

ПРИЛОЖЕНИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ 1: ОБРАЗЕЦ НА ОПИСАНИЕ НА СИСТЕМИТЕ ЗА УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ	[DQC21] 33
ПРИЛОЖЕНИЕ 2: ОБРАЗЕЦ НА МНОГОГОДИШНА ПРОГРАМА	47
ПРИЛОЖЕНИЕ 3: ОБРАЗЕЦ НА ГОДИШНА ПРОГРАМА	50
ПРИЛОЖЕНИЕ 4: ОБРАЗЕЦ НА ДОКЛАД ЗА НАПРЕДЪК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ГОДИШНАТА ПРОГРАМА	52
А. Технически доклад	52
Б. Искане за второ авансово плащане	55
ПРИЛОЖЕНИЕ 5: ОБРАЗЕЦ НА ОКОНЧАТЕЛЕН ДОКЛАД ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ГОДИШНАТА ПРОГРАМА	56
А. Технически доклад	56
Б. Искане за окончателно плащане/Декларация за възстановяване на суми	62
ПРИЛОЖЕНИЕ 6: ОБРАЗЕЦ ЗА ОДИТНА СТРАТЕГИЯ	64
Приложение(я) към одитната стратегия: годишни планове	65
ПРИЛОЖЕНИЕ 7: ОБРАЗЕЦ НА ДОКЛАД ОТ ОДИТНИЯ ОРГАН	66
А. Годишен одитен доклад	66
Б. Становище относно функционирането на системите за управление и контрол	68
В. Утвърждаване на искането за плащане	70
ПРИЛОЖЕНИЕ 8: ОБРАЗЕЦ НА ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА РАЗХОДИТЕ ЗА ВТОРО АВАНСОВО ПЛАЩАНЕ	72
ПРИЛОЖЕНИЕ 9: ОБРАЗЕЦ НА ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА РАЗХОДИТЕ ЗА БАЛАНСОВО ПЛАЩАНЕ	73
ПРИЛОЖЕНИЕ 10: ИНСТРУКЦИИ ОТНОСНО ЕМБЛЕМАТА И ОПРЕДЕЛЕНИЕТО НА СТАНДАРТИЗИРАНИТЕ ЦВЕТОВЕ	75
ПРИЛОЖЕНИЕ 11: ПРАВИЛА ОТНОСНО ДОПУСТИМОСТТА НА РАЗХОДИТЕ НА ФОНДА ЗА ИНТЕГРАЦИЯ	[DQC22]78

ПРИЛОЖЕНИЕ 1:
ОБРАЗЕЦ НА ОПИСАНИЕ НА СИСТЕМИТЕ ЗА УПРАВЛЕНИЕ И
КОНТРОЛ

- ☐ първоначална версия
- ☐ ревизирана версия (номер, дата дд/мм/година) след диалог с Комисията
- ☐ версия, ревизирана по други причини

ДЪРЖАВА-ЧЛЕНКА:

ФОНД (ФОНДОВЕ):

ОСНОВНА ТОЧКА ЗА КОНТАКТ:

ПРЕДОСТАВЕНАТА ИНФОРМАЦИЯ ОПИСВА СИТУАЦИЯТА ПО:

1. ИДЕНТИФИКАЦИЯ НА ОПРЕДЕЛЕНИТЕ ОРГАНИ

1. Обща информация относно определените органи

1.1.1 Кратко описание на процедурата по определяне на различните органи

1.1.2 Посочване дали тези системи за управление и контрол са функциониращи

Ако не са, посочване на датата, от която ще започнат да функционират

1.3 Посочване дали тези системи за управление и контрол са били акредитирани от Комисията за други финансови инструменти на Общността (ако е приложимо).

1.2 Органиграма(и) за цялостната(те) инстанция(и), в рамките на която (които) функционират определените органи

.3 Отговорен орган

.3.1 Дата и форма на официалното конституиране на отговорния орган

1.3.2 Правен статут на отговорния орган

1.3.3 Уточняване на функциите, извършвани пряко от отговорния орган и (ако е приложимо и/или предвидено) от други инстанции под ръководството на отговорния орган (прехвърляне на задачи на външни подизпълнители, с изключение на задачите, поверени на определения(те) орган(и) по точка 1.4)

1.3.4 Органиграма и уточняване на функциите на екипите (включително показателния брой на разпределените длъжности)

1.3.5 Информация дали отговорният орган може да действа също като изпълнителен орган за проектите, съфинансирани от фонда

- 1.3.6 Ако отговорният орган е един и същ за повече от един от четирите фонда, описание на общите функции и системи
- 1.4 Упълномощен(и) орган(и)
- 1.4.1 Причините за създаване на даден упълномощен орган
- 1.4.2 Дата и форма на официалното конституиране на упълномощения(ите) орган(и)
- 1.4.3 Правен статут на упълномощения(ите) орган(и)
- 1.4.4 Уточняване на функциите, изпълнявани пряко от упълномощения(ите) орган(и) и (ако е приложимо и/или предвидено) от други органи под ръководството на упълномощения(ите) орган(и) (прехвърляне на задачи на външни подизпълнители)
- 1.4.5 Органиграма и уточняване на функциите на екипите (включително показателния брой на разпределените длъжности)
- 1.4.6. Информация дали упълномощеният(ите) орган(и) може също така да действа като изпълнителен орган за проектите, съфинансирани от фонда
- 1.4.7. Ако упълномощеният(ите) орган(и) е (са) един и същи за повече от един от четирите фонда, описание на общите функции и системи
- 1.5 Сертифициращ орган
- 1.5.1 Дата и форма на официалното конституиране на сертифициращия орган
- 1.5.2 Правен статут на сертифициращия орган
- 1.5.3 Уточняване на функциите, извършвани пряко от сертифициращия орган и (ако е приложимо и/или предвидено) от други органи под ръководството на сертифициращия орган (възлагане на задачи на подизпълнители)
- 1.5.4 Органиграма и уточняване на функциите на екипите (включително показателния брой на разпределените длъжности)
- 1.5.5 Ако сертифициращият орган е един и същ за повече от един от четирите фонда, описание на общите функции и системи
- 1.6 Одитен орган
- 1.6.1 Дата и форма на формалното конституиране на одитния орган
- 1.6.2 Правен статут на одитния орган

- 1.6.3 Уточняване на функциите, извършвани пряко от одитния орган и (ако е приложимо и/или предвидено) от други органи под ръководството на одитния орган (възлагане на задачи на подизпълнители)
- 1.6.4 Органиграма и уточняване на функциите на екипите (включително показателния брой на разпределените длъжности)
- 1.6.5 Квалификации на персонала на одитния орган и (ако е приложимо и/или предвидено) на другите органи, от които се очаква да извършват одит (възлагане на задачи на подизпълнители)
- 1.6.6 Ако одитният орган е един и същ за повече от един от четирите фонда, описание на общите функции и системи
- 1.6.7 Ако отговорен орган може също така да действа като изпълнителен орган за проектите, съфинансирани от фонда, описание на механизмите, гарантиращи независимата позиция на одитния орган съгласно член 8.

Насоки за раздели от 2 до 4 включително

1-ва част от всяка таблица

Описанието на процесите трябва да включва задачите, извършвани от всеки от определените органи (или инстанции, намиращи се под тяхна отговорност) и взаимодействието между тях. Описанието трябва да бъде кратко, но независимо от това да позволява ясно да се разбере как процесът би работил на практика.

2-ра част от всяка таблица

Списъкът следва да се попълни, като се посочи дали всяка цел е била постигната или не и се предостави всякаква относима информация. Ако целта не е била постигната, моля представете обяснение и, по целесъобразност, посочете очакваната дата на завършване.

Ако процедурите са официални, следва да се включи препратка към документа.

2. ФУНКЦИОНИРАНЕ НА ОПРЕДЕЛЕНИТЕ ОРГАНИ

2.1. Конституиране и надзор на определените органи

Кратко описание на процеса на създаване на всеки от определените органи
[Описанието трябва да включва всички органи]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	Правилата за отношенията между държавата-членка и определените органи определят съответните отговорности	ДА/НЕ	
2	Държавата-членка е осигурила насоки на определените органи, с оглед гарантиране на стабилно финансово управление (чрез обучение и/или наръчници)	ДА/НЕ	
3	Всеки орган ще уведоми членовете на своя персонал за мандата на организацията, с описание на техните длъжности и очаквани резултати	ДА/НЕ	
4	Взети са мерки за гарантиране, че отделните органи разполагат с достатъчно персонал по отношение на брой, йерархия и опит за изпълнение на техните функции	ДА/НЕ	

