

|   |  |           |
|---|--|-----------|
| Система за управление и контрол           | Приложение 13<br>КЛ за проверка на място | Раздел 3  |
| Механизъм за възстановяване и устойчивост | Версия: 2                                | Стр.: 1/9 |

## 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 „X“ 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 пропусъкът 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 знамена**, 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: <ul style="list-style-type: none"> <li>Финансиране по МВУ</li> <li>Друг източник на съфинансиране/собствен принос (ако е приложимо)</li> <li>Невъзстановим ДДС</li> </ul> |  |

|   |  |           |
|---|--|-----------|
| Система за управление и контрол           | Приложение 13<br>КЛ за проверка на място | Раздел 3  |
| Механизъм за възстановяване и устойчивост | Версия: 2                                | Стр.: 2/9 |

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| Обхват на проверката:               |   |
| Структура, извършила проверката:    |   |
| Период за извършване на проверката: |   |
| Екип, извършил проверката:          | Ръководител: .....<br>Член/ове:<br>1.....<br>2.....<br>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/<br>Референция |
|---|-------------------|---------|-------------------------|
|---|-------------------|---------|-------------------------|

#### Обща информация:

|    |  |                          |  |
|----|--|--------------------------|--|
| 1. | <p>Преди проверката екипът се запознава с общата информация относно инвестицията:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Оперативно споразумение за инвестицията (анекси, ако е приложимо);</li> <li>- Договор за финансиране (приложимо за СНД, което предоставя средства по МВУ на КП);</li> <li>- Договор с изпълнител (ако е приложимо)</li> <li>- Представените към момента на проверката финансово-технически отчети (ФТО) заедно с цялата отчетна документация към тях;</li> <li>- Одитни доклади;</li> <li>- Заключение от предходни проверки на място;</li> <li>- Друга относима информация.</li> </ul> | <input type="checkbox"/> |  |
| 2. |  | <input type="checkbox"/> |  |

#### 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/<br>Референция |
|---|-------------------|---------|-------------------------|
|---|-------------------|---------|-------------------------|

#### Секция 1 – Проверка на екипа по инвестицията (Проверява се при КП)



|   |  |           |
|---|--|-----------|
| Система за управление и контрол           | Приложение 13<br>КЛ за проверка на място | Раздел 3  |
| Механизъм за възстановяване и устойчивост | Версия: 2                                | Стр.: 4/9 |

| Секция 4 Физическо изпълнение на дейностите - Строително-монтажни работи (СМР) – ако е приложимо |  |  |  |
|--|--|--|--|
| 4.1  | Съответства ли докладваният във ФТО напредък по етапи и цели с констатираното на място физическо изпълнение?   | <input type="checkbox"/>   |  |
| 4.2  | 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.)?  | <input type="checkbox"/>   |  |
| 4.3  | Упражнява ли се:<br>- строителен надзор;<br>- авторски надзор;<br>- инвеститорски надзор?  | <input type="checkbox"/><br><input type="checkbox"/><br><input type="checkbox"/> |  |
| 4.4  | СМР се изпълняват без отклонения от докладваното във ФТО (напр. работна програма, заложена количествено-стойностна сметка (КСС)?   | <input type="checkbox"/>   |  |
| 4.5  | Наличен ли е персонал, работна ръка и механизация по време на проверката?  | <input type="checkbox"/>   |  |
| 4.6  | СМР са изпълнени качествено и в пълнота (съгласно издадените актове и видимо при оглед на място)?  | <input type="checkbox"/>   |  |
| 4.7  | Има ли проблеми, докладвани от КП, изпълнителя на СМР, строителния надзор?<br><br>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.). | <input type="checkbox"/><br><br><input type="checkbox"/>                         |  |

|   |  |           |
|---|--|-----------|
| Система за управление и контрол           | Приложение 13<br>КЛ за проверка на място | Раздел 3  |
| Механизъм за възстановяване и устойчивост | Версия: 2                                | Стр.: 5/9 |

| Извършени СМР   |            |                            |
|-----------------|------------|----------------------------|
| Описание на СМР | Изпълнител | Видимо съответства (Да/Не) |
|                 |            |                            |
|                 |            |                            |
|                 |            |                            |
|                 |            |                            |
|                 |            |                            |
|                 |            |                            |
| Коментари:      |            |                            |

**Секция 5 Физическо изпълнение на дейностите - Доставка на активи – ако е приложимо**

|     |   |  |  |
|-----|---|--|--|
| 5.1 | Доставките са в съответствие с докладваното във ФТО (предмет, вид, количество, качество, технически характеристики, срокове и др.).   | <input type="checkbox"/>                             |  |
| 5.2 | Придобитото оборудване е:<br>- налично и инсталирано;<br>- използва се по предназначение;<br>- функциониращо.   | <input type="checkbox"/>                             |  |
| 5.3 | ДМА/НМА притежават инвентарни номера и са заприходени в инвентарната книга на КП?   | <input type="checkbox"/>                             |  |
| 5.4 | Предоставени са документи (сертификати, гаранционни карти) към оборудването и е проведено обучение на служителите на КП за експлоатация на оборудването (ако е приложимо)?  | <input type="checkbox"/><br><input type="checkbox"/> |  |
| 5.5 | Има ли проблеми, докладвани от КП, изпълнителя на доставката и др.?<br><br>Предприети ли са адекватни мерки за преодоляване на идентифицираните проблеми?<br>Доставеното оборудване/активи са видимо нови и няма следи от външна намеса | <input type="checkbox"/><br><input type="checkbox"/> |  |

**Доставено оборудване**

| Артикул    | Марка | Модел | Сериен № | Количество | Доставчик | Съответствие <sup>1</sup> (ДА/ НЕ) |
|------------|-------|-------|----------|------------|-----------|------------------------------------|
|            |       |       |          |            |           |                                    |
|            |       |       |          |            |           |                                    |
| Коментари: |       |       |          |            |           |                                    |

<sup>1</sup> Проверява се съответствието между доставеното оборудване и предоставените документи, удостоверяващи изпълнението на АДБФП (количество, марка/ модел, сер. №)

|   |  |           |
|---|--|-----------|
| Система за управление и контрол           | Приложение 13<br>КЛ за проверка на място | Раздел 3  |
| Механизъм за възстановяване и устойчивост | Версия: 2                                | Стр.: 6/9 |

## Секция 6 - Физическо изпълнение на дейностите – Услуги – ако е приложимо

|     |   |  |  |
|-----|---|--|--|
| 6.1 | Предоставените услуги са в съответствие със сключеното споразумение с КПс договора за финансиране с КП (предмет, вид, количество, качество, срокове и т.н.), при условие, че проверката се извършва по време на изпълнението на услугата? | <input type="checkbox"/>                                 |  |
| 6.2 | Съответства ли докладвания във ФТО напредък по етапи и цели при изпълнението на услугите с реално постигнатия при целевата група ( <i>видим на място или документално</i> )?  | <input type="checkbox"/>                                 |  |
| 6.3 | Има ли проблеми, докладвани от КП, изпълнителя на услугите и др.?<br><br>Предприети ли са адекватни мерки за преодоляване на идентифицираните проблеми?   | <input type="checkbox"/><br><br><input type="checkbox"/> |  |

| Описание на услугата | Резултат | Съответствие <sup>2</sup><br>(ДА/НЕ) |
|----------------------|----------|--------------------------------------|
|                      |          |                                      |
|                      |          |                                      |
| Коментари:           |          |                                      |

## Секция 7 - Хоризонтални политики

|     |   |                          |  |
|-----|---|--------------------------|--|
| 7.1 | 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)? | <input type="checkbox"/> |  |
|-----|---|--------------------------|--|

## Секция 8 - Информация, комуникация и публичност

<sup>2</sup> Проверява се съответствието между предоставените услуги и заложеното в споразумението/договора за финансиране.

|   |  |           |
|---|--|-----------|
| Система за управление и контрол           | Приложение 13<br>КЛ за проверка на място | Раздел 3  |
| Механизъм за възстановяване и устойчивост | Версия: 2                                | Стр.: 7/9 |

|     |  |                          |  |
|-----|--|--------------------------|--|
| 8.1 | Спазени ли са изискванията на ЕК относно мерките за информация, комуникация и публичност, а именно че <i>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</i> (чл. 34 от Регламент (ЕС) 2021/241 относно създаването на МВУ)? | <input type="checkbox"/> |  |
| 8.2 | Спазени ли са изискванията за информация, комуникация и публичност относно инвестицията съгласно условията на сключения договор за финансиране по МВУ?   | <input type="checkbox"/> |  |

#### Секция 9 - Друга информация

|     |   |                          |  |
|-----|---|--------------------------|--|
| 9.1 | Проблеми и трудности, срещнати по време на изпълнение на инвестицията, докладвани от КП | <input type="checkbox"/> |  |
| 9.2 | Други   | <input type="checkbox"/> |  |

Индикатори за нередности и измами, които имат отношение към проверените документи/активи/дейности („червени знамена“).

*Проверката по отношение на индикаторите за измама е неразделна част от контролните стъпки, изброени по-горе.*

*Съществуването на индикаторите за измама/червени знамена/ 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 съхранение 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. | <input type="checkbox"/> |                     |
| Съмнение за ползването на общи машини, съоръжения и оборудване с друг бенефициер   | <input type="checkbox"/> |                     |
| Съмнение за ползването на общи транспортни средства с друг бенефициер  | <input type="checkbox"/> |                     |
| Ползването на общ персонал с друг бенефициер   | <input type="checkbox"/> |                     |

|   |  |           |
|---|--|-----------|
| Система за управление и контрол           | Приложение 13<br>КЛ за проверка на място | Раздел 3  |
| Механизъм за възстановяване и устойчивост | Версия: 2                                | Стр.: 8/9 |

|   |                          |  |
|---|--------------------------|--|
| Съмнение за общо ползване на услуги по извършване на агротехнически мероприятия с друг бенефициент, което не е уредено с писмени договорни отношения. | <input type="checkbox"/> |  |
| Съменение за обща технология с такава по проект на друг бенефициер чрез разделяне на един технологичен процес в два или повече проекта.               | <input type="checkbox"/> |  |
| Ползване на обща инфраструктура, финансирана от ЕС в различни проекти.  | <input type="checkbox"/> |  |
| Съмнение за прехвърляне на активи от един към друг бенефициер   | <input type="checkbox"/> |  |
| Има съмнение, според което дейността на бенефициера по проекта е част от една икономическа операция, извършвана от един или повече бенефициери        | <input type="checkbox"/> |  |
|   |                          |  |
| 7. Използване на документи за извършени лични разходи за оправдаване на неправилно извършени плащания.  | <input type="checkbox"/> |  |

#### Заклучение от проверката на място

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

#### След проверката:

|  |                          |
|--|--------------------------|
| Изготвено е заключение:  |                          |
| - с констатации и препоръки  | <input type="checkbox"/> |
| - без констатации и препоръки  | <input type="checkbox"/> |
| Заклучението е съгласувано с началник на отдел/ служител с контролни функции   | <input type="checkbox"/> |
| Заклучението е обсъдено и съгласувано с ръководството на проверяващата структура   | <input type="checkbox"/> |
| Заклучението 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.<br><br><i>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</i> | <input type="checkbox"/> |
| Заклучението е качено в ИС за ПВУ  | <input type="checkbox"/> |

Изготвил/и /проверяващ екип:

Ръководител: .....(име, дата и подпис )

Член/ове:



