Приложение №3 към чл.24, ал.1 и ал.2

**(ФИНАЛЕН) ДОКЛАД ЗА ИЗВЪРШЕНА ВЕРИФИКАЦИЯ**

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

|  |  |
| --- | --- |
| *Наименование на програмата* |  |
| *(Финален) Доклад за извършена верификация № и дата[[1]](#footnote-1):* |  |
| *Период на Доклада за извършена верификация – от/до[[2]](#footnote-2):* |  |

* Детайлна информация по проекти, искания за плащане и договори с изпълнители за верифицираните разходи е представена в приложения към настоящия Доклад Списък за извършена верификация.
* Включените в доклада разходи по проекти …………………, представляващи втори етап от изпълнението на операция с изпълняван първи етап в програмен период 2014-2020, не са включвани в Заявление за плащане към ЕК, отнасящо се към първия етап от изпълнението***[[3]](#footnote-3)***.
* В случай на включени в доклада разходи по проекти/операции, кумулативно финансирани от фондовете по чл. 1, ал. 2, т. 1 от Наредбата и от други програми и инструменти на Съюза, съгласно чл. 63, параграф 9 на Регламент 2021/1060, е приложена декларация от УО за стойността на тези разходи и разпределението им по източници на финансиране, на равнище приоритет и проекти/операции, по които са извършени[[4]](#footnote-4).
* Въз основа на постигнатия напредък при изпълнението на програмата спрямо заложеното във финансовия план ***не съществува риск/ съществува риск[[5]](#footnote-5)*** за намаляване на поетия от Европейската комисия финансов ангажимент към България в размер на ……... лева.

**Таблица 1**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Верифицирани допустими разходи[[6]](#footnote-6), свързани със специфични цели, за които отключващите условия са изпълнени, включително за операции, които допринасят за изпълнението на отключващите условия** | | | | | | | | | | |
| **Приоритет/ Категория региони** [[7]](#footnote-7) | **В настоящия доклад** | | | | | **С натрупване за счетоводната година** | | | | |
| **Верифицирани публични разходи [[8]](#footnote-8)** | | | **Верифицирани разходи, представляващи собствен принос на бенефициента** | **Обща сума на верифицираните допустими разходи** | **Верифицирани публични разходи [[9]](#footnote-9)** | | | **Верифицирани разходи, представляващи собствен принос на бенефициента** | **Обща сума на верифицираните допустими разходи** |
| **ЕС** | **Държавен бюджет** | **Общо публични разходи** | **ЕС** | **Държавен бюджет** | **Общо публични разходи** |
| **/1/** | **/2/** | **/3/** | **/4/** | **/5/** | **/6/** | **/7/** | **/8/** | **/9/** | **/10/** | **/11/** |
| **Приоритет 1** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| По-слабо развити региони |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Региони в преход |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритет 2** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| По-слабо развити региони |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Региони в преход |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритет N** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| По-слабо развити региони |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Региони в преход |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Общ сбор**  *По-слабо развити региони* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Общ сбор**  *Региони в преход* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Таблица 1А[[10]](#footnote-10)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Финансовото участие на ЕС, което се предоставя в съответствие с член 51, букви a), в), г) и д) от Регламент (ЕС) 2021/1060 – за разходи, свързани със специфични цели, за които отключващите условия са изпълнени, включително за операции, които допринасят за изпълнението на отключващите условия** | | | | | | | | |
| **Приоритет/ Категория региони** [[11]](#footnote-11) | **В настоящия доклад [[12]](#footnote-12)** | | | | **С натрупване за счетоводната година[[13]](#footnote-13)** | | | |
| **ЕС** | **Държавен бюджет** | **Собствен принос на бенефициента** | **Обща стойност**  **/2+3+4/** | **ЕС** | **Държавен бюджет** | **Собствен принос** | **Обща стойност**  **/6+7+8/** |
| **/1/** | **/2/** | **/3/** | **/4/** | **/5/** | **/6/** | **7/** | **/8/** | **/9/** |
| **Приоритет 1** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| По-слабо развити региони |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Региони в преход |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритет N** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| По-слабо развити региони |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Региони в преход |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Общ сбор**  *По-слабо развити региони* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Общ сбор**  *Региони в преход* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Таблица 2**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Верифицирани допустими разходи[[14]](#footnote-14), свързани със специфични цели, за които отключващите условия не са изпълнени, с изключение на операциите, които допринасят за изпълнението на отключващите условия**  ***/ с натрупване от началото на програмата /*** | | | | | |
| **Приоритет**  **/ Категория региони** [[15]](#footnote-15) | **Верифицирани публични разходи [[16]](#footnote-16)** | | | **Верифицирани разходи, представляващи собствен принос на бенефициента** | **Обща сума на верифицираните допустими разходи** |
| **ЕС** | **Държавен бюджет** | **Общо публични разходи** |
| **/1/** | **/2/** | **/3/** | **/4/** | **/5/** | **/6/** |
| **Приоритет 1** |  |  |  |  |  |
| По-слабо развити региони |  |  |  |  |  |
| Региони в преход |  |  |  |  |  |
| **Приоритет 2** |  |  |  |  |  |
| По-слабо развити региони |  |  |  |  |  |
| Региони в преход |  |  |  |  |  |
| **Приоритет N** |  |  |  |  |  |
| По-слабо развити региони |  |  |  |  |  |
| Региони в преход |  |  |  |  |  |
| **Общ сбор**  *По-слабо развити региони* |  |  |  |  |  |
| **Общ сбор**  *Региони в преход* |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |  |  |

**Таблица 3**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Коригирани в настоящия ДИВ разходи, които са били включени и одобрени в предходни ДИВ[[17]](#footnote-17)** | | | | | | | | | | |
| **Приоритет** | **Номер на проект** | **Номер на искане за плащане** | **Договор с изпълнител**  **/име на изпълнителя и номер и дата на договора/** | **Номер и дата на ДИВ, в който са включени разходите** | **Коригирана сума** | | **Основание за корекцията[[18]](#footnote-18)** | **Категория региони, към която се отнася коригирания разход** | **Корекцията касае разход от Таблица 1, Таблица 1а или Таблица 2** |
| **Публични разходи** | **Собствен принос** |
| **Приоритет 1** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритет 2** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритет N** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Таблица 4**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Повторно включени разходи в настоящия Доклад за извършена верификация[[19]](#footnote-19)** | | | | | | | | | | | | | | |
| **Приоритет** | **Номер на проект** | **Номер на искане за плащане** | **Договор с изпълнител**  **/име на изпълнителя и номер и дата на договора/** | **Номер и дата на ДИВ, в който разходите са първоначално включени от УО** | * **Номер и дата на Заявлението за плащане, от което разходите са задържани от СО (ако е приложимо)** | **Номер и дата на Заявлението за плащане, в което разходите са първоначално включени от СО**  **(ако е приложимо)** | * **Номер и дата на ДИВ, в който разходите са намалени чрез отписване от УО (ако е приложимо)** | * **ГСО, от който разходите са изключени от СО (ако е приложимо)** | **Повторно включена сума в лева** | | **Основание за повторното включване на разходите** | **Категория региони, към която се отнася повторно включения разход** | **Повторно включената сума касае разход от Таблица 1, Таблица 1а или Таблица 2** |
| **Публични разходи** | **Собствен**  **принос** |
| **Приоритет 1** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритет 2** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритет N** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО[[20]](#footnote-20)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**ТАБЛИЦА 5**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Принос от програмата, изплатен на финансови инструменти съгласно член 92 от Регламент (ЕС) 2021/1060 и включен в ДИВ, включително в настоящия**  ***/с натрупване от началото на програмата/*** | | | | | | |
| **Приоритет/ Категория региони[[21]](#footnote-21)** | **Сума, включена в първия ДИВ и изплатена на финансовите инструменти съгласно чл.92, параграф 2, буква „а“ от Регламент (ЕС) 2021/1060 (максимално 30% от общия размер на приноса от програмата, за който са поети задължения за финансовия/ите инструмент/и съгласно съответното споразумение за финансиране)[[22]](#footnote-22)** | | **Съответната уравнена сума, съгласно член 92, параграф 3[[23]](#footnote-23)** | | **Сума, включена в следващи ДИВ съгласно член 92, параграф 2, буква „б“** | |
| **Общ размер на приноса от програмата, изплатен за финансовите инструменти** | **Общ размер на съответния публичен принос** | **Общ размер на приноса от програмата, изплатен за финансовите инструменти** | **Общ размер на съответния публичен принос** | **Общ размер на приноса от програмата, изплатен за финансовите инструменти** | **Размер на съответните публични разходи** |
| **/1/** | **/2/** | **/3/** | **/4/** | **/5/** | **/6/** | **/7/** |
| **Приоритет 1** |  |  |  |  |  |  |
| По-слабо развити региони |  |  |  |  |  |  |
| Региони в преход |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритет 2** |  |  |  |  |  |  |
| По-слабо развити региони |  |  |  |  |  |  |
| Региони в преход |  |  |  |  |  |  |
| **Приоритет N** |  |  |  |  |  |  |
| По-слабо развити региони |  |  |  |  |  |  |
| Региони в преход |  |  |  |  |  |  |
| **Общ сбор**  *По-слабо развити региони* |  |  |  |  |  |  |
| **Общ сбор**  *Региони в преход* |  |  |  |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |  |  |  |

