


<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <p><b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b></p>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

**УТВЪРДИЛ:**

**МАРИЯ ДУЗОВА**


**РЪКОВОДИТЕЛ НА НАЦИОНАЛНИЯ  
ПАРТНИРАЩ ОРГАН**

Заповед № 02-14-513/31.05.2013 г.

**УКАЗАНИЯ  
КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА  
ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ -  
БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013**


**С о ф и я**

**Май 2013 г.**

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <p><b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b></p>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

## СЪДЪРЖАНИЕ

- 1. ЦЕЛ НА УКАЗАНИЯТА**
- 2. ОСНОВНИ ИЗИСКВАНИЯ ПРИ ОТЧИТАНЕТО**
  - 2.1 ОТЧИТАНЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТНИ ПЕРА**
  - 2.2 ДДС**
  - 2.3 СЧЕТОВОДНА СИСТЕМА**
  - 2.4 ПРОМЕНИ В ДОГОВОРА**
  - 2.5 НЕДОПУСТИМИ РАЗХОДИ**
  - 2.6 ОБЩЕСТВЕНИ ПОРЪЧКИ**
- 3. ИСКАНЕ НА ПЪРВО НИВО НА КОНТРОЛ**
- 4. ФИНАНСОВИ КОРЕКЦИИ**
- 5. ЧЕСТО СРЕЩАНИ ГРЕШКИ В ОТЧИТАНЕТО НА ПРОЕКТИТЕ**
- 6. СЪХРАНЕНИЕ НА ДОКУМЕНТАЦИЯТА ПО ПРОЕКТА**
- 7. ИЗВЪРШВАНЕ НА ПРОВЕРКИ НА МЯСТО В ОРГАНИЗАЦИЯТА-БЕНЕФИЦИЕНТ/ПАРТНЬОР ПО ПРОЕКТА**
- 8. ЗАКЛЮЧЕНИЕ**


<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ</b> <b>КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> <b>Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

## 1. ЦЕЛ НА УКАЗАНИЯ

Указанията имат за цел да гарантират общото разбиране на правилата и изискванията за изпълнение на програма за европейско териториално сътрудничество Гърция - България 2007 - 2013, които да бъдат прилагани от българските партньори. Представена е практическа информация относно изискванията, наложени от правилата на Програмата и българското законодателство. Указанията подпомагат работата на партньорите и са разработени на основата на Наръчника за изпълнение на проекти, вътрешните правила за допустимост на разходите за набиране на проектни предложения, одобрени на национално ниво, както и на националното и европейското законодателство, свързано с изпълнението на проекти по програмата.

## 2. ОСНОВНИ ИЗИСКВАНИЯ ПРИ ОТЧИТАНЕТО

- Отчитането на разходите да се основава на първични счетоводни документи или други документи с еквивалентна доказателствена стойност, издадени на името на българския партньор. В случаите, когато документите са издадени извън територията на Република България, те трябва да бъдат с приложен превод на български език;
- Всички разходно-оправдателни документи по проекта трябва да са съставени самостоятелно от останалите документи на организацията. Трябва да са ясни и точни и да имат всички реквизити, съгласно българското законодателство;
- Всички разходно-оправдателни документи на бенефициента и партньорите, свързани с изпълнението на проекта, следва да включват текст „Разходът е по проект No...../акроним по ОП ЕТС Гърция - България”. Всички разходи трябва да са действително платени в рамките на периода на съответния отчет;
- Наличие на платежни документи за всеки разход (РКО, платежни нареждания, вносни бележки, банкови извлечения);
- Фактурите или приложените към тях протоколи трябва да съдържат подробна информация за доставените стоки или услуги - вид, количество и единична цена. В случай, че с една фактура се отчитат разходи по повече от един бюджетен ред е необходимо разбивката, дадена във фактурата или приложението към нея да съответства на разбивката в бюджета (например: наем на зала, наем на оборудване, кафе пауза и т.н.);
- Спазване на процентното съотношение между бюджетните пера - баланса на бюджета съгласно изискванията на програмата (напр.: 5% предварителни разходи от общо допустимите по бюджет, които не трябва да надвишават 60 000 евро; 5% административни разходи и др. – особено при последното искане на средства където разходите са с натрупване);
- Спазването на изчислението на режийните (административни) разходи;

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ</b> <b>КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> <b>Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

- Промените в договора са документирани със съответната кореспонденция и анекси;
- Наличие на касови книги, дневници по ДДС;
- Наличие на подробна аналитична счетоводна отчетност;
- Използваният обменен курсове за конвертиране на разходите, извършени в други национални валути, следва да бъде официалният курс на Европейската комисия (Inforeuro) ;
- Разходите за подготовката на проекта са допустими, ако са извършени между 1 януари 2007 година и датата на подаване на проекта. Разходите за подготовка на проекта трябва да бъдат действително платени преди да бъдат заявени за възстановяване в искането за възстановяване. Всички разходи трябва да са в съответствие с националното законодателство по отношение на обществените поръчки;
- Отчетен разход, който впоследствие не е бил признат за допустим от контролорите, не може да бъде включен отново в отчета за следващия отчетен период. Изключение от това правило е допустимо само след получено положително становище от страна на УО/НПО.


Подробни описания на изискванията на програмата относно допустимостта на разходите по категории от бюджета са посочени в Ръководството на Оперативна програма за европейско териториално сътрудничество Гърция – България 2007 -2013 и Вътрешните правила за допустимост на разходите, осъществявани от българските бенефициенти по Оперативна програма за европейско териториално сътрудничество Гърция – България 2007 - 2013 г.

## **2.1 ОТЧИТАНЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТНИ ПЕРА**

Описанието на бюджетните линии има за цел да даде специфични за всяка бюджетна категория насоки за проверка, да посочи основните изисквания и разходно-оправдателни документи необходими при отчитане на разходите по проекта.

Разходите по проекта са допустими по следните бюджетни категории:

- **Разходи за персонал**
- **Разходи за командировка**
- **Информация и публичност**
- **Оборудване и амортизации**
- **Външна експертиза**
- **Разходи за подготовка**
- **Административни разходи**

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ</b> <b>КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <p><b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b></p>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> <b>Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

- **Инвестиции и строителен надзор**
- **Други разходи**
- **ДДС**

### **2.1.1. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ**


Персоналът по проекта трябва да бъде пряко назначен от организацията на бенефициентите по проекта въз основа на трудов договор, сключен с работодателя, а за държавните служители - с акт за назначаване на държавна служба, издаден от органа по назначаването. Служителят може да работи на пълно или непълно работен ден по проекта. При отчитане на пълно работно време изчислението трябва да бъде въз основа на действителната заплата (брутна работна заплата и осигуровките). При отчитане на непълно работно време (по-малко от 100 %) изчислението трябва да бъде въз основа на часовата ставка от действителната работна заплата на месечното възнаграждение. В това перо не могат да се отчита възнаграждение на външни за организацията партньор лица (граждански договори).

В случаи, когато партньорите не разполагат с необходимите професионалисти за изпълнението на задачите по проекта, те могат да наемат/сключат договор с външни експерти/ държавни служители, като тези разходи се отчитат в бюджетна линия „Външна експертиза”, като трябва да бъдат спазени изискванията на българското законодателство във връзка с възлагане на обществените поръчки.

За служителите в администрацията на централните и териториалните органи на изпълнителната власт, администрацията на органите на местното самоуправление, включени в екипи по проекти, чието изпълнение започва след 13 декември 2011 г. се прилага Приложение към чл. 4, ал. 8 на Постановление № 62 на Министерски съвет от 2007 г. за приемане на национални правила за допустимост на разходите по оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, за финансовата рамка 2007-2013 г., както и Разяснения на Министъра по европейските по въпроси към Методика за определяне, изплащане и възстановяване на разходите за възнаграждения на служителите в администрацията на централните и териториалните органи на изпълнителната власт, администрацията на органите на местното самоуправление и администрацията на органите на съдебната власт за управление и изпълнение на проекти и за участие в оценка на проектни предложения по оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, в сила от 13.07.2012 г.

#### **Ред и начин на възлагане на задължения на експерти от екипа на проект:**

Възлагането на задължения на експерти от екипа на проект се извършва чрез издаване на заповед за определянето на служителите, които ще бъдат включени в екипа по проекта, в която е необходимо ясно да е посочен проекта, функциите, които ще изпълняват съответните експерти, срокове за изпълнение на задачите, часова заетост и

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <p><b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b></p>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

начина за отчитане на работата. Заповедта се издава от ръководителя на организацията - бенефициент. При избора на начин за възлагане на задължения на експерти от екипа на проекта трябва да се вземе предвид видът заетост, посочен в бюджета на проекта (ставка “месец” = пълна 8 часова заетост или ставка “час” = почасова заетост).

Експертите от екипа на проекта изпълняват периодично повтарящи се действия, свързани с организация, координация, управление и отчитане на дейностите и резултатите от съответния проект през периода на изпълнението му. За българските бенефициенти това предполага, че възлагането на задълженията на членовете на екипа следва да бъде извършено по един от следните начини:


**Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда:**

Определянето на експертите от екипа по проекта, както и възлагането на задълженията им по проекта, става посредством основен трудов договор, втори трудов договор или допълнително споразумение към основен трудов договор, сключен между съответния експерт и организацията - бенефициент.

В случаите, когато експертът ще работи по проекта на пълн 8-часов работен ден, за възлагане на задълженията по проекта следва да се сключи основен трудов договор. В трудовия договор на съответния експерт трябва да бъдат описани функциите, които той ще изпълнява, както и срокът. Задължително към този договор трябва да бъде изготвена и длъжностна характеристика на експерта. Когато организацията-бенефициент определи за експерти в екип по проект лица, които са назначени на основен трудов договор и в длъжностните им характеристики е предвидено те да работят по проекти, ръководителят на организацията-бенефициент е достатъчно да издаде Заповед за определянето на служители, които ще бъдат включени в екипа по проекта, като посочи съответния проект, функциите, които ще изпълняват съответните експерти, срокове за изпълнение на задачите, часовата заетост, както и начин на отчитане на работата. (работата се отчита посредством отчет за отработено време, т.нар. “time sheet”). В този случай изменение на длъжностната характеристика не се налага.

В случаите, когато за съответния експерт не се предвижда пълна заетост (8 часа), за възлагане на задълженията по проекта следва да се сключи втори трудов договор. Когато организацията-бенефициент избере назначаването на експерти от екипа по проекта да се извърши чрез втори (допълнителен) трудов договор, са налице следните два варианта, когато се прилага този метод, а именно:

- Когато лицето е вече назначено на трудови правоотношения в организацията-бенефициент по проекта и в длъжностната му характеристика не е предвидено да работи по проекти, или
- Когато лицето се намира в трудови правоотношения с друга организация, но организацията-бенефициент иска да го привлече като експерт в екипа по съответния проект.

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ</b> <b>КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> <b>Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

Във втория трудов договор на съответния експерт трябва да бъдат описани функциите, които той ще изпълнява, часовата ставка (броят на часовете) за работа по проекта, срок и начин на отчитане на работата по проекта (работата се отчита посредством “time sheet”). Задължително към този договор трябва да бъде изготвена и длъжностна характеристика на експерта.

Определянето на експертите от екипа по проект може да се извърши и чрез допълнително споразумение към основен трудов договор, който експертите са сключили с организацията–бенефициент. Целта на това допълнително споразумение е да се вменят допълнителни задължения в длъжностните характеристики на експертите (в случай, че това не е предвидено в длъжностните характеристики) за работата за съответния проект.

Независимо кой от начините ще избере организацията-партньор трябва изрично и ясно да бъде конкретизирана почасовата заетост (броят на часовете) при изпълнение на задължения по проекта за определен срок.

#### **Начин на отчитане и приемане на извършената работа и изплащане на възнагражденията**

Отчитането и приемането на извършената работа се извършва ежемесечно, чрез представяне на пакет от документи.

Платежните нареждания за екипа на проекта, доказващи внесени осигурителни вноски и данък общ доход се изготвят отделно за целите на проекта, като същите следва да бъдат придружени със списък на лицата, за които се отнасят.


Разходите за финансиране на възнаграждения на служители за извършена работа по изпълнение на проекта се отчитат пропорционално на изработеното време по проекта, чрез отчет за отработеното време по проекта (“time sheet”).

#### **Допустимост на разходите за платен годишен отпуск, обезщетенията за неползван отпуск и възнагражденията за временна нетрудоспособност по Програма ЕТС Гърция - България 2007-2013 г.**

За допустими ще бъдат приемани следните разходи:

##### **1. Платен годишен отпуск**

- Когато член на екипа на проекта е назначен на пълен работен ден с основен трудов договор, който е единствен за лицето и неговата продължителност е в рамките на продължителността на проекта, за допустим ще се счита пълният размер на възнаграждението за платен годишен отпуск.
- Когато член на екипа на проекта отчита почасова заетост (с Timesheets), за допустим ще се счита размерът на платения

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ</b> <b>КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> <b>Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

годишен отпуск, пропорционален на отработеното време по проекта. Следва да се прилага справка от организацията за метода на изчисление на възнаграждението за платен годишен отпуск отчетен в рамките на проекта.


- Когато член на екипа на проекта отчита труда си по допълнителен трудов договор като разход, следва да се отчита размерът на възнаграждението за полагащия се отпуск по допълнителния трудов договор
2. Възнаграждения за временна нетрудоспособност
    - разходите на работодателя за първите 3 дни, в случаите когато се отчита заетост на пълен работен ден (8 часа) до размера на нормативно установения процент (сега 70%).
    - разходите на работодателя за първите 3 дни в случаите когато се отчита заетост при допълнителни трудови договори по чл. 110 КТ или по чл. 111 КТ до размера на нормативно установения процент (сега 70%) върху установеното възнаграждение на допълнителния трудов договор.
  3. Обезщетения за неползван отпуск – отчитат се пропорционално съгласно отработеното време по проекта.

**Изброените по-горе разходи ще се считат за допустими, когато са подкрепени с документи, доказващи извършването им и показващи ясно връзката на съответните разходи с конкретния проект.**

Тъй като договорите по чл. 110 КТ и чл. 111 КТ са отделни трудови договори, по всеки от тях възникват самостоятелни права, които нямат пряка връзка с правата по основното правоотношение. Например, при полагане на труд по основен и допълнителен трудов договор, размерът на платения годишен отпуск по допълнителния трудов договор не се сумира с размера на същия по основния трудов договор - за всеки договор той е на самостоятелно основание. В случай че работникът или служителят е поискал да ползва отпуск само по едно от трудовете правоотношения, то той не може да се счита автоматично в отпуск и по другото, а следва да продължи да изпълнява задълженията си по него и съответно да получава определеното в съответния трудов договор трудово възнаграждение.

Поради това е желателно, отпуските по двете трудови правоотношения да се ползват едновременно, тъй като в противен случай по основното трудово правоотношение лицето ще е в отпуск, но трябва да се явява на работа по трудовия договор за допълнителен труд (или обратно). Възнаграждението за времето на ползване на платените отпуски също се определя самостоятелно от трудовете възнаграждения по отделните договори.



<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ</b> <b>КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <p><b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b></p>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> <b>Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

Размерът на платения годишен отпуск се определя пропорционално на времето, зачетено за трудов стаж по съответното трудово правоотношение (чл. 23, ал. 2 НРВПО).

Разходно – оправдателни документи за отчитане на разходи за човешки ресурси:

- заповед за определяне на екип по проекта, издадена от ръководителя на организацията-бенефициент;
- сключен основен трудов договор;
- сключен втори трудов договор;
- допълнително споразумение към трудов договор;
- акт за назначаване на държавна служба и заповед за работа по проекта;
- длъжностна характеристика;
- подробен отчет за извършена работа (“time sheet”) по образец, изготвен от служителя и приет от ръководителя на организацията-бенефициент;
- извлечение от ведомости за изплатени възнаграждения/фишове;
- платежни нареждания за изплатени възнаграждения;
- платежни нареждания за внесени осигурителни вноски и данък общ доход;
- банкови извлечения за наредените плащания;
- документ, указващ метода за определянето на часовата ставка;
- копие от болничен лист;
- заповед за ползван годишен отпуск и др.

**2.1.2. РАЗХОДИ ЗА КОМАНДИРОВКА (ПЪТНИ, ДНЕВНИ И НОЩУВКА)**


Тази бюджетна категория включва всички разходи на бенефициента по проекта за пътни, дневни и квартирни разходи на служители и експерти, участващи в проекта, при условие, че те са пряко свързани с дейността на проекта и са одобрени в бюджета на проекта.

Разходите за командировка включват:

- Разходи, свързани с организацията (или участие) на срещи, семинари, конференции и др.;
- Разходи, свързани с проучване на специфична област или други подобни дейности, са допустими по тази категория и трябва да бъдат ясно посочени в дейностите на проектното предложение.

Разходите за командировка извън програмната област се считат за допустими, само ако са предвидени в проектното предложение и са одобрени.

Пътните разходи и разходите за нощувки на външните експерти се включват в договорите за услуги като обща сума, която следва да бъде отчетена в бюджетна категория „Външна експертиза и услуги”. Като общо правило трябва да се използват

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ</b> <b>КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <p><b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b></p>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> <b>Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

най-икономичните транспортни средства. Българските партньори прилагат дневни ставки и квартирните разходи съгласно националните правила (Наредба за командировките в страната и Наредба за служебните командировки и специализации в чужбина) и/или вътрешните правила на организацията.

*Командировъчни разходи (дневни и квартирни) в страната:*

- Покана за участие в среща/семинар/конференция и дневен ред;
- Заповед за командировка в страната (надлежно попълнена);
- Разходен касов ордер за изплатени командировъчни/отчет за получен аванс;
- Фактура за нощувка (с касова бележка, банково бордеро, платежно нареждане, банково извлечение);
- Одобрен доклад за командировката;
- Присъствен списък с подписи/Протокол от срещата (ако е приложимо);
- Снимки, презентации и др.


*Командировъчни разходи (дневни и квартирни) в чужбина:*

- Покана за участие в среща/семинар/конференция и дневен ред;
- Заповед за командировка в чужбина с посочени разходи за дневни, квартирни и вид на транспорта;
- Разходен касов ордер за изплатени командировъчни/отчет за получен аванс;
- Фактура за нощувка (с касова бележка, банково бордеро, платежно нареждане, банково извлечение);
- Одобрен доклад за командировката;
- Присъствен списък с подписи/Протокол от срещата (ако е приложимо);
- Снимки, презентации и др.

*Пътувания*

*Пътуване със собствен автомобил (на организацията или експерта):*

- Заповед за командировка, където е посочен автомобилът, с който ще се извърши пътуването (регистрационен номер, марка, разходна норма на гориво (съгласно наредбата за разход на гориво), договор/споразумение за ползване на автомобила;
- Копие от попълнена пътна книжка/пътен лист за съответното пътуване;
- Протокол/заповед или друг документ за определяне на разходната норма на използвания автомобил и изминатите километри със придружени разходно-оправдателни-фактури за гориво;

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <p><b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b></p>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

- Фактура за изразходеното гориво на името на организацията (от предходния или същия ден).

*Пътуване с автомобил/автобус под наем:*

- Искане за оферта и оферта (ако е приложимо);
- Договор с посочена марка, модел, регистрационен номер;
- Фактура и касова бележка или платежно нареждане;
- Копие на пътната книжка/пътен лист на автомобила/автобуса;
- Списък на пътниците, брой.