2.2. Разделение на функции

Кратко описание на определените механизми, с оглед да се гарантира подходящо разделение на функциите
[Описанието трябва да включва всички органи]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	Определени са правила за гарантиране на подходящо разделение на функции между участници в рамките на отговорния орган за подписване на договори/споразумения за безвъзмездна помощ	ДА/НЕ	
2	Определени са правила за гарантиране на подходящо разделение на функции между участници в рамките на отговорния орган за започване, проверка и одобрение на финансови трансакции	ДА/НЕ	
3	Одитният орган ще бъде функционално независим от отговорния орган и от сертифициращия орган.	ДА/НЕ	
4	Сертифициращият орган няма да участва в подбора, изпълнението и финансовите трансакции, свързани с ресурси на Общността	ДА/НЕ	

2.3. Мониторинг на упълномощен(и) орган(и) – ако е приложимо

Кратко описание на процеса
[Това описание трябва да включва отговорния орган и упълномощения(ите) орган(и)]

	<i>Ключови цели</i>	<i>Постигнати?</i>	<i>Бележки</i>
1	Задачите за делегиране са ясно определени	ДА/НЕ	
	Установени са процедури относно делегираните задачи. Тяхната съвместимост с правилата, определени в основния акт/ правилата за изпълнение е била проверена.	ДА/НЕ	
3	Ще бъде упражнен надзорен контрол, за да се гарантира, че задачите се извършват в съответствие с установените процедури	ДА/НЕ	

2.4. Мониторинг на други задачи, които не се извършват от самите органи – ако е приложимо

Кратко описание на процеса

[Това описание трябва да включва всички органи]

	<i>Ключови цели</i>	<i>Постигнати?</i>	<i>Бележки</i>
1	В случай на инстанции, действащи под ръководството на отговорния орган (и които не се считат за упълномощени органи), са въведени надзорни механизми, за да се гарантира стабилно финансово управление	ДА/НЕ	
2	При възлагане на одити на подизпълнители и в случай на инстанции, действащи под ръководството на одитния орган, са въведени надзорни механизми, за да се гарантира обща методология за извършване на одит и съгласуваност на одитната дейност	ДА/НЕ	
3	При възлагане на сертифициращи дейности на подизпълнители и в случай на инстанции, действащи под ръководството на сертифициращия орган, са въведени надзорни механизми, за да се гарантира общ подход на сертифициране	ДА/НЕ	
4	При наемане като подизпълнители на частни органи, неизпълняващи обществени функции, са определени механизми, за да се гарантира, че задачите, които могат да се поверят, не включват упражняване на обществена власт или налагат използването на дискреционни съдебни правомощия	ДА/НЕ	

3. ОПЕРАТИВНИ И ФИНАНСОВИ ПРОЦЕСИ

3.1. Създаване на многогодишни програми

Кратко описание на процеса

[Това описание трябва да включва отговорния орган и упълномощения(ите) орган(и)]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	Предвидени са механизми, които да гарантират прилагането на принципа на партньорство съгласно сегашните национални норми и практики	ДА/НЕ	
2	Определени са процедури, за да се провери дали многогодишната програма съответства на стратегическите насоки и е съобразена с правото на Общността, по-специално с правото на Общността, целящо да гарантира свободното движение на хора във връзка с пряко свързаните допълнителни мерки по отношение на контрола на външните граници, убежищата и имиграцията	ДА/НЕ	
3	Многогодишната програма ще бъде одобрена от надлежно упълномощено лице	ДА/НЕ	

3.2. Създаване на годишни програми

Кратко описание на процеса

[Това описание трябва да включва отговорния орган и упълномощения(ите) орган(и)]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	Установени са процедури, за да се гарантира: <ul style="list-style-type: none"> – съответствие между годишните програми и многогодишната програма – допустимостта на действията, предвидени в годишните програми – съответствие и допълване на тези действия с други национални и общностни инструменти – съобразяване с правилата, засягащи процента на съфинансиране – съответствие с приоритетите/ специфичните приоритети, посочени в стратегическите насоки 	ДА/НЕ	
2	Установени са процедури, за да се позволи представянето на изменение на дадена годишна програма, когато това се изисква съгласно член 23, параграф 1 от това решение	ДА/НЕ	
3	Документира се всяко изменение на финансовото разпределение на дадена годишна програма и причините за него	ДА/НЕ	
4	Документира се всяко изменение в изпълнението на годишната програма, което не е свързано с финансовото разпределение (например относно естеството и времеви аспект на поканите за подаване на предложения или относно обсега на техническата помощ) и причината за него	ДА/НЕ	

