

Информацията в таблицата се попълва в лева
Таблицата се попълва за всеки конкретен ДИВ, като УО/ИСУН обобщава файловете към всички ДИВ с цел да е налична цялата информация за всеки договор. Таблицата включва информация за разходи, които са свързани със специфични цели, за които отключващите условия са изпълнени или допринасят за изпълнението на отключващите условия. Сборът на сумите, включени в таблицата трябва да съответства на сбора от сумите, включени в таблици 1 и 1а от Доклада за извършена верификация.
В случай, че в дадено ИП има извършени еднотипни разходи (преки разходи) за целеви групи, за които няма извършени корекции, то информацията за тях може да бъде представена общо, като в колона №/дата се записва "Общо разходи за.../пояснява се за какво са разходите?". В случай на извършена корекция по отделна разходна позиция/за отделно лице информацията се въвежда на отделен ред, като се попълват всички релевантни колони. На отделен ред се посочват разходите за организация и управление
1 - попълва се номера на проекта/операцията от ИСУН, който съдържа и номера на договора/финансовото споразумение между УО и бенефицинетa. Номера на проекта/операцията следва да се изписва за всеки ред, като не се използва функцията "Merge". Номерът нпроекта/операцията следва да се повтаря толкова пъти, колкото е броят на договорите с изпълнители/еднотипните разходи / разходи за организация и управление в него, по които има верифицирани разходи, извършени корекции или възстановени суми, т.е. пряк ефект върху стойността на ДИВ, за който се попълва таблицата
2 - попълва се номера на ИП от ИСУН, който съдържа и номера на договора/финансовото споразумение между УО и бенефицинетa. ИП следва да се изписват за всеки ред, като не се използва функцията "Merge". Номерът на едно ИП следва да се повтаря толкова пъти, колкото е броят на договорите с изпълнители/еднотипните разходи / разходи за организация и управление в него, по които има верифицирани разходи, извършени корекции или възстановени суми, т.е. пряк ефект върху стойността на ДИВ, за който се попълва таблицата. В случай на пълно или частично покриване с допустими разходи на декларирано към ЕК авансово плащане по държавна и минимална помощ се посочва номера на искането за междинно/окончателно плащане, от което авансовото плащане е покрито с разходи
3 - попълва се информация за категорията регион (по-слабо развити региони; региони в преход; по-силно развити региони; най-отдалечени региони и северни слабо населени региони), в който е извършен конкретния разход включен в ДИВ. В случай, че не е приложимо полето не се попълва
4 - попълва се информация с "ДА" или "НЕ" дали конкретният разход, включен в ДИВ е свързан със специфични цели, за които отключващите условия са изпълнени или допринася за изпълнението на отключващите условия
5 - попълват се номерата и датите, на които са сключени договорите с изпълнител (ДД/ММ/ГГГГ), като всеки договор следва да бъде изписан по идентичен начин във всеки от файловете към различните ДИВ. Номерът на договора с изпълнител (ако е приложимо) се изписва без символ "№". Един договор трябва да е разписан на толкова редове, колкото е броят на ИП, в които има разходи, извършени корекции или възстановени суми по този договор. В случай на извършени разходи съгласно чл.51, букви а), в), г) и д) от Регламент (ЕС) 2021/1060 в колоната се изписва "Разходи по чл. 51, буква "..., """. В случай на извършени разходи по чл.53. параграф 1. букви б), в) и г) в колоната се изписва "Разходи по чл.1. параграф 1. буква "..., """.
6 - попълват се наименованията на изпълнителите, като всеки изпълнител следва да бъде изписан по идентичен начин във всеки от файловете към различните ДИВ
7 - попълват се стойностите на всеки от договорите без ДДС
8 - попълва се размера на ДДС, който е допустим за финансиране от програмата. За договорите, по които ДДС не е допустим за финансиране разход, колоната не се попълва
9 & 10 - попълват се разходите за договора с изпълнител/ еднотипните разходи/ разходите за организация и управление, отчетени с ИП. В случай на пълно или частично покриване с допустими разходи на декларирано към ЕК авансово плащане по държавна и минимална помощ сумата, с която се покрива аванса, се въвежда със знак минус
11 & 12 - попълват се намалени от УО при верификация на искане за плащане разходи във връзка с определени финансови корекции, ако има такива, за съответния договор с изпълнител/ еднотипни разходи /разходи за организация и управление/други разходи
13 & 14 - попълват се неверифицирани от УО разходи във връзка с причини, различни от определени финансови корекции, ако има такива за съответния договор с изпълнител/ еднотипни разходи /разходи за организация и управление/други разходи
15 & 16 - не се попълват клетките. Не се променят формулите
17 & 18 - попълва се информация за повторно включените в настоящия ДИВ разходи, които (1) са били включени в ДИВ и (2) са намалени по един от следните три начина: - изключени от Заявление за плащане от СО; - включени в Заявление за плащане и коригирани в следващ ДИВ от УО; - включени в Заявление за плащане и коригирани в ГСО от СО
19 & 20 - попълва се информация за суми, с които се коригират верифицираните разходи в колони 16 и 17 (напр. случай, при който едно искане за плащане е верифицирано от УО и на по-късен етап, преди да бъде включено в доклад за извършена верификация, се установява, че част или целият верифициран разход е недопустим за финансиране, при което се коригира преди да бъде декларирано в ДИВ към Счетоводния орган). В тези колони, също така, следва да се посочват с обратен знак и всички доверифицирани суми, които на предходен етап не са били текущо верифицирани от УО (напр. суми по финансови корекции, които текущо не са били верифицирани от УО, но в резултат от промяна/ отпадане на финансовата корекция напр. след съдебно решение, УО следва да ги верифицира). Всяка сума следва да бъде посочена на отделен ред.
21 & 22 - попълва се информация за корекции по вече декларирани към ЕК със Заявление за плащане или Годишен счетоводен отчет разходи. Под „Отписване на разходи“ се има предвид оттегляне на суми от програмата съгласно чл.98, параграф 3, буква „б“ от Регламент (ЕС) 2021/1060.
23 & 24 - не се попълват клетките. Не се променят формулите
25 & 26 - информацията се въвежда от Счетоводния орган. Попълва се информация за включени от УО в Доклад за извършена верификация разходи, които не са включени от Счетоводния орган в Заявление за плащане към ЕК
27 & 28 - не се попълват клетките. Не се променят формулите
29 & 30 - информацията се въвежда от Счетоводния орган. Попълва се информация за включени от СО в Заявление за плащане към ЕК разходи, които са намалени в Годишния счетоводен отчет
31 & 32 - не се попълват клетките. Не се променят формулите
33 - Попълва се номер на ДИВ. Номерацията на ДИВ е последователна и се формира по следния начин: СТ/Н/дата, където СТ– пореден номер на счетоводната година, Н – пореден номер на ДИВ за съответната счетоводна година, дата – датата на одобрение на ДИВ от Ръководителя на УО. Например № 4/2/10.10.2024 г. означава втори ДИВ за четвърта счетоводна година, одобрен от Ръководителя на УО на 10.10.2024 г.

Списък със съкращения:
ДИВ - Доклад за извършена верификация
ИП - Искане за плащане
ГСО - Годишен счетоводен отчет
ДДС - Данък добавена стойност
БФП - Безвъзмездна финансова помощ
УО - Управляващ орган
СО - Счетоводен орган
ЕК - Европейска комисия
ИСУН - Информационна система за управление и наблюдение

№ от ИСУН на проект/операцията	№ на искане за плащане от бенефициарта	Категория регион	Номер от приложение IV от Регламент (ЕС) 2021/1060 на тематичното спонсорово условие, с което е свързан разхода	Договор с изпълнител / единични разходи / разходи за организация и управление				Отчетени с искането за плащане разходи по договора с изпълнителя/ единични разходи / разходи за организация и управление				Началени разходи със стойността на финансови корекции		Неверифицирани разходи поради други причини		Верифицирани разходи		Повторно включени разходи		Корекции на верифицираните разходи в колони 15 и 16		Отписани разходи		Включени в ДИВ разходи		Задржани от СО разходи от заявление за плащане към ЕК		Разходи, включени от СО в заявление за плащане към ЕК		Началени с Годишен счетоводен отчет разходи		Декларирани с Годишен счетоводен отчет разходи		Номер и дата на ДИВ
				№/дата		Изпълнител	Стойност на договора без ДДС	Стойност на ДДС в случай, че е допустим разход	Публични разходи от програмата	Собствен принос	Публични разходи от програмата	Собствен принос	Публични разходи от програмата	Собствен принос	Публични разходи от програмата	Собствен принос	Публични разходи от програмата	Собствен принос	Публични разходи от програмата	Собствен принос	Публични разходи от програмата	Собствен принос	Публични разходи от програмата	Собствен принос	Публични разходи от програмата	Собствен принос	Публични разходи от програмата	Собствен принос	Публични разходи от програмата	Собствен принос				
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00			
														0.00	0.00							0.00	0.00			0.00</								