

ПРАВИЛА ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЗВЕНТО ЗА КОНТРОЛ

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл.1. Настоящите правила уреждат условията и реда за извършване на контролни дейности от Звеното за контрол /Звеното/ по отношение на всички проектни предложения, както и на проектите по НИФ, инициативата Еврика/програма Евростарс 2 по време на тяхното изпълнение.

Чл.2. Контролната дейност, която извършва Звеното за контрол, подпомага ръководството при реализирането на поставените от него цели и осигурява проверка и анализ на дейностите и процесите, чиято реализация ще доведе до постигане на мисията, набелязаните цели и желаната визия.

Чл.3. При извършването на дейностите по контрол на проекти, Звеното за контрол се ръководи от изискванията на действащите Европейски нормативни актове, включително Решение № 553/2014/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 15.05.2014 г., Регламент (ЕО) № 651/2014 на Комисията от 17 юни 2014 г., националните нормативни и подзаконови актове, включително ПУСНИФ 2016 г., Процедурата за административно и финансово отчитане на проекти по отношение на Националния иновационен фонд и Наръчник за изпълнение на дейностите по съвместна инициатива Еврика/програма Евростарс 2.

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Чл.4. (1) Звеното за контрол се състои от трима одитори - един одитор по качеството и двама финансист-одитори.

(2) Одиторите се избират след проведен публичен конкурс за избор на одитори. проведен от Изпълнителния орган.

(3) Съставът на Звеното за контрол се утвърждава от УС на НИФ.

ОБХВАТ НА КОНТРОЛНИТЕ ДЕЙНОСТИ, ОСЪЩЕСТВЯВАНИ ОТ ЗВЕНТО ЗА КОНТРОЛ

Чл. 5. Видове осъществяван контрол:

(1) Превантивен контрол:

- Спазване на процедурите по време на извършване на административната, техническата, икономическата и финансова оценка на проектните предложения по НИФ;
- Спазване на процедурите за отчитането на проекти в изпълнение по НИФ, инициатива Еврика/програма Евростарс 2 при извършване на технически и финансов мониторинг на всеки етап;

(2) Текущ контрол;

- по време на извършване на административна, техническа, икономическа и финансова оценка на проектни предложения;
- по време на изпълнение на договорите за финансиране на проекти, по техническата и финансовата част на отчетите на бенефициерите за всеки отделен етап и техническият отчет за краен резултат, чрез ;
 - o документални проверки за постигане на индикаторите, дейностите и

напредъка на проектите в изпълнение, след извършен технически мониторинг за съответен етап;

о документални проверки на представените заверени копия на разходооправдателни документи за извършени разходи за проектите в изпълнение, след извършен финансов мониторинг за съответен етап;

- При наличие на основателни съмнения за достоверността и автентичността на документ, когато същият е представен в копие, Звеното за контрол има право да изиска от съответния бенефициер предоставянето на оригинала на документа;

(3) Последващ контрол;

- След приключила проверка за административно съответствие на всички или част от класираните и некласираните проектни предложения;

- След приключила техническа, икономическа и финансова оценка на проектните предложения, извършено класиране на проектите и преди изготвяне на доклада на Секретариата до Изпълнителния директор, на всички или част от класираните и некласираните проектни предложения;

- в случаите, когато ЗОУФ предлага за одобряване субсидия за изпълнението на етап в размер на по-малко от 80 % от размера на отчетената субсидия за същия етап, Звеното за контрол задължително дава становище до Изпълнителен директор;

- при поискване от председателя на УС, Изпълнителния директор или Секретариат в определените в правилника за кандидатстване и оценка на проектните предложения/процедурата за мониторинг на проекти в изпълнение случаи. В тези случаи Звеното за контрол дава мотивирано становище до Председателя на УС, Изпълнителния директор и Секретариат за законосъобразното приложение на правилата в извършването на оценката/мониторинга и препоръки за отстраняване на допуснатите нарушения.

Чл.6. (1) Извършените проверки от Звеното за контрол включват изразяване на становище относно:

а) законосъобразността на действията по администриране на проектните предложения и тяхното съответствие с изискванията на ПУСНИФ 2016 г. и съпътстващите ги актове;

б) пълно, вярно, своевременно и надлежно документиране на дейностите по извършване на административната, техническата, икономическата и финансова оценка на проектните предложения;

в) законосъобразността на действията по отчитането на проекти в изпълнение на НИФ, инициативата Еврика/програма Евростарс 2, извършване на технически и финансов мониторинг на всеки етап и тяхното съответствие с изискванията на ПУСНИФ 2016 г., Наръчник за изпълнението на дейностите на инициативата Еврика/Евростарс 2 и съпътстващите ги актове;

г) пълно, вярно, своевременно и надлежно документиране на дейностите по отчитането на проекти в изпълнение на НИФ, инициативата Еврика/програма Евростарс 2 и извършване на технически и финансов мониторинг на всеки етап;

Чл.7. (1) Когато контролът включва проверка на извадков принцип, видът на извадката се формира по преценка на членовете на Звеното за контрол, като същата се формира по метода на статистическите извадки или по метода на нестатистическите такива,

(2) Статистическата извадка се построява по начин, така че на всеки елемент от цялата

популация да бъде даден еднаква възможност за проверка.

(3) При нестатистическата извадка, решението кои точно позиции от популацията да попаднат за тестване зависи от професионалната преценка на състава на Звеното за контрол.

(4) Избраният от проверяващия екип метод на формиране на извадката се описва в доклада от проверката.

ОРГАНИЗАЦИЯ ПРИ ИЗВЪРШВАНЕ НА КОНТРОЛНИТЕ ДЕЙНОСТИ

Чл.8. (1) По време на извършване на оценка за административно съответствие и допустимост, техническа, икономическа и финансова оценка на проектните предложения, по искане на Звеното за контрол, се предава поисканата документация с приемо-предавателен протокол за извършване на проверка. С приоритет се разглеждат отстранените проектни предложения и основанията, на база на които са определени за недопустими.

(2) След извършения преглед, документацията връща с приемо-предавателен протокол и подписан контролен лист за резултатите от извършената проверка.

(3) Преди да бъде представен Протоколът за класиране на проектните предложения за решение от страна на УС, Звеното за контрол представя на Изпълнителния директор доклад от извършените проверки по предходните алинеи.

Чл.9. (1) По искане на Звеното за контрол, след получаване в ИАНМСП на заключение за етап от независим експерт, отговорен за технически мониторинг на проект в изпълнение, проектният координатор заедно с представения технически отчет на бенефициера ги предава с приемо-предавателен протокол за проверка.

(2) По искане на Звеното за контрол, след приключил финансов мониторинг за етап и изготвен финансов анализ, финансовият координатор, предава финансов отчет заедно с изготвения финансов анализ и оформен приемо-предавателен протокол за проверка.

(3) В случаите, когато одобрената субсидия за изпълнението на етап от съответен проект, е в размер по-малък от 80 % спрямо размера на отчетената субсидия за същия етап и проект, ЗОУФ по своя инициатива, представя на Звеното за контрол финансовия отчет заедно с изготвения финансов анализ и оформен приемо-предавателен протокол за проверка.

(4) След прегледа на документите от Звеното за контрол, същите се връщат на проектния координатор и/или финансовия координатор на съответния проект с оформен приемо-предавателен протокол.

(5) По преценка на Звеното за контрол може да се извърши проверка на извършения технически и финансов мониторинг на последен етап от изпълнението на даден проект.

ДОКУМЕНТИРАНЕ И ДОКЛАДВАНЕ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ КОНТРОЛНАТА ДЕЙНОСТ, ОСЪЩЕСТВЯВАНА ОТ ЗВЕНОТО ЗА КОНТРОЛ

Чл.10. (1) Резултатите от контролните дейности, извършвани от Звеното за контрол се документират в контролни листове за проверка на отделно проектно предложение или технически и финансов отчет. Резултатите от отделните контролни листове се обобщават в доклад. Към доклада могат да бъдат прилагани анализи или справки, съставени от

проверяващия екип при проверката.

(2) При обективна невъзможност на член от състава на Звеното за контрол да подпише доклада, посочен в предходната алинея, поради ползване на законоустановен отпуск или командировка, тези обстоятелства се посочват в доклада.

Чл.11. (1) Документът с резултатите от контролните дейности се адресира до изпълнителния директор, с копие до ръководителя на ЗОУФ.

(2) Предназначението на доклада е:

а) да се информира ръководителя на проверената дейност/ процес за резултатите от извършената проверка;

б) да се даде оценка на състоянието на проверената дейност/ процес, като се изрази независимо обективно мнение за ефективността на контролните механизми, гарантиращи спазването на принципите за законност, добро финансово управление и прозрачност;

в) да се дадат препоръки за подобряване на системата за финансово управление и контрол, с цел отстраняване на установените грешки, слабости и недостатъци.

Чл.12. След резолюцията на изпълнителния директор върху документа с резултатите от извършената проверка, резолюцията се свежда до знанието на ръководителя на ЗОУФ за предприемане на последващи действия.

Чл.13. (1) В срока, указан с резолюцията на изпълнителния директор, на база предоставената информация от проверката на Звеното за контрол, съответния експерт /проектен координатор, финансов координатор/ или независим експерт, отговарящ за мониторинга на определен проект, отстранява пропуските и несъответствията. Корекциите се отразяват в съответните документи, подлежащи на съставяне, съгласно Процедурата за административно и финансово отчитане по НИФ и Наръчника за изпълнението на дейностите на инициативата Еврика/Евростарс 2.

(2) Изготвените документи по ал.1 се съгласуват по реда, определен с Вътрешните правила за документооборота в ИАНМСП, с което се извършва поетапна проверка на изпълнението на препоръките от проверката на Звеното за контрол и се предоставят за утвърждаване от Изпълнителния директор.

(3) При констатирани нарушения, попадащи в обхвата на определението за „нередност“, същите се документират съгласно разпоредбите на Наредбата за нередности.

ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА ЗВЕНОТО ЗА КОНТРОЛ

Чл.14.(1) Членовете на Звеното за контрол следва да:

(2) Познават добре и да прилагат на практика Европейските и националните нормативни актове по отношение на Националния иновационен фонд и инициатива Еврика/програма Евростарс 2 и приложимите нормативни актове в областта на финансовия одит, данъчното законодателство, счетоводството, финансово управление и контрол и съпътстващите ги правила, стандарти и практики;

(3) Идентифицират, анализират, документират и оценяват, необходимата информация за изразяване на мнение по отношение на всички проектни предложения, както и на проектите по НИФ, инициативата Еврика/програма Евростарс 2 по време на тяхното изпълнение;

(4) Оценяват съответствието на проверяваните дейности/процеси с нормативните актове, вътрешните актове и договорите; надеждността и всеобхватността на финансовата и оперативната информация; създадената организация по опазване на ресурсите и

информацията;

(5) Извършват оценка на ефективността, ефикасността и икономичността на операциите и изпълнението на договорите и поетите ангажименти по проектите НИФ, инициативата Еврика/програма Евростарс 2;

(6) Дават конкретни препоръки в докладите за подобряване на адекватността и ефективността на системите за финансово управление и контрол;

(7) Уведомяват незабавно Изпълнителния директор на агенцията при идентифициране на индикатори за измама и дават предложение за предприемане на мерки и уведомяване на компетентните органи;

(8) Проследяват изпълнението на дадените препоръки;

(9) При извършване на контролни дейности, одиторите от Звеното за контрол:

а) имат право на достъп до цялата информация, както и до всички документи, включително и електронни, които се съхраняват по проекта/процедурата, обект на проверка, и са необходими за осъществяване на контролната дейност;

б) имат право да изискват от ръководителя на ЗОУФ сведения, справки, становища, документи и друга информация във връзка с осъществяване на контролната дейност;

в) са длъжни да не разгласяват и да не предоставят информация, станала им известна при или по повод осъществяване на контролната дейност, освен случаите, когато такава информация е поискана по надлежния ред от органите на прокуратурата, АДФИ, съда, Сметната палата, вътрешните одитори на Министерство на икономиката, инспектората на Министерство на икономиката или която и да е друга одитираща институция, включително от ЕС;

(10) При подписване на договорите, одиторите от Звеното за контрол подписват декларация за конфиденциалност, неразпространяване на информация и свързаност по смисъла на Търговския закон по определен образец.

(11) В случай, че член на Звеното за контрол е свързано лице по смисъла на Търговския закон с търговец, участващ в конкурса като кандидат (и/или партньор/предвиден подизпълнител по проектното предложение) или с лице от неговите управителни/контролни органи, след подаването от него на декларация в този смисъл, членът на Звеното за контрол се отстранява от проверката на съответното проектно предложение или проект в изпълнение.

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§1. Настоящите вътрешни правила се приемат на основание чл.7 от Правилата за управление на средствата на Националния иновационен фонд - 2016 г. и се утвърждават от УС на НИФ.

§2. Звеното за контрол изготвя Методика, в която като образци на приложения следва да бъдат включени: Чек-лист; Доклад и други документи които ще се изготвят в хода на проверките.