

ДО



МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ДИРЕКЦИЯ  
"НАЦИОНАЛЕН ФОНД"

ДНФ № 03/17.09.2007г.

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

КОПИЕ

СЪВЕТ ЗА КООРДИНАЦИЯ В БОРБАТА С  
ПРАВОНАРУШЕНИЯТА, ЗАСЯГАЩИ  
ФИНАНСОВИТЕ ИНТЕРЕСИ НА  
ЕВРОПЕЙСКИТЕ ОБЩНОСТИ (АФКОС)  
ЦЕНТРАЛНО ЗВЕНО ЗА КООРДИНАЦИЯ  
В БОРБАТА С ПРАВОНАРУШЕНИЯТА,  
ЗАСЯГАЩИ ФИНАНСОВИТЕ ИНТЕРЕСИ  
НА ЕВРОПЕЙСКИТЕ ОБЩНОСТИ КЪМ  
МИНИСТРЕСТВО НА ВЪТРЕШНИТЕ  
РАБОТИ

**Относно:** Процедура по отчитане и докладване на нередности по Структурните и  
Кохезионния фондове на Европейския съюз

На основание на чл. 4 и чл. 12, ал. 4 от Закона за финансово управление и  
контрол в публичния сектор и с цел осигуряване съответствие с изискванията на чл. 58  
(з) и чл. 70, ал. 1 (б) от Регламент (ЕО) № 1083/2006 и на раздел 4 „Нередности“ от  
глава II на Регламент (ЕО) № 1828/2006 се дават следните задължителни указания:

#### **I. Отговорности**

1. Управляващият орган е отговорен за разкриването, отчитането, докладването и последващото разрешаване на всички регистрирани случаи на нередност по Структурните и Кохезионния фондове на ЕС по смисъла на чл. 2 (7) от Регламент (ЕО) № 1083/2006.
2. За целите на отчитането и докладването на случаите на нередности във всеки Управляващ орган/Междинно звено следва да се назначи служител по нередностите, отговорен за съответната Оперативна програма.
3. Управляващият орган осигурява адекватно разбиране от всички участващи страни (в т.ч. Междинни звена и бенефициенти) на дефиницията за нередности, както и за

установяване и прилагане на подходяща система за разкриване, отчитане, докладване и последващо разрешаване на всички регистрирани случаи на нередност по Структурните и Кохезионния фондове на ЕС.

4. Служителите в Управляващия орган/Междинното звено подписват декларации, че са запознати с определението за нередност и измама и с реда за докладване на нередности по конкретната Оперативна програма.

5. Управляващият орган докладва всички случаи на регистрирани нередности на Сертифициращия орган.

6. Сертифициращият орган анализира и докладва случаите на регистрирани нередности на Службата за борба с измамите (OLAF) и на Централното звено за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности (ЦЗК) към Министерство на вътрешните работи.

7. Управляващият орган може да бъде подпомогнат методически от Сертифициращия орган за прилагане на процедурата по отчитане и докладване на нередности.

## **II. Процедура по докладване при установяване на нередност**

8. Задължението за регистриране на нередност възниква при установяване на нарушение на разпоредба на общностното право, произтичащо от действие или бездействие на стопански субект, което има или би имало като последица нанасянето на вреда на общия бюджет на Европейския съюз, като отчете неоправдан разход в общия бюджет.

9. Информация за нередности, на база на която се стартира процедура за докладване на нередност, може да бъде:

- сигнал извън ведомството - от външни контролни органи, от средствата за масово осведомяване, от отделни лица;

- сигнал в рамките на ведомството – от вътрешни контролни органи, от вътрешен одит, от служител в следствие на изпълнение на заложените в контролната среда проверки и други.

10. Служителите в Управляващия орган/Междинното звено подават сигнали за нередности или подозрение за нередности на служителя по нередностите в Управляващия орган/Междинното звено и на ръководителя на Управляващия орган/Междинното звено.

11. При наличие или съмнение за връзка на някое от лицата, на които следва да се подават сигналите за нередности, със случая на нередност, информацията се подава директно до:

- ресорния заместник-министър или ръководител на ведомство;
- ръководителя на Сертифициращия орган в Министерство на финансите;
- ЦЗК;
- OLAF.