*Пътуване с влак/самолет:*

- Бордна карта и/или билет;
- Протокол за доставката и фактура за услугата (ако е ползвана фирма);
- Документ, удостоверяващ плащането – платежно нареждане, банково извлечение, РКО;
- Заповед за командировка;
- Одобрен доклад от командировката;
- Списък на участници с подписи/протокол от срещата;
- Снимки, презентации и др;

### **2.1.3. ИНФОРМАЦИЯ И ПУБЛИЧНОСТ**


В тази бюджетна категория се включват разходи за рекламни материали, постери, листовки, брошури, билбордове, реклами в медиите, които следва да бъдат посочени в одобрения формуляр за кандидатстване. Тези разходи е необходимо да бъдат в съответствие с Насоките за информация и публичност на партньорите в проектите и в съответствие с разпоредбите на Споразумението за партньорство между Водещия партньор и другите партньори, както и Договора за финансиране.

Разходно-оправдателни документи:

- Документи от проведена тържна процедура (ако е приложимо);
- Договор;
- Фактура и касова бележка/платежно нареждане и банково извлечение;
- Приемо-предавателен протокол;
- Продукти от услугата (брошури, снимки, бюлетини, дискове и др.). В случай че рекламните и информационните материали не могат да бъдат приложени (напр. билборд), е необходимо да бъдат приложени снимки.

### **2.1.4. ОБОРУДВАНЕ И АМОРТИЗАЦИЯ**

Разходите за закупуване на оборудване са допустими при условие, че оборудването е необходимо за изпълнението на проекта и е предвидено в одобрения формуляр за кандидатстване. Разходите се отчитат в бюджетна категория „Оборудване” Доставчиците следва да бъдат избрани в съответствие с правилата на приложимия Закон за обществените поръчки/НВМОП (отм.)/ПМС № 55/2007 г. (отм.), ПМС №

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ</b> <b>КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <p><b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b></p>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> <b>Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

69/2013 г. и Вътрешните правила за възлагане на обществени поръчки на съответната организация/институция (ако има такива). Закупеното по проекта оборудване трябва да отговаря на изискванията за визуализация.

**Разходът за авансово плащане по договор за доставка може да бъде отчетен само в периода, в който оборудването е предадено. Това условие отпада в случай на предоставена гаранция за авансово плащане.**

Разходно-оправдателни документи:

- Документи от проведена тръжна процедура (ако е приложимо);
- Договор за доставка с подизпълнител с техническо описание на оборудването – модел, тип, брой;
- Фактура;
- Приемо-предавателен протокол между Възложител и подизпълнител (продавач и купувач) със посочени серийни номера на закупеното оборудване;
- Гаранция на закупеното оборудване;
- Документи, доказващи осчетоводяването на всички активи закупени по проекта и заприходяването им в баланса на организацията;
- Складова разписка за заприходяване на закупеното оборудване;
- Документ, удостоверяващ серийните номера на доставеното оборудване (напр. сертификат);
- Документ, доказващ извършеното плащане (платежно нареждане, банкови бордера с печат на банката, касова бележка, РКО и др.);
- Метод за изчисляване на амортизационните разходи.


Контрольорът е длъжен да провери фактическата доставка на оборудването, което включва проверка на физическо наличие, съхраняване, сравняване на серийните номера с посочените в документите, проверка за действително монтиране и функциониране.

### **2.1.5. ВЪНШНА ЕКСПЕРТИЗА И УСЛУГИ**

В тази бюджетна линия се включват разходи, платени от партньора на външни експерти за дейности, свързани с управление на проекта, както и за други външни услуги в съответствие с националното законодателство за възлагане на обществените поръчки.

Разходът за авансово плащане по договор за услуга може да бъде отчетен само в периода, в който са отчетени реални резултати от услугата (работата е предадена) и има доказателства за това. Това условие отпада в случай на предоставена гаранция за авансово плащане.

Разходите за командировки (пътуване, настаняване и дневни) на служители в централната, регионалната и местната администрация, за възлагане на задължения

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ</b> <b>КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <p><b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b></p>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> <b>Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

и/или дейности по проекта, назначени с граждански договори съгласно ПМС № 330/5.12.2011 г. могат да бъдат отчетени в бюджетна линия „Външна експертиза“. За отчитане на извършения разходи е необходимо да бъдат приложени всички разходно-оправдателни документи, свързани с отчитането на направената командировка (заповед за командировката, авансов отчет, билети, бордови карти, фактури, одобрен доклад от командировката и др. )


Услугите, пряко свързани с проекта и възлагани на външни изпълнители, са допустими за категориите разходи, посочени по-долу:

- Разходи за проучвания анализи и изследвания;
- Разходи за проектиране, изготвяне на техническа документация и строителен надзор;
- Разходи за финансови, счетоводни, данъчни и юридически консултации;
- Разходи за технически експертизи;
- Разходи за превод;
- Разходи за управление на проекта, както и разходи по подготовка на документацията за обществени поръчки;
- Разходи за организиране на събития, конференции, работни срещи и семинари.

Разходите се отчитат в бюджетно перо „Външна експертиза и услуги“.

Разходно – оправдателни документи:

- Документи за избор на изпълнител/експерт съгласно ЗОП, НВМОП (отм.), ПМС № 55/2007 г. (отм.), ПМС № 69/2013 г, (ако е приложимо);
- Договор за услуга;
- Фактура и платежно нареждане или касова бележка;
- Граждански договори с ясно възлагане на задачата, включително информация за степента на участие в проекта;
- Приемо-предавателен протокол, описващ в измерими показатели извършената работа;
- Платежни нареждания, банкови бордера с печат от банката, за изплатени възнаграждения, данъци, осигуровки, разходни касови ордери за изплатените суми в брой;
- Сметка за изплатена сума (при условие, че сумите по сметките се изплащат по банков път и банковата сметка не е изрично указана, лицето представят декларация за номера банковата сметка, по която следва да му се преведат сумите);
- Продукти от услугата (копие на изследване, проучване, анализ, снимки, технически проекти, материали от превода и др.);

<p align="center"><b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b></p>	<p align="center"><b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b></p>		
<p align="center">Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</p>			
<p align="center">   <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b> </p>	<p align="center"><b>Версия 3</b></p>	<p align="center"><b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b></p>	

- Списък на участниците с подписи/протокол от срещата;
- Снимки, презентации и др.;
- Дневен ред, присъствен списък с подписи на участниците. При условие, че има „разходи за кетъринг”, е необходимо да се приложат освен разходно-оправдателните документи и копия от присъствените списъци с подписите на участниците в мероприятиято и списък на лицата, за които се отнасят разходите.

Разходите за пътуване и настаняване на външни експерти са допустими, единствено ако са включени в общата сума, посочена в договора им. Разходите за дневни на външни експерти не са допустими.

#### **2.1.6. РАЗХОДИ ЗА ПОДГОТОВКА**

Разходите за подготовката на проекта са допустими, ако са извършени между 1 януари 2007 година и датата на подаване на проекта. Разходите за подготовка трябва да имат пряка връзка с одобрения проект и да са включени в одобрения формуляр за кандидатстване. Те не могат да надвишават 5% от общите допустими разходи по проекта и не могат да превишават сумата от 60 000 евро. В тези разходи могат да бъдат включени разходи за персонал, разходи за командировка и разходи за външна експертиза. Разходите за подготовка на проекта трябва действително да са платени преди подаване на искане за възстановяване на средства.

Разходно-оправдателните документи трябва да доказват, че разходът се отнася за конкретния проект.

##### Разходно – оправдателни документи:

Бенефициентът по проекта предоставя разходно-оправдателни документи, доказващи направените разходи по съответната бюджетна категория.

#### **2.1.7. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ**


Административните разходи не могат да надвишават 5% от общите допустими разходи по проекта. Това са разходи, свързани с поддръжката на офиса и по-конкретно наем, отопление, електричество, вода, интернет, телефон, факс, пощенски и куриерски услуги.

Административните разходи могат да бъдат отчитани по проекта съгласно два метода:

а) административни разходи, директно начислени по проекта (реални разходи). Този метод може да се прилага, ако е възможно отчитането на административни разходи пряко по проекта и ако те са подкрепени от получените фактури или счетоводни документи с еквивалентна доказателствена стойност.

б) административни разходи, начислени пропорционално по проекта (твърди ставки въз основа на средни реални разходи).

Общите условия за употребата на единни ставки са следните:

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ</b> <b>КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> <b>Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

Пропорционално разпределените административно разходи трябва да са за изпълнението на проекта;

Изчислението на режимните разходи трябва да бъде надлежно документирано. При проверки на място, съответните счетоводни документи, поддържащи метода на изчисление трябва да бъдат предоставени на разположение на контролорите в помещенията на партньорите.

Разходно-оправдателни документи:

- Фактури с касови бележки, платежно нареждане, банкови бордера с печат на банката;
- Договор за наем на офис;
- Копие от нотариалния акт или копие от квитанцията за платен данък на имота;
- Квитанции за платен наем (ако договорът е с физическо лице);
- Извлечения от сметки;
- Приемо-предавателни протоколи;
- Протокол за разпределяне на общите разходи (наем офис, електричество, отопление, телефон, интернет и др.) – каква част са за целите на проекта и каква за останалата дейност на организацията.


### **2.1.8. ИНВЕСТИЦИИ И СТРОИТЕЛЕН НАДЗОР**

Инвестицията е допустима, когато трансграничният характер на инвестицията е демонстриран и дейността е одобрена във Формуляра за кандидатстване. Изпълнителите на инвестициите трябва да бъдат избрани съгласно правилата на Закона за обществените поръчки, НВМОП (отм.), ПМС № 55/2007 г. (отм.) или ПМС № 69/2013 г. и Вътрешните правила за възлагане на обществени поръчки на съответната организация/институция (ако има такива). Изпълнителят не може да бъде партньор по проекта.

Закупуването на земя е допустимо, ако не надвишава 10% от общите допустими разходи за одобрения за финансиране проект, в съответствие с член 7 от Регламент (ЕО) 1080/2006.

Разходно-оправдателни документи:

- Документи за избор на изпълнител (Тръжна процедура съгласно ЗОП, НВМОП (отм.), ПМС № 55/2007 г. (отм.) или ПМС № 69/2013 г. и Вътрешните правила за възлагане на обществени поръчки на съответната организация/институция (ако има такива);
- Договор, описващ дейностите в рамките на проекта (строителство и др.);
- Количествено-стойностни сметки от договора за строителство;

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ</b> <b>КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <p><b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b></p>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> <b>Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

- Актове /протоколи/ заверени от строителния надзор, съгласно ЗУТ и наредбите свързани с него;
- Реално изпълнени количествено – стойностни сметки, заверени от строителния надзор;
- Сертификати за плащане, фактури, платежни нареждания, банкови бордера;
- Окончателен доклад от Строителния надзор съгласно чл. 168 ал.от ЗУТ;
- Акт 15 и Акт 16 /Разрешение за ползване, въвеждане в експлоатация/, заверени от строителния надзор;
- Договор за строителен надзор, специални условия;
- Техническо задание;
- Фактури, платежни нареждания/банкови бордера;
- Договор за покупка на земя и доказателства, че цената на земята е в съответствие с пазарните стойности.

Контрольорът е длъжен да провери на място дали декларираните в рамките на проекта инвестиции са били действително осъществени и съществуват на място съгласно формуляра за кандидатстване, дали инвестициите се използват единствено и само за целите на проекта; дали инвестициите са надлежно осчетоводени и документирани в счетоводната система и съответните папки на партньора по проекта, дали изискванията за публичност на програмата са спазени.

#### **2.1.9. ДРУГИ РАЗХОДИ**


В тази бюджетно линия могат да бъдат включени разходи за мониторинг, оценка и контрол, разходи за лизинг, банкови такси по откриване и администриране на отделни банкови сметки, необходими за извършване на плащания.

Разходно-оправдателни документи:

- Договор;
- Фактури;
- Платежни нареждания/банкови бордера, разходни касови ордери, квитанции с номера на договора и др.

***Забележка: Изброените разходно-оправдателни документи не изчерпват всички документи, които имат доказателствена стойност. При необходимост могат да се изискат и допълнителни документи, доказващи съответните разходи.***



<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция "Управление на териториалното сътрудничество"</b>			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

## 2.2 ДДС

При отчитането на разходите за изпълнение на проекти по Програмата следва да се разделят начисленията на ДДС по получени стоки и услуги или извършени плащания по проектите в категориите „възстановим” и „невъзстановим”. Партньорите следва да водят подробна счетоводна отчетност за ДДС, начислен върху разходите за доставки на стоките и услугите, използвани за изпълнението на всеки договор за безвъзмездна финансова помощ по Програмата. Данните от тази отчетност трябва да са достатъчни за установяване и проследяване на ДДС, свързан с проекта, и за неговата категоризация като "възстановим" или "невъзстановим".

Постановление № 62 на Министерския съвет от 21.03.2007 г. въвежда понятието „възстановим данък добавена стойност” и го определя като недопустим разход за съфинансиране от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС.

Условията, редът, документирането и администрирането на процеса за отчитане и признаване на допустимите разходи за ДДС за целите на безвъзмездното финансиране са определени в писмо № 91-00-502/27.08.2007 г. на Министерство на финансите.

Преди подписване на договора, за да им бъде възстановен данъкът, кандидатите трябва да представят ясно доказателство за това, че нямат възможност от никакъв източник да възстановят ДДС за проектните дейности.

## 2.3 СЧЕТОВОДНА СИСТЕМА


С цел осигуряване на необходимата информация и отчетност българският партньор трябва да разполага с изчерпателна и надеждна счетоводна система за дейностите по изпълнение на проекта, предмет на договора за финансиране.

При изпълнението на проекта българският партньор трябва да води точна и редовна документация и счетоводни отчети, а също така да осигури надеждни системи за счетоводство и отчетност в електронна форма. Отделната счетоводна аналитичност за разходите по проекта е задължителна.

Данните, посочени в искането за плащане, финансовите отчети и техническите доклади трябва да отговарят на отчетените документи в счетоводните регистри (оборотни ведомости, извлечения от синтетични и аналитични счетоводни сметки) и да са налични до изтичане на сроковете за съхранение на документацията. Контрольорът извършва проверка за обратни трансфери и сторнировъчни операции.

## 2.4 ПРОМЕНИ В ДОГОВОРА

По време на изпълнението на проекта може да се наложат някои промени във Формуляра за кандидатстване, които да засегнат допустимостта на разходите и на ниво партньори. Релевантните правила за промените в проекта на програмно ниво са описани в т. 3.5 „Project modifications” от Ръководството на Оперативна програма за

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

европейско териториално сътрудничество Гърция – България 2007 -2013, където са описани различните категории промени, свързани с проекта.

## 2.5 НЕДОПУСТИМИ РАЗХОДИ

- Възстановим ДДС;
- Финансови разходи свързани с лихви по кредити, глоби, имуществени санкции, разходи за съдебни дела, финансови санкции и загуба от обмяна на валута;
- Не финансов принос (в натура);
- Разходи за поддръжка/ремонт на оборудване;
- Разходи за закупуване на оборудване втора ръка;
- Приходи генерирани по проекта.

## 2.6 ОБЩЕСТВЕНИ ПОРЪЧКИ

Възлагането на обществените поръчки се извършва съгласно разпоредбите на приложимото национално законодателство. Документацията, свързана с процедурите за обществени поръчки за строителство, услуги и доставка са обект на проверка от контролор.

Партньорите/бенефициентите от Република България се задължават да прилагат процедурите за избор на изпълнител, уредени в ЗОП и нормативните актове по прилагането му, когато се явява възложител по смисъла на ЗОП.


Бенефициент (партньор от Република България ), който не се явява възложител по смисъла на Закона за обществените поръчки се задължава да прилага процедурите за избор на изпълнител, уредени в Постановление № 55/ 12.03.2007 г. (отм.), съответно Постановление № 69/2013г. на Министерския съвет.

Процедурите за избор на изпълнител чрез възлагане на обществени поръчки се осъществяват в съответствие с принципите на:

- публичност и прозрачност;
- свободна и лоялна конкуренция;
- равнопоставеност и недопускане на дискриминация.

Стойностни прагове при възлагане на обществени поръчки съгласно ЗОП и подзаконовите актове, действащи до 25.02.2012г.


ВИД ПРОЦЕДУРА	Процедура по ЗОП	Малка обществена поръчка по НВМОП (отм.)	Задължение за набиране на най-малко три оферти по НВМОП	Липса на задължение за провеждане на обществена
---------------	------------------	--	---	---

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
Главна дирекция "Управление на териториалното сътрудничество"			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.	


				(отм.)	поръчка
Строителство	С място на изпълнение в България	над 2 150 000 лв.	до 2 150 000 лв.	от 45 000 до 100 000 лв.	по-малко от 45 000 лв.
	С място на изпълнение извън страната	над 6 000 000 лв.	по -малко или равно на 6 000 000 лв.	от 500 000 до 1 500 000 лв.	по-малко от 500 000 лв.
Доставки	С място на изпълнение в България	над 180 000 лв.	до 180 000 лв.	от 15 000 до 50 000 лв.	по-малко от 15 000 лв.
	С място на изпълнение извън страната	над 250 000 лв.	до 250 000 лв.	от 50 000 до 100 000 лв.	по-малко от 50 000 лв.
Услуги	С място на изпълнение в България	над 110 000 лв.	до 110 000 лв.	от 15 000 до 50 000 лв.	по-малко от 15 000 лв.
	С място на изпълнение извън страната	над 250 000 лв.	до 250 000 лв.	от 50 000 до 100 000 лв.	по-малко от 50 000 лв.
Конкурс за проект		над 110 000 лв.	от 30 000 до 110 000 лв. включително		

**ВАЖНО!!! Следва да се има предвид, че от 26.02.12г. в сила влиза изменение на ЗОП, което въвежда нови стойностни прагове при възлагане на обществени поръчки**

Вид процедура	Прагове		
	Процедура по ЗОП	В случай, че не се прилага процедура по ЗОП – задължение за прилагане условията на глава 8 „а” от ЗОП	Липса на задължение за провеждане на обществена поръчка и условията на глава 8 „а” от ЗОП

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
Главна дирекция "Управление на териториалното сътрудничество"			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

<b>Строителство</b>			
<b>С място на изпълнение в България</b>	<b>по-високи от 264 000 лв.</b>	<b>от 60 000 до 264 000 лв.</b>	<b>под 60 000 лв.</b>
<b>С място на изпълнение извън България</b>	<b>над 1 650 000 лв.</b>	<b>от 670 000 до 1 650 000 лв.</b>	<b>под 670 000 лв.</b>
<b>Доставки</b>			
<b>С място на изпълнение в България</b>	<b>по-високи от 66 000 лв.</b>	<b>от 20 000 до 66 000 лв.</b>	<b>под 20 000 лв.</b>
<b>С място на изпълнение извън България</b>	<b>по-високи от 132 000 лв.</b>	<b>от 66 000 до 132 000 лв.</b>	<b>под 66 000 лв.</b>
<b>Услуги</b>			
<b>С място на изпълнение в България</b>	<b>по-високи от 66 000 лв.</b>	<b>от 20 000 до 66 000 лв.</b>	<b>под 20 000 лв.</b>
<b>С място на изпълнение извън България</b>	<b>по-високи от 132 000 лв</b>	<b>от 66 000 до 132 000 лв.</b>	<b>под 66 000 лв.</b>
<b>Конкурс за проект</b>			
<b>С място на изпълнение в България</b>	<b>по-високи от 66 000 лв.</b>	<b>неприложимо</b>	<b>под 66 000 лв.</b>
<b>С място на изпълнение извън България</b>	<b>по-високи от 132 000 лв</b>	<b>неприложимо</b>	<b>под 66 000 лв.</b>

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
Главна дирекция "Управление на териториалното сътрудничество"			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.	


Стойностни прагове при възлагане на обществени поръчки съгласно ПМС 55/2007 г. (отм.)

	Липса на задължение за събиране на три оферти	Задължение за набиране на най-малко три оферти	Процедура на договаряне без публикуване на пояснителен документ	Открит избор
Услуги	≤ 15 000 лв.	> 15 000 лв. ≤ 60 000 лв.	> 60 000 лв. ≤ 100 000 лв.	над 100 000 лв.
Доставки	≤ 15 000 лв.	> 15 000 лв. ≤ 60 000 лв.	> 60 000 лв. ≤ 100 000 лв.	над 100 000 лв.
Строителство	≤ 45 000 лв.	> 45 000 лв. ≤ 240 000 лв.	> 240 000 лв. ≤ 350 000 лв.	над 350 000 лв.

Стойностни прагове по Постановление № 69 на Министерския съвет, в сила от 01.04.2013 г., обн. ДВ, бр. 27/2013 г.

ПРОЦЕДУРА	
Избор с публична покана	Избор без провеждане на процедура
СТРОИТЕЛСТВО	
≥ 60 000	< 60 000
УСЛУГИ	
≥ 20 000	< 20 000
ДОСТАВКИ	
≥ 20 000	< 20 000

\* Препоръчителен образец на публична покана по чл. 11, ал. 1 от ПМС № 69/2013 г. е даден в *Приложение № 2*.

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <p><b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b></p>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

*Определяне стойността на обществената поръчка*

Стойността на обществената поръчка (ОП) се определя към датата на решението за откриване на процедурата за възлагане на ОП. Когато ОП включва няколко обособени позиции, всяка, от които е предмет на договор, прогнозната стойностна поръчката е равна на сбора от прогнозната стойност по всяка обособена позиция.

Не се допуска разделяне на обществена поръчка с цел заобикаляне прилагането на закона, включително при поетапно строителство, когато завършеният етап не може да получи разрешение за ползване като самостоятелен обект.

При определяне стойността на договор за строителство не се допуска включването на доставки или услуги, които не са необходими за неговото изпълнение.

Всички договори трябва да се сключват при спазване на принципа за добро финансово управление. Задача на Партньора/Бенефициента е да следи за изпълнението на всички задължения, произтичащи от договора с избрания изпълнител, както и за спазването на всички крайни срокове.


*Недопускане до участие в процедура за определяне на изпълнител*

Кандидат или участник, за който са налице обстоятелствата, изброени по-долу не се допуска до участие в процедурата по възлагане на обществена поръчка:

- осъден с влязла в сила присъда, освен ако е реабилитиран, за:
  - а) престъпление против финансовата, данъчната или осигурителната система, включително изпиране на пари, по чл. 253 - 260 от Наказателния кодекс (НК);
  - б) подкуп по чл. 301 - 307 от НК;
  - в) участие в организирана престъпна група по чл. 321 и 321а от НК;
  - г) престъпление против собствеността по чл. 194 - 217 от НК;
  - д) престъпление против стопанството по чл. 219 - 252 от НК обявен в несъстоятелност;
- в производство по ликвидация или се намира в подобна процедура съгласно националните закони и подзаконовни актове;
- обявен в несъстоятелност.

Възложителят може да отстрани от участие в процедурата по възлагане на обществена поръчка кандидат или участник, за който са налице обстоятелствата, изброени по-долу:

- е в открито производство по несъстоятелност, или е сключил извънсъдебно споразумение с кредиторите си по смисъла на чл. 740 от Търговския закон, а в случай че кандидатът или участникът е чуждестранно лице - се намира в подобна процедура съгласно националните закони и подзаконовни актове, включително когато неговата дейност е под разпореждане на съда, или кандидатът или участникът е преустановил дейността си;

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <p><b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b></p>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

- е лишен от правото да упражнява определена професия или дейност съгласно законодателството на държавата, в която е извършено нарушението;
- има задължения по смисъла на чл. 162, ал. 2, т. 1 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс към държавата и към община, установени с влязъл в сила акт на компетентен орган, освен ако е допуснато разсрочване или отсрочване на задълженията, или има задължения за данъци или вноски за социално осигуряване съгласно законодателството на държавата, в която кандидатът или участникът е установен;
- има наложено административно наказание за наемане на работа на незаконно пребиваващи чужденци през последните до 5 години.

Не могат да участват в процедура за възлагане на обществена поръчка кандидати или участници:


- при които член на управителен или контролен орган, както и временно изпълняващ такава длъжност, включително прокурист или търговски пълномощник, е свързано лице по смисъла на § 1, т. 1 от допълнителната разпоредба на Закона за предотвратяване и разкриване на конфликт на интереси (ЗПРКИ) с възложителя или със служителите на ръководна длъжност в неговата организация;
- които са сключили договор с лице по чл. 21 или 22 от ЗПРКИ.

*Промени на договорите на бенефициента с избраните изпълнители*

По общо правило страните не могат да изменят сключените от тях договори, освен в предвидените от закона случаи, както следва:

- На основание чл. 43, ал. 2 от ЗОП (редакция в сила от 26.02.2012 г. ) изменение на сключен договор за обществена поръчка се допуска по изключение:

1. когато в резултат на непредвидени обстоятелства се налага:
  - а) промяна в сроковете на договора, или
  - б) частична замяна на дейности от предмета на поръчка за строителство или услуга, когато това е в интерес на възложителя и не води до увеличаване стойността на договора, или
  - в) намаляване общата стойност на договора в интерес на възложителя поради намаляване на договорените цени или договорени количества или отпадане на дейности, или;
2. при изменение на държавно регулирани цени, когато основен предмет на договора за обществена поръчка е дейност, чиято цена е обект на държавно регулиране и срокът му на изпълнение е над 12 месеца, или
3. когато се налага увеличение в цената поради приемането на нормативен акт - до размера, произтичащ като пряка и непосредствена последица от него, или

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ</b> <b>КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> <b>Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

4. при удължаване срока на договор за доставка или услуга с периодично или продължително изпълнение, в случай че едновременно са изпълнени следните условия:

а) не по-късно от 6 месеца преди изтичане на срока на договора възложителят е открил процедура със същия предмет за последващ период, която не е завършила с избор на изпълнител;

б) срокът на договора се удължава до избора на изпълнител, но не повече от 6 месеца;

в) прекъсване в доставката или услугата би довело до съществени затруднения за възложителя;

5. в договори по чл. 43, ал. 2, т. 3 на стойност над 50 млн. лв. при възникване на обстоятелства, които не са могли да бъдат предвидени към момента на сключването на договора и в резултат на които договорът засяга законните интереси на някоя от страните.

- На основание чл. 30. ал. 2 от ПМС № 55/12.03.2007 г. (отм.) договор за изпълнение може да бъде изменен или допълнен само след писмено съгласуване с програмните оператори по Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм, съответно с Управляващия орган на Оперативна програма, предоставил безвъзмездната финансова помощ. Договор за изпълнение по изключение може да бъде изменен или допълнен без писмено съгласуване с програмните оператори по Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм съответно с управляващия орган на Оперативна програма, предоставил безвъзмездната финансова помощ, в следните случаи:

1. когато в резултат на непредвидени обстоятелства се налага:

а) промяна в сроковете на договора, или


б) частична замяна на дейности от предмета на договор за строителство или услуга, когато това е в интерес на бенефициента и не води до увеличаване стойността на договора, или

в) намаляване общата стойност на договора в интерес на бенефициента поради намаляване на договорените цени или договорени количества или отпадане на дейности, или

2. при изменение на държавно регулирани цени, когато основен предмет на договора е дейност, чиято цена е обект на държавно регулиране и срокът му на изпълнение е над 12 месеца - до размера на реалното увеличение на разходите на изпълнителя, настъпило като резултат от изменението на държавно регулираната цена, или

3. когато се налага увеличение в цената поради приемането на нормативен акт - до размера, произтичащ като пряка и непосредствена последица от него, или



<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ</b> <b>КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <p><b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b></p>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> <b>Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

4. при удължаване срока на договор за доставка или услуга с периодично или продължително изпълнение, в случай че едновременно са изпълнени следните условия:

а) не по-късно от 6 месеца преди изтичане срока на договора бенефициентът е открил процедура със същия предмет за последващ период, която не е завършила с избор на изпълнител;

б) срокът на договора се удължава до избора на изпълнител, но не повече от 6 месеца;

в) прекъсване в доставката или услугата би довело до съществени затруднения за бенефициента.

- На основание чл. 20, ал. 3 от ПМС 69/2013 г. договор за изпълнение може да бъде изменен или допълнен само след писмено съгласуване с програмните оператори по Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм, съответно с управляващия орган на оперативна програма, предоставил безвъзмездната финансова помощ. Съгласно чл. 20, ал. 4 от постановлението договор за изпълнение по изключение може да бъде изменен или допълнен без писмено съгласуване по реда на ал. 3 в следните случаи:

1. когато в резултат на непредвидени обстоятелства се налага:

а) промяна в сроковете на договора, или

б) частична замяна на дейности от предмета на договор за строителство или услуга, когато това е в интерес на лицето по чл. 1, ал. 2 и не води до увеличаване стойността на договора, или

в) намаляване общата стойност на договора в интерес на лицето по чл. 1, ал. 2 поради намаляване на договорените цени или договорени количества или на отпадане на дейности, или


2. при изменение на държавно регулирани цени, когато основен предмет на договора е дейност, чиято цена е обект на държавно регулиране, и срокът му на изпълнение е над 12 месеца - до размера на реалното увеличение на разходите на изпълнителя, настъпило като резултат от изменението на държавно регулираната цена, или

3. когато се налага увеличение в цената поради приемането на нормативен акт - до размера, произтичащ като пряка и непосредствена последица от него, или

4. при удължаване срока на договор за доставка или услуга с периодично или продължително изпълнение, в случай че едновременно са изпълнени следните условия:

а) прекъсване в доставката или услугата би довело до съществени затруднения за лицето по чл. 1, ал. 2;

б) срокът на договора се удължава до избора на изпълнител, но не повече от 6 месеца.

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ</b> <b>КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение</b> <b>Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

За всички неуредени въпроси във връзка със сключването, изпълнението и прекратяването на договорите за изпълнение се прилагат разпоредбите на действащото българско законодателство.

Особености при отчитането на изпълнението на възложена обществена поръчка от избрания изпълнител според типа на договора

- услуги - при приключване на договори за услуги е необходимо да бъдат представени резултатите от дейността, необходимо е да се отчете, че той следва да завърши с финален доклад, описващ изпълнението на договора. Двете страни подписват протокол за приемане на предоставените услуги в срока на изпълнението на договора.
- доставки - изпълнението на договор за доставки завършва с подписване на приемо-предавателен протокол за приемане на доставките в срока на неговото изпълнение.
- строителство - изпълнението на договора за строителство завършва с надлежно оформени протоколи и актове за приемане на обекта, съгласно действащото законодателство.


Контрол върху процедурите за избор на изпълнители

Върху процедурите за избор на изпълнители се извършва последващ контрол чрез осъществяване на проверки на място от контролор първо ниво на контрол, който попълва контролни листи в зависимост от вида на проверяваната процедура. (Моля, обърнете внимание на Приложение 4 към „Насоки за осъществяване на първо ниво на контрол по оперативна програма за европейско териториално сътрудничество Гърция-България 2007 – 2013”, които контролорът за първо ниво на контрол попълва при проверка на документацията за проведени ОП.

Партньорът е длъжен да предоставя на контролора цялата документация, свързана с провеждането на съответната процедура за възлагане на обществена поръчка, чрез която се изпълнява проекта. Когато констатацията на контролора е, че проведена процедура за обществена поръчка не е проведена законосъобразно, контролорът има право да наложи финансови корекции на извършените разходи за съответната обществена поръчка до този момент, както и за последващите разходи по тази поръчка.

При получени/подадени жалби и сигнали свързани с проведени обществени поръчки, цялата документация относно конкретната процедура за ОП на българския партньор по Програмата подлежи на допълнителна проверка от ГД „УТС”.

В искането за възстановяване на средства следва да се посочи, че съответният разход е предмет на обжалване. След разглеждане на жалбата и приемане на разхода за допустим, той може да бъде включен в следващо искане за възстановяване на средства.

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

### 3. ИСКАНЕ НА ПЪРВО НИВО НА КОНТРОЛ

Двадесет и пет дни преди края на всеки отчетен период всеки от българските партньори изготвя по образец Искане за определяне на контролор до НПО (за българските партньори). Водещият български партньор/български партньор събира изготвените искания за определяне на контролор на всички български партньори и в срок от 5 дни ги изпраща до НПО. След края на отчетния период, контролорът има на разположение срок от максимум 10 (десет) работни дни за провеждането на контрола, изготвянето и предаването на доклада за контрола на партньора и на НПО.


Процес на проверка	3 месеца от края на всеки отчетен период	
Подаване на Искане за определяне на контролор Назначаване на контролор Изготвяне и подаване на опис на разходно-оправдателните документи от българския партньор по проекта до Контролор	стартира 20 дни преди края на отчетния период	
Проверка на разходите и отчета на партньорите от Контролор (Доклад за ПНК и Декларация за верифициране на разходите)	10 дни след края на отчетния период	
Изготвяне и подаване на Доклад за напредъка и Искане за възстановяване на разходите за целия проект от страна на Водещия партньор до Съвместния технически секретариат		максимум 20 дни след края на отчетния период

За подаване на искане за осъществяване на първо ниво на контрол се използва стандартна форма – Приложение № 1 - Request for first level control.

В случай, че е постъпило искане за осъществяване на първо ниво на контрол за извършен разход на стойност по-малка от 4 000 евро за един партньор, с изключение на финално искане, то по това искане не следва да се определя контролор

### 4. ФИНАНСОВИ КОРЕКЦИИ

Целта на финансовите корекции е да се подобри контролът и намали количеството на регистрирани нередности, както и да се възстанови ситуация, при която 100% от разходите, одобрени за съ-финансиране, са в съответствие с приложимото национално и общностно законодателство в тази област, както и с добрите практики при изпълнение на договори за предоставяне на безвъзмездна помощ от фондове на ЕС.

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

Определянето на финансови корекции се извършва в съответствие с насоките на Европейската комисия за определяне на финансовите корекции, които следва да се прилагат спрямо разходите, съ-финансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд, при неспазване на правилата относно обществените поръчки (COCOF 07/0037/03), на основание на Регламент 1083/2006 – чл. 98, ал. 1, 2; Регламент 1828/2006 - чл. 21, ал. 2, чл. 24; Регламент 1080/2006 - чл. 16, чл. 17, както и Гл.5 - "Control System" от Меморандума за разбирателство.

При определяне на размера на финансовите корекции се отчитат характерът и сериозността на извършената нередност/нарушение, както и финансовите загуби на публични средства, до които е довело неспазването на националното законодателство и общностното право.

Размерът на финансовите корекции се определя чрез прилагане на диференциален или пропорционален метод.

При прилагане на диференциален метод размерът на финансовата корекция е равен на установения размер на финансовата загуба. За определяне размера на загубата се съпоставят размерът на договорените/изразходваните средства по договора след възникване на нарушението и хипотетичния размер на разходите в ситуация, в която не е имало нарушение.

Когато определянето на финансовата загуба е трудно или невъзможно, защото финансовите последици от даденото нарушение са косвени или неизмерими и това затруднява тяхното оценяване, зависят от твърде много променливи или последствията от тях са неясни, се прилага пропорционалният метод, т.е. налагането на финансова корекция с определена сума. Корекциите с определена сума се определят чрез налагане на процентна корекция (процентен показател) на база стойност на обществената поръчка, в зависимост от сериозността на установеното нарушение. Пропорционалният метод се прилага само за отделни случаи на установени нередности, при които не може да бъде приложен диференциалният метод.

Процентният показател на финансовата корекция изразява абстрактна усреднена степен на финансовата загуба, породена от даден тип нарушение. Той има препоръчителен характер. Процентният показател се определя съгласно табл.1 и табл. 2, в зависимост от вида и прага на обществената поръчка:



<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>	
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”		
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.

Табл. 1


**Договори, подчинени на директивите на общността относно обществените поръчки**

(Нередности, произтичащи от нарушения на законодателството в областта на обществените поръчки (ОП) във връзка с провеждането на ОП на стойност, равна или по-висока от праговете по чл.45а от ЗОП)


№ по ред	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора, обект на ОП)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
1.	Неспазване на изискванията за обявяване/публично ст (COCOF 07/0037/03, нередност № 1)	Договорът е бил сключен, без да бъдат спазени разпоредбите на директивите на Общността за обществените поръчки по отношение на публичността, с изключение на случаите, посочени в точка 2 по-долу. Касае се за изрично неспазване на едно от условията за съ-финансиране от Общността.	100 % от стойността на договора	Процедурата за обществена поръчка е проведена и е сключен договор по нея, като са нарушени изискванията за публикуване на обявление и решение, предвидени в националното и общностното законодателство в областта на обществените поръчки; не съществува никаква форма на публичност.
2.	Неспазване на	Договор, който е бил сключен, без да бъдат спазени	25 % от стойността на	Процедурата за обществена поръчка е

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
Главна дирекция "Управление на териториалното сътрудничество"			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.	

№ по ред	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора, обект на ОП)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
	изискванията за обявяване/публично ст (COCOF 07/0037/03, нередност № 2)	разпоредбите на директивите на Общността за обществените поръчки по отношение на публичността, за които обаче е съществувала известна публичност, позволяваща на икономическите оператори, намиращи се на територията на друга държава-членка, да имат достъп до въпросната обществена поръчка.	договора	проведена и е сключен договор по нея, като са нарушени някои разпоредби относно публичността в националното и общностното законодателство в областта на обществените поръчки (т.е. наличие на известна публичност, позволяваща участие в процедурата за възлагане на обществената поръчка, но тя не обхваща всички потенциални кандидати/участници).
3.	Договори за обществени поръчки, възложени без осигуряване на конкуренция и при липса на изключителна	Основният договор е бил сключен при спазване на директивите на Общността за обществените поръчки, последван от един или повече допълнителни договори (приведени или не в писмена форма), <b>без да бъдат спазени разпоредбите на директивите „за обществените</b>	100 % от стойността на допълнителния договор/допълнителните договори. В случаите, в които общият размер на допълнителните	Основният договор е бил сключен при спазване изискванията на чл. 84 ЗОП, но е последван от допълнителен договор/допълнителни договори, без да бъдат спазени изискванията за прилагане на договаряне по чл. 90, ал. 1, т. 8 ЗОП, независимо дали е надвишен или не


<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>	
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”		
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.

№ по ред	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора, обект на ОП)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
	спешност, възникнала поради непредвидени събития, или при липсата на непредвидени обстоятелства за допълнителни строителни работи, услуги или доставки (СОСОФ 07/0037/03, нередност № 3)	<b>поръчки</b> “ и по-специално на тези, отнасящи се до прилагането на процедура на договаряне без публикуване на обявление за търга поради изключителна спешност в резултат на непредвидими събития или за възлагане на допълнителни доставки, строителни работи или услуги.	договори, сключени, без да се спазят разпоредбите на законодателството в областта на обществените поръчки, не надвишава определения праг от 50 % от стойността на основния договор, корекцията може да бъде сведена до 25 %.	определеният праг от 50 на сто от стойността на основния договор.
4.	Допълнителни строителни работи или услуги,	Основният договор е бил сключен при спазване на директивите на Общността за обществените поръчки, но е бил последван от един или повече	100 % от стойността на надвишението над 50 % от стойността на	Налице е основание за провеждане на процедура на договаряне по чл. 90, ал. 1, т. 8 ЗОП, но не е спазено изискването общата


<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

№ по ред	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора, обект на ОП)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
	надвишаващи праговете, установени в нормативната уредба, в случай на непредвидени обстоятелства (СОСОФ 07/0037/03, нередност № 4)	допълнителни договора, чиято стойност надвишава с повече от 50% тази на първоначалния договор.  Допълнителните строителни работи сами по себе си не представляват отделна работа по смисъла на член първи, точка в) от Директива 93/37 или на член първи, параграфи 2а и 2б от Директива 2004/18 или отделна услуга по смисъла на член първи, точка а) от Директива 92/50, или член първи, параграфи 2а и 2г от Директива 2004/18.  В случаите, когато допълнителните строителни работи или услуги надвишават определените от директивите прагове и сами по себе си	основния договор. Допълнение: Когато допълнителните строителни работи или услуги представляват отделна дейност/услуга, но не надвишават определените прагове по чл. 45а ЗОП, се прилага финансова корекция в размер 25% от стойността на въпросния договор.	стойност на допълнителния договор да е не повече от 50 на сто от стойността на основния договор.




<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.	


№ по ред	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора, обект на ОП)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
		<p>представляват отделна работа или услуга, трябва да се държи сметка за общата стойност, включваща всички допълнителни строителни работи или услуги, за да бъдат приложени директивите за „обществени поръчки“. Когато допълнителните строителни работи или услуги представляват самостоятелна работа или услуга, надвишаваща определените от директивите прагове, се прилага точка 1 по-горе.</p> <p>Когато допълнителните строителни работи или услуги представляват самостоятелна работа или услуга, но не надвишават определените от директивите прагове, се прилага точка 21 по-долу.</p>		
5.	В обявлението или в	Обществената поръчка е възложена при спазване	25 % от стойността на	Пропуски в обявлението за обществена

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>	
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”		
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.


№ по ред	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора, обект на ОП)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
	документацията за участие в процедурата за възлагане на обществена поръчка не са посочени всички критерии за подбор и критерии за възлагане (СОСОФ 07/0037/03, нередност № 5)	на правилата за публичност на директивите, но в техническата ѝ спецификация или в обявлението за обществена поръчка не се посочват всички критерии за подбор и/или възлагане или те не са описани в достатъчна степен.	договора. В зависимост от тежестта на нарушението този процент може да бъде намален до 10 % или до 5 %.	поръчка по отношение на критериите за подбор (минимални изисквания за икономическото и финансовото състояние на кандидата, както и изискванията за техническите възможности и/или квалификацията на кандидата) и критериите за възлагане (избрания критерий за оценка, методиката за оценка и показателите за комплексна оценка). В документацията за участие в процедурата за възлагане на обществена поръчка не са посочени критериите за подбор (минимални изисквания за икономическото и финансовото състояние на кандидата, както и изискванията за техническите възможности и/или квалификацията на кандидата), както и

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>		<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>	
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”			
 <p>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</p>		Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.


№ по ред	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора, обект на ОП)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
				избраният критерий за оценка, показателите и методиката за определяне на комплексната оценка на офертата, при критерий икономически най-изгодна оферта.
6.	Прилагане на неправомерни критерии за възлагане (СОСОФ 07/0037/03, нередност № 6)	При сключването на договора са били приложени неправомерни критерии (например: използване на един критерий за подбор при възлагане на обществената поръчка, неспазване на критериите, определени от възлагащия орган в обявлението или в техническата спецификация, или неправилно и/или дискриминиращо прилагане на критериите за възлагане).	25 % от стойността на договора. В зависимост от тежестта на нарушението този процент може да бъде намален до 10 % или до 5 % от стойността на договора.	При сключването на договора за възлагане на обществена поръчка са били приложени неправомерни критерии за възлагане/избор на изпълнител (например: използван е критерий за подбор като показател за оценка в методиката; неспазване на предварително обявените критерии за възлагане или неправомерно прилагане на избрания критерий за оценка или на методиката за оценка на офертите).

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.	


№ по ред	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора, обект на ОП)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
7.	Прилагане на неправомерни критерии за подбор и/или възлагане при процедура за възлагане на обществена поръчка (СОСОФ 07/0037/03, нередност № 7)	Случаи, при които някои оператори биха били разубедени да представят заявленията или офертите си поради неправомерни ограничения, определени в обявлението за получаване на заявления или оферти или в съответната техническата спецификация (например задължението вече да имат място на стопанска дейност или представител в страната или региона, както и определянето на твърде специфични технически норми, които дават предимство само на един оператор, или факта, че трябва да имат опит в региона и т.н.)	25 % от стойността на договора. (Може да се приложи финансова корекция от 100% от стойността на договора в най-тежките случаи на нарушения, когато е налице умишлен стремеж за изключване на определени кандидати/участници.)	Определяне на неправомерни ограничения за подбор и/или възлагане в процедурата за избор на изпълнител на обществената поръчка, които дават предимство на един от кандидатите/участниците в процедурата или ограничават кръга на потенциалните участници в нея.
8.	Недостатъчна или	Описанието в тръжната документация или	25 % от стойността на	Документацията за участие в процедурата за

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>	
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”		
 <p>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</p>	Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.


№ по ред	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора, обект на ОП)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
	дискриминираща дефиниция на обекта на обществената поръчка (COCOF 07/0037/03, нередност № 8)	обявлението за обществената поръчка съдържа дискриминиращо или недостатъчно описание (с оглед на това да се позволи на участниците в търга да определят обекта на обществената поръчка, а на възлагащите органи – да я възложат).	договора, като този процент може да бъде намален до 10 % или до 5 % в зависимост от тежестта на нарушението.	възлагане на обществена поръчка съдържа недостатъчно или дискриминиращо описание на обекта на поръчката с цел да се даде предимство на един от кандидатите/участниците, който е бил определен за изпълнител.
9.	Договаряне по време на процедурата за възлагане на обществената поръчка (COCOF 07/0037/03, нередност № 9)	Обществената поръчка е възложена чрез открита или ограничена процедура, но възлагащият орган преговаря с участниците в търга по време на процедурата на възлагане, като изключение се прави за случаите, когато преговорите са имали за единствена цел да се изясни или допълни съдържанието на офертите на участниците или да	25 % от стойността на договора. Тази сума може да бъде намалена до 10 % или до 5 % в зависимост от сериозността.	Осъществяване на неправомерен контакт с участник в открита или ограничена процедура, като възложителят преговаря с участниците в търга по време на процедурата за определяне на клаузите на договора и съдържанието на офертата, и е сключен договор с кандидата/участника, с който са водени неправомерни преговори, в резултат

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>	
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”		
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.

№ по ред	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора, обект на ОП)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
		се уточнят задълженията на договарящите органи.		на което са нарушени конкурентните условия.
10.	Намаляване на количеството или обема на обекта на договора (COCOF 07/0037/03, нередност № 10)	Договорът е сключен при спазване на директивите за обществените поръчки, но е последван от намаление на количеството или обема на договора, без стойността на договора да бъде пропорционално намалена.  (Тази корекция се прилага дори и в случаите, когато сумата на намалението се използва за изпълнението на друго строителство.)	Стойността на намалението на количеството или обема плюс 25 % от стойността на крайното количество или обем на договора.	Договорът е сключен при спазване изискванията на законодателството в областта на обществените поръчки, но е последван от намаляване на количеството или обема на договора, без стойността на договора да бъде пропорционално намалена (тази корекция се прилага и в случаите, когато стойността на намаленото количество или обема се използва за изпълнението на допълнителни неправомерни договори).
11.	Намаляване на количеството или обема на обекта на	Договорът е сключен при спазване на директивите за обществените поръчки, но е последван от	25 % от стойността на крайното количество или обем на договора.	Договорът е сключен при спазване изискванията на законодателството в областта на обществените поръчки, но е

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>	
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”		
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.

№ по ред	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора, обект на ОП)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
	договора (COCOF 07/0037/03, нередност № 11)	намаление на количеството или обема на договора, като стойността на договора вече е пропорционално намалена. (Тази корекция се прилага дори и в случаите, когато сумата на намалението се използва за изпълнението на допълнителни неправомерни договори.)		последван от намаляване на количеството или обема, като стойността на договора е пропорционално намалена. Тази корекция се налага в случаите, при които с намаляването на количеството или обема се променят общите икономически условия на търга, определени в обявлението и в документацията за участие в процедурата за възлагане на обществена поръчка, като по този начин се засягат в значителна степен получените оферти.
12.	Неправилно прилагане на някои спомагателни елементи (COCOF	Договорът е сключен при спазване на разпоредбите на директивите за „обществените поръчки“, но не са спазени някои несъществени елементи като публикуване на информация за възложената	2 %, 5 % или 10 % от стойността на договора според тежестта на нарушението.	Договорът е сключен при спазване разпоредбите на законодателството в областта на обществените поръчки, но не са спазени някои несъществени елементи като публикуване на информация за възложената


<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>	
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”		
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.

№ по ред	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора, обект на ОП)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
	07/0037/03, нередност № 12)	обществена поръчка.  Бележка: Ако този тип нередност се ограничава само до неспазване на формата и не води до евентуални финансови последици, не се прилага никаква корекция.		обществена поръчка. Когато нередността се ограничава само до неспазване на формата и не води до евентуални финансови последици, не се прилага финансова корекция.


**Табл. 2**

**Договори, които не се подчиняват или се подчиняват частично на директивите на общността за обществените поръчки – обществени поръчки, чиято стойност е по-малка от определените в директивите прагове на приложение (Нередности, произтичащи от нарушения на законодателството в областта на обществените поръчки във връзка с провеждането на ОП, съгласно Наредбата за възлагане на малки обществени поръчки (НВМОП), ПМС № 55/2007 г., както и попадащи под праговете по чл.45а от ЗОП)**




<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>	
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”		
 <p>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</p>	Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.


№	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
1.	Неосигуряване на достатъчна степен на публичност и прозрачност (COCOF 07/0037/03, нередност № 21)	Договорът е сключен при отсъствието на достатъчна конкуренция, което означава неспазване на принципа на прозрачност.	25 % от стойността на договора.	Договорът е сключен при отсъствието на достатъчна конкуренция, което означава неспазване на принципа на прозрачност.
2.	Обществени поръчки, възложени без осигуряване на достатъчна конкуренция, както и при отсъствие на изключителна спешност в резултат от непредвидими събития или непредвидени обстоятелства (за допълнителни	Основният договор е сключен, без да се осигури достатъчна конкуренция, последван от един или повече допълнителни договори (приведен/и или не в писмена форма), сключени, без да се осигури достатъчна конкуренция, и то при липса на изключителна спешност в резултат на непредвидими събития или (в случая на обществени поръчки за строителство или услуги) на непредвидени обстоятелства, които да ги	25 % от стойността на договора, сключен без осигуряване на достатъчна конкуренция.	Основният договор е сключен при осигуряване на достатъчна конкуренция, последван от един или повече допълнителни договори, сключени, без да се осигури достатъчна конкуренция, и то при липса на изключителна спешност вследствие на непредвидими събития или на непредвидени обстоятелства (при обществени поръчки за строителство или услуги), които да ги оправдаят.

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>	
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”		
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.

№	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
	строителни работи или услуги) (COCOF 07/0037/03, нередност № 22)	оправдаят.		
3.	Прилагане на неправомерни критерии за подбор и възлагане (COCOF 07/0037/03, нередност № 23)	Прилагане на неправомерни ограничения, разубеждаващи някои участници в търга поради неправомерни ограничения, определени в процедурата за получаване на заявления или оферти (например: задължението за наличие на място на стопанска дейност или представител в страната или региона, както и определянето на твърде специфични технически норми, които дават предимство само на един оператор).	10 % от стойността на договора. Този процент може да бъде намален до 5 % в зависимост от тежестта на нарушението.	Определяне на неправомерни ограничения за подбор и/или възлагане, които дават предимство на един от кандидатите/участниците в процедурата/избора на изпълнител или ограничават кръга на потенциалните участници в нея (например: задължение за наличие на място на стопанска дейност или представител в страната или региона, както и определянето на твърде специфични технически норми, които дават предимство само на един оператор).

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>	
Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”		
 <p>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</p>	Версия 3	Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.

№	Категория нередност/ нарушение	Описание на нередността/ нарушението	Препоръчителен размер на финансовата корекция (процент от стойността на договора)	Описание на нередността/ нарушението – пояснение съгласно нац. разпоредби за налагане на фин. корекции
4.	Нарушение на принципа за равно третиране (COCOF 07/0037/03, нередност № 24)	Договори, възложени при спазване на правилата за публичност, но чиято процедура за възлагане на обществената поръчка нарушава принципа за равно третиране между операторите (например, когато възлагащият орган е избрал произволно кандидатите, с които преговаря, или ако се дава предимство на един от поканените за преговори кандидати).	10 % от стойността на договора. Този процент може да бъде намален до 5 % в зависимост от тежестта на нарушението.	Договори, сключени след провеждане на обществени поръчки при спазване на правилата за публичност, но чиято процедура за възлагане на обществена поръчка нарушава принципа за равно третиране между операторите (например възлагащият орган е избрал произволно кандидатите, с които преговаря, или дава предимство на един от поканените за преговори кандидати).

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

Посочените типове нарушения са примерни и с тях не се ограничават случаите, в които се налагат финансови корекции. Ако установен случай на нередност/нарушение не е от типовете, определени в табл. 1 и табл. 2, за изчисляване на стойността на финансовата корекция се приема най-близкият по тип нарушение. За нередности/нарушения, които имат формален характер и не водят до финансови загуби, могат да не се налагат финансови корекции. Не се налагат финансови корекции и в случаите, когато дадената процедура за ОП може да бъде прекратена и по която не е извършено плащане от страна на договарящия орган (бълг. партньор по проекта).

При констатиране две или повече нарушения в рамките на една процедура, за които предвидените процентни показатели са различни се налага една финансова корекция, при определянето на която се прилага най-големият процентен показател.


Българският партньор, на когото е наложена финансова корекция, има право в срок до 10 дни след приключване работата на контролора да подаде жалба до ГД „УТС“ при МРРБ с мотивирано искане да не се налага финансова корекция или да се намали нейният размер, придружено с необходимите документи. В този случай процесът по верификация се спира до разглеждане на подадената молба и вземане на крайно становище.

В искането за възстановяване на средства следва да се посочи, че съответният разход е предмет на обжалване. След разглеждане на възражението и приемане на разхода за допустим той може да бъде платен в настоящото искане за плащане или да бъде включен в следващо искане за възстановяване на средства.

## **5. ЧЕСТО СРЕЩАНИ ГРЕШКИ ПРИ ОТЧИТАНЕ НА ПРОЕКТИТЕ**

- Подадено искане за контролор първо ниво без да бъдат подготвени всички документи за проверка;
- Подаване на искане за контролор първо ниво като извършените разходи през съответния отчетен период са под 4 000 евро (с изключение на финално искане);
- Надвишаване на бюджетната линия, описана в детайлния бюджет;
- Неспазване на разпоредбите на Кодекса на труда във връзка с максимума за брой отработени часове;
- Неспазване на националното законодателство по отношение на командировките;
- Неприлагане на доказателства за изпълнените „меки мерки“ като: присъствени списъци със съответния брой присъстващи, за които има отчетен разход; в списъците броят на присъстващите се формира от лица, които не са част от целевата група на събитието; не се прилагат снимки, презентации и лекциите от събитието и др.;
- Неспазване на националното законодателство за обществените поръчки.

## **6. СЪХРАНЕНИЕ НА ДОКУМЕНТАЦИЯТА ПО ПРОЕКТА**

<b>МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО</b>	<b>УКАЗАНИЯ КЪМ БЪЛГАРСКИТЕ ПАРТНЬОРИ ПО ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ТЕРИТОРИАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО ГЪРЦИЯ - БЪЛГАРИЯ 2007 - 2013</b>		
<b>Главна дирекция “Управление на териториалното сътрудничество”</b>			
 <b>Национален партниращ орган по Програма за ЕТС Гърция – България 2007-2013 г.</b>	<b>Версия 3</b>	<b>Дата на одобрение Заповед № РД-02-14-513/31.05.2013 г.</b>	

Извършените разходи и дейности за изпълнение на проекта трябва да са надлежно документирани и при поискване да са на разположение на националните и европейските контролни органи.

Документацията, свързана с проекта, да бъде съхранена по надлежния ред за период от минимум 5 (пет) години след приключване на изпълнението на Програмата.

Водещият партньор и всички партньори по проекта са длъжни да оказват пълно съдействие и достъп до документацията по проекта при поискване от страна на Националния партниращ орган (НПО), Управляващия орган (УО), Съвместният технически секретариат (СТС), Сертифициращия орган, Одитния орган, Европейската Комисия, Сметна палата и други одитиращи институции.

#### **7. ИЗВЪРШВАНЕ НА ПРОВЕРКИ НА МЯСТО В ОРГАНИЗАЦИЯТА-БЕНЕФИЦИЕНТ ПО ПРОЕКТА**

Проверки могат да се извършват от страна на контролери първо ниво на контрол и експерти от НПО, УО, СТС, Сертифициращия орган, Одитиращия орган, Европейската Комисия и др.

Проверките на място се провеждат в офиса на Водещия партньор/Проектния Партньор по проекта и на мястото на изпълнение на дейностите по проекта (строителна площадка, място на провеждани събития, място на доставката). Водещият партньор/Проектният Партньор е необходимо да осигури присъствието на екипа на проекта, да се предостави цялата проектна документация, необходимата информация и да се осигури достъп до офиса на организацията и мястото на изпълнение на дейностите.

По време на проверките могат да бъдат дадени препоръки, които трябва да бъдат изпълнени.

Водещият партньор и всички партньори по проекта са длъжни да осигурят устойчивост на постигнатите резултати до 5 (пет) години след приключването му.

#### **8. ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Настоящите Указания целят подпомагане изпълнението и отчитането на проектите от българските партньори по проектите и не претендират за изчерпателност. В случай на промени и допълнения в изискванията и правилата на Програмата или при промени в националното законодателство, засягащо изпълнението на договорите по Програмата указанията ще бъдат актуализирани. Указанията се публикуват на интернет страницата на Програмата и на интернет страницата на Министерство на регионалното развитие и благоустройството.