

# ОБЩИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ПЪРВО НИВО НА КОНТРОЛ

# ВЕРИФИКАЦИЯ НА РАЗХОДИ

Верификация или Първо ниво на контрол (ПНК) е проверка на законността и редовността на декларираните разходи от всеки български бенефициер, участващ в проект, съфинансиран от Европейския съюз (ЕС).

Контролът включва документална проверка на законосъобразността на декларираните разходи, както и проверка на място за удостоверяване на доставка на продукти, услуги и строителство, обект на съфинансиране от ЕС, в т.ч. съвместимостта на тези разходи с правилата на ЕС, програмата и националното законодателство.

През програмния период 2014-2020, по Програмата ИНТЕРРЕГ V-A Гърция-България се прилага децентрализирана система за първо ниво на контрол.

Верификацията се осъществява от външни контрольори, избрани по реда на Закона за обществени поръчки – „ДЗЗД Гърция – България 2015“.

# ВЕРИФИКАЦИЯ НА РАЗХОДИ ЗА БЪЛГАРСКИ ЕБЕНЕФИЦИЕРИ

## ОБХВАТ НА ПНК

### ***100 % документална проверка***

- Проверка на декларираните разходи за съответствие с бюджета и съдържанието на проекта, с правилата за допустимост и действителното им извършване;
- Проверка на процедурите за възлагане на доставки, услуги и строителство;
- Проверка на разходо-оправдателни документи и наличието на адекватна счетоводната отчетност;

### ***Проверка на място***

- Фактическа проверка на място за изпълнените дейности при СМР и доставки, в т.ч. документална проверка на оригиналните документи и постигнати резултати през отчетния период;
- Проверка за евентуално двойно финансиране на разходите;

# ПРОЦЕДУРА ЗА ПНК (1/4)

- Общи насоки относно изискванията за изпълнение на ПНК може да бъдат намерени в Наръчника за изпълнение на програмата и проектите, и в Ръководството за верификация на управлението, публикувани на уебсайта на Програмата ([www.greese-bulgaria.eu](http://www.greese-bulgaria.eu)). На същия уебсайт ще са налични и евентуални специфични изисквания, приложими за проектите, финансирани в рамките на Петата покана.
- Конкретните стъпки, които трябва да се предприемат от българските бенефициери, и приложимите формуляри са достъпни на уебсайта на МРРБ ([www.mrrb.bg/bg/informaciya-za-partniorite-i-kontroliorite-za-purvo-nivo-na-kontrol](http://www.mrrb.bg/bg/informaciya-za-partniorite-i-kontroliorite-za-purvo-nivo-na-kontrol)).
- Бенефициерът попълва и изпраща до Националния орган (Дирекция UTC) – на e-mail: [e-tcm@mrrb.government.bg](mailto:e-tcm@mrrb.government.bg) следните документи: „Искане за извършване на контрол от първо ниво“, относно направените и изплатени разходи за съответния отчетен период (Приложение 1), „Декларация за липса на двойно финансиране“ (Приложение 1.2). Прилага се и „Таблица на разходите“, генерирана чрез електронната система за управление (SAMIS), съгласно указанията на Съвместния Секретариат и Управляващия орган.

# ПРОЦЕДУРА ЗА ПНК<sub>(2/4)</sub>

- *Искането за ПНК се регистрира с входящ номер в деловодната система на МРРБ. В срок от 2 (два) работни дни от постъпване на искането, служител от отдел „Програми ИНТЕРРЕГ“ на Дирекция УТС изпраща по електронен път до Изпълнителя на ПНК Заявка за изпълнение на проверката (Приложение 2).*
- *В срок от 2 (два) работни дни от определяне на екипа от контрольори, всеки от тях следва да представи Декларации за липса на конфликт на интереси (Приложение 3) – в оригинал или чрез електронна поща (с електронен подпис).*
- *Експерт от отдел Програми ИНТЕРРЕГ, изпраща по електронен път Писмо – сертификат до бенефициера, с копие до Изпълнителя на ПНК, с което уведомява бенефициера за определения екип от контрольори, който ще извърши верификацията. (Приложение 4).*

# ПРОЦЕДУРА ЗА ПНК (3/4)

- В резултат на извършената проверка, ръководителят на екипа за ПНК следва да представи в НО и на съответния бенефициер електронно копие на пакета документи за извършеното ПНК (Приложения 6).
- В допълнение, изпълнителят на ПНК представя на електронен носител в НО сканирани копия на всички заверени документи. Електронните копия на оригиналните файлове от проверката, техните подписани и сканирани копия, както и сканираните документи на бенефициера следва да са подредени на електронния носител така, че да позволяват бърза проверка на съответствието им със специфичните изисквания на програмата и указанията на НО. Докладът и приложенията следва да бъдат подписани от експертите участвали в екипа за ПНК, а също така подписани и подпечатани от Изпълнителя (ДЗЗД „Гърция-България 2015“).

# ПРОЦЕДУРА ЗА ПНК (4/4)

- При невъзможност поради обективни причини ПНК да се извърши в рамките на посочения срок, изпълнителят на ПНК следва да поиска по електронен път от НО разрешение за удължаване на срока, като изложи мотиви за това искане.
- В случай, че Изпълнителят на ПНК е отказал да верифицира разходи поради наличие на съмнение за нередност, същият подава отделно от доклада за извършеното ПНК *"Уведомление за съмнение за нередност"* (Приложение 5) до НО .
- В случай на неверифицирани разходи, ако бенефициерът не е съгласен с наложените финансови корекции и неверифицирани разходи от контролора, той има възможност да възрази пред НО, като изложи всички факти и обстоятелства, касаещи неверифицираните разходи.

# БЛАГОДАРЯ ЗА ВНИМАНИЕТО!

**НАЦИОНАЛЕН ОРГАН НА ПРОГРАМАТА ЗА СЪТРУДНИЧЕСТВО**  
**INTERREG V-A “ГЪРЦИЯ-БЪЛГАРИЯ 2014-2020”**  
**ДИРЕКЦИЯ “УПРАВЛЕНИЕ НА ТЕРИТОРИАЛНОТО СЪТРУДНИЧЕСТВО”**  
**МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО**  
тел.: +359 2 9405 487  
E-mail: [na-gr-bg@mrrb.government.bg](mailto:na-gr-bg@mrrb.government.bg)  
[www.mrrb.government.bg](http://www.mrrb.government.bg)