3.3. Изработване на одитната стратегия и на годишните одитни планове

Кратко описание на процеса

[Това описание засяга одитния орган]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	Определени са правила за гарантиране на прозрачна и подходяща комуникация между отговорния орган и одитния орган относно изпълнените процедури за управление и относно проекти преди и по време на програмния период	ДА/НЕ	
2	Създават се процедури за определяне на годишните одитни планове (които се прилагат всяка година към одитната стратегия), които да се изпращат своевременно на Комисията (ако е приложимо)	ДА/НЕ	
3	Одитната стратегия и годишните одитни планове са одобрени от надлежно упълномощено лице	ДА/НЕ	

3.4. Отговорен орган, действащ като изпълнителен орган – ако е приложимо

Кратко описание на причините, поради които отговорният орган изпълнява проекти пряко и специфичните механизми, предвидени за засилване на системите за управление и контрол

[Това описание трябва да включва всички органи]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	Обосновката на необходимостта отговорният орган да изпълнява проекти ще бъде документирана и одобрявана на съответното ниво	ДА/НЕ	
2	Въведени са специфични механизми, за да се гарантира, че естеството и целите на проектите отговарят на разпоредбите, определени за фонда		
3	Въвеждат се специфични механизми, за да се предотврати конфликт на интереси за проектите, изпълнявани от отговорния орган	ДА/НЕ	
4	Въведени са специфични механизми, за да се гарантира, че принципът на икономическа целесъобразност се зачита при изпълнението на проекти от отговорния орган	ДА/НЕ	
5	Определени са процедури, за да се гарантира, че договорните условия, ръководещи тези проекти, са ясни и пълни, по-специално що се касае до условията за финансиране, условията за разплащане, правилата за допустимост и задълженията по отношение на работните и финансови отчети	ДА/НЕ	
6	Въвеждат се специфични механизми с оглед да се гарантира, че основните функции на отговорния орган, така както са предвидени в основния акт, не са засегнати във връзка с проектите, изпълнени от отговорния орган	ДА/НЕ	
7	Когато отговорният орган действа като изпълнителен орган, одитните правомощия се намират в друга	ДА/НЕ	

	инстанция, различна от отговорния орган (в противен случай, моля, посочете въведените допълнителни гаранции, които осигуряват достатъчната независимост на одитния орган)		
8	Одитната стратегия ще обхваща специфичните рискове, които могат да бъдат свързани с изпълнението на проекти от страна на <i>отговорния орган</i>	ДА/НЕ	

3.5. Подбор и изпълнение на проекти (Отговорен орган, действащ като възлагач орган)

Кратко описание на процеса

[Това описание трябва да включва отговорния орган и упълномощения(ите) орган(и)]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	При покана за подаване на предложения (или оферти), са определени правила, за да се гарантира открита конкуренция и адекватна публичност	ДА/НЕ	
2	Критериите за подбор ще се съобразяват с минималните критерии, определени в основния акт	ДА/НЕ	
3	Определени са процедури за приемане на предложения (или оферти)	ДА/НЕ	
4	Определени са процедури, за да се гарантира, че предложенията (или офертите) се оценяват според предварително определени правила и критерии по прозрачен и недискриминационен начин	ДА/НЕ	
5	Решенията за възлагане и договорите/ споразуменията за безвъзмездна помощ ще се одобряват от надлежно упълномощено лице	ДА/НЕ	
6	Определени са процедури, за да се гарантира последваща адекватна информация за резултатите от процеса на подбор на кандидатите	ДА/НЕ	
7	Определят се процедури, за да се гарантира мониторинг на изпълнението на споразумения за безвъзмездна помощ/ договори съгласно договорните условия	ДА/НЕ	

3.6. Мониторинг на проекти, изпълнявани от крайните бенефициери

Кратко описание на процеса

[Това описание трябва да включва отговорния орган и упълномощения(ите) орган(и)]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	За всеки проект ще се създават, наблюдават и съобщават на отговорния орган ключови оперативни и финансови индикатори	ДА/НЕ	

2	Предвиждат се проверки на място от страна на отговорния орган, за да се позволи мониторинг (както на работния, така и на финансовия аспект) на проектите	ДА/НЕ	
3	Отговорният орган ще гарантира, че крайните бенефициери използват подходяща счетоводна система в компютризирана форма	ДА/НЕ	
4	Отговорният орган ще гарантира, че крайните бенефициери изпълняват разпоредбите относно прозрачността на финансирането от ЕС	ДА/НЕ	

