*Tabula Nr. 1. Revīzijas iestādes veiktie ES fondu vadības un kontroles sistēmas auditi*

| **Nr. p.k.** | **Atsauce (KIK numurs)** | **Audita iestāde** | **Audita veikšanas periods** | **Audita Nr., ziņojuma datums, auditētās institūcijas** | **Galvenie secinājumi** | **Izteiktie ieteikumi** | **Vadošās iestādes plānotā rīcība sistēmas pilnveidošanai** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Horizontālais sistēmu audits “ES fondu administrējošo iestāžu gatavība 2007.-2013.gada plānošanas perioda slēgšanai”** | | | | | | | |
|  | 1.+2.+3. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001), Uzņēmējdarbība un inovācijas (2007LV161PO001) un Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002) | Revīzijas iestāde (RI) | 07.01.2015 – 15.01.2016.[[1]](#footnote-1) | SLEG-AI/SAI-15/2  15.01.2016.  Pamatprasības: 1.2.,3.,4.,5.,6.,7.  Visas ES fondu administrēšanā iesaistītajās institūcijās | Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārliecība, ka 2007.-2013.gada plānošanas periodam izveidotā ES fondu vadības un kontroles sistēma darbojas efektīvi, tai skaitā tiks nodrošināta kvalitatīva slēgšanas dokumentu sagatavošana iesniegšanai Eiropas Komisijā un savlaicīga 2007.-2013.gada plānošanas perioda slēgšana atbilstoši Eiropas Savienības un Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem.  Tika uzvērts, ka Vadošai iestādei nepieciešams pievērst pastiprinātu uzmanību tam, vai LIAA ir pietiekama kapacitāte maksājumu pieprasījumu pārbaužu un PPĪV savlaicīgai un kvalitatīvai veikšanai līdz MK noteikumu Nr.1041[[2]](#footnote-2) 30.2.punktā noteiktajam termiņam. | Ziņojuma projektā tika izteikti 33 ieteikumi  (A-13, V-13, t.sk.4 ieteikumi attiecas uz 2014-2020 plānošanas periodu, Z-7). | Atbilstoši vadošajai iestādei izteiktajiem ieteikumiem tika veikts LIAA un SM papildu risku novērtējums, kura rezultātā secināts, ka vērojami uzlabojumi maksājumu pieprasījumu pārbaužu termiņu ievērošanā.  Kopumā vadošā iestāde nodrošina 2007.-2013.gada plānošanas perioda slēgšanas procesa koordinēšanu saskaņā ar izstrādāto perioda slēgšanas laika grafiku.  Lai 2014.–2020.gada plānošanas periodā novērstu audita ietvaros konstatētos trūkumus, tiks veikti grozījumi vadošās iestādes iekšējās procedūrās, kā arī tiks nodrošināta vadošās iestādes veikto pārbaužu efektivitāte un pārbaužu rezultātu izsekojamība. |
| **Horizontālais sistēmu audits par Maksājumu pieprasījumu pārbaužu kvalitāti** | | | | | | | |
|  | 1.+2.+3. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001), Uzņēmējdarbība un inovācijas (2007LV161PO001) un Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002) | RI | 20.04.2015. 06.11.2015. | MPK-AI/SI-15/7  06.11.2015.  Pamatprasība: 4  Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā,  Valsts reģionālās attīstības aģentūrā,  Latvijas Investīciju un attīstības aģentūrā,  Valsts izglītības attīstības aģentūrā,  Nodarbinātības valsts aģentūrā  Sabiedrības integrācijas fondā | Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārliecība, ka 2007.-2013.gada plānošanas periodam izveidotā ES fondu vadības un kontroles sistēma nodrošina kvalitatīvas maksājumu pieprasījumu pārbaudes plānošanas perioda noslēguma posmā, tai skaitā pārbaudes projektu īstenošanas vietās.  Neizsakot ieteikumu, tika norādīts, ka Vadošai iestādei nepieciešams pievērst pastiprinātu uzmanību tam, vai VRAA un LIAA ir pietiekama kapacitāte maksājumu pieprasījumu un PPĪV savlaicīgai un kvalitatīvai veikšanai līdz pat 2007. – 2013. plānošanas perioda noslēgumam. | - | Lai gan ieteikums vadošajai iestādei netika izteikts, ņemot vērā audita ziņojumā ietverto norādi, vadošā iestāde ir veikusi attiecīgās darbības, lai izvērtētu un nepieciešamības gadījumā stiprinātu norādīto iestāžu kapacitāti maksājumu pieprasījumu pārbaužu un PPĪV veikšanā, tai skaitā rīcība tiek nodrošināta arī citos auditos izteiktu ieteikumu ietvaros (t.sk. lūdzam skatīt 1.punktā norādīto vadošās iestādes rīcību). |
| **Finanšu inženierijas instrumentu slēgšanas audits** | | | | | | | |
|  | 1.+2. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001) un Uzņēmējdarbība un inovācijas (2007LV161PO001) | Revīzijas iestāde | 08.03.2016. – 07.03.2017. | SIST-FEI-16/4 Starpziņojums 01.12.2016.  SIST-FEI-16/4 Ziņojums 07.03.2016.  VI, EM, LIAA, ALTUM  Projekts Nr.1DP/1.3.1.2.0/09/IPIA/LIAA/001  Projekts Nr.2DP/2.2.1.3.0/09/IPIA/EM/001  Projekts Nr.2DP/2.2.1.4.0/09/IPIA/EM/001  Projekts Nr.2DP/2.2.1.4.1/14/IPIA/EM/001  Projekts Nr.2DP/2.2.1.4.2/11/IPIA/EM/001  Projekts Nr.2DP/2.2.1.1.0/08/IPIA/EM/001 | Gūta pārliecība, ka finanšu inženierijas instrumentu ieviešanā iesaistītās institūcijas ir veikušas visus nepieciešamos sagatavošanās darbus attiecīgo FEI aktivitāšu slēgšanai.  Ir gūta pārliecība, ka visi pārbaudītie projekti kopumā ir īstenoti atbilstoši EK un LR normatīvo aktu prasībām.  Revīzijas rezultāti uz finanšu inženierijas instrumentu aktivitāšu slēgšanu liecina par atsevišķam nepilnībām, kas pastāvēja finanšu inženierijas instrumentu 2007.-2013.gada plānošanas perioda ieviešanas un uzraudzības sistēmā. Nepilnības saistītas ar nepilnīgu normatīvo aktu un metodiku izstrādi, kā arī konstatēti trūkumi aizdevumu piešķiršanā un kontrolē finanšu starpnieku līmenī un finanšu instrumentu aktivitāšu apguvi atspoguļojošo pārskatu kontroli. | Ziņojumā tika izteikti 12 ieteikumi  (A-4, V-8, t.sk.7 ieteikumi attiecas uz 2014-2020 plānošanas periodu). | Starpziņojuma ietvaros ieteikums Vadošajai iestādei netika izteikts, tomēr EM nepieciešams izstrādāt metodiku (aprakstu) par atmaksāto līdzekļu un procentu ienākumu aprites procesu t.sk. atkārtotu izmantošanu un, saskaņojot ar VI, kā arī veikti nepieciešamās izmaiņas normatīvajos aktos.  VI 2014. - 2020. plānošanas periodam ir izstrādājusi jaunu kārtību, lai noteiktu vienotas prasības attiecībā uz noteikumu projektu izskatīšanu un gūt pārliecību par to atbilstību Latvijas Republikas un Eiropas Savienības normatīvajam regulējumam, kā arī DP, DP pielikumā noteiktajam. Papildus tam vairākas funkcijas ir deleģētas CFLA, kuras uzraudzību veic VI un norāda, ka 2014.-2020. plānošanas periodā RI izteiktie ieteikumi ir novērsti, tai skaitā, tiks uzlabota kontrole pār saņemto de minimis atbalstu. |

*Tabula 2 Finanšu ministrijas Iekšējā audita departamenta (IAD) veiktie auditi un iestāžu veikto auditu izvērtējumi*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **Audita nosaukums** | **Darbības programma (ja izdalīta), audita Nr. un ziņojuma/ izvērt. kopsav. datums** | **Būtiskākie secinājumi/piezīmes** | **Vadošās iestādes veiktā vai plānotā rīcība  sistēmas pilnveidošanai** |
| 1 | IAD veiktais VIAA iekšējā audita “Projektu progresa pārbaudes” ziņojuma izvērtējuma kopsavilkums | 7-3/12.2/14/6  30.01.2015. | IKS darbojas, bet nepieciešami atsevišķi pilnveidojumi: konstatēti atsevišķi, specifisku kontroļu trūkumi, kuriem ir vidēja/maznozīmīga ietekme uz ES fondu/ārvalstu finanšu palīdzības vadības un kontroles sistēmas darbību. Audita ietvaros izteikti pieci ieteikumi VIAA. Auditētā iestāde ir izstrādājusi pasākumu plānu ieteikumu ieviešanai. | VI ir ņēmusi vērā audita konstatējumus, nodrošinot regulāros uzraudzības pasākumus. Papildus tika organizēta sanāksme ar IAD, lai pārrunātu sniegto vērtējumu. Konstatētās būtiskās problēmas nerada ietekmi uz izdevumu attiecināmību. |
| 2 | IAD veiktais IZM iekšējā audita “Projekta “Vienota nacionālās nozīmes Latvijas akadēmiskā pamattīkla zinātniskās darbības nodrošināšanai izveide” administrēšana” ziņojuma izvērtējuma kopsavilkums | 08-01/10.1.4./14-11  08.04.2014. | IKS darbojas, bet nepieciešami atsevišķi pilnveidojumi: konstatēti atsevišķi, specifisku kontroļu trūkumi, kuriem ir vidēja/maznozīmīga ietekme uz ES fondu/ārvalstu finanšu palīdzības vadības un kontroles sistēmas darbību. Auditētā iestāde ir izstrādājusi pasākumu plānu ieteikumu ieviešanai. | VI ņēmusi vērā audita rezultātā izteiktos konstatējumus un ieteikumus, pastāvīgi nodrošinot uzraudzības pasākumus, kā arī audita rezultātiem pievērsta uzmanība, veicot deleģēto funkciju pārbaudes IZM. |
| 3 | IAD veiktais VIAA iekšējā audita ''Finanšu korekcijas piemērošana'' ziņojuma izvērtējuma kopsavilkums | 7.-3/12.10/15/5  28.10.2015. | IKS darbojas, bet nepieciešami atsevišķi pilnveidojumi: konstatēti atsevišķi, specifisku kontroļu trūkumi, kuriem ir vidēja/maznozīmīga ietekme uz ES fondu/ārvalstu finanšu palīdzības vadības un kontroles sistēmas darbību. Audita ietvaros izteikti ieteikumi veikt atkārtotas pārbaudes par atsevišķiem finanšu korekciju piemērošanas gadījumiem un precizēt iekšējās procedūras. Auditētā iestāde ir izstrādājusi pasākumu plānu ieteikumu ieviešanai. | VI ņēmusi vērā audita rezultātā izteiktos konstatējumus un ieteikumus, pastāvīgi nodrošinot uzraudzības pasākumus. |
| 4 | IAD veiktais VIAA iekšējā audita "Neatbilstību identificēšanas un uzskaites sistēma" izvērtējuma kopsavilkums | 7-3/12.5/15/4  04.09.2015. | IKS darbojas, bet nepieciešami atsevišķi pilnveidojumi: konstatēti atsevišķi, specifisku kontroļu trūkumi, kuriem ir vidēja/maznozīmīga ietekme uz ES fondu/ārvalstu finanšu palīdzības vadības un kontroles sistēmas darbību. Auditētā iestāde ir izstrādājusi pasākumu plānu ieteikumu ieviešanai. | VI ņēmusi vērā audita rezultātā izteiktos konstatējumus un ieteikumus, pastāvīgi nodrošinot uzraudzības pasākumus. |
| 5 | IAD veiktais VARAM iekšējā audita "2007.-2013.gada plānošanas perioda Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansēto projektu pēcieviešanas uzraudzības īstenošana" izvērtējuma kopsavilkums | 27-2014/31/ES  27.08.2015. | IKS darbojas, bet nepieciešami atsevišķi pilnveidojumi: konstatēti atsevišķi, specifisku kontroļu trūkumi, kuriem ir vidēja/maznozīmīga ietekme uz ES fondu/ārvalstu finanšu palīdzības vadības un kontroles sistēmas darbību. Ieteikumi saistīti galvenokārt ar iekšējo procedūru precizēšanu, amata aprakstu aktualizēšanu, informācijas ievadi ES fondu vadības informācijas sistēmā, kā arī izteikts ieteikums nodrošināt pēcieviešanas pārbaužu plānošanas procesa izsekojamību. Auditētā iestāde ir izstrādājusi pasākumu plānu ieteikumu ieviešanai. | VI ņēmusi vērā audita rezultātā izteiktos konstatējumus un ieteikumus, pastāvīgi nodrošinot uzraudzības pasākumus. |
| 6 | Pēcpārbaude: Apakšaktivitātes 2.1.2.1.1. “Kompetences centri” auditam | SF-2015/2  31.03.2015. | IKS darbojas, lai gan ir nepieciešami atsevišķi uzlabojumi – konstatēti atsevišķu, specifisku kontroļu trūkumi, tomēr kopumā novērtētās kontroles ir atbilstošas, pietiekamas un efektīvas, kas ļauj sniegt pietiekamu pārliecību, ka riski tiek vadīti (mazināti) un iestādes/sistēmas mērķis tiks sasniegts.  Audita rezultātā izteikti pieci ieteikumi LIAA, ierosinot veikt precizējumus iekšējās kārtībās, veicot kompetences centru pēcuzraudzības pārbaudes, pievērst uzmanību veiktajiem nozares pētījumiem, nodrošināt iepirkumu pirmspārbaužu veikšanu MK noteikumos Nr. 361 noteiktajā termiņā, kā arī izvērtēt iespēju piesaistīt kompetences centru aktivitātes administrēšanā papildus resursus no citām LIAA nodaļām, lai nodrošinātu, ka MP pārbaudes varētu veikt paredzētajos termiņos. | VI ņēmusi vērā audita rezultātā izteiktos konstatējumus un ieteikumus, pastāvīgi nodrošinot uzraudzības pasākumus, kā arī audita rezultātiem pievērsta uzmanība, veicot deleģēto funkciju pārbaudes LIAA. |
| 7 | FM IAD audits “ES fondu plānošanas dokumentos noteikto mērķu un rezultātu sasniegšanas nodrošināšana” | H-SF-2014/7  09.02.2015. | Audita rezultātā secināts, ka iekšējā kontroles sistēma (IKS) darbojas, lai gan ir nepieciešami atsevišķi uzlabojumi. Konstatēts, ka AI daļēji nav izprotama uzraudzības ziņojumu sagatavošanas būtība, kā arī apkopotas atsevišķas atziņas par uzraudzības ziņojumu sagatavošanu, tai skaitā par ziņojumu sagatavošanas biežumu un iekļaujamās informācijas detalizāciju.  Līdz ar to IAD, neizsakot ieteikumu, aicina vadošo iestādi saskaņot MK noteikumos un vadlīnijās ietvertās prasības attiecībā uz atbildīgo iestāžu gatavojamo informāciju par aktivitāšu ieviešanu, gatavojot normatīvos aktus 2014.–2020.gada plānošanas periodam. | Auditējamās iestādes izstrādājušas trūkumu novēršanas plānu ieteikumu ieviešanai.  VI ņēmusi vērā audita rezultātā izteiktos konstatējumus, izstrādājot Ministru kabineta 2015.gada 24.februāra noteikumus Nr.108 "Kārtība, kādā uzrauga un izvērtē Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda ieviešanu, kā arī izveido un izmanto Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmu 2014.–2020.gadam", attiecīgi ieviešot audita rezultātā VI izteiktos ieteikumus. |
| 8 | IAD veiktais VIAA iekšējā audita “Pārbaudes projektu īstenošanas vietās pēc projekta pabeigšanas” izvērtējuma kopsavilkums | 1/2017  16.01.2017. | IKS darbojas, bet nepieciešami atsevišķi pilnveidojumi: konstatēti atsevišķi, specifisku kontroļu trūkumi, kuriem ir vidēja/maznozīmīga ietekme uz ES fondu/ārvalstu finanšu palīdzības vadības un kontroles sistēmas darbību. VIAA izteikti 8 ieteikumi, kas attiecas uz iekšējo normatīvo aktu precizēšanu, metodiskā atbalsta un iekšējo kontroļu stiprināšanu. Auditētā iestāde ir izstrādājusi pasākumu plānu ieteikumu ieviešanai. | VI ņēmusi vērā audita rezultātā izteiktos konstatējumus un ieteikumus, pastāvīgi nodrošinot uzraudzības pasākumus. |
| 9 | IAD audits “Pēcuzraudzības nodrošināšana 2007.-2013.gada plānošanas perioda projektiem” | 15-2-04/214  04.02.2016. | Audits veikts CFLA, VIAA un LIAA un galvenais secinājums par visām iestādēm ir vienāds: Iekšējās kontroles sistēma darbojas, lai gan ir nepieciešami atsevišķi uzlabojumi – konstatēti atsevišķu, specifiku kontroļu trūkumi, tomēr kopumā novērtētās kontroles ir atbilstošas, pietiekamas un efektīvas, kas ļauj sniegt pietiekamu pārliecību, ka riski tiek vadīti (mazināti) un iestādes/ sistēmas mērķis tiks sasniegts. Audita ietvaros tika izteikti kopumā 8 ieteikumi, no kuriem trīs ieteikumi tika ieviesti ziņojuma saskaņošanas laikā. CFLA ieteikts uzlabot pēcuzraudzības pārbaužu procesu, savukārt LIAA ieteikts pilnveidot pārbaužu plānošanu un īstenošanu, kā arī veikt precizējumus iekšējos normatīvajos aktos. Ieteikumu ieviešanai izstrādāts pasākumu plāns. | VI ņēmusi vērā audita rezultātā izteiktos konstatējumus un ieteikumus, pastāvīgi nodrošinot uzraudzības pasākumus. |

*Tabula 3 Eiropas Komisijas veiktie auditi*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **Darbības programma** | **Audita nosaukums un ziņojuma datums** | **Audita mērķis** | **Galvenie secinājumi/ ieteikumi** | **Vadošās iestādes plānotā rīcība sistēmas pilnveidošanai** |
| 1 | 2.DP "Uzņēmējdarbība un inovācijas"  un  3.DP "Infrastruktūra un pakalpojumi" | Revīzijas iestādes veiktā darba pārbaude attiecībā uz 2.DP "Uzņēmējdarbība un inovācijas" un 3.DP "Infrastruktūra un pakalpojumi"  Nr. 2013/LV/REGIO/C2/1242/1  Audita misijas periods: 25.-29.11.2013.  Ziņojuma datums 07.04.2015.  Pēc ilgstošas komunikācijas EK viedoklis un uzaicinājums uz noklausīšanas procedūru VI iesūtīts 06.07.2016. | EK audits veikts ar mērķi pārliecināties par Revīzijas iestādes veikto auditu atbilstību Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006[[3]](#footnote-3) prasībām, īpaši Regulas 62.pantam, kā arī, lai novērtētu paļaušanās līmeni attiecībā uz Revīzijas iestādes darba rezultātu, kas ietverts gada kontroles ziņojumā un atzinumā. | Gala ziņojumā attiecībā uz 2.DP iekļauts viens konstatējums: iespējams interešu konflikts, kas pēc revīzijas iestādes, LIAA un vadošās iestādes veiktajām darbībām nav apstiprinājies (secināts, ka uzņēmumi nav saistītās puses), līdz ar to konstatējums tiek slēgts.  Būtiskākie konstatējumi attiecas uz 3.DP, un tie ir atrisināti sadarbībā ar iesaistītajām pusēm. EK ar 02.03.2017. vēstuli ir informējusi, ka uzskata audita ietvaros izteiktos ieteikumus par ieviestiem un slēdz šo auditu. | Ņemot vērā konstatējumu 2.DP ietvaros, vadošā iestāde ir aktualizējusi “Vadlīnijas par projekta attiecināmo izmaksu pamatojošajiem dokumentiem un to pārbaudēm, precizējot sadaļas, kas attiecas uz interešu konfliktu”. |

*Tabula 4 Citi ārējie sistēmas auditi*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **Audita nosaukums un Nr., ziņojuma datums** | **Audita iestāde** | **Būtiskākie secinājumi/piezīmes** | **VI veiktā vai plānotā rīcība  sistēmas pilnveidošanai** |
| 1 | Lietderības revīzija „Vai Eiropas Reģionālās attīstības fonda līdzfinansētie projekti ir ilgtspējīgi un sekmē Eiropas Reģionālās attīstības fonda mērķu sasniegšanu?”  Nr. 2.4.1-17/2014  13.04.2015. | Valsts kontrole | Galvenie konstatējumi:   1. ERAF 2007.-2013. gadu perioda atbalsts uzņēmējdarbības un inovāciju jomā nav uzskatāms par iespējami maksimālas ietekmes uz tautsaimniecības attīstību nodrošinošu, jo nav pievērsta pietiekama uzmanība atbalstīto projektu ilgtspējas nodrošināšanai; 2. Projektu atlase plānošanas perioda sākumā netika vērsta uz projektu ilgtspējas nodrošināšanu – nebija vērojama konsekvence prasību projektu plānotajai ietekmei izvirzīšanā dažādu aktivitāšu ietvaros; projektu atlasē „neatsijāja” pārāk optimistiskas un neticamas attīstības prognozes uzrādošus projektu iesniedzējus; 3. Valsts kontrole neguva pārliecību, ka ERAF atbalsts būtu nozīmīgi sekmējis atbalstīto komersantu izaugsmi.   