

## Revīzijas liecības

Nemot vērā Komisijas Deleģētās Regulas (ES) Nr. 480/2014 25.panta otrajā punktā noteikto, nodrošināma šāda revīzijas liecību pieejamība:

Nr. p. k.	Dokumentu joma saskaņā ar Komisijas Deleģētās Regulas (ES) Nr.480/2014 25.panta pirmo punktu	Dokumentu pieejamības vieta un iespējamie dokumentu veidi	Iespējamais formāts <sup>1</sup>
1	2	3	4
1.	Revīzijas liecības, kas nodrošina <b>atlases kritēriju piemērošanu</b> , kurus uzraudzības komiteja noteikusi pārbaudāmajai darbības programmai;	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Uzraudzības komitejas sekretariāts (<i>UK/AK reglamenti, sēžu protokoli, lēmumi, sarakste, u.c.</i>);</li> <li>• Sadarbības iestāde un reģionu pilsētu pašvaldības (<i>vērtēšanas komisiju nolikumi, projektu iesniegumi, to izvērtējumi, vērtēšanas sēžu protokoli, ekspertu atzinumi, sarakste, u.c.</i>)</li> </ul>	Dokumenti papīra formātā, elektroniski
2.	Attiecībā uz dotācijām un atmaksājamu palīdzību saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1303/2013 67. panta 1. punkta a) apakšpunktu revīzijas liecības, kas ļauj kopsummas, kas apstiprinātas Komisijai, salīdzināt ar <b>sīkiem grāmatvedības ierakstiem un apliecinājumiem dokumentiem</b> , ko glabā sertifikācijas iestāde, vadošā iestāde, starpniekstruktūras un atbalsta saņēmēji attiecībā uz darbībām, ko līdzfinansē saskaņā ar darbības programmu;	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Sertifikācijas iestāde (<i>pārbaudes lapas, pārskati, atskaites, sarakste, u.c.</i>);</li> <li>• Sadarbības iestāde (<i>MP, pārbaudīto dokumentācija par MP un to izdevumu pamatojošajiem dokumentiem, PPĪV, iepirkumu pirmspārbaudžu pārbaudes lapas, rīkojumi, sarakste, u.c.</i>);</li> <li>• Iepirkumu uzraudzības birojs (<i>iepirkumu pirmspārbaudžu pārbaudes lapas, sarakste, atzinumi</i>);</li> <li>• Vadošā iestāde (<i>pārbaudes lapas par veiktajām pārbaudēm pie finansējuma saņēmēja, sadarbības partnera un sadarbības iestādes, pārbaudīto akti, sarakste, ziņojumi, pārskati, u.c.</i>);</li> <li>• Finansējuma saņēmējs (t.sk., sadarbības partneris) (<i>ar projektu saistīto dokumentu oriģināli - līgums/ vienošanās par</i></li> </ul>	Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS

<sup>1</sup> Attiecīgie dokumenti var būt pieejami dažādos formātos vienlaikus.

		<i>projektu, MP, MP pamatojošie dokumenti, rēķini, līgumi par piegādēm, pakalpojumiem, būvdarbiem, rīkojumi, iepirkuma dokumentācija, cita grāmatvedības dokumentācija, protokoli, sarakste, u.c.)</i>	
3.	Attiecībā uz dotācijām un atmaksājamu palīdzību saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1303/2013 67. panta 1. punkta b) un c) apakšpunktu un 109. pantu un Regulas (ES) Nr. 1304/2013 14. panta 1. punktu revīzijas liecības, kas ļauj <b>kopsummas</b> , kas apstiprinātas Komisijai, <b>salīdzināt ar detalizētiem datiem par iznākumiem vai rezultātiem un apliecinājumiem dokumentiem</b> , tostarp attiecīgos gadījumos dokumentiem par <b>metodi standarta likmes vienības izmaksu un vienreizējo maksājumu noteikšanai</b> , ko glabā sertifikācijas iestāde, vadošās iestāde, starpniekstruktūras un atbalsta saņēmēji attiecībā uz darbībām, ko līdzfinansē saskaņā ar darbības programmu;	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Sertifikācijas iestāde (<i>pārskati, atskaides, sarakste, u.c.</i>);</li> <li>• Sadarbības iestāde (<i>MP un to izdevumu pamatojošā dokumentācija un attiecīgās pārbaudes lapas, PPĪV pārbaudes lapas, sarakste, rīkojumi, metodikas, u.c.</i>);</li> <li>• Vadošā iestāde (<i>pētījumi, metodikas, sarakste, pārskati, ziņojumi, izvērtējumi, iepirkuma dokumentācija, u.c.</i>);</li> <li>• Atbildīgās iestādes (<i>pārskati, izvērtējumi, protokoli, sarakste, ar MK noteikumu par SAM īstenošanu izstrādes saistītā dokumentācija, u.c.</i>);</li> <li>• Finansējuma saņēmējs (t.sk., sadarbības partneris) (<i>līgums/ vienošanās par projekta īstenošanu, projekta atskaides, MP, to izdevumu pamatojošie dokumenti, pārskati, rīkojumi, grāmatvedības dokumentācija, sarakste, u.c.</i>)</li> </ul>	Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS
4.	Attiecībā uz izmaksām, kas noteiktas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1303/2013 67. panta 1. punkta d) apakšpunktu un 68. panta 1. punkta a) apakšpunktu, revīzijas liecības, kas attiecīgos gadījumos parāda un pamato <b>aprēķina metodi un pamatu lēmuma pieņemšanai par vienotajām likmēm, kā arī atbilstīgās tiešās izmaksas vai izmaksas</b> , kas deklarētas saskaņā ar citām izvēlētajām kategorijām, uz kurām attiecas vienotā likme	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vadošā iestāde (<i>vadlīnijas, metodikas, iepirkuma dokumentācija, apliecinājumi, pārbaudes lapas, pārskati, sarakste, u.c.</i>);</li> <li>• Atbildīgā iestāde (<i>pārskati, izvērtējumi, protokoli, sarakste, ar MK noteikumu par SAM īstenošanu izstrādes saistītā dokumentācija, u.c.</i>)</li> <li>• Sadarbības iestāde (<i>iekšējās kārtības, pārbaudes lapas, metodikas, sarakste, u.c.</i>)</li> <li>• Sertifikācijas iestāde (<i>maksājuma pieteikumi, pārskati, pārbaudes lapas, sarakste, u.c.</i>)</li> </ul>	Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS

		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Finansējuma saņēmējs (t.sk., sadarbības partneris) (<i>līgums/vienošanās par projekta īstenošanu, MP, u.c.</i>)</li> </ul>	
5.	Attiecībā uz izmaksām, kas noteiktas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1303/2013 68. panta 1. punkta b) un c) apakšpunktu, Regulas (ES) Nr. 1304/2013 14. panta 2. punktu un Regulas (ES) Nr. 1299/2013 20. pantu, revīzijas liecības, kas ļauj pamatot <b>atbilstīgās tiešās izmaksas</b> , kurām piemērojama vienotā likme;	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vadošā iestāde (<i>vadlīnijas, metodikas, iepirkuma dokumentācija, apliecinājumi, pārbaudes lapas, pārskati, sarakste, u.c.</i>);</li> <li>• Atbildīgā iestāde (<i>pārskati, izvērtējumi, protokoli, sarakste, ar MK noteikumu par SAM īstenošanu izstrādes saistītā dokumentācija, u.c.</i>)</li> <li>• Sadarbības iestāde (<i>iekšējās kārtības, pārbaudes lapas, metodikas, sarakste, u.c.</i>)</li> <li>• Sertifikācijas iestāde (<i>maksājumu pieteikumi, pārskati, pārbaudes lapas, sarakste, u.c.</i>)</li> <li>• Finansējuma saņēmējs (t.sk., sadarbības partneris) (<i>līgums/vienošanās par projekta īstenošanu, MP, u.c.</i>)</li> </ul>	Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS
6.	Revīzijas liecības, kas ļauj <b>pārbaudīt publiskā ieguldījuma maksājumu</b> atbalsta saņēmējam;	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Sadarbības iestāde (<i>MP un to izdevumu pamatojošā dokumentācija un to pārbaudes lapas, procedūras, PPĪV pārbaudes lapas, akti, iepirkuma pirmspārbaudžu protokoli, rīkojumi, lēmumi par neatbilstībām, neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu, sarakste, u.c.</i>)</li> <li>• Finansējuma saņēmējs (t.sk., sadarbības partneris) (<i>līgums/vienošanās par projekta īstenošanu, MP un to izdevumu pamatojošie dokumenti, grāmatvedības un bankas dokumenti, u.c.</i>)</li> <li>• Sertifikācijas iestāde (<i>pārbaudes lapas, grāmatvedības dokumenti, );</i></li> <li>• Vadošā iestāde (<i>neatbilstību darba grupas protokoli, sarakste, pārskati, apliecinājumi, pārsūdzību lēmumi un ar to saistītā dokumentācija, u.c.</i>)</li> </ul>	Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS
7.	Attiecībā uz katru darbību, ciktāl piemērojami,	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Sadarbības iestāde (<i>iepirkuma pirmspārbaudžu, MP un to</i></li> </ul>	Dokumenti papīra

