Приложение № 14 към чл.48, ал.2 и чл. 54, ал. 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ по ред** | **Срок** | **Отговорен орган** | | |
| **Управляващ орган (УО)** | **Счетоводен орган (СО)** | **Одитен орган (ОО)** |
| **1** | **10 юни на година „n”**  (за програмите по чл. 1, ал. 2, т. 1 от Наредбата) | Въвежда в ИСУН/ ИСУ на програмите за ТГС *Финален доклад за извършена верификация* за счетоводната година |  |  |
| **2** | **15 юни на година „n”**  (за програмите по чл. 1, ал. 2, т. 2 от Наредбата) |
| **3** | **До 5 юли на година „n”**  (за програмите по чл. 1, ал. 2, т. 1 от Наредбата) |  | Одобрява *Финален доклад за извършена верификация* в ИСУН/ ИСУ на програмите за ТГС и изпраща на ЕК *Окончателно заявление за плащане за счетоводната година* |  |
| **4** | **До 10 юли на година „n”**  (за програмите по чл. 1, ал. 2, т. 2 от Наредбата) |
| **5** | **До 30 ноември на година „n”** |  |  | Изготвя окончателни доклади от одит на операциите (на извадка от включените в Заявления за плащане към ЕК разходи в периода 1 юли на година n-1 - 30 юни на година „n”). Окончателните доклади се представят периодично на УО и СО след приключване на проверките по проектите. |
| **6** | **До 15 декември на година „n”** | Подготвя съвместно с междинното звено (ако е приложимо) *Декларация за управлението* и я изпраща на СО и ОО | Изготвя проект на *Годишен счетоводен отчет* за всяка програма/фонд/програма за ТГС и го изпраща на ОО и УО |  |
| **7** | **До 25 януари на година „n+1”** |  | Извършва корекции по проекта на *Годишния счетоводен отчет* по всяка програма/фонд/програма за ТГС и го изпраща финализиран на ОО и УО |  |
| **8** | **До 27 януари на година „n+1”** | Изпраща финализирана декларация за управлението на СО и ОО |  |  |
| **9** | **До 01 февруари на година „n+1”** |  |  | Изготвя *Годишен контролен доклад* и гo изпраща на УО и СО за съгласуване |
| **10** | **До 12 февруари на година „n+1”** | Въвежда декларацията за управлението в SFC 2021 и подписва Годишния счетоводен отчет | Финализиране на Годишен отчет в SFC 2021 |  |
| **11** | **До 13.02 година „n+1”** |  |  | Преглед на попълнената декларация от УО и ГСО от СО и създаване на Годишно становище в SFC 2021. Прикачване на Годишния контролен доклад |
| **12** | **До 15 февруари на година „n+1”**  **или по изключение до 01 март на година „n+1” в случай на удължаване на срока от Европейската комисия съгласно чл. 98, параграф 2 от Регламент (ЕС) № 2021/1060** |  |  | Изпращане на ЕК чрез системата SFC 2021 на пакета документи за приключване на счетоводната година включващ:  *-Декларация за управлението,*  *-Годишен счетоводен отчет*  *- Годишен контролен доклад и одитно становище* |

По изключение, при възникването на обективна невъзможност за спазване на сроковете по точки 5, 6, 7, 8 и 9 отговорните органи осигуряват комуникиране на документите в оперативен порядък, с цел спазване на сроковете по чл. 98, параграф 1 и параграф 2 от Регламент (ЕС) № 2021/1060.

|  |  |
| --- | --- |
| **Срок** | **Управляващ орган, съвместно с междинно звено (ако е приложимо)** |
| **До 15 ноември 2030 година** | Предоставя проект на Окончателен доклад за качеството на изпълнение на програмата на СО и ОО |
| **До 25 януари 2031 година** | Предоставя финален Окончателен доклад за качеството на изпълнение на програмата на СО и ОО |
| **До 15 февруари 2031 година** | Изпращане на Окончателен доклад за качеството на изпълнение на програмата чрез системата SFC 2021 на ЕК |