3.7. Финансово управление на проекта

Кратко описание на процеса

[засяга отговорния орган и упълномощения(ите) орган(и)]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	Финансовите трансакции ще се одобряват от надлежно упълномощени лица	ДА/НЕ	
2	<p>Преди извършването на плащания/ вземания, ще се правят проверки, по-специално с оглед да се наблюдават:</p> <ul style="list-style-type: none"> – точността и редовността на молбата за плащане по отношение на правилата за допустимост, отнасящи се за фонда(овете) – че продуктите и/или услугите, съфинансирани по проекта, действително са били доставени – точността, пълнотата и ефективното плащане на други вноски, получени от държавни или частни източници – че резултатите от всеки одит са били взети под внимание 	ДА/НЕ	
3	Ще се извършват проверки с цел осигуряване в разумни граници на законността и редовността на основните трансакции	ДА/НЕ	
4	Ще се извършва надзорен контрол през целия програмен период, за да се гарантира, че се спазват установените финансови процедури.	ДА/НЕ	
5	Ще се извършват проверки на допълването с други финансови програми на Общността, с оглед избягване на двойно финансиране	ДА/НЕ	

3.8. Нередности, корекции и вземания

Кратко описание на процеса

[Това описание трябва да включва отговорния орган, упълномощения(ите) орган(и) и сертифициращия орган]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
--	--------------	-------------	---------

1	Определенията за нередности са създадени и съобразени с изискванията на Общността	ДА/НЕ	
2	Въвеждат се механизми, за да се гарантира своевременното откриване и вземане на незабавни мерки за коригиране на нередностите.	ДА/НЕ	
3	Въведени са процедури, за да се гарантира, че Комисията е уведомена за открити нередности и, по целесъобразност, за всяка коригираща мярка, предприета съгласно задълженията, посочени в това решение	ДА/НЕ	
4	Въведени са процедури, за да се гарантира вземането на уместни мерки след издаването на нареждания за събиране на вземания и, ако е приложимо, на наказателна лихва	ДА/НЕ	
5	В случай, че нарежданията за събиране на вземания не могат да бъдат изпълнени, се определят причините за това, за да се прецени дали държавите-членки следва да възстановят средствата в бюджета на Общността или не.	ДА/НЕ	

3.9. Подготовка и изпълнение на одитните задачи

Кратко описание на процеса

[Това описание трябва да включва одитния орган, и като потенциално подлежащи на одит отговорния орган и упълномощения(ите) орган(и) и, като реципиент на заключенията, сертифициращия орган]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	Практиката на одит е съобразена с международно приети стандарти	ДА/НЕ	
2	Създаден е одиторски наръчник за ползване от одиторите на базата на изискванията, определени в основния акт	ДА/НЕ	
3	Ще се извършват одити, за да се потвърди ефективното функциониране на системите за управление и контрол	ДА/НЕ	
4	Извършваните проверки по допустимите разходи се базират на подходяща извадка, и ще се състоят от поне 10% от допустимите разходи	ДА/НЕ	
5	Удостоверяването на допустимите разходи потвърждава най-малко спазването, ефективността и ефикасността на следните елементи: процедура на подбор, цели на проекта, реалност на постиженията, допустимост на разходите, валидни документи, доказващи разходите, национално съфинансиране, одитна пътека.	ДА/НЕ	
6	Редовно ще се вземат мерки на базата на по-ранни препоръки	ДА/НЕ	
7	На строг надзор ще бъдат подлагани проектите, изпълнявани от отговорния орган.	ДА/НЕ	

3.10. Одиторски доклад по годишните програми и свързани с него декларации

Кратко описание на процеса

[Това описание трябва да включва одитния орган]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	Създадени са процедури за консолидиране на заключенията от одита на системите и одита на проектите за всяка годишна програма	ДА/НЕ	
2	Ще се извършват проверки, за да се оцени валидността на молбите за плащане	ДА/НЕ	
3	Ще се предприема допълнително проучване в случай на откриване на системни грешки или грешки над материалния праг	ДА/НЕ	
4	Докладът и свързаните с него декларации ще се одобряват от надлежно упълномощено лице	ДА/НЕ	