12. Регистрирането и докладването на нередност не следва да се обвързва с начина и момента на възстановяване на средства по нередността.

13. Сертифициращият орган не докладва на OLAF случаите на нередност на стойност по-малка от равностойността на 10 000 (десет хиляди) евро, освен ако това не е изрично изискано от Европейската комисия.

14. Сертифициращият орган не докладва на OLAF случаите на нередност, когато:

- нередността се състои единствено в цялостно или частично неизпълнение на операция, която е част от съфинансираната оперативна програма, поради фалит на бенефициента;

- са докладвани доброволно от бенефициента на Управляващия орган или Сертифициращия орган преди един от тези органи да е разкрил нередността, независимо дали е било преди или след изплащане на публичната помощ;

- са разкрити и коригирани от Управляващия орган или Сертифициращия орган, преди да е извършено каквото и да било плащане към бенефициента от публичната помощ.

15. Изключенията за докладване на нередности от Сертифициращия орган до OLAF по т. 13 и 14 не освобождават Управляващия орган от задължението да докладва на Сертифициращия орган тези случаи на нередност съгласно установената форма и ред, определени в настоящите указания. Тези случаи на нередност се докладват от Сертифициращия орган на ЦЗК.

16. Управляващият орган докладва на Сертифициращия орган всяко тримесечие всички нови случаи на нередности и последващите действия по вече докладваните случаи на установена нередност/измама, включително всяка нова и/или липсваща в предходните уведомления, информация.

17. За целите на докладването по т. 16 се използва стандартна форма „Тримесечно уведомление за нередностите по отношение на структурните политики“ съгласно условията на Раздел 4 „Нередности“ на Глава II на Регламент (ЕО) № 1828/2006 в Приложение 1.

18. Уведомлението по т. 17 от настоящото указание се изготвя в евро.

19. Тъй като нередностите се отчитат по проекти в счетоводството на Управляващия орган/Междинното звено, валутният курс BGN/EUR, използван за целите на докладване на нередности, съгласно чл. 36, ал. 2 от Регламент (ЕО) № 1828/2006, е счетоводният обменен курс на Европейската комисия, който е публикуван електронно най-близко до датата на регистриране на нередността.

20. Уведомлението се изготвя в три оригинални екземпляра – единият се прикрепя към досието на нередността по т. 28 от настоящото указание, а останалите два се изпращат на Сертифициращия орган.

21. Сроковете за предоставяне на тримесечното уведомление са както следва:

- за първо тримесечие на текущата година – в срок до 30 април на текущата година;

- за второ тримесечие на текущата година – в срок до 31 юли на текущата година;

- за трето тримесечие на текущата година – в срок до 30 октомври на текущата година;

- за четвърто тримесечие на текущата година – в срок до 31 януари на следващата година.

22. Ако за съответния период няма установени случаи на нередности, както и нередности, възникнали в предишни периоди, които все още не са приключени, Управляващият орган представя Декларация, удостоверяваща, че няма открити нередности по съответната Оперативна програма, съгласно стандартна форма в Приложение 2.

23. Управляващият орган анализира всеки случай на нередност с цел гарантиране, че са предприети корективни действия за подобряване на контролната среда и избягване на аналогични случаи на нередности в бъдеще, когато става въпрос за повтарящи се нередности или за такива, предизвикани поради слабости в контролната среда.

24. Управляващият орган докладва незабавно констатираните или предполагаеми нередности, за които има основание да се счита, че биха имали бързо отражение извън територията на страната, или че представляват нова неправомерна практика. Същите се докладват незабавно от Сертифициращия орган на OLAF и ЦЗК, както и на други страни-членки, когато е необходимо.

25. Управляващият орган предоставя в изискуемите срокове допълнителна информация, касаеща случаите на нередности, при поискване от страна на Сертифициращия орган, Службата за борба с измамите (OLAF) и АФКОС/ЦЗК.

26. Управляващият орган информира Сертифициращия орган за осчетоводените нередности в срок от 5 работни дни от осчетоводяването им съгласно стандартен формат в Приложение 3.

