



ДЪРЖАВЕН  
ФОНД  
ЗЕМЕДЕЛИЕ

ДФ “Земеделие” – Разплащателна агенция

Процедура по последващ контрол на  
договори по ПМДР 2014-2020  
Дирекция “Рибарство и аквакултури”



ПРОГРАМА ЗА  
МОРСКО ДЕЛО И  
РИБАРСТВО



- Съгласно подписано на 27.09.2019 г. Споразумение за делегиране на функции между МЗХГ и ДФ „Земеделие“ се разширява обхвата на делегираните функции, а именно извършване на екс-пост проверки - административни проверки и ПнМ на бенефициенти по ПМДР.
- Предвид разпоредбите на чл. 73 (1) от ЗУСЕСИФ регистрирането на нередности и издаването на решения за финансови корекции остава в компетенциите на УО на ПМДР.
- Съгласно чл. 5 (1) от Споразумението дирекция „Рибарство и аквакултури“ се задължава да осигури правилното и ефективно изпълнение на всички функции и дейности и декларира, че притежава необходимия административен, финансов и управленски капацитет за тяхното изпълнение. В тази връзка административния капацитет е подсилен и общият числен състав в дирекцията е 18 щ. бр.



- ДФЗ - РА се ангажира да изгради и поддържа система за управление и контрол относно организацията и процедурите по изпълнение на делегираните функции, съгласно изискванията на Регламент (ЕС) № 1303/2013. В тази връзка е разработена процедура по последващ (екс-пост) контрол на договори за безвъзмездна финансова помощ по ПМДР 2014-2020.

Екс-пост контрола обхваща:

1. Административни проверки, извършвани от дирекция „Рибарство и аквакултури“ /РБА/
2. Проверки на място /ПнМ/ след плащане, извършвани от дирекция „Технически инспекторат“ /ТИ/.



## 1. Административни экс-пост проверки на договори по ПМДР

Дирекция „Рибарство и аквакултури“ ежегодно осъществява контрол по изпълнение на задълженията на 100% от проектите, подлежащи на мониторинг по ПМДР. Контролът обхваща всички аспекти на финансираните операции в т.ч:

1. Проверка за наличие на подпомогнатите активи през периода на мониторинг;
2. Проверка за водене на отделна аналитична счетоводна отчетност за всички финансови операции, свързани с подпомаганите дейности;
3. Проверка относно изпълнение на мерките за информация и комуникация;
4. Проверка относно използването по предназначение на придобитите активи;
5. Проверка относно спазване на задължението бенефициентът да не е извършил сериозно нарушение и да не е включен в списъка на Съюза на корабите, извършващи незаконен, недеklarиран и нерегулиран (ННН) риболов;
6. Проверка за възникнали застрахователни събития и проследяване на застрахователни полици след изплащане на безвъзмездната финансова помощ;



7. Контрол за съответствие между количеството използвана и произведена енергия, когато в инвестиционния проект е одобрен разход за изграждане на възобновяеми енергийни източници.

За целта ежегодно се изисква с писмо информация от обществения доставчик на електрическа енергия, относно количеството произведена, използвана и съответно продадена енергия за реализираните инвестиционни проекти, по които е одобрен разход за изграждане на възобновяеми енергийни източници.



8. Проверка на актуалното състояние на бенефициентите в период на мониторинг.

Извършват се проверки за актуалното състояние на бенефициентите, юридически лица за открито производство по несъстоятелност или ликвидация и за бенефициентите еднолични търговци (ЕТ) за несъстоятелност или заличаване.



## 9. Изпълнение на индикаторите за резултат и бизнес плана /производствената програма/ на бенефицинтите по ПМДР.

- Проверките за изпълнение на индикаторите за постигнат резултат и бизнес плана /производствената програма/ се извършва ежегодно, като отклонението от изпълнението на индикаторите се изчислява в процентно изражение спрямо одобрената целева стойност за всеки отделен случай.
- Всяко отклонение от заложен индикатор, както и отклонението от изпълнението на бизнес плана при изчислението на общото отклонение от целевите стойности имат равна относителна тежест.
- Общото отклонение от изпълнението се изчислява като сумарно отклонение в процент спрямо сумарната целева стойност.



- Проверките за изпълнение на индикаторите за постигнат резултат и бизнес плана /производствената програма/ се извършват ежегодно, като в последната година на мониторинг за всеки бенефициент се изчислява кумулативно изпълнение за целия период на мониторинг. В случай на констатирано кумулативно неизпълнение в размер над 20 процента от одобрените целеви стойности се предвижда изготвяне на доклад до УО за наличие на нередност. Към доклада се прилагат всички относими документи от извършените проверки за изпълнение на индикаторите за резултат и бизнес плана на бенефициента, съгласно одобрените правила за администриране на нередности по Програма за морско дело и рибарство (2014-2020)





## 2. Проверки на място /ПНМ/ след плащане на БФП

Проверките на място ще бъдат

1. планови
2. извънредни

### 1. Извършване на планови проверки на място

- Проектите, определени за извършване на планови проверки на място след плащане ще се определят посредством методология за анализ на риска, като за целта е разработен модел, чрез който се извършва сегментация на бенефициентите по рисков фактор, в комбинация с използване на статистическата техника на случайния избор (процедура на рандомизация).



## **2. Извънредни проверки на място след изплащане на БФП на бенефициенти по ПМДР.**

Извънредни проверки на място след плащане са всички проверки, които не са попаднали в извадката от извършения риск анализ, но е възникнала обективна необходимост от осъществяването им.

- В резултат на постъпили сигнали за нарушения
- В случай на постъпило искане от УО в процеса на администриране на нередности по Програмата.



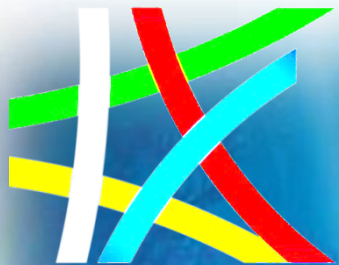
- В случаите когато на бенефициента е открито производство по несъстоятелност, и същият все още не е обявен в несъстоятелност – с цел да се установи дали подпомаганата дейност е преустановена и дали е налице спазване на останалите задължения и ангажименти от страна на бенефициента.
- В случай че бенефициентът отказва да предостави изисквана информация с цел да се установи дали подпомаганата дейност не е преустановена и дали е налице спазване на останалите задължения и ангажименти от страна на бенефициента.
- В случай на констатирано значително несъответствие между одобрените индикатори и бизнес план и реалното изпълнение на поетите ангажименти по договор с цел да се установи дали активите се използват по предназначение и дали подпомаганата дейност не е преустановена.



- В случай че по време на административна проверка са констатирани несъответствия в счетоводните документи на бенефициента – целта е да се установи реалната причина за несъответствието.
- В случай че по време на административната проверка в края на мониторинговия период се установи, че бенефициентът има регистрирана нередност по ОПРСР и/или ПМДР и по проекта няма извършена нито една проверка на място – целта е да се ограничи въздействието на преувеличените фактори от извършеният риск анализ (обстоятелства, според които определен бенефициент отпада от извадката по отношение на другите фактори на риска (напр. ниска стойност на инвестицията).
- В случай на възникнали застрахователни събития, с цел да се установи възстановяването на активите.



В случай на констатирано неизпълнение на задълженията от страна на бенефициентите по сключените договори за БФП дирекция „Рибарство и аквакултури“ изготвя доклад до УО, съдържащ резултатите от извършените проверки, за предприемане на последващи корективни действия.



ПРОГРАМА ЗА  
МОРСКО ДЕЛО И  
РИБАРСТВО

Благодаря Ви за  
вниманието!

Дирекция „Рибарство и аквакултури“