



ОБЩИНА САМУИЛ

ОБЛАСТ РАЗГРАД

7454 Самуил ☒ ул. „Х. Димитър”, № 2 ☎ ТЕЛ.: (08477) 20-20, ☎ ФАКС: 084 266030 e-mail: info@samuil.bg

Утвърдил:


Инж. ДЖЕВДЕТ АЗИС
Кмет на Община Самуил

ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА

**ЗА УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ НА ПРОЦЕДУРИТЕ, ДОКУМЕНТИТЕ И
ФИНАНСОВИТЕ СРЕДСТВА ПО ПРОЕКТИ, ФИНАНСИРАНИ ОТ ЕС
В ОБЩИНА САМУИЛ**

Глава първа

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. (1) Настоящите вътрешни правила имат за цел да регламентират реда за получаването, разходването и отчитането от Община Самуил на средствата на Националния фонд от Европейските структурни и инвестиционни фондове. В съответствие с изискванията на чл. 61 от Регламент (ЕО) №1303/2013, Бенефициентът трябва да представи на Управляващия орган одобрени процедури, които да гарантират, че финансовите данни, действителни документи и отчети по програмата са в съответствие с изискванията на МФ и Регламентите на ЕО. Към разписаните процедури бенефициентът трябва да приложи извлечение от счетоводната система, от което да е видна изградената аналитичност към счетоводните сметки за разходите.

(2) Бенефициентът - община се задължава да открие и поддържа отделна банкова извънбюджетна сметка съгласно указанията по ДДС 08/04.04.2008 г. (подход по т. 1.1 от ДДС 07/04.04.2008 г. на МФ - Дирекция, Държавно съкровище“), като гарантира, че генерираните лихви по нея могат да бъдат проследими и доказани, както и, че информацията по банковата сметка ще позволи лесното идентифициране и проследяване на разходите до и в счетоводните му системи. Счетоводните отчети трябва да съдържат данни за натрупаните лихви върху средствата, изплатени от Договарящия орган.

(3) Регламентираните в настоящите вътрешни правила правомощия, функции и процедури се основават на нормативните документи и действащите правила. Те доразвиват нормативната регламентация, възприета в нормативните документи, в подзаконовата нормативна уредба в областта на проекти, финансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове, указанията на управляващите органи по оперативните програми. В случай на противоречие между разписаните тук процедури, договора за безвъзмездна финансова помощ и нормативните актове, следва да се приложат изискванията на нормативните актове, договора и най-накрая процедурите.

(4) При наличие на специфични условия за изпълнение на договори по конкретна схема за безвъзмездна помощ и при необходимост, Договарящият орган може да издаде индивидуална Инstrukция с правила, отнасящи се за определена схема, чрез която да се детайлизират, изменят или отменят конкретните части от тези Вътрешни правила.

(5) Настоящите правила целят да създадат условия за законосъобразно и ефективно разходване на бюджетните средства и средства на общността, както и публичност и прозрачност на действията по планиране, провеждане, възлагане и изпълнение на обществени поръчки.

(6) Настоящите правила целят да създадат условия за предотвратяване, разкриване, съобщаване, регистриране и разрешаване на нередности в процеса на изпълнение на проекти, финансирани от Европейския съюз и се разработват съгласно:

1. чл. 4, ал 2, чл. 12, ал.4 и чл.14, т. 6 от ЗФУКПС,
2. чл. 56 т.(3) и чл.74, ал 1 от Регламент (ЕО) № 1303/2013
3. раздел 4 „Нередности” от гл. II на Регламент (ЕО) № 1828/2006,
4. ПМС №18/4.02.2003г. изм. и доп. с ПМС № 139/17.06.2008г.
5. задълженията на Община Самуил, в качеството ѝ на бенефициент на безвъзмездна финансова помощ, произтичащи от договорите, финансирани от ЕС.

Чл. 2. Настоящите вътрешни правила уреждат:

(1) Управлението на проекти, одобрени за финансиране по оперативните програми, включително извършването на документални проверки от бенефициентите на фактури и други документи с еквивалентна доказателствена стойност, във връзка с изпълнението на проектите, извършването от бенефициентите на проверки на място на изпълнението на проектите, докладване за напредъка по проектите, организацията на счетоводния процес, администрирането и докладването на нередности, установени в хода на изпълнението на проектите, регистриране на случаи на предоставяне на невярна и/или подвеждаща

информация и изпълнението на мерки за информация и публичност и съхранението от бенефициентите на документи, свързани с управлението и изпълнението на проектите;

(2) Извършването на проверки на място на изпълнението на проекти, одобрени за финансиране по оперативните програми от УО на ОП, дирекция „Национален фонд” в Министерство на финансите (Сертифициращ орган) и от представители на Европейската комисия, както и извършването на одити от Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” към Министерство на финансите (Одитиращ орган), националните одитиращи органи, Европейската служба за борба с измамите, Европейската сметна палата, одитни екипи на Европейската комисия и външни одитори;

(3) Извършването на проверки на място на изпълнението на проекти, одобрени за финансиране по оперативните програми от УО на ОП, дирекция „Национален фонд” в Министерство на финансите и от представители на Европейската комисия, както и извършването на одити от дирекция „Одит на средствата от Европейския съюз” в Министерство на финансите, националните одитиращи и контролни органи, Европейската служба за борба с измамите, Европейската сметна палата, одитни екипи на Европейската комисия и външни одитори;