Revīzijas rezultātā kopā ir sniegti 11 ieteikumi, no kuriem četri ieteikumi izteikti VI:   1. 2014.-2020.gada plānošanas periodā, tiesību aktos Finanšu ministrijai noteikt kārtību, kādā projektu iesniedzējiem jāplāno un jāpamato projekta ietekme uz saimniecisko darbību. 2. Lai novērstu nepieciešamību projekta iesniedzējam plānot faktiskajai situācijai neatbilstošus rādītājus un uzlabotu plānoto rādītāju izpildes izvērtēšanu uzraudzības periodā Finanšu ministrijai 2014.-2020.gada plānošanas periodā pilnveidot projektu vērtēšanas kritērijus, kā arī nodrošināt, ka projektu iesniedzēji veic plānoto rādītāju sasniegšanas risku izvērtējumu. 3. Lai nodrošinātu iespēju 2014.-2020.gada plānošanas periodā savlaicīgi konstatēt būtiskas pārmaiņas projektā, kā arī iegūt pilnīgu informāciju par finansējuma saņēmēju sasniegtajiem rādītājiem, Finanšu ministrijai veikt pasākumus, kas ļautu regulāri pārliecināties par projektā plānoto rādītāju sasniegšanas pakāpi, apmeklējot projektus to īstenošanas vietās tikai nepieciešamības gadījumā. 4. Finanšu ministrijai izskatīt iespēju pilnveidot tiesību aktus, lai 2014.-2020.gada plānošanas periodā nepieļautu atbalsta finansējuma izmaksu gadījumos, kad ir pamatotas šaubas par komersanta spēju turpināt darbību pēc pēdējā atbalsta maksājuma saņemšanas. | Ņemot vērā ziņojumā iekļautos konstatējumus un ieteikumus, VI ir izstrādājusi pasākumu plānu ieteikumu ieviešanai. Informācija par ieteikumu ieviešanas statusu sniegta ministru prezidentam 01.11.2015. Līdz 01.03.2016. aktuālā informācija tika sniegta izskatīšanai SPIRK sēdē, kā arī par ieteikumu ieviešanu informācija nosūtīta ministru prezidentam un Valsts kontrolei 30.03.2016. un 19.01.2017. 10.02.2017. no Valsts kontroles saņemts viedoklis, ka trīs no četriem VI izteiktajiem ieteikumiem ir ieviesti, un viens ieteikums ir ieviešanas procesā. VI sniegusi Valsts kontrolei papildu informāciju, argumentējot viedokli, ka ieteikums uzskatāms par ieviestu |
| 2 | 2.DP revīzija saistībā ar ticamības deklarāciju (DAS) par 2015. finanšu gadu  Nr. ARPF-7153  05.08.2016. | Eiropas Revīzijas palāta | Audita misijas vizīte norisinājās 05.-09.10.2015., kuras laikā tika skatīta četru izlasē iekļauto DP projektu dokumentācija un īstenošana uz vietas. Revīzijas ietvaros tikai izteikti trīs konstatējumi, no kuriem pēc pamatojošās informācijas sniegšanas ir atstāti divi konstatējumi: 1. atbalsta intensitātes maksimālais apjoms ir pārsniegts, 2. trūkst stimulējošas ietekmes, kas pamatotu atbalsta palielināšanu par 10 %. | Pēc VI nosūtītā skaidrojuma izskatīšanas 12.12.2016. saņemts EK vērtējums, ka nav konstatējami pārkāpumi, finanšu korekcija uz veikto auditu nav ierosināta, un EK šo gadījumu slēdz. |

1. Audita ziņojums apstiprināts pēc Gada kontroles ziņojuma nosūtīšanas, līdz ar to rezultāti Gada kontroles ziņojumā iekļauti audita ziņojuma projektā iekļautie rezultāti [↑](#footnote-ref-1)
2. Ministru kabineta 09.11.2010. noteikumi Nr.1041 “Kārtība, kādā paredzami valsts budžeta līdzekļi Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda līdzfinansēto projektu īstenošanai, kā arī maksājumu veikšanas un izdevumu deklarācijas sagatavošanas kārtība” [↑](#footnote-ref-2)
3. **PADOMES REGULA (EK) Nr.1083/2006, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr.1260/1999** [↑](#footnote-ref-3)