	<p>revīzijas liecības, kas ietver <b>tehniskās specifikācijas un finansēšanas plānu, dokumentus par dotācijas apstiprināšanu, dokumentus, kas saistīti ar publiskā iepirkuma procedūrām, atbalsta saņēmēju ziņojumus un ziņojumus par veiktajām pārbaudēm un revīzijām;</b></p>	<p><i>izdevumu pamatojošo dokumentu un PPĪV pārbaužu lapas, šo pārbaužu dokumentācija, sarakste, akti, ekspertu atzinumi, u.c.)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Finansējuma saņēmējs (t.sk., sadarbības partneris) (<i>oriģināli - iepirkuma dokumentācija, iepirkuma komisijas dokumentācija, pretendentu piedāvājumi, iepirkuma līgums, iepirkuma līguma izpildes dokumentācija, ekspertu atzinumi, pārskati par projekta progresu, sarakste, u.c.);</i></li> <li>• Vadošā iestāde (<i>pārbaužu akti, pārbaudes lapas, pārskati, sarakste, u.c.);</i></li> <li>• Iepirkumu uzraudzības birojs (<i>atzinumi par iepirkuma pirmspārbaudi, sarakste</i>)</li> <li>• Atbildīgā iestāde un par HP atbildīgā iestāde (<i>atzinumi, sarakste</i>)</li> </ul>	<p>formātā un elektroniski, dati KP VIS</p>
8.	<p>Revīzijas liecības, kas ietver informāciju par <b>pārvaldības pārbaudēm un veiktajām darbības revīzijām;</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vadošā iestāde (<i>pārbaužu lapas, akti/ziņojumi, sarakste, ieteikumu ieviešanas uzraudzības dokumentācija, pārskati, atskaides, protokoli, u.c.);</i></li> <li>• Sadarbības iestāde (<i>pārbaužu lapas, akti/ziņojumi, sarakste, ieteikumu ieviešanas uzraudzības dokumentācija, pārskati, atskaides, u.c.);</i></li> <li>• Sertifikācijas iestāde (<i>pārbaudes lapas, pārbaužu dokumentācija, sarakste, u.c.);</i></li> <li>• Revīzijas iestāde (<i>revīziju dokumentācija, pārbaudes lapas, dokumenti, kas apliecina ieteikumu ieviešanu, ziņojumi, protokoli, apliecinājumi, sarakste, u.c.)</i></li> </ul>	<p>Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS</p>
9.	<p>Neskarot Regulas (ES) Nr.1304/2013 19.panta 3.punktu un I un II pielikumu, revīzijas liecības, kas ļauj salīdzināt datus, kas saistīti ar <b>darbības</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vadošā iestāde (<i>pārskati, ziņojumi, sarakste, pārbaudes lapas, izvērtējumi, u.c.)</i></li> <li>• Sadarbības iestāde (<i>projekta maksājuma pieprasījums</i></li> </ul>	<p>Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati</p>

	<p><b>iznākuma rādītājiem, ar mērķiem un ziņotajiem datiem un programmas rezultātu;</b></p>	<p>(progresā sadaļa), sarakste, u.c.);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Finansējuma saņēmējs (t.sk., sadarbības partneris) (<i>projekta maksājuma pieprasījums, ar projektu ieviešanu saistītā dokumentācija, sarakste, u.c.</i>)</li> </ul>	KP VIS
10.	<p>Attiecībā uz <b>finanšu instrumentiem revīzijas liecības</b>, kas ietver apliecinātos dokumentus, kas minēti Regulas (ES) Nr.480/2014 <b>9. panta 1. punkta e) apakšpunktā</b>.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vadošā iestāde (<i>dokumenti par FI izveidi, dokumenti par ieguldījumiem, pārbaudžu ziņojumi/ akti, protokoli, pārbaudes lapas, slēgšanas dokumenti, uzskaites par finanšu plūsmām, sarakste, u.c.</i>)</li> <li>• Sadarbības iestāde (<i>līgums/ vienošanās, pārskati, pārbaudes lapas, pārbaudžu ziņojumi/akti, sarakste, uzraudzības ziņojumi, protokoli, slēgšanas dokumenti, sarakste, u.c.</i>)</li> <li>• Atbildīgā iestāde (<i>dokumenti par FI izveidi, ar plānošanas dokumentu izstrādi saistītā dokumentācija, ar MK noteikumiem par SAM īstenošanu saistītā dokumentācija, izvērtējumi, ziņojumi, pārskati, sarakste, u.c.</i>);</li> <li>• Finansējuma saņēmējs (finanšu starpnieks) (<i>dokumenti par pārvaldības izmaksām, pieteikuma veidlapas, ko iesnieguši gala saņēmēji, pārbaudes lapas, ekspertu atzinumi, sarakste, atskaites, protokoli, lēmumi, ar valsts atbalstu saistītās deklarācijas, sarakste, grāmatvedības dokumenti, u.c.</i>);</li> <