, че договарящият орган отхвърля/приема частично допълнително представените бележки/коментари/документи по процедура за (посочва се намера (ако е приложимо) и наименованието на процедурата).

Deleted: а

Deleted: ПМС 134/2010 г.

Вариант 1 - Отхвърля изцяло допълнително представените факти и обстоятелства:

(Посочват се всички нарушения и съответстващите им процентни съотношения. В случай, че за нарушенията са предвидени различни по размер процентни показатели, се избира най-високия показател в съответствие с приложение 2 и 3 към Методологията).

Deleted: PMC 134/2010 г.

Formatted: Font: Italic

Вариант 2 – Приема частично допълнително представените факти и обстоятелства:

Посочват се приетите документи и/или аргументи.

Отделно от това пропуските, за които не са представени допълнителни документи/аргументи (или пропуските, относно които допълнително представените документи/аргументи не са приети) и които представляват основание за налагане на финансови корекции са следните:

(Посочват се всички останали нарушения и съответстващите им процентни съотношения. В случай, че за нарушенията са предвидени различни по размер процентни показатели, се избира най-високия показател в съответствие с приложение 2 и 3 към Методологията).

Deleted: PMC 134/2010 г.

Formatted: Font: Italic

Deleted: PMC 134/2010 г.

На основание чл. 10, ал. 3 от Методологията размерът на финансовата корекция е лв. или % от стойността на договора, от които лв. безвъзмездна помощ съфинансиране и лв. личен принос. Размерът на непризнатия разход от БФП е лв. (посочва се равностойността на сумите съответно ЕСФ и нац. съфинансиране).

В съответствие с чл. 13, ал. 2, т. 5, б. „в” от Методологията Ви каним да пристъпите към доброволно възстановяване на сумата от лв. в срок от ... (посочва се договорния срок но не повече от 14) дни, считано от датата на получаване на настоящето писмо, както следва:

Deleted: PMC 134/2010 г.

..... лв ; посочват се името на банката, BIC и IBAN

Доказателства за извършеното плащане, моля да представите на следния адрес: В случай на забава от Ваша страна горепосочената дължима сума ще бъде увеличена със законната лихва за забава, която договарящият орган ще начисли в съответствие с чл. 16.2 от Общите условия към договора за безвъзмездна финансова помощ. В съответствие с чл. 76, ал. 2 ЗЗД при начислена лихва, погасяването на задължението (гълвица и лихва) започва от лихвата.

На основание чл. 16.4 от Общите условия към договора за безвъзмездна финансова помощ банковите такси, свързани с връщането на дължими суми на Договарящия орган, са изцяло за Ваша сметка.

В случай на отказ от Ваша страна да възстановите дължимата сума договарящият орган ще пристъпи към прихващането ѝ от (посочва се източника, с който договарящият орган разполага за тази цел – банкови савинция, др.).

РЪКОВОДИТЕЛ НА

ДОГОВАРЯЩИЯ ОРГАН

Приложение 5

Уведомление до бенефициента за приемане на възражението и съпътстващите го документи

До

.....
(Представител на Бенефициента)

Deleted: Ръководител
Deleted: на
проект/представител на

.....
Адрес на Бенефициента

Относно: Уведомление по чл. 13, ал. 1 (или ал. 2 – посочва се едно от двете основания), т. 3 от Методологията за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на Европейския съюз, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за рибарство, приета с ПМС 134/2010 г. за приемане на допълнително представените документи и бележки/коментари по договор за безвъзмездна помощ по договор за БФП

Deleted: Методологията ПМС 134/2010 г.

Уважаема/и Госпожо/Господин,

На основание чл. 13, ал. 1 (или ал. 2 – посочва се едно от двете основания), т. 3 от Методологията за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на Европейския съюз, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за рибарство, приета с ПМС 134/2010 г. в нормативно определения срок Ви уведомяваме, че договарящият орган приема допълнително представените от Ваша страна бележки/коментари/документи и не пристъпва към налагане на финансова корекция.

Deleted: ПМС 134/2010 г.

Настоящото решение не е обвързано с или не отменя решението на други проверяващи и контролиращи органи, които могат да проверяват настоящата процедура за възлагане на обществена поръчка/избор на изпълнител и да отправят препоръки за налагане на корекции в случай, че това е приложимо.

Formatted: Not Highlight

.....
РЪКОВОДИТЕЛ НА

ДОГОВАРЯЩИЯ ОРГАН

Приложение 6

Във връзка с Одитна пътека 3 от Правилата за налагане на финансови корекции по ОП РЧР – *попълва се от Междинното звено и се прилага към всяка Декларация за допустимост на разходите при междинни/ окончателни плащания при делегирано управление*

Справка за констатираните нарушения по проведени тържни процедури
(попълва се само за проектите, по които в конкретната Декларация са включени разходи в резултат на проведени тържни процедури)

- 1. Номер по ИСУН на проекта, включен в Декларацията за допустимост на разходите:
.....
- 2. Размер на включените в настоящата декларация разходи по тържни процедури:
.....
- 3. Наименование на тържната/ите процедура/и:
.....
.....
- 4. Наличие на констатирани нарушения (попълва се, ако е приложимо, като се посочва нарушението и органът, който го е констатирал):
.....
.....
.....
.....
- 5. Наложени от Договарящия орган финансови корекции (посочва се процент и стойност):
.....
.....

Page 2: [1] Formatted	y.haladzhov	13.1.2011 г. 15:37:00
Numbered + Level: 1 + Numbering Style: 1, 2, 3, ... + Start at: 1 + Alignment: Left + Aligned at: 1,27 cm + Tab after: 0 cm + Indent at: 1,9 cm		
Page 2: [2] Deleted	efipp	23.1.2011 г. 17:41:00
неясна и противоречива фактическа обстановка и особена		
Page 2: [3] Formatted	efipp	23.1.2011 г. 17:41:00
Not Highlight		
Page 2: [3] Formatted	efipp	23.1.2011 г. 17:41:00
Not Highlight		
Page 2: [4] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [4] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [4] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [4] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [4] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [4] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [5] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [5] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [5] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [5] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [5] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [5] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [6] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [6] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [7] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [7] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [7] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [8] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00
Not Highlight		
Page 2: [8] Formatted	efipp	16.1.2011 г. 17:33:00