

Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз”

КОНТРОЛЕН ЛИСТ ЗА ПРОВЕРКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕДУРИТЕ ЗА ИЗБОР НА ОПЕРАЦИИТЕ

Код на ангажимента	
Ръководител на одиторския екип	
Одитор/и	

Цел на одитната процедура:	Да се оцени ефективността на Ключово изискване 2) Адекватни процедури за избор на операции (чл. 60, буква а) и чл. 65, буква а) от Регламент (ЕО) № 1083/2006 и чл. 5 и чл. 13.1 на Регламент (ЕО) № 1828/2006, съответно за ЕФР -чл. 59, буква а) и чл. 65, буква а) от Регламент (ЕО) № 1198/2006 и чл. 29 и чл. 39.1 от Регламент (ЕО) № 498/2007)
Критерии за оценка на КИ:	3, 4, 5, 6 от Указанието на ЕК за обща методология за оценка на системите за управление и контрол в държавите-членки на ЕС (2007 – 2013 програмен период) СОСОФ 08/0019/00-EN, съответно 3, 4, 5 и 6 от Ръководството по общата методология за оценка на системите за управление и контрол в страните-членки (програмен период 2007-2013) EFFC/27/2008 на ЕК, Главна Дирекция „Морски въпроси и рибарство” и глава VI от Наръчника за одит на средствата от ЕС
Приложими вътрешни правила и процедури на УО:	<i>(всички приложими вътрешни правила и процедури на УО/МЗ да се изброят като критерии, спрямо които ще се анализира ефективността на контролите в процедурите за избор на операции. Същите са прегледани и оценени за адекватност в риск-контрол матрицата.)</i>
Прегледани документи:	<i>(всички прегледани документи /извън приложимите нормативни актове и вътрешни правила и процедури/ да се посочат тук и/или да се реферира към тях по такъв начин, който да позволява идентифицирането им. Целта е да се предостави достатъчно информация относно източниците, на база на които са направени коментарите/заключенията. Например - Проектно предложение / Заявление за кандидатстване – вх. № дата Документи за проведени процедури за оценка и одобрение ...</i>
Инструкции:	1. При липса на отклонение (или неприложимост на въпроса) в колона "Да/Не/НП" се посочва отговор „Да“ (съответно НП). По преценка одиторът представя допълнителна информация в колона „Коментари/Референции на установените отклонения” . 2. При наличие на отклонение, в колона "Да/Не/НП" се посочва отговор "Не". В колона „Коментари/Референции на установените отклонения” пълно, конкретно и разбираемо се документират резултатите от проверката, включително:

КОНТРОЛЕН ЛИСТ ЗА ПРОВЕРКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕДУРИТЕ ЗА ИЗБОР НА ОПЕРАЦИИТЕ

		Да/ Не/ НП	Коментари/Референция
--	--	------------------	----------------------

- установеното фактическо състояние по въпроса, вкл. №, дата на проверявания документ, както и лицето, което го е одобрило/издало (състояние)

- критерий, т.е. конкретната част (с посочване на раздел, точка/и) от процедурния наръчник (или от други вътрешни правила), по която се извършва съответната проверявана дейност, както и референция/и към всички други работни документи, съставени при извършването на съответната проверка (когато е приложимо);

- причините за отклонението;

- ефект;

- препоръка.

Отклоненията/несъответствията следва да бъдат комуникирани с ключови лица от УО/МЗ, с оглед тяхното потвърждаване/отхвърляне. При необходимост се провеждат и други подходящи процедури. Допълнителните одитни процедури и резултатите от тях се описват, като се реферира и към съответните работни документи.

Потвърдените отклонения се оцветяват в жълто (целия ред).

3. Последният ред на всяка секция съдържа „Заклучение за ефективност”. Тук се формулира извод за ефективност по оценявания критерий.

СЕКЦИЯ I.

Критерий за оценка: 3.) Обявите за кандидатстване трябва да бъдат публикувани (Обявите за кандидатстване в съответствие с условията и целите на ОП следва да съдържат ясно описание на използваната процедура за подбор и на правата и задълженията на бенефициентите. Обявата за кандидатстване трябва да се рекламира, за да достигне до всички потенциални бенефициенти).

