

**МЕТОДИКА за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на НФМ 2009 - 2014**

**Раздел I**

**Цел и правна рамка**

**Чл. 1.** (1) С методиката се урежда определянето на финансовите корекции във връзка с отделни или системни нередности.

(2) Целта на финансовите корекции е да се възстанови ситуацията, при която 100 на сто от разходите, одобрени за съфинансиране са в съответствие с приложимото национално законодателство и общностно право в тази област.

(3) С налагането на финансови корекции се цели и подобряване на контрола и намаляване случаите на нередности.

(4) Правната рамка на приложимото национално законодателство и общностно право по ал. 2 е посочена в Приложение № IV.6.

**Чл. 2.** Целта на методиката е да установи общите принципи за определянето на финансовите корекции, които се прилагат при констатиране на нередности, свързани с процедурите по възлагане на обществени поръчки по проекти, съфинансирани със средства от НФМ 2009 – 2014 г.;

**Чл. 3.** Методиката се прилага в съответствие с насоките на Европейската комисия за определяне на финансовите корекции, които следва да се прилагат спрямо разходите, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд, при неспазване на правилата относно обществените поръчки (COCOF 07/0037/03).

**Раздел II**

**Обхват**

**Чл. 4.** Методиката се прилага по отношение на нередностите, съставляващи нарушения на националното законодателство и общностното право. Правната рамка във връзка с прилагането на методиката е посочена в Приложение № IV.6..

**Чл. 5.** Нередностите, за които се прилага налагане на финансови корекции, са свързани с неспазване на следните основни принципи:

1. публичност и прозрачност;
2. свободна и лоялна конкуренция;
3. равнопоставеност и недопускане на дискриминация.

**Чл. 6.** (1) Основните категории нередности, съставляващи нарушения на националното законодателство в областта на обществените поръчки във връзка с провеждането на обществени поръчки на стойност, равна или по-висока от праговете по чл. 45а от Закона за обществените поръчки, са посочени в Приложение № IV.7., като за тях са посочени препоръчителни размери на финансовите корекции.

(2) Основните категории нередности, съставляващи нарушения на националното законодателство в областта на обществените поръчки във връзка с провеждането на обществени поръчки, попадащи под праговете по чл. 45а от Закона за обществените поръчки, са посочени в Приложение № IV.8., като за тях са посочени препоръчителни размери на финансовите корекции.

(3) Приложение № IV.8. се прилага съответно и по отношение на нередности, произтичащи от нарушения, свързани с процедурите за възлагане на обществени поръчки когато бенефициентът не се явява възложител на обществена поръчка (Постановление № 55 на Министерския съвет от 2007 г.).

### **Раздел III**

#### **Размер на финансовите корекции. Диференциран и пропорционален метод**

**Чл. 7.** (1) При определяне размера на финансовите корекции се отчитат:

1. характерът и сериозността на нередността;
2. финансовите загуби на публични средства, до които е довело неспазването на националното законодателство и общностното право.

(2) Размерът на финансовите корекции трябва да отговаря на размера на финансовата загуба на публичните средства, в това число от Норвежкия Финансов Механизъм.

(3) Размерът на финансовите корекции се определя чрез прилагане на диференциален метод или на пропорционален метод.

**Чл. 8.** (1) При прилагане на диференциалния метод размерът на финансовата корекция е равен на установения размер на финансовата загуба, определен на базата на анализ на процедурата по възлагане на обществена поръчка или процедурата за определяне на изпълнител от страна на бенефициенти на договорена безвъзмездна финансова помощ. Анализът има за цел да се установи нарушението и да се оцени размерът на финансовата загуба, причинена от нередността.

(2) Финансовата загуба е отправна точка за определяне размера на финансовата корекция. За определяне размера на загубата се съпоставят размерът на договорените/изразходваните средства по договора след възникване на нарушението и хипотетичният размер на разходите в ситуация, в която не е имало нарушение.

**Чл. 9.** (1) Размерът на финансовата корекция се установява по пропорционалния метод в случаите, когато изчисляването на конкретния размер на финансовата загуба, причинена от нарушение, е трудно или дори невъзможно, защото финансовите последици от даденото

нарушение са косвени или неизмерими и това затруднява тяхното оценяване.

(2) Пропорционалният метод се прилага само за отделни случаи на установени нередности, при които не може да бъде приложен диференциалният метод.

(3) При използването на пропорционалния метод размерът на финансовата корекция се изчислява като произведение от процентния показател на финансовата корекция и стойността на сключения договор съгласно формулата:

$$K = P_k \times C_d,$$

където:

K е размерът на финансовата корекция;

P<sub>k</sub> - процентният показател на финансовата корекция;

C<sub>d</sub> - стойността на сключения договор.

(4) Процентният показател на финансовата корекция изразява абстрактна осреднена степен на финансовата загуба, породена от даден тип нарушение.

(5) Процентните показатели, които служат за изчисляване на стойността на финансовата корекция, определени в Приложение № IV.7., колона № 4 и Приложение № IV.8., колона № 4, имат препоръчителен характер и посочват размери до указания процент.

(6) Посочените в колона № 3 на приложения № IV.7. и № IV.8. типове нарушения са примерни и с тях не се ограничават случаите на нередности, за които се прилага методиката. Ако установен случай на нередност не е обхванат в приложенията, за изчисляване стойността на финансовата корекция се приема процентният показател, предвиден за най-близките по вид категория и тип нарушение.

**Чл. 10.** (1) За нередности, които имат по-скоро формален характер и не водят до финансови загуби, могат да не бъдат налагани финансови корекции.

(2) Не се налагат финансови корекции за нередности, които могат да бъдат закрити чрез прекратяване на процедура за обществена поръчка, по която не е извършено плащане от страна на договарящия орган.

(3) При констатирани два или повече случая на нередности от един бенефициент в рамките на една процедура/договор за възлагане на поръчка/избор на изпълнител, за които предвидените в приложения № IV.7. и № IV.8. процентни показатели са различни, се налага една финансова корекция, при определянето на която се прилага най-големият процентен показател.

## **Раздел IV**

### **Органи по прилагането на методиката**

**Чл. 11.** (1) Методиката се прилага при налагането на финансови корекции на бенефициентите по договорите за безвъзмездна финансова помощ от Програмния оператор на Норвежкия Финансов Механизъм 2009- 2014 г. в МП, от служители определени със Заповед на министъра на правосъдието или от комисия със задачи съгласно Заповедта.

**Чл. 12.** (1) Програмния оператор на Норвежкия Финансов Механизъм 2009- 2014 г. в МП е длъжен да предприеме незабавни действия за възстановяване на неправомерно изразходваните/изплатените суми по договори, финансирани със средства от Норвежкия Финансов Механизъм 2009- 2014 г, в това число свързаното с тях национално съфинансиране.

(2) Сумите, подлежащи на възстановяване, следва да са равни по размер на установените финансови загуби, а в случаите, в които финансовите загуби не могат да бъдат точно установени по размер - да бъдат съобразени с препоръчителните размери на финансовите корекции съгласно приложения № IV.7. и № IV.8..

(3) В зависимост от характера и сериозността на нарушенията Програмния оператор обосновано може да прилага размери на финансовите корекции, различни от препоръчителните размери, определени в приложенията.

**Чл. 13.** (1) Правилата за налагане на финансови корекции по чл. 11, ал. 2, т. 1 предвиждат за случаите на установени нередности от Програмния оператор преди изплащане на безвъзмездната финансова помощ, както следва:

1. Програмния оператор уведомява бенефициента за съществуващо съмнение за нарушение, за което предстои да бъде наложена финансова корекция, като посочва нейния размер;

2. в срок 10 работни дни от датата на получаване на уведомлението по т. 1 бенефициентът може да представи на Програмния оператор коментари, бележки и/или допълнителни документи, с които да мотивира искане да не се налага финансова корекция или да се намали нейният размер;

3. в срок 5 работни дни от получаването на искането по т. 2 Програмния оператор писмено мотивира неговото приемане или отхвърляне;

4. в случай че искането на бенефициента бъде прието, договарящият орган не предприема действия по налагане на финансова корекция или коригира нейния размер, за което писмено информира бенефициента;

5. в случай че отхвърли искането Програмния оператор пристъпва към налагане на финансова корекция по конкретния проект.

(2) Правилата за налагане на финансови корекции по чл. 11, ал. 2, т. 1 предвиждат за случаите на установяване на нередности на етап след изплащане на безвъзмездната финансова помощ, както следва:

1. Програмният оператор уведомява бенефициента за съществуващо съмнение за

нарушение, за което предстои да бъде наложена финансова корекция, като мотивира писмено подхода, който е избран за определянето ѝ, и посочва нейния размер;

2. в срок 10 работни дни от датата на получаване на уведомлението бенефициентът може да представи на Програмния оператор коментари, бележки и/или допълнителни документи, с които да мотивира искане да не се налага финансова корекция или да се намали нейният размер;

3. в срок 5 работни дни от получаването на искането по т. 2 Програмния оператор писмено мотивира неговото приемане или отхвърляне;

4. в случай че искането бъде прието, Програмния оператор не налага финансова корекция или коригира нейния размер, за което писмено информира бенефициента;

5. в случай че отхвърли искането, Програмният оператор пристъпва към налагане на финансова корекция, като може да предприеме следните действия за възстановяване на сумите, подлежащи на възстановяване:

а) прихваща дължимите суми от последващи плащания по договора за безвъзмездна финансова помощ (в случай че са налице такива);

б) упражнява правата по учредени/издадени от бенефициента обезпечения по договора за безвъзмездна финансова помощ;

в) изпраща покана до бенефициента да плати доброволно задължението си в двуседмичен срок от нейното получаване; поканата за доброволно изпълнение до бенефициентите съдържа: информация за нередността, размера на дължимите суми, срока за възстановяването им, данни за банковата сметка, по която да бъдат възстановени, както и реда за уведомяване на договарящия орган от бенефициентите за доброволно възстановените суми; в поканата се посочват и възможните санкции и последващи процедури, в случай че изискването за възстановяване на дължимите суми не бъде изпълнено в указания срок.