(4) Възстановяването на неправомерно изплатени суми, надвишаващи размера на сертифицираните разходи и дължими суми по установени нередности по проекти, финансирани по оперативните програми;

Чл. 3. (1) Настоящите правила са изградени на базата на национални нормативни актове:

1. ПМС № 118 от 20.05.2014г. за условията и реда за определяне на изпълнител от страна на бенефициенти на безвъзмездна финансова помощ от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Европейския фонд за морско дело и рибарство, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм.
2. ПМС № 189 от 28.07.2016г. за определяне на национални правила за допустимост на разходите по програмите, съфинансирани от европейските структурни и инвестиционни фондове, за програмен период 2014-2020г.
3. ПМС № 96 от 23.04.2009г. за приемане на Наредба за осъществяване на предварителен контрол върху процедури за обществени поръчки, финансирани напълно или частично със средства от европейските фондове
4. ПМС № 119 от 30.05.2008г. за определяне на условия, ред и механизъм за прихващане на недължимо платени и надплатени суми, както и на неправомерно получени или неправомерно усвоени средства от страна на бюджетните и държавни предприятия, получавани от предприєдинителни инструменти, фондовете на Европейския съюз, както и такива, представляващи национално съфинансиране или авансово съфинансиране.
5. ПМС № 107 от 10.05.2014г. за определяне на реда за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по програмите, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз и Европейския фонд за морско дело и рибарство за периода 2014-2020г.
6. Чл. 1 от ПМС № 162 от 05.07.2016г. за определяне на детайлни правила за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по програмите, финансирани от европейските Структурни и инвестиционни фондове за периода 2014-2020г.
7. Чл. 1 от ПМС № 162 от 05.07.2016г. за определяне на детайлни правила за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по програмите, финансирани от европейските Структурни и инвестиционни фондове за периода 2014-2020г.
8. Чл. 1 от ПМС № 162 от 05.07.2016г. за определяне на детайлни правила за

предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по програмите, финансирани от европейските Структурни и инвестиционни фондове за периода 2014-2020г.

9. Чл. 1 от ПМС № 162 от 05.07.2016г. за определяне на детайлни правила за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по програмите, финансирани от европейските Структурни и инвестиционни фондове за периода 2014-2020г.

10. Чл. 1 от ПМС № 162 от 05.07.2016г. за определяне на детайлни правила за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по програмите, финансирани от европейските Структурни и инвестиционни фондове за периода 2014-2020г.

11. ПМС № 134 от 05.07.2010г за приемане на МЕТОДОЛОГИЯ за определяне на финансови корекции във връзка с нарушения, установени при възлагането и изпълнението на обществени поръчки и на договори по проекти, съфинансирани от Структурните фондове, Кохезионния фонд на Европейския съюз, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони, Европейския фонд за рибарство и Фондовете от Общата програма „Солидарност и управление на миграционните потоци”.- поел. изм. и доп. ДВ бр. 52 от 24.06.2014г.

12. ПМС №285 от 30.11.2009г. за приемане на Наредба за определяне на процедурите за

администриране на нередности по фондове, инструменти и програми, съфинансирани

от Европейския съюз с поел. изм. и доп. ДВ бр.6 от 20.01.2012г.

13. Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор

14. Закон за държавните помощи

15. Правилник за прилагане на Закона за държавните помощи

16. Закон за обществените поръчки

17. Закон за данък върху добавената стойност

18. Правилник за прилагане на Закона за данък върху добавената стойност

19. Закон за счетоводството

20. Закон за държавната финансова инспекция

21. Закон за вътрешния одит в публичния сектор

22. Закон за Сметната палата

23. Закон за държавните помощи

24. Правилник за прилагане на Закона за държавните помощи

25. Приложение № 5 към чл. 8 от Правилника за прилагане на Закона за държавните помощи

26. Наредба № Н-16 от 23.11.2006 г. на министъра на финансите

27. Карта на националната регионална помощ за периода 2014-2020 г.

(2) Указания на Сертифициращия орган

1. Указания на министъра на финансите ДНФ №1/01.07.2014г. относно условията и реда на изплащането на финансовата помощ със средствата от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Инициативата за младежка заетост, Фонда за европейско подпомагане на най - нуждаещите се лица на Европейския съюз и кореспондиращото национално съфинансиране за финансова рамка 2014-2020г.

2. Указания на министъра на финансите ДНФ №2/01.07.2014г. относно сертифициране на разходите по оперативни програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най - нуждаещите се лица на Европейския съюз за финансовата рамка 2014-2020г.

3. Указания на министъра на финансите ДНФ №03/10.03.2009г. относно процедурата по отчитане и докладване на нередности по Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз;

4. Указания на министъра на финансите ДНФ №03/01.07.2014г.относно организация на счетоводната отчетност в Управляващите органи за средствата по Оперативните програми, финансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Инициативата за младежка заетост, Фонда за европейско подпомагане на най - нуждаещите се лица на Европейския съюз и кореспондиращото национално съфинансиране за финансова рамка 2014-2020г.

Указания на министъра на финансите (ДДС № 06/04.04.2008 г.) Редът и начинът за предоставяне и отчитане на средствата на Националния фонд от структурните фондове на Европейския съюз и от Кохезионния фонд, както и на средствата на