3.11. Заверка на разходите

Кратко описание на процеса

[засяга най-вече сертифициращия орган, но също така отговорния орган и упълномощения(ите) орган(и)]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	Създадени са процедури, за да се гарантира, че необходимата информация е получена от отговорния орган с цел сертифициране	ДА/НЕ	
2	Създадени са процедури, за да се гарантира, че одиторският доклад за всяка годишна програма и свързаните с него декларации се получават от одитния орган	ДА/НЕ	
3	Създадени са процедури, за да се гарантира, че вземанията са взети предвид при окончателната декларация за разходите и за да се следват текущи съдебни производства или административни обжалвания със суспензивно действие по отношение на вземанията.	ДА/НЕ	
4	Ще бъдат извършвани проверки за да се осигури точността и пълнотата на декларацията за разходи. (по-специално, на всяка лихва, генерирана от предварителното финансиране от страна на Комисията, както и нейното ефективно използване като национална вноска)	ДА/НЕ	
5	В случай на местна валута, методите, използвани за изчисляване в евро, се съгласуват с определените правила от Комисията	ДА/НЕ	

3.12. Оценяване на програмата

Кратко описание на процеса

[засяга отговорния орган и упълномощения(ите) орган(и)]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	Ръководните документи от Комисията за оценяването са широко разпространени и са достъпни за всички потенциални крайни бенефициери и други заинтересовани страни	ДА/НЕ	
2	Документират се ключовите работни и финансови индикатори, представени от крайните бенефициери, за измерване на постиженията на проекта	ДА/НЕ	
3	Отговорният орган (и/или упълномощените органи) ще гарантират, че представените индикатори са подходящи за измерване на крайния изход и резултатите от всеки проект	ДА/НЕ	
4	Въведени са процедури, за да се гарантира, че необходимото оценяване ще бъде извършено според изискванията в основния акт	ДА/НЕ	

4. УПРАВЛЕНИЕ НА ИНФОРМАЦИЯТА

4.1. Документация по процедурите

Кратко описание на процеса
[включва всички органи]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	Органите гарантират, че създадените процедури, посочени в член 7 от това решение, са в съответствие с националното право и правото на Общността (например процедура за обществена поръчка, счетоводни норми и други)	ДА/НЕ	
2	Процедурите се одобряват от надлежно упълномощено лице	ДА/НЕ	
3	Създадените процедури дават ясни инструкции относно всяка от основните операции и поясняват схемите за вземане на решение, що се касае до изпълнението на функциите	ДА/НЕ	
4	Въведени са механизми, за да се гарантира, че целият съответен персонал е уведомен за създадените процедури	ДА/НЕ	
5	По целесъобразност тези процедури включват използването на списъци, обобщаващи ключовите контролни дейности, които ще се изпълняват	ДА/НЕ	
6	Въведени са механизми, за да се гарантира защитата на личните данни	ДА/НЕ	

4.2. Финансова отчетност и счетоводство

Кратко описание на процеса
[включва отговорния орган, упълномощения(ите) орган(и) и сертифициращия орган]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	Въведени са механизми, които гарантират, че счетоводните данни са пълни, надеждни и точни. По-специално, счетоводната система ще позволи: <ul style="list-style-type: none"> – пълно проследяване на ресурсите на Общността на нивото на крайните бенефициери и проекти – определянето на всякаква лихва, генерирана от предварително финансиране, получено от Комисията – идентификацията на издадени нареждания за събиране на вземания и, ако е приложимо, дали са били извършени 	ДА/НЕ	
2	Системата на счетоводство и финансово отчитане е съгласувана с националното законодателство за защита на	ДА/НЕ	

	данни		
3	Използваната система на счетоводство и финансово отчитане е в компютризирана форма	ДА/НЕ	
4	Налице е резервна архивираща система, за да се гарантира непрекъсваемост на операциите, ако възникне нужда	ДА/НЕ	
5	В случай на местна валута, методите, използвани за изчисляване в евро, се съгласуват с определените правила от Комисията	ДА/НЕ	

4.3. Докладване на Комисията

Кратко описание на процеса
[включва всички органи]

	Ключови цели	Постигнати?	Бележки
1	Задълженията за докладване, както и за посочване на ресурси, са определени	ДА/НЕ	
2	Създадените процедури позволяват подходяща, навременна и цялостна реакция на определените органи.	ДА/НЕ	
3	Докладите се одобряват от надлежно упълномощено лице	ДА/НЕ	

4.4. Одитна пътека

Кратко описание на процеса
[включва всички органи]

Къде се съхраняват следните документи?	Отговорен орган/ звено	За колко време?
Описание на системите за управление и контрол, включително процедурното(ите) ръководство(а)		
Одитна стратегия		
Национална многогодишна програма и евентуални ревизии		
Национални годишни програми и евентуални ревизии		
Решения на Европейската комисия относно многогодишни и годишни програми		
Покани за подаване на предложения/ Покани за оферти		
Документи на кандидати/ Документи за договори		
Административен, технически и финансов анализ на получени предложения/оферти (таблици за оценка) и доклади на комисията за оценка		
Решения или откази за финансиране		
Споразумения за финансиране на проекти		
Решения за финансов ангажимент за всеки от проектите		
Доклади за напредък и окончателни доклади, предадени от реципиенти на финансиране		
Финансови доклади и молби за заплащане, предадени по финансиран проект		
Допълнителна документация за разходи и приходи по финансиран проект		
Пълномощни за плащане/ вземане на средства (доказателство за извършено удостоверяване)		
Нареждания за плащане/вземания на средства		
Доказателство за плащане/вземания на средства		
Документация, свързана с методологията на извадка за одитна дейност		
Одиторски доклади за проекти		
Доклади от одити, извършвани на национално ниво по системи за		

управление и контрол		
Одиторски доклади за годишни програми		
Одиторски становища за системи за управление и контрол		
Одиторски декларации относно валидността на молбите за плащане		
Молби за плащане, изпратени до Европейската комисия		
Сертификати за разходи, изпратени до Европейската комисия		
Доклади за осъществяване на напредък, изпратени до Европейската комисия		
Доклади за окончателно изпълнение, изпратени до Европейската комисия		
Доказателство за плащане, получено от Европейската комисия		
Доклади за оценка, изпратени до Европейската комисия		

5. ОДОБРЯВАНЕ НА ОПИСАНИЕТО НА СИСТЕМИТЕ ЗА УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ

Орган	Декларация	Дата и подпис
Отговорен орган	Удостоверявам точността и пълнотата на информацията относно системите за идентификация и вътрешен контрол на Отговорния орган	Име: Длъжност: Дата: <i>подпис</i>
Сертифициращ орган	Удостоверявам точността и пълнотата на информацията относно системите за идентификация и вътрешен контрол на Сертифициращия орган	Име: Длъжност: Дата: <i>подпис</i>
Одитиращ орган	Удостоверявам точността и пълнотата на информацията относно системите за идентификация и вътрешен контрол на Одитиращия орган и мога да потвърдя, че описаното представя надеждно състоянието на всички системи за управление и контрол.	Име: Длъжност: Дата: <i>подпис</i>

ПРИЛОЖЕНИЕ 2:
ОБРАЗЕЦ НА МНОГОГОДИШНА ПРОГРАМА

- ☐ първоначална версия
- ☐ ревизирана версия (номер, дата дд/мм/година) след диалог с Комисията
- ☐ версия, ревизирана в съответствие с оценките и/или в резултат на трудности при изпълнението
- ☐ версия, ревизирана в резултат на ревизията на стратегическите насоки

ДЪРЖАВА-ЧЛЕНКА:	
ФОНД:	
ОТГОВОРЕН ОРГАН:	
ПЕРИОД:	

1 СИТУАЦИЯ В ДЪРЖАВИТЕ-ЧЛЕНКИ

Описание на първоначалното положение на политиката, предмет на целите на фонда в държавите-членки.

- 1.1. Ситуация в държавата на национално ниво и влияние на миграционните потоци.
- 1.2. Предприети до този момент мерки от държавите-членки.
- 1.3. Общата сума на заделените национални ресурси.

2. АНАЛИЗ НА НУЖДТЕ В ДЪРЖАВИТЕ-ЧЛЕНКИ

- 2.1. Нужди в държавите-членки с оглед на първоначалното положение.
- 2.2. Оперативни цели на държавите-членки, в отговор на тези нужди.

3. СТРАТЕГИЯ ЗА ПОСТИГАНЕ НА ЦЕЛИТЕ

Описание на начина, по който фондът допринася за посрещането на тези нужди и обосновка на избраните приоритети.

- 3.1. Приоритет 1
- 3.2. Приоритет 2.
- 3.3. и т.н

Разбивка по приоритети, при предоставяне на информация за техния избор.

- | | |
|----|--|
| а) | Целта/целите на стратегията и примери за ключови действия. |
| б) | Описание на съответния/ите планиран/и резултат(и) и използваните показатели. |

в) [DQC23] Ако е необходимо, посочване на ключовите действия, разчетени в изпълнение на конкретните основни задачи в рамките на избрания приоритет.

4. СЪВМЕСТИМОСТ С ДРУГИ ИНСТРУМЕНТИ

Посочване на съвместимостта на тази стратегия с други регионални, национални и общностни инструменти.

4.1 Приоритет 1

Приоритет 2

и т.н

5. РАМКА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СТРАТЕГИЯТА

5.1 Публикуване на програмата.

5.2. Избран подход за прилагане на принципа на партньорство.

6. ИНДИКАТИВЕН ФИНАНСОВ ПЛАН

6.1 Общностно подпомагане

6.1.1. Таблица

Многогодишна програма - проект на финансов план								
Таблица 1: Общностно подпомагане								
Държава-членка: [...]								
Фонд: [...]								
(в хиляди EUR - текущи цени)	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	ОБЩО :
Приоритет 1: [...]								0
Приоритет 2: [...]								0
Приоритет 3: [...]								
Приоритет...: [...]								
Техническа помощ								0
ОБЩО:	0	0	0	0	0	0	0	0

6.1.2. Коментари относно данните/тенденциите

6.2 Общ финансов план

6.2.1. Таблица

Многогодишна програма - проект на финансов план Таблица 2: Общ финансов план								
Държава-членка: [...]								
Фонд: [...]								
<i>(в хиляди EUR - текущи цени)</i>	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	ОБЩО:
Общностно подпомагане								
Публично съфинансиране								
Частно съфинансиране								
ОБЩО:	0	0	0	0	0	0	0	0
% Общностно подпомагане	%	%	%	%	%	%	%	%

6.2.2. Коментари относно данните/тенденциите

[подпис на отговорното лице]

ПРИЛОЖЕНИЕ 3:
ОБРАЗЕЦ НА ГОДИШНА ПРОГРАМА

- ☐ първоначална версия
- ☐ ревизирана версия (номер, дата дд/мм/година) след диалог с Комисията
- ☐ версия, ревизирана по други причини

ДЪРЖАВА-ЧЛЕНКА:

ФОНД:

ОТГОВОРЕН ОРГАН:

ГОДИНА, ЗА КОЯТО СЕ ОТНАСЯ:

ОБЩИ ПРАВИЛА ЗА ИЗБИРАНЕ НА ПРОЕКТИТЕ, КОИТО ДА СЕ ФИНАНСИРАТ ПО ПРОГРАМАТА

2. **ПРОМЕНИ В СИСТЕМИТЕ НА УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ (ако е уместно)**
3. **ДЕЙСТВИЯ, КОИТО ДА БЪДАТ ПОДКРЕПЕНИ ОТ ПРОГРАМАТА ПО ИЗБРАНИТЕ ПРИОРИТЕТИ**

Действия за изпълнение на приоритет 1

Действия за изпълнение на приоритет 2

и т.н.

Когато се представят действията по точки 3.1 и т.н., където е уместно да се представи разбивка, съгласно описанието на категориите действия в основния акт.

Характеристики на представеното действие при описанието на отделните действия по т.3.1 и т.н.

1.	Цел и обхват на действието
2.	Очаквани получатели на безвъзмездна помощ
3.	Ако е необходимо, посочване на основание за пряко изпълнение на проекта/проектите от отговорния орган, действащ като изпълнителен орган.
4.	Очаквани количествени резултати и индикатори, които ще бъдат използвани
5.	Видимост на финансирането от страна на ЕО
6.	Взаимно допълване с подобни действия, финансирани от други инструменти на ЕО, ако е уместно.
7.	Финансова информация.

4. ТЕХНИЧЕСКА ПОМОЩ

4.1 Цел на техническата помощ.

4.2 Очаквани количествени резултати.

4.3 Видимост на финансирането от страна на ЕО

5. ПРЕДВАРИТЕЛЕН ФИНАНСОВ ПЛАН

Държава-членка: [...]

Годишна програма, за която се отнася: [...]

Фонд: [...]

всички данни. в евро)	Приоритет, за който се отнася	Специфичен приоритет, за който се отнася (1)
Действие 1: [...]		
Действие 2: [...]		
Действие 3: [...]		
Действие 4: [...]		
Действие 5: [...]		
Действие: [...]		
Действие N: [...]		
Техническа; помощ;		
Други операции (2)		
ОБЩО:		

[1] Ако е приложимо.

[2] Ако е приложимо.

[подпис на отговорното лице]