**ТАБЛИЦА 6[[24]](#footnote-24)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Авансови плащания в контекста на държавна помощ съгласно член 91, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2021/1060**  ***/с натрупване от началото на програмата/*** | | | |
| **Приоритет/ Категория региони[[25]](#footnote-25)** | **Общ размер на извършените авансови плащания** | **Сума, покрита от разходите, платени от бенефициентите в рамките на три години след годината, в която е платен авансът** | **Сума, която не е покрита от разходите, платени от бенефициентите, и за която тригодишният период все още не е изтекъл** |
| **/1/** | **/2/** | **/3/** | **/4/** |
| **Приоритет 1** |  |  |  |
| По-слабо развити региони |  |  |  |
| Региони в преход |  |  |  |
| **Приоритет 2** |  |  |  |
| По-слабо развити региони |  |  |  |
| Региони в преход |  |  |  |
| **Приоритет N** |  |  |  |
| По-слабо развити региони |  |  |  |
| Региони в преход |  |  |  |
| **Общ сбор**  **По-слабо развити региони** |  |  |  |
| **Общ сбор**  ***Региони в преход*** |  |  |  |
| **ОБЩО** |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| *Дата:* |  |
| *Подпис:* |  |
| *Име на ръководителя на Управляващия орган*[[26]](#footnote-26)*:* |  |
| *Акт за определяне на Ръководителя на Управляващия орган*[[27]](#footnote-27)*:* |  |

1. Номерацията на ДИВ е последователна и се формира по следния начин: СГ/Н/дата, където СГ– пореден номер на счетоводната година, Н – пореден номер на ДИВ за съответната счетоводна година, дата – датата на одобрение на ДИВ от Ръководителя на УО. Например № 4/2/10.10.2024 г. означава втори ДИВ за четвърта счетоводна година, одобрен от Ръководителя на УО на 10.10.2024 г. [↑](#footnote-ref-1)
2. ДИВ се въвежда в ИСУН до 10-то число на месеците януари, март, юни /Финален ДИВ/, август и октомври. ДИВ може да се въведе от УО в ИСУН и през месец декември. ДИВ може да не се въвежда от УО в ИСУН през месец януари в случай, че такъв е въведен през декември и заявлението за плащане във връзка с него е изпратено на ЕК до 31 декември. ДИВ не се въвежда от УО в ИСУН през месец януари, в случай, че такъв е въведен през декември и заявлението за плащане към ЕК във връзка с него не е изпратено до 31 декември. Докладите са с период от деня следващ крайната дата на разходите от предходния доклад за извършена верификация до датата, към която са включени разходите в настоящия доклад за извършена верификация. [↑](#footnote-ref-2)
3. Ако не е приложимо се изтрива. [↑](#footnote-ref-3)
4. Ако не е приложимо се изтрива. [↑](#footnote-ref-4)
5. Ненужното се изтрива. [↑](#footnote-ref-5)
6. Включително приноса от програмата, платен за финансови инструменти (член 92 от Регламент (ЕС) 2021/1060) и аванси, платени в контекста на държавните помощи (член 91 (5) от Регламент (ЕС) 2021/1060). Сумите за финансови инструменти и аванси, платени в контекста на държавни помощи, се включват също и в таблици 5 и 6 на Доклада за извършена верификация. Таблицата не включва разходи, свързани със специфични цели, за които отключващите условия не са изпълнени, с изключение на операциите, които допринасят за изпълнението на отключващите условия. Разходи включени в таблица 1 и възстановени от ЕК не се преместват в таблица 2 в случай, че тези разходи впоследствие може да бъдат свързани със специфични цели, за които отключващите условия не са изпълнени или не допринасят за тяхното изпълнение. [↑](#footnote-ref-6)
7. В случай, че разпределението на разходите по категории региони не е приложимо за конкретната програма, съответните редове се изтриват. [↑](#footnote-ref-7)
8. След отразяване на евентуални корекции по верифицирани разходи. [↑](#footnote-ref-8)
9. След отразяване на евентуални корекции по верифицирани разходи. [↑](#footnote-ref-9)
10. Приложима за програми с предвидено възстановяване на финансовото участие на ЕС в съответствие с чл. 94 и чл.95 от Регламент (ЕС) 2021/1060. Сумите, включени в таблица 1а, не се включват в таблица 1. [↑](#footnote-ref-10)
11. В случай, че разпределението на разходите по категории региони не е приложимо за конкретната програма, съответните редове се изтриват. [↑](#footnote-ref-11)
12. След отразяване на евентуални корекции по верифицирани разходи. [↑](#footnote-ref-12)
13. След отразяване на евентуални корекции по верифицирани разходи. [↑](#footnote-ref-13)
14. Включително приноса от програмата, платен за финансови инструменти (член 92 от Регламент (ЕС) 2021/1060) и аванси, платени в контекста на държавните помощи (член 91 (5) от Регламент (ЕС) 2021/1060). Тези разходи не се включват в таблици 5 и 6 на Доклада за извършена верификация. [↑](#footnote-ref-14)
15. В случай, че разпределението на разходите по категории региони не е приложимо за конкретната програма, съответните редове се изтриват. [↑](#footnote-ref-15)
16. След отразяване на евентуални корекции по верифицирани разходи. [↑](#footnote-ref-16)
17. Представя се информация за разходи, верифицирани и включени от УО в предходни ДИВ и включени от СО в ЗП, за които УО е взел решение да бъдат изключени от общата сума на верифицираните разходи. Корекцията е приспадната от сумата на верифицираните разходи в настоящия доклад в таблица 1, таблица 1а или таблица 2. [↑](#footnote-ref-17)
18. Причина за корекцията може да бъде издадено Решение за финансова корекция или друг акт за отмяна на финансовата подкрепа. [↑](#footnote-ref-18)
19. Повторно включените в настоящия ДИВ разходи са тези, които (1) са били включени в ДИВ и (2) са намалени по един от следните три начина:

    - изключени от Заявление за плащане от СО;

    - включени в Заявление за плащане и коригирани в следващ ДИВ от УО;

    - включени в Заявление за плащане и коригирани в ГСО от СО [↑](#footnote-ref-19)
20. Сумата е добавена към сумата на верифицираните разходи в настоящия доклад в Таблица 1 или сумата на верифицираните разходи от Таблица 2. [↑](#footnote-ref-20)
21. В случай, че разпределението на разходите по категории региони не е приложимо за конкретната програма, съответните редове се изтриват. [↑](#footnote-ref-21)
22. Покриването на сумите в колони 2 и 3 с допустими разходи съгласно чл.68, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2021/1060 се извършва не по-късно от последната счетоводна година. [↑](#footnote-ref-22)
23. Стойности в колони 4 и 5 се въвеждат, след като допустимите разходи съгласно чл.68, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2021/1060 започнат да надвишат сума равна на разликата между договорения във финансовото споразумение финансов принос и сумите в колони 2 и 3. В колони 6 и 7 се посочват всички допустими разходи съгласно 68, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2021/1060, а в колони 4 и 5 се посочват с обратен знак част от разходите, включени в колони 6 и 7, които уравняват сумите посочени в колони 2 и 3. Сумите в колони 4 и 5 не се включват в таблици 1 или 2. Сумите посочени в таблица 2 не се посочват в таблица 5. [↑](#footnote-ref-23)
24. Сумите посочени в таблица 2 не се посочват в таблица 6. [↑](#footnote-ref-24)
25. В случай, че разпределението на разходите по категории региони не е приложимо за конкретната програма, съответните редове се изтриват. [↑](#footnote-ref-25)
26. В случай на подписване от заместващо лице се посочва и неговото име. [↑](#footnote-ref-26)
27. В случай на подписване от заместващо лице се посочва и Акта за определянето му като заместник РУО. [↑](#footnote-ref-27)