1.	Осъществен ли е предварителен контрол за съдържанието на насоките за кандидатстване/съгласуване преди одобряването им (ако е приложимо)?		
2.	Утвърдени ли са от Ръководителя на УО Насоки за кандидатстване/Наредба и образец на формуляр за кандидатстване?		(, за ОПРСП – утвърждава се Наредба по съответната мярка, Реф....)

КОНТРОЛЕН ЛИСТ ЗА ПРОВЕРКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕДУРИТЕ ЗА ИЗБОР НА ОПЕРАЦИИТЕ

		Да/ Не/ НП	Коментари/Референция
3.	<p>Спазени ли са мерките за публичност и информираност?</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Публикувани ли са Насоките на Интернет страниците www.eufunds.bg и (страницата на програмата)? ▪ Уведомени ли са в срок бенефициентите от Ръководителя на УО за извършените промени в Насоките за кандидатстване и формуляра (ако е приложимо)? ▪ Спазени ли са другите мерки, предвидени в Процедурния наръчник/ съответната наредба? 		
.	<p>Извършени ли са през одитирания период промени в Насоките за кандидатстване/Наредбата и в образеца на формуляр за кандидатстване? Направените промени били ли са необходими? В случай, че са извършени, промените:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ утвърдени ли са от ръководителя на УО, ▪ оповестени ли са при спазване на мерките за публичност и информираност, ▪ актуализацията вписана ли е от съответното лице в срок в регистъра за промените (ако е приложимо). 		
5.	<p>Актуализираният вариант на Насоките/Наредбата осигурява ли опростяване на процедурата за кандидатстване с цел улесняване на бенефициентите? (При условие, че не са актуализирани, отговорете на въпроса за приложимите към проектното предложение Насоки/Наредба)</p>		

КОНТРОЛЕН ЛИСТ ЗА ПРОВЕРКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕДУРИТЕ ЗА ИЗБОР НА ОПЕРАЦИИТЕ

		Да/ Не/ НП	Коментари/Референция
.	<p>Насоките за кандидатстване/Наредбата съдържат ли най-малко:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. цели на конкретната безвъзмездна финансова помощ; 2. размер на безвъзмездната финансова помощ и процент на съфинансиране; 3. допустими кандидати, партньори, дейности и разходи за финансиране; 4. указания към кандидатите за начина на кандидатстване, сроковете и адреса, на който се подават проектните предложения; 5. формуляр за кандидатстване с включени указания за попълване и списък на приложенията към него, включително образец на бюджет с указания за попълването му и образци на други необходими приложения за участие в процедурата; 6. етапи и начин за оценяване на проектните предложения; 7. проект на договора за безвъзмездна финансова помощ; 8. списък на придружителните документи, с които се доказват установените изисквания за икономическото и финансовото състояние на кандидатите, квалификацията и други подобни, по преценка на договарящия орган, необходими за оценката на проектното предложение; 9. изчерпателно изброяване на документите, непредставянето на които води до отстраняване; <p>начин на уведомяване на кандидатите при отхвърляне на проектните им предложения след приключване на оценката на административното съответствие и оценката за допустимост?</p>		<p><i>(Да се прецени в съответствие със задължителните изисквания по ПМС 121, относими за съответния период)</i></p>

Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз”

КОНТРОЛЕН ЛИСТ ЗА ПРОВЕРКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕДУРИТЕ ЗА ИЗБОР НА ОПЕРАЦИИТЕ

		Да/ Не/ НП	Коментари/Референция
7.	Може ли да се даде оценка, че изискванията в насоките за кандидатстване/Наредбата не представляват прекомерна административна тежест?		
.	Предвидена ли е процедура за задаване на въпроси/получаване на допълнителна информация?		<i>(Процедурата е описана в резюме в РКМ и оценена за адекватност. Тук да се опише процедурата от кога е в сила, спазена ли е, колко въпроса по тези насоки са зададени, отговорено ли им е от УО, публикувани ли са отговорите)</i>
.	<p>Формулярите/Заявлението за кандидатстване, съдържат ли всички задължителни елементи, както следва:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. обща цел и специфични цели на проекта; 2. обосновка за съответствие на проекта с целите и приоритетите на конкретната процедура и на програмата; 3. индикативен план-график на дейностите по проекта; 4. описание на очакваните резултати, очакван ефект и обосновка за устойчивостта на резултатите от проекта; 5. бюджет на проекта; 6. декларация за наличие на друго финансиране по проекта, имащо характер на държавна помощ/минимална помощ, независимо от източника или формата на помощта, когато по процедурата се предоставят държавни помощи/минимални помощи; 7. декларация за липса на двойно финансиране по проекта или на дейностите по проекта от държавния бюджет, бюджета на Общността или друг финансов източник, когато безвъзмездната помощ не представлява държавна помощ. 		<i>(Да се прецени в съответствие със задължителните изисквания по ПМС 121/ Наредбата, относими за съответния период)</i>

КОНТРОЛЕН ЛИСТ ЗА ПРОВЕРКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕДУРИТЕ ЗА ИЗБОР НА ОПЕРАЦИИТЕ

		Да/ Не/ НП	Коментари/Референция
--	--	------------------	----------------------

Идентифицирани отклонения и констатации по *Критерий за оценка 3.*:

1. – Референция (*№ на констатацията в регистъра на констатации*)
2.

Заключение за ефективност:

СЕКЦИЯ II.

Критерий за оценка 4.) Всички получени заявления трябва да бъдат записани (Трябва да бъдат регистрирани молбите за получаване на документи; получаването на подадените документи от всеки кандидат; записите, които се съхраняват за одобрение на състоянието на всяка заявка).

1.	Заведено ли е проектното предложение в регистъра на проектните предложения?		<i>(Вх №.....</i>
2.	Описан ли е начинът на подаване (къде и как) на проектното предложение?		<i>(дата и час....</i>
3.	Уведомен ли е кандидатът за регистрацията на проектното предложение? (да се опише по какъв начин)		<i>(Как, дата и №.....</i>
4.	Съхранява ли се документация за направената регистрация на предложенията? Съхранената документация дава ли възможност за преглед за статуса на проектното предложение (получено, в процес на оценка, отхвърлено/одобрено, в процес на изпълнение, приключено)?		

Идентифицирани отклонения и констатации по *Критерий за оценка 4.*):

1. – Референция (*№ на констатацията в регистъра на констатации*)
2.

Заключение за ефективност:

КОНТРОЛЕН ЛИСТ ЗА ПРОВЕРКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕДУРИТЕ ЗА ИЗБОР НА ОПЕРАЦИИТЕ

		Да/ Не/ НП	Коментари/Референция
--	--	------------------	----------------------

СЕКЦИЯ III.

Критерий за оценка 5.) Всички заявления / проекти следва да се оценяват в съответствие с приложимите критерии. (Оценките следва да се прилагат последователно; прилаганите критерии/ точкуването следва да бъдат в съответствие с тези, одобрени от Комитета за наблюдение и оповестени в Насоките за кандидатстване; резултатите трябва да бъдат документирани; заявленията за кандидатстване следва да са оценени по същество; финансовият, административният и оперативен капацитет на бенефициентите за изпълнение на отговорностите относно предоставеното финансиране трябва да бъдат адекватно оценени).

1.	Назначена ли е Комисия за оценка на проектното предложение?		
2.	Определен ли е срок за нейната работа?		
3.	Съставът на комисията отговаря ли на вътрешните правила за провеждане на процедура за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОП, включително наблюдатели?		
4.	Професионалната компетентност на членовете на комисията отговаря ли на спецификата на процедурата (включително външните оценители, помощник оценителите)?		
5.	Дадени ли са инструкции на комисията относно процедурата за оценяване? (опишете начина на инструктиране и документиране)		
6.	Инструкциите обхващат ли всички задачи на комисията?		
7.	Подписани ли са от участниците в оценката декларации за липса на конфликт на интереси и поверителност по образец?		
8.	Въведена ли е процедура за установяване на конфликт на интереси?		(При отговор „Да” извършваме проверка как се изпълнява процедурата;

Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз”

КОНТРОЛЕН ЛИСТ ЗА ПРОВЕРКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕДУРИТЕ ЗА ИЗБОР НА ОПЕРАЦИИТЕ

		Да/ Не/ НП	Коментари/Референция
			<i>При отговор „НЕ” проверяваме НИЕ дали е възникнал конфликт на интереси, когато схемата е относима за търговски дружества. В случая се прави справка за конфликт на интереси на спечелилите кандидати с членовете на комисията)</i>
9	Оценителните листове съдържат ли одобрените от КН критерии за допустимост на проектното предложение?		
10	Въпросите в оценителните листове, формулирани ли са ясно и разбираемо?		
11	Оценителните листове съдържат ли секция за заключения по отношение допустимостта на проектното предложение?		
12	Избраният метод за определяне на точки на етап техническа и финансова оценка подходящ ли е? <i>(Да се коментира дали методиката съдържа ясни правила за определяне на броя точки по всеки показател)</i>		
13	Проверката за допустимост на проектното предложение извършена ли е в съответствие с приложимите правила и потвърждаваме ли резултатите от нея?		<i>Проверките по този въпрос са документирани в допълнителен работен документ. (Допуска се документиране върху приложен оценителен лист) Референция - контролен лист - приложение 1 - проверка на прилаганите критерии за оценка при процедурите за избор на операциите</i>
14	Потвърждаваме ли резултатите от извършената проверка за допустимост на проектното предложение?		<i>Проверките по този въпрос са документирани в допълнителен работен документ. (Допуска се документиране върху приложен оценителен лист) Референция - контролен лист - приложение 1 - проверка на прилаганите критерии за оценка при процедурите за избор на операциите</i>

Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз”

КОНТРОЛЕН ЛИСТ ЗА ПРОВЕРКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕДУРИТЕ ЗА ИЗБОР НА ОПЕРАЦИИТЕ

		Да/ Не/ НП	Коментари/Референция
15	Извършена ли е проверка за липса на двойно финансиране и припокриване на дейности?		
16	Документирани ли са заключенията от проверката за допустимост в определения срок?		
17	Ръководителят на УО уведомил ли е кандидата при отхвърляне на проектното предложение на този етап в определения срок?		
18	Одобрена ли е процедура за обжалване на отхвърлянето на предложения на този етап (административна проверка)?		
19	Оповестени ли са одобрените процедури?		
20	Предприети ли са адекватни действия по постъпили жалби? (ако има подадени такива от отхвърлени кандидати)		
21	Оповестени ли са резултатите от действията по постъпилите жалби?		
22	Извършена ли е техническа и финансова оценка на проектното предложение от лицата с право на глас?		<i>Проверките по този въпрос са документирани в допълнителен работен документ. Референция - контролен лист - приложение 1 - проверка на прилаганите критерии за оценка при процедурите за избор на операциите</i>
23	При оценката използвани ли са одобрените критерии за избор на проекти и определената скала за оценка и потвърждаваме ли резултатите от нея? Обективно и равнопоставено ли е приложена методиката за оценка на проверяваното проектно предложение (<i>В коментарите да се включи извод</i>)?		

Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз”

КОНТРОЛЕН ЛИСТ ЗА ПРОВЕРКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕДУРИТЕ ЗА ИЗБОР НА ОПЕРАЦИИТЕ

		Да/ Не/ НП	Коментари/Референция
24	Документирани ли са заключенията на всеки оценител в определения срок?		
25	Изготвен ли е доклад/протокол за резултатите от оценката, подписан ли е от съответните лица (<i>председателя, членовете и секретаря на КОСПП</i>) в определения срок?		
26	Досието на проектните предложения/процедурата за селекция съдържа ли следните документи: 1. постъпили и коригирани формуляри за кандидатстване; 2. кореспонденция с кандидата във връзка с проверката на проектното предложение; 3. оценителни листове от административна проверка, проверка на допустимостта и финансова проверка; 4. протокол за извършената проверка; 5. декларации за липса на конфликт на интереси и поверителност; 6. кореспонденция с кандидата във връзка с оценката на проектно предложение; 7. оценителни листове от техническата и финансова оценка; 8. протоколи от заседанията на комисията за оценка на съответствието; 9. копие от заповедта за назначаване на комисията за оценка на съответствието; 10. оригинал от оценителния доклад на комисията за		(В РКМ т. процедурата е оценена за адекватна/неадекватна със съответните препоръки.

КОНТРОЛЕН ЛИСТ ЗА ПРОВЕРКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕДУРИТЕ ЗА ИЗБОР НА ОПЕРАЦИИТЕ

		Да/ Не/ НП	Коментари/Референция
	оценка на съответствието; 11. доклад на наблюдателя по процедурата за оценка; 12. решение/заповед за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ?		
<p>Идентифицирани отклонения и констатации по <i>Критерий за оценка 5.</i>):</p> <p>1. – Референция (<i>№ на констатацията в регистъра на констатации</i>)</p> <p>2.</p> <p>3.</p> <p>Заключение за ефективност:</p>			
СЕКЦИЯ IV.			
<p><i>Критерий за оценка 6.)</i> Решенията, взети относно приемането или отхвърлянето на заявления / проекти, следва да бъдат съобщавани на кандидатите. (решения трябва да бъдат взети от съответно оправомощено лице / орган; кандидатите да са уведомени писмено за резултатите; мотивите за приемане или отхвърляне на молбите да са ясно формулирани. Процедурата по обжалване и свързаните с нея решения трябва да бъде публикувана).</p>			
1	Отхвърлен /върнат ли е докладът на комисията в случаите, предвидени във вътрешните правила? (например: конфликт на интереси на членовете на комисията на проектното предложение, който накърнява тяхната непристрастност в оценителния процес; сериозни нарушения на реда за провеждане на процедурата за директно предоставяне)		
2	Издадено ли е решение за одобрение на оценителния доклад и предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по проектното предложение/отхвърляне на проектното		

Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз”

КОНТРОЛЕН ЛИСТ ЗА ПРОВЕРКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕДУРИТЕ ЗА ИЗБОР НА ОПЕРАЦИИТЕ

		Да/ Не/ НП	Коментари/Референция
	предложение от ръководителя на УО в определения срок?		
3	Мотивирано и обосновано ли е решението за отхвърляне на проектните предложения?		
4	Уведомени ли са всички кандидати за решението на ръководителя на УО?		
5	Въведена ли е процедура за обжалване на отхвърлянето на предложенията на този етап?		
6	Оповестени ли са одобрените процедури за обжалване?		
7	Предприети ли са адекватни действия по постъпили жалби? (в случай че са подадени такива от отхвърлени кандидати)		
8	Оповестени ли са резултатите от предприетите действия?		
9	Прекратена ли е оценката на проектното предложение от ръководителя на УО?		
10	Мотивирано и обосновано ли е решението за прекратяване на оценката?		
11	Кандидатът/ите уведомени ли са от ръководителя на УО относно решението за прекратяване на оценката?		
Идентифицирани отклонения и констатации по <i>Критерий за оценка 6.</i>): 1. – Референция (<i>№ на констатацията в регистъра на констатации</i>) 2.			

Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз”

КОНТРОЛЕН ЛИСТ ЗА ПРОВЕРКА НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕДУРИТЕ ЗА ИЗБОР НА ОПЕРАЦИИТЕ

		Да/ Не/ НП	Коментари/Референция
--	--	------------------	----------------------

Заклучение за ефективност:

Документите се описват, като се посочва наименование, №, дата и кой издава документа, както и към кой друг основен документ се отнася - искане за плащане/доклад по сертификация/доклад за проверка на място и т.н. ...)

Приложения – общо стр.

1.

2.

Одитор/и, извършил/и одитната процедура: (място, дата, име, подпис):

Ръководител на одиторския екип, извършил преглед на качеството, вкл. на всички документи, предадени от одиторите по проверката (дата, подпис):

Заклучение от прегледа на качеството на ръководителя на екипа: