|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № по ред | Точки за проверка | **1ви контрол** | | **2ри контрол** | **3ти контрол** | **Проверяващ** |
| Експерт | | Експерт | Началник отдел „Изпълнение и координация“ | Началник отдел „Финансово управление” |
| отдел „Финансово управление” | | отдел „Изпълнение и координация” |
| 1. **Искане за междинно плащане** | | | | | | |
| 1.1 | Приложени са всички изискуеми документи към искането за плащане, съгласно ПНУИПТС, които са достатъчни за процеса на проверка и верификация | О | |  |  | О |
| 1.2 | Документите са структурирани съгласно изискванията на ПНУИПТС | О | |  |  |  |
| 1.3 | Общата стойност на докладваната БФП по проекта не надвишава 80% 90% 95% от стойността на одобрената БФП съгласно Административен договор за предоставяне на БФП | О | |  |  |  |
| **2.** | **Финансов отчет** |  | |  |  |  |
| 2.1 | Докладваните разходи са отчетени правилно по разходни категории | О | |  |  |  |
| 2.2 | Към всеки разходооправдателен документ са приложени всички документи, доказващи изпълнението на дейностите, за които се отнася разхода | О | |  |  |  |
| 2.3 | Към всеки разходооправдателен документ са приложени всички документи, доказващи изплащането на разхода | О | |  |  |  |
| 2.4 | Всеки разходооправдателен документ е коректно обвързан с реда от бюджета, по който се финансира разхода | О | |  |  |  |
| 2.5 | Извършените и отчетени разходи с натрупване до момента НЕ превишават одобрената сума в отделните бюджетни редове | О | |  |  |  |
| 2.6 | Докладваните разходи в настоящото искане за плащане са извършени за дейности, одобрени за финансиране в Административния договор за предоставяне на БФП | О | |  |  |  |
| 2.7 | Докладваните разходи за ДДС са допустими за финансиране по ПТС | О | |  |  |  |
| 2.8 | Докладваните разходи в настоящото искане за плащане съответстват на стойността на приложените разходооправдателни и/или платежни документи и са съпоставими към информацията в различните представени документи | О | |  |  |  |
| 2.9 | Докладваните разходи в настоящото искане за плащане са извършени и платени в срока на изпълнение на проекта, определен в Административен договор за предоставяне на БФП | О | |  |  |  |
| 2.10 | Докладвани са разходи за възнаграждения на екипи за изпълнение и управление на проекти по ПТС | О | |  |  |  |
| 2.11 | Налични са правила/методика за заплащане на възнаграждения на екипите за изпълнение и управление на проекти по ПТС . | О | | О |  |  |
| 2.12 | Докладваните разходи за възнаграждения на екипи за изпълнение и управление на проекти по ПТС са определени съгласно одобрените правила/методика. | О | | О |  |  |
| 2.13 | Разходите за осигуровки отговарят на вида на правоотношението, по което се изплащат и са в съответствие с приложимите законови разпоредби | О | |  |  |  |
| 2.14 | Докладваните разходи за директно възложени дейности на изпълнители на основание чл. 20, ал. 4 от ЗОП, са базирани на пазарни цени. | О | |  |  |  |
| **3** | **ФИНАНСОВИ КОРЕКЦИИ И НЕРЕДНОСТИ** |  | |  |  |  |
| 3.1 | Получена е информация от отдел „КОП“ за извършена проверка за законосъобразност на проведените процедури за избор на изпълнител по договори, по които са докладвани разходи за верификация в настоящото искане. | Да О  Не О | |  |  |  |
| 3.2 | В ИСУН са приложени контролни листове за извършен последващ контрол на процедурите за избор на изпълнител, преди верификация на докладваните разходите по съответните договори в настоящото искане | Да О  Не О | |  |  |  |
| 3.3 | В ИСУН е приложено становище за извършен последващ контрол на анексите към договори за изпълнение, преди верификация на докладваните разходи по съответните договори в настоящото искане | Да О  Не О | |  |  |  |
| 3.4 | Получена е информация от отдел „КОП“ за извършена проверка за законосъобразност по договори от бенефициента със същия или сходен предмет, по които са докладвани за верификация в настоящото искане за плащане | Да О  Не О | |  |  |  |
| 3.5 | Има решение на УО за определяне на финансова корекция във връзка със законосъобразността на проведените процедури за избор на изпълнител, което налага отказ от верификация на докладвани разходи в настоящото искане за плащане | Да О  Не О | |  |  | Да О  Не О |
| 3.6 | Има решение на УО за определяне на финансова корекция на основание, различно от посоченото в т. 3.5, което налага отказ от верификация на докладвани разходи в настоящото искане за плащане | Да О  Да О  Не О Не О | |  |  | Да О  Не О |
| 3.7 | Налице е сигнал за нередност, който е свързан с техническото/физическото изпълнение на проекта, който налага отказ от верификация на докладвани разходи в настоящото искане за плащане | Д  Да О  Не О а О  Не О | | Да О  Не О | Да О  Не О | Да О  Да О  Не О  Не О |
| 3.8 | Налице е сигнал за нередност, различен от т.3.7,  който налага отказ от верификация на докладвани разходи в настоящото искане за плащане | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Д  Да О  Не О а О  Не О | Да О  Не О | Да О  Не О | Да О  Да О  Не О  Не О | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Д  Да О  Не О а О  Не О | Да О  Не О | Да О  Не О | Да О  Да О  Не О  Не О | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Д  Да О  Не О а О  Не О | Да О  Не О | Да О  Не О | Да О  Да О  Не О  Не О | | Да О  Не О |
| 3.9 | Всички финансови корекции са регистрирани в ИСУН | Да О  Да О  Не О Не О | |  |  |  |
| 3.10 | Получено е уведомление от отдел „КОП“ за извършена проверка за неправомерно разделяне на поръчката при договори на стойност под праговете за възлагане по ЗОП и попълнена информация в Искането за плащане за сключени договори със същия или сходен предмет | Да О  Не О | |  |  |  |
| **4** | **Проверки за наличие на индикатори за нередности и измами („червени флагове“)** |  | |  |  |  |
| 4.1 | Бенефициентът отказва/отлага представянето на подкрепящи документи за разходите | О | | О |  |  |
| 4.2 | Липсват приемо-предавателни протоколи за извършените доставки или предоставените услуги |  | | О |  |  |
| 4.3 | Цените върху фактурите, сумите, описанията на позициите или условията надвишават или не съответстват на позициите от договора | О | | О |  |  |
| 4.4 | Променени са включените в договора данни за извършване на плащане към изпълнителя: получател, банкова сметка и др. | О | |  |  |  |
| 4.5 | Много на брой фактури на еднаква стойност, с един и същ номер, дата | О | |  |  |  |
| 4.6 | Плащания в брой са извършени в нарушение на Закона за ограничаване на плащанията в брой | О | |  |  |  |
| 4.7 | Плащанията се извършват към фирма, регистрирана в зона от списък на страните с офшорни юрисдикции | О | |  |  |  |
| **5** | **Декларирани са всички обстоятелства и декларацията е подписана от**  **ръководител/упълномощен представител на бенефициента** | О | |  |  |  |
| **6** | **Информация за извършените проверки на място от бенефициента свързани с докладваните разходи** |  | | О | О |  |
| 6.1 | Информацията за извършените от бенефициента проверки на място, свързани с докладваните разходи, е задоволителна и не налага пълен или частичен отказ от верификация на разходи, докладвани в настоящото искане за плащане |  | | О | О |  |
| 7 | **Декларация за идентичност на документи и местонахождението им при бенефициента е подписана от ръководител/упълномощен представител на бенефициента** | О | |  |  |  |
| **8** | **Работи/дейности, свързани с докладваните разходи** |  | |  |  |  |
| 8.1 | Представената информация е изчерпателна и съпоставима, с цел получаване на увереност за действителния напредък на проекта |  | | О | О |  |
| 8.2 | Плащанията по проекта отговарят на условията на сключените договори с изпълнители |  | | О | О |  |
| 8.3 | Извършените работи/услуги/доставки отговарят на декларираните в искането за плащане |  | | О | О |  |
| 8.4 | Декларираните разходи са за дейности, съгласно Административен договор за предоставяне на БФП |  | | О | О |  |
| 8.5 | Изпълнението на дейностите по договорите с изпълнители отговаря на условията на подписаните договори в т.ч. на подписаните към тях Анекси  **Забележка: *В случай на попълнено „не“, то се аргументира*** |  | | О | О |  |
| 8.6 | Техническият отчет е одобрен от отдел ИК |  | | Да О  Не О | Да О  Не О |  |
| **9. Счетоводна проверка** | | | | | | |
| № по ред |  | **1ви контрол** | | | **2ри контрол** | |
| Експерт  отдел „Финансово управление“ | | | Главен счетоводител | |
| 9.1 | Първичните счетоводни документи са регистрирани в ИСУН | О | | |  | |
| 9.2 | Стойността на БФП по проекта, докладвана в настоящото искане за плащане е равна или по-малка от сбора на сумите в представените разходооправдателни документи | О | | |  | |
| 9.3 | Представените разходооправдателни документи са на името и адреса на бенефициента | О | | |  | |
| 9.4 | Представените разходооправдателни документи съдържат всички реквизити, определени в Закона за счетоводството | О | | |  | |
| 9.5 | В разход оправдателните документи е записано, че разхода е извършен по проекта/бюджетната линия по ПТС | О | | |  | |
| 9.6 | Съдържанието на представените разходооправдателни документи съответства на съдържанието на проекта | О | | |  | |
| 9.7 | Всеки разходооправдателен документ е придружен от съответния платежен документ | О | | |  | |
| 9.8 | Между представените разходооправдателни и платежни документи има пълно съответствие | О | | |  | |
| 9.9 | Платежните документи съдържат информация за получателя, наредителя, сумата за плащане, основанието за плащане, номер и дата | О | | |  | |
| 9.10 | Представени са разпечатки от счетоводната система на бенефициента | О | | |  | |
| 9.11 | Разпечатките от счетоводната система на бенефициента доказват поддържането на необходимата счетоводна аналитичност на ниво ОП, приоритетна ос, проект, договор | О | | | О | |
| 9.12 | Разпечатките от счетоводната система на бенефициента отразяват: - размера на докладваните разходи  - размера на одобрената БФП | О | | | О | |
| 9.13 | В счетоводната система на бенефициента не са отразени извършените разходи | О | | |  | |
|  |  |  | | | | |
| **10** | **ОДОБРЕНИЕ НА ИСКАНЕТО ЗА ПЛАЩАНЕ ОТ РЪКОВОДИТЕЛЯ НА УО** | | | | | |
| **10.1** | **Одобрявам искането за плащане и придружаващите го документи** | | Да О | | | |
| Не О | | | |
| **10.2** | **Потвърждавам размера на предложените за верифициране разходи и предложената за одобрение БФП, докладвани с настоящото искане за плащане** | | Да О | | | |
| Не О | | | |