|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ИНСТРУКЦИИ:**   * + - * Контролният лист включва набор от проверки. Когато определена секция реферира към обстоятелства, които не са обект на проверка, то те се отбелязват с „неприложимо”. * Резултатите от проверката се вписват в колона “Отговор“, и се документират с отметка, както следва: със символ „√“ се отбелязва положителен отговор; с „Х“ отрицателен отговор; НП за „неприложимо“. Някои от контролните стъпки предполагат конкретен отговор, който се отразява в колона „Коментар/Референция“. * В колона „Коментар/Референция“ се описва причината за дадения отговор в предходната колона, като описание се прави само на направените изводи и заключения по точките, по които е установен проблем при извършената проверка. При Етап 1 „Подготовка за проверката на място“ колона „Коментар/Референция“ се ползва и за посочване на информация по точка за проверка, която не предполага отговор Да/Не/НП. * При установяване на пропуски следва да се опише подробно в заключението от проверката на място констатираното и да се прецени дали пропускът би могъл да има финансово влияние или не от гледна точка на постигане на договорени ключови етапи и цели по Плана за възстановяване и устойчивост. * По време на проверката на място проверяващият екип провежда интервю с КП /екипа на инвестицията (ако е приложимо) като целта е да се установи ангажираността на КП и до каква степен той е наясно с етапите и изискванията за изпълнение на инвестицията, с проблеми и трудности (ако има идентифицирани такива) и т.н. * При извършване на проверката се следи за наличието на **червени флагове**, подробно изброени в контролния лист. При идентифициране на такива, експертът/екипът от експерти прави отметка с положителен отговор в колона „Отговор“ срещу типа нарушение. В колона „Коментар/Референция“ се реферира към установеното обстоятелство, водещо до съмнение за наличие на червен флаг и се описват извършените допълнителни действия и крайния резултат от направената проверка за изясняване на ситуацията.   **Задължително се взема предвид:**   * **При СМР** – договор с изпълнители; разрешение за строеж; има ли разрешение за ползване или удостоверение за въвеждане в експлоатация; дали отчетените количества и дейности СМР видимо отговарят на договора или измененията по количествено-стойностната сметка (КСС); * **При доставка на активи** – договори с изпълнители, приемо-предавателни протоколи - доставените активи отговарят по вид и количество на заложеното по договора за доставка и други;). * **При доставка на услуги** – договори с изпълнители; разработени документи във връзка с договора/заповедта с изпълнител; присъствени списъци за обучение; доклади за отработено време; граждански договори; командировъчни разходи и други. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Инвестиция** | | | | | | |  | | | | | | | | | | |
| **Номер на инвестицията от ИС за ПВУ:** | | | | | | |  | | | | | | | | | | |
| **Наименование на инвестицията:** | | | | | | |  | | | | | | | | | | |
| **Краен получател (КП)** | | | | | | |  | | | | | | | | | | |
| **Партньор/и (ако е приложимо):** | | | | | | |  | | | | | | | | | | |
| **Срок на инвестицията *(посочва се краен срок – дата, месец, година съгласно сключения договор/последен анекс към договора – ако е приложимо):*** | | | | | | |  | | | | | | | | | | |
| **Стойност на инвестицията:**   * **Финансиране по МВУ** * **Друг източник на съфинансиране/собствен принос (ако е приложимо)** * **Невъзстановим ДДС** | | | | | | |  | | | | | | | | | | |
| **Обхват на проверката:** | | | | | | |  | | | | | | | | | | |
| **Структура, извършила проверката:** | | | | | | |  | | | | | | | | | | |
| **Период за извършване на проверката:** | | | | | | |  | | | | | | | | | | |
| **Екип, извършил проверката:** | | | | | | | **Ръководител: ……………………………**  **Член/ове:**  **1……………………………………………**  **2……………………………………………**  **3……………………………………………** | | | | | | | | | | |
| **Етап 1 Подготовка за проверката на място**  **Попълва се предварително с цел събиране на обща информация по проверяваната инвестиция/КП** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **№** | | **Точки за проверка** | | | | | | | | | | **Отговор** | | | | **Коментар/**  **Референция** | |
| **Обща информация:** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | Преди проверката екипът се запознава с общата информация относно инвестицията:  *- Оперативно споразумание за инвестицията (анекси, ако е приложимо);*  *- Договор за финансиране (приложимо за СНД, което предоставя средства по МВУ на КП);*  *- Договор с изпълнител (ако е приложимо)*  *- Представените към момента на проверката финансово-технически отчети (ФТО) заедно с цялата отчетна документация към тях;*  *- Одитни доклади;*  *- Заключения от предходни проверки на място;*  *- Друга относима информация.* | | | | | | | | | | □ | | | |  | |
|  | |  | | | | | | | | | | □ | | | |  | |
| **Етап 2 Проверка на място** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Срок:** **до 20 работни** дни след определяне на екип и обхват на проверката от ръководителя на СНД/ДНФ, включително предоставяне на заключение на КП. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Начало на проверката:** Дата: \_\_ / \_\_ / \_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **№** | | | | **Точки за проверка** | | | | | | | **Отговор** | | | **Коментар/**  **Референция** | | | |
| **Секция 1 – Проверка на екипа по инвестицията** (*Проверява се при КП*) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | Екипът, определен за изпълнение на дейностите по инвестицията, извършва реално съответните дейности.   * Наличният екип съответства на назначения със заповед екип? * Запознат ли е с предмета и процедурите за изпълнение и управление на инвестицията? * Следва ли установена система за кореспонденция, документиране, съхраняване и архивиране на информацията по инвестицията? * Следва ли процедурите на ясно дефинирани задължения/разделение на функцииите по изпълняваната инвестиция? | | | | | | | □  □  □  □  □ | | |  | | | |
| **Секция 2 - Одитна следа** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | Проверяваните документи, свързани с инвестицията, са налични в оригинал и се съхраняват по надлежния ред. | | | | | □ | | | | |  | | | |
| **Секция 3 - Основни аспекти на изпълнението на инвестицията** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | Инвестицията изпълнява ли се на мястото, посочено в споразумението/договора с КП/ договора с изпълнител? | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | Извършени ли са дейностите, отчетени във ФТО, попадащи в определения обхват на проверката? | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | Проверяваните дейности са извършени в съответствие с принципа за добро финансово управление.   * Свързани ли са с изпълнението на проверяваната инвестиция? * Придобитите активи (оборудване, др. материални и нематериални активи) са налични и се използват по предназначение, ако е приложимо? | | | | | | | □  □  □  □ | | |  | | | |
|  | | | | Има ли индикации за финансиране от друг източник? | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | Отчетеният във ФТО напредък по етапите и целите на инвестицията е точен, пълен и проследим (видимо постигнат при оглед на място/или документално*).* | | | | | | | □ | | |  | | | |
| **Секция 4 Физическо изпълнение на дейностите - Строително-монтажни работи (СМР) – ако е приложимо** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | Съответства ли докладваният във ФТО напредък по етапи и цели с констатираното на място физическо изпълнение? | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | Налице ли са изискуемите документи съгласно националната нормативна уредба в областта на проектиране, строителство, приемане на строежите и др. (ЗУТ, Наредба № 3/31.07.2003 г., Закона за културно наследство, Заповедна книга и др.)? | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | Упражнява ли се:  - строителен надзор;  - авторски надзор;  - инвеститорски надзор? | | | | | | | □  □  □ | | |  | | | |
|  | | | | СМР се изпълняват без отклонения от докладваното във ФТО (напр. работна програма, заложена количествено-стойностна сметка (КСС)? | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | Наличен ли е персонал, работна ръка и механизация по време на проверката? | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | СМР са изпълнени качествено и в пълнота (*съгласно издадените актове и видимо при оглед на място*)? | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | Има ли проблеми, докладвани от КП, изпълнителя на СМР, строителния надзор?  Предприети ли са адекватни мерки за преодоляване на идентифицираните проблеми?  (*Има ли подадени от изпълнителя искове към строителния надзор, какво е одобрено по тях, нови искове в процес на изготвяне и др.).* | | | | | | | □  □ | | |  | | | |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | *Извършени СМР* | | | | Описание на СМР | Изпълнител | Видимо съответства (Да/Не) | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | | Коментари: | | |   **Секция 5 Физическо изпълнение на дейностите - Доставка на активи – ако е приложимо** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | Доставките са в съответствие с докладваното във ФТО (предмет, вид, количество, качество, технически характеристики, срокове и др.). | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | Придобитото оборудване e:  - налично и инсталирано;  - използва се по предназначение;  - функциониращо. | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | ДМА/НМА притежават инвентарни номера и са заприходени в инвентарната книга на КП? | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | Предоставени са документи (*сертификати, гаранционни карти*) към оборудването и е проведено обучение на служителите на КП за експлоатация на оборудването *(ако е приложимо)?* | | | | | | | □  □ | | |  | | | |
|  | | | | Има ли проблеми, докладвани от КП, изпълнителя на доставката и др.?  Предприети ли са адекватни мерки за преодоляване на идентифицираните проблеми?  Доставеното оборудване/активи са видимо нови и няма следи от външна намеса | | | | | | | □  □ | | |  | | | |
| ***Доставено оборудване*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Артикул | | Марка | | Модел | Сериен № | | Количество | | | | | Доставчик | | | | Съответствие[[1]](#footnote-1)  (ДА/ НЕ) |
|  | |  | |  |  | |  | | | | |  | | | |  |
|  | |  | |  |  | |  | | | | |  | | | |  |
| Коментари: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Секция 6 - Физическо изпълнение на дейностите – Услуги – ако е приложимо** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | Предоставените услуги са в съответствие със сключеното споразумение с КПс договора за финансиране с КП (предмет, вид, количество, качество, срокове и т.н.), при условиe, че проверката се извършва по време на изпълнението на услугата? | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | Съответства ли докладвания във ФТО напредък по етапи и цели при изпълнението на услугите с реално постигнатия при целевата група (*видим на място или документално*)? | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | Има ли проблеми, докладвани от КП, изпълнителя на услугите и др.?  Предприети ли са адекватни мерки за преодоляване на идентифицираните проблеми? | | | | | | | □  □ | | |  | | | |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | Описание на услугата | Резултат | Съответствие[[2]](#footnote-2)  (ДА/НЕ) | |  |  |  | |  |  |  | | Коментари: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Секция 7 - Хоризонтални политики** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | По време на проверката констатирани ли са индикации, че инвестицията не се изпълнява от КП в съответствие с принципа за съхраняване, опазване и подобряване на качеството на околната среда (“Do no significant harm” principle)? | | | | | | | □ | | |  | | | |
| **Секция 8 - Информация, комуникация и публичност** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | Спазени ли са изискванията на ЕК относно мерките за информация, комуникация и публичност, а именно че *получателите на финансиране от МВУ посочват неговия произход и осигуряват видимост на финансирането от МВУ, (ако е приложимо, чрез поставяне на емблемата на Съюза и на подходящо посочване за финансирането, например „финансирано от Европейския съюз – NextGenerationEU“), по-специално когато популяризират действията и резултатите от тях, като предоставят последователна, ефективна и пропорционална целева информация на различни видове публика, включително медиите и обществеността* (чл. 34 от Регламент (ЕС) 2021/241 относно създаването на МВУ)? | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | Спазени ли са изискванията за информация, комуникация и публичност относно инвестицията съгласно условията на сключения договор за финансиране по МВУ? | | | | | | | □ | | |  | | | |
| **Секция 9 - Друга информация** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | Проблеми и трудности, срещнати по време на изпълнение на инвестицията, докладвани от КП | | | | | | | □ | | |  | | | |
|  | | | | Други | | | | | | | □ | | |  | | | |
| **Индикатори за нередности и измами, които имат отношение към проверените документи/активи/дейности („червени флагове”).**  ***Проверката по отношение на индикаторите за измама е неразделна част от контролните стъпки, изброени по-горе.***  ***Съществуването на индикаторите за измама/червени флагове/ не означава, че е извършена или може да бъде извършена измама, а че ситуацията следва да бъде проверена и проследена със съответното усърдие.*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Точки за проверка** | | | | | | | | | | **Отговор** | | | | | **Коментар/Референция** | | |
| **Съмнение за ползването на общи сгради и/или площадки, вкл. за съхрание на суровини (семена, торове, препарати и храна за животни) и/или продукция между кандидата и други бенефициери, което не е уредено с писмени договорни отношения.** | | | | | | | | | | □ | | | | |  | | |
| **Съмнение за ползването на общи машини, съоръжения и оборудване с друг бенефициер** | | | | | | | | | | □ | | | | |  | | |
| **Съмнение за ползването на общи транспортни средства с друг бенефициер** | | | | | | | | | | □ | | | | |  | | |
| **Ползването на общ персонал с друг бенефициер** | | | | | | | | | | □ | | | | |  | | |
| **Съмнение за общо ползване на услуги по извършване на агротехнически мероприятия с друг бенефициент, което не е уредено с писмени договорни отношения.** | | | | | | | | | | □ | | | | |  | | |
| **Съменение за обща технология с такава по проект на друг бенефициер чрез разделяне на един технологичен процес в два или повече проекта.** | | | | | | | | | | □ | | | | |  | | |
| **Ползване на обща инфраструктура, финансирана от ЕС в различни проекти.** | | | | | | | | | | □ | | | | |  | | |
| **Съмнение за прехвърляне на активи от един към друг бенефициер** | | | | | | | | | | □ | | | | |  | | |
| **Има съмнение, според което дейността на бенефициера по проекта е част от една икономическа операция, извършвана от един или повече бенефициери** | | | | | | | | | | □ | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **7.**  Използване на документи за извършени лични разходи за оправдаване на неправилно извършени плащания. | | | | | | | | | | □ | | | | |  | | |

**Заключение от проверката на място**

|  |  |
| --- | --- |
| Констатации и препоръки: |  |
|  |  |

**След проверката:**

|  |  |
| --- | --- |
| Изготвено е заключение:  - с констатации и препоръки   * без констатации и препоръки | □  □ |
| Заключението е съгласувано с началник на отдел/ служител с контролни функции | □ |
| Заключението е обсъдено и съгласувано с ръководството на проверяващата структура | □ |
| Заключението е изпратено на КП за предприемане на съответните мерки в определен срок при наличие на установени пропуски, или за информация на КП при липса на такива.  *Забележка: При изпращане на заключение с констатации и препоръки е дадена възможност на КП в разумен срок да възрази по направените констатации или да представи допълнителни аргументи, документи, информация* | □ |
| Заключението е качено в ИС за ПВУ | □ |

**Изготвил/и /проверяващ екип:**

**Ръководител: ……………………………(име, дата и подпис )**

**Член/ове:**

**1……………………………………………(име, дата и подпис )**

**2……………………………………………(име, дата и подпис )**

**3……………………………………………(име, дата и подпис )**

**Документиране на проверката на място:**

|  |
| --- |
| **Приложения: (на електронен носител )**   1. Приложение 1……….. 2. Приложение 2……….. 3. Приложение 3……….. 4. **……....** 5. Приложение - Снимки от проверката на място. |

**БЕЛЕЖКИ/ КОМЕНТАРИ / ИНСТРУКЦИИ:**

|  |
| --- |
| **Проверяващ екип** |
| **Забележка № и съдържание на забележките/коментарите/инструкциите:** |

1. Проверява се съответствието между доставеното оборудване и предоставените документи, удостоверяващи изпълнението на АДБФП (количество, марка/ модел, сер. №) [↑](#footnote-ref-1)
2. Проверява се съответствието между предоставените услуги и заложеното в споразумението/договора за финансиране. [↑](#footnote-ref-2)