### **III. Отчетност**

27. Управляващият орган разработва и прилага процедура за администриране и докладване на нередностите, като следва детайлните изисквания, изложени в Раздел 4 „Нередности” на Глава II на Регламент (ЕО) № 1828/2006.

28. Управляващият орган поддържа досие за всеки случай на установена нередност.

29. Досието по нередността съдържа цялата документация на хартиен носител, събрана във връзка със съответния случай на нередност, включително:

- доклади за нередността;
- документацията по разследването;
- копие от одиторски доклади;
- уведомления/писма, които са били изпращани/получавани;
- отговори на уведомленията/писмата;
- всякакъв вид друга кореспонденция, свързана с нередността;
- информация, свързана със съдебни дела и други.

30. Досието по нередността трябва да носи същия идентификационен номер като идентификационния номер, под който е регистрирана съответната нередност.

31. Управляващият орган поддържа регистър за нередностите, в който се регистрират всички установени нередности във връзка с Оперативната програма.

32. Регистърът се състои от две части:

- обща информация за всички регистрирани нередности съгласно стандартен формат в Приложение 4;
- финансова информация за всеки регистриран случай на нередност съгласно стандартен формат в Приложение 5.

33. Достъпът до информацията от регистъра за нередностите и досиетата по нередностите следва да бъде ограничен до лицата, които имат функции, свързани с администрирането на нередности. При поискване информацията може да бъде предоставена на компетентните контролни органи.

34. Всеки нов случай на нередност се регистрира под определен идентификационен номер. Номерирането се извършва от Сертифициращия орган въз основа на Регистър за нередностите за всеки фонд (Европейски фонд за регионално развитие, Европейски социален фонд и Кохезионен фонд).

35. При поискване служителът по нередностите в Сертифициращия орган за съответния фонд предоставя на Управляващия орган идентификационен номер за целите на регистрирането и докладването на новите случаи на нередности.

36. Управляващият орган отговаря за организиране на процеса по подаване на навременна информация за целите на счетоводното отразяване на случаите на нередност, които имат финансово изражение, към счетоводството на Управляващия орган, при което:

- информацията, подавана от служителя по нередностите, следва да съответства на информацията, посочена в т.18 „Обща сума, подлежащата на възстановяване” от Уведомлението за нередности по т. 17 от настоящото указание и да съдържа минимум следната информация – проект №; финансирана сума в лева по източници на финансиране; дата на установяване на нередността;

- при закриване на случай на нередност служителят по нередностите уведомява счетоводството за датата на затваряне на случая.

37. Управляващият орган отговаря за организиране на процеса по подаване на навременна информация от страна на счетоводството на Управляващия орган към служителя по нередностите за възстановените суми по случаите на установени нередности с финансово изражение, като предостави минимум следната информация: проект №; възстановена сума в лева по източници на финансиране; дата на банков документ.

38. Разпределението по източници на финансиране за целите на т. 36 и т. 37 се извършва служебно от Управляващия орган при спазване на съотношението на европейско и на национално съфинансиране от държавния бюджет, определено в одобрената Оперативна програма.

#### **IV. Възстановяване на неправомерно изплатени суми**

39. Управляващият орган е длъжен да осигури възстановяването към бюджета на Европейската общност и националния бюджет на всички суми по регистрирани нередности по Оперативната програма и/или на всички неправомерно изплатени средства.

40. Управляващият орган е отговорен за идентифициране на всички нови суми за възстановяване чрез прилагането на контролни процедури на всички етапи от прилагане на програмата.

41. Независимо от избрания подход за третиране на дължимите суми по нередности във връзка със сертификацията на разходите и отчитането им пред Сертифициращия орган, Управляващият орган е длъжен да предприеме незабавни действия за възстановяването от съответния бенефициент на всички неправомерно изплатени суми, заедно с дължимите лихви.

42. Управляващият орган прилага процедурата за доброволно възстановяване на дължимите суми чрез издаване на покана за доброволно изпълнение до бенефициента.

43. В поканата за доброволно изпълнение до бенефициента Управляващият орган посочва размера на дължимите суми, срокът за възстановяването им, данни за банковата сметка, в която сумите следва да бъдат възстановени, възможните санкции и процедури в случай, че изискването за възстановяване на дължимите суми не се изпълни в указания срок.

44. Срокът за доброволно възстановяване не може да надвишава тридесет дни от датата на получаване от бенефициента на поканата за доброволно възстановяване.

45. В случай, че бенефициентът не възстанови дължимите суми в съответната банкова сметка и в рамките на определените крайни срокове, Управляващият орган инициира издаването на изпълнителен лист от компетентния съд.

46. Изпълнителният лист се издава на основание чл. 418 във връзка с чл. 417, т.2 от Гражданския процесуален кодекс ( обн. ДВ, бр.59 от 20.07.2007 г., в сила от 01.03.2008 г.) въз основа на представен пред съответния съд документ или извлечение от счетоводните книги, с които се установяват вземанията на Управляващия орган,. За периода от издаването на настоящите указания до 01.03.2008 г., където е приложимо, се прилага процедурата на издаване на изпълнителен лист и принудително изпълнение на основание чл. 237, б. "в" от Гражданския процесуален кодекс, който е в сила до 01.03.2008 г.

47. Събирането на дължимите суми от Управляващия орган след издаването на изпълнителен лист се осъществява съгласно реда, предвиден в българското законодателство.

48. Управляващият орган/Междинното звено осчетоводява всички дължими суми, главница и натрупана лихва, на ниво проект.

49. Във всички случаи, когато бенифициентът възстанови дължимите от него суми, Управляващият орган е задължен да предостави на Сертифициращия орган, в рамките на 5 работни дни след датата на възстановяване, писмена информация за възстановените суми съгласно стандартния формат в Приложение 6.

50. Управляващият орган може да приспадне неправомерно изплатените суми, включително лихвата, от последващите средства, на които бенефициентът има право.

51. Ако Управляващият орган сметне, че дадена сума не може да бъде възстановена или не се очаква тя да бъде възстановена, той уведомява Сертифициращия орган за невъзстановимата сума и за фактите, имащи отношение към решението относно разпределянето на загубата в специален доклад, съдържащ информацията по чл. 30 (2) от Регламент (ЕО) № 1828/2006.

52. Информацията по т. 51 се предоставя от Сертифициращия орган на Европейската комисия, с изключение на случаите на нередности на стойност по-малка от равностойността на 10 000 (десет хиляди) евро, съгласно изключението, определено в чл. 36 (1) от Регламент (ЕО) № 1828/2006.

#### **V. Използване на Информационната система за управление и наблюдение (ИСУН)**

53. За целите на отчитането и докладването на случаите на установени нередности следва да се използва модул "Нередности" в единната информационна система за управление и наблюдение.

54. Информацията, въведена в ИСУН, трябва да съответства на информацията, подадена на хартиен носител с тримесечните уведомления за нередностите.

#### **VI. Други**

55. Управляващият орган подава към Сертифициращия орган годишна Декларация за възстановените и подлежащи на възстановяване суми по съответната Оперативна програма.

56. Декларацията по т. 55 от настоящото указание се изготвя в евро, съгласно стандартен формат в Приложение 7, и се подава до 31 януари на годината, следваща отчетната година.

57. Тъй като нередностите се отчитат по проекти в счетоводството на Управляващия орган/Междинното звено, валутният курс BGN/EUR, използван за целите на Декларацията по т. 55, съгласно чл. 36, ал. 2 от Регламент (ЕО) № 1828/2006, е счетоводният обменен курс на Европейската комисия, който е публикуван електронно най-близо до датата на регистриране на нередността или на възстановяване на средствата.

58. Управляващият орган подава към Сертифициращия орган годишна Декларация за намалени суми от Декларациите за допустими разходи по съответната Оперативна програма.

59. Декларацията т. 58 от настоящото указание се изготвя в лева, съгласно стандартен формат в Приложение 8, и се подава до 31 януари на годината, следваща отчетната година.

60. Разпоредбите на настоящото указание следва да бъдат отразени в съответния специален акт (споразумение/договор/заповед) за делегиране на права и задължения на Междинното звено за изпълнение на Оперативната програма и в договорите за предоставяне на безвъзмездна помощ на бенефициентите.

61. Управляващият орган следва да включи в договора/заповедта за отпускане на безвъзмездна финансова помощ на бенефициентите и клаузи, гарантиращи следното:

- възможност за прихващане и/или изискване за възстановяване на неправомерно изплатените суми, заедно с дължимите лихви;

- изпълнението на задълженията на бенефициентите по отношение на нередности.

62. За Оперативни програми „Транспорт” и „Околна среда” процедурата по разкриване, отчитане, докладване и последващо разрешаване на всички регистрирани случаи на нередност се прилага поотделно за приоритетите, финансирани от Кохезионния фонд, и за приоритетите, финансирани от Европейския фонд за регионално развитие.

63. Настоящите указания не са приложими за Оперативни програми Трансгранично сътрудничество. Начинът и редът за разкриване, отчитане, докладване и последващо разрешаване на всички регистрирани случаи на нередност по тези Оперативни програми се уреждат в допълнително указание.

**Настоящите указания следва да бъдат отразени в утвърдените писмени правила на Управляващия орган и Междинните звена.**



**МИНИСТЪР:**

**ПОВЕРИТЕЛНО**

**CCI №:** BG/XX/XXX/XX/0<sup>1</sup>

**ТРИМЕСЕЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА НЕРЕДНОСТИТЕ ПО ОТНОШЕНИЕ НА  
СТРУКТУРНИТЕ ПОЛИТИКИ СЪГЛАСНО УСЛОВИЯТА НА РАЗДЕЛ 4  
“НЕРЕДНОСТИ” НА ГЛАВА II НА РЕГЛАМЕНТИ НА КОМИСИЯТА (ЕС) 1828 /  
2006, ОПРЕДЕЛЯЩИ ПРАВИЛАТА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА РЕГЛАМЕНТ(ЕС) № 1083/  
2006 И РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 1080/ 2006 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И  
СЪВЕТ**

**ИДЕНТИФИКАЦИЯ НА УВЕДОМЛЕНИЕТО**

Страна-членка : България  
CCI номер: BG/XX/XXX/XX/0<sup>1</sup>  
Тримесечие: XX/XX<sup>2</sup>  
Дата на изпращане :  
Административен отдел в страната-членка:  
Лице за контакт: Име: Тел.:  
Факс: e-mail:

**ДЕТАЙЛИ ОТНОСНО НЕРЕДНОСТТА**

- 1. Описание на дейността**
  - 1.1 Име на програмата :
  - 1.2 Дата на Решението на Европейската комисия :
  - 1.3 Приоритетна ос и операция :
  - 1.4 Име на проекта :
  - 1.5 Номер на проекта :
- 2. Нарушена разпоредба**
  - 2.1 Нарушена разпоредба на Общността:

<sup>1</sup> : (CCI = Общ идентификационен код). С изключение на последната цифра номерът на досието е един и същ и е съставен от: инициали на страната-членка /година/трицифрен номер на досието / FD=ERDF, FS=ESF, CF=Cohesion Fund / 0 за първоначално уведомление, съгласно Член 28 на Раздел 4 от Регламент на Комисията 1828/2006, определящ правилата за прилагане на Регламент(ЕС) № 1083/ 2006 на Съвета и Регламент (ЕС) № 1080/ 2006 на Европейския парламент и Съвета; последващ номер при предаване на актуализирана информация съгласно Член 30 на Раздел 4 на същия регламент на Комисията, напр. BG/07/001/FD/1

<sup>2</sup> : Две цифри за годината и две цифри за тримесечието, напр. 0703, 0706, 0709, 0712



2.2 Нарушена национална разпоредба:

**3. Дата и източник на първата информация, навеждаща на подозрение за нередност :**

3.1 Дата на първата информация, навеждаща на подозрение за нередност :

3.2 Източник на първата информация, навеждаща на подозрение за нередност :

**4. Начин на разкриване на нередността**

**5. Вид нередност**

**Квалификация на нередността:**

(а) Грешка/недоглеждане ( )

(б) Нередност ( )

(в) Подозрение за измама ( )

(г) Други (моля уточнете) ( )

5.1 Приложени практики при извършване на нередността:

5.2 Тези практики разглеждат ли се като нови? Да ( ) Не ( ) Не зная ( )

5.3 Ако да, изпратено ли е известие до :

Комисията :

Да ( ) Дата и референтен номер:

Не ( ) Неизвестно ( )

Страни-членки :

Да ( ) Дата и референтен номер

Не ( ) Неизвестно ( )

**6. Участват ли други страни Да ( ) Не ( )**

(Отбележете според случая)

6.1. Ако да, изпратено ли е известие до съответните страни:

Да ( ) Дата и реф. номер:

Не ( ) Неизвестно ( )

**7. Период на нередност**

7.1 Дата на която или дати, между които е извършена нередността:

**8. Власти или органи**

8.1 Власти или органи, които са съставили официалния Доклад за нередността:

8.2 Власти или органи, отговорни за последващи административни или съдебни действия:

**9. Дата на установяване на първоначалните административни или съдебни констатации относно нередността:**

**10. Дата на изготвяне на официалния Доклад за нередността:**

**11. Идентификация на участващите физически и юридически лица или други участващи предприятия**

**11.1** Физически лица:

- Име:
- Фамилия:
- Адрес:
- Пощенски код:
- Град:
- Страна:
- Функция:

**11.2** Юридически лица:

- Име:
- Адрес на регистрация:
- Пощенски код:
- Страна:

**11.3** Други предприятия:

- Име:
- Адрес на регистрация:
- Пощенски код:
- Страна:

## **ФИНАНСОВИ АСПЕКТИ**

**12. Общ размер и разпределение между източниците на финансиране**

12.1 Обща стойност на операцията:

12.2 Финансиране от Общността:

12.3 Финансиране от страната-членка:

**13. Естество и размер на установените като неправомерни разходи**

13.1 Естество на разходите:

13.2 Обща сума на разходите:

13.3 Разходи на Общността:

13.4 Разходи на страната-членка:

**14. Сума, която би била неправомерно платена, ако нередността не е била разкрита:**

**15. Финансови последици**

15.1 Сума на разходите по т.12, които още не са платени:

Дял на Общността:

Дял на страната-членка:

15.2 Преустановено плащане :

Да [ ] Сума:            Не [ ],            Неизвестно [ ]

**16. Възможност за възстановяване:**

**17. Общ размер на възстановената сума:**

17.1 Дял на Общността:

17.2 Дял на страната-членка:

**18. Обща сума, подлежащата на възстановяване:**

18.1 Дял на Общността:

18.2 Дял на страната-членка:

#### **ЕТАП НА ПРОЦЕДУРАТА**

**19. Предприети действия от страната-членка**

19.1 Междинни мерки:

**20. Административни процедури:**

**21. Съдебни процедури:**

**22. Причини за отменяне на процедурите за възстановяване:**

22.1 Известна ли е Комисията преди вземане на решението за отменяне на процедурата за възстановяване?

Да ( )            Дата и реф. номер:  
Не ( )            Не зная ( )

**23. Отменени ли са наказателните процедури**

Да ( )            Не ( )            Не е известно ( )

**24. Приключване на процедурите**

24.1 Комисията известена ли е за административни или съдебни решения или основните моменти от тях, касаещи приключване на процедурите :

Да ( ) Дата и реф. номер:

Не ( ) Не е известно ( )

**25. Наложени наказания (административни и/или съдебни):**

**26. Допълнителни забележки:**

*<Дата, печат и подпис на ръководителя  
на Управляващия орган>.*

## Декларация

за липса на установени нередности по оперативните програми по Структурните  
и Кохезионния фондове

Оперативна програма:

Управляващ орган:

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

За периода от дата/месец/година *< Введете дата за първия ден от докладваното тримесечие>* до дата/месец/година *< Введете дата за последния ден от докладваното тримесечие>* няма установени нередности, които да са обект на административно или съдебно разследване, както и нередности, възникнали в предишни периоди, които все още не са приключени, и/или неправомерно платени суми при изпълнението на Оперативната програма.

Дата:

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

Уведомително писмо за осчетоводени нередности  
№ <...> от <дата>

от  
<наименование на структурата>, Управляващ орган по Оперативна програма <име>

Във връзка с процедурата за регистриране и отчитане на нередности,  
с настоящето Ви информираме, че на дата.....в счетоводството на Управляващия орган/Междинното звено са осчетоводени нередности  
както следва:

Приоритетна ос	Нередност №	Име на бенефициента	Проект №	Осчетоводена главница		Осчетоводена лихва
				Европейско съ-финансиране	Национално съ-финансиране	
Нередност № 1						
Нередност № n						
Общо приоритетна ос 1						
Нередност № 1						
Нередност № n						
Общо приоритетна ос "П"						
Общо за ОП						

лева

Име и подпис на счетоводител

Име, подпис и печат на ръководителя на УО

РЕГИСТЪР НА НЕРЕДНОСТИТЕ						
ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА <.....> УПРАВЛЯВАЩ ОРГАН<.....>		Дата на докладване				
#	Номер на нередността	Проект	Дата на първоначално докладване	Дата на последващо докладване	Дата на последващо докладване	Дата на последващо докладване
1						
2						
.						
.						
.						
.						
.						
n						

**Финансова информация за нередност** <нередност номер>

	Евро	Лева		
Сума, която би била неправомерно платена, ако нередността не е била разкрита.	Европейско съфинансиране	Национално съфинансиране	Общо	Общо
			0.00	0.00

Финансови последици	Сума за възстановяване	Възстановени суми			Остатък			
		Дата	Сума	% от първоначалната сума за възстановяване	Сума	% от първоначалната сума за възстановяване	лихви/глоби	Общо
	(1)				(3) = (1)-(2)			(5) = (3) + (4)
Европейско съфинансиране	0.00			0.00%	0.00	100.00%		0.00
Национално съфинансиране	0.00			0.00%	0.00	100.00%		0.00
<b>Общо</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Европейско съфинансиране	0.00			0.00%	0.00	100.00%		0.00
Национално съфинансиране	0.00			0.00%	0.00	100.00%		0.00
<b>Общо</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

\* Моля, изберете прилаганите курсове за съответните периоди



Уведомително писмо за осчетоводени върнати суми по нередности  
№ <...> от <data>

от  
<наименование на структурата>, Управляващ орган/Междинно звено по Оперативна програма <име>

Във връзка с процедурата за отчитане на нередности,  
с настоящето Ви информираме, че на дата.....по десетразряден код..... са възстановени суми по нередности както  
следва:

Нередност №	Име на бенефициента	Проект №	Възстановена главница	Възстановена лихва
Приоритетна ос				
Нередност № l				
Нередност № n				
Общо приоритетна ос l				
Нередност № l				
Нередност № n				
Общо приоритетна ос "n"				
Общо за ОП				

лева

Име, подпис и печат на счетоводител

Име, подпис и печат на ръководителя на УО

**Годишна декларация за възстановените и подлежащи на възстановяване суми  
по Оперативна програма <                      >**

1. Възстановени суми по Оперативната програма за 20.... г

евро

Приоритетна ос	Възстановени суми			
	Общ разход на бенефициентите	Публично съфинансиране	% съфинансиране	Съфинансиране от Общността
1				
2				
3				
4				
...				
<b>Общо</b>				

2. Подлежащи на възстановяване суми към 31.12.20.... г.

евро

Приоритетна ос	Година на започване на процедурата по възстановяване	Публично съфинансиране за възстановяване	% съфинансиране	Съфинансиране от Общността за възстановяване
1	2007			
	2008			
	...			
2	2007			
	2008			
	...			
3	2007			
	2008			
Общо по години				
	2007			
	2008			
	...			
<b>Общо</b>				

Име, подпис и печат на ръководителя на УО

\*Моля, избройте прилаганите курсове за съответните периоди

**Годишна декларация за намалени суми от Декларациите за допустими разходи  
по Оперативна програма < >**

1. Намалени суми от Декларациите за допустими разходи за 20.... г.

Приоритетна ос	Намалени суми			
	Общ разход на бенефициентите	Публично съфинансиране	% съфинансиране	Съфинансиране от Общността
1				
2				
3				
4				
...				
<b>Общо</b>				

Име, подпис и печат на ръководителя на УО

\*Моля, избройте прилаганите курсове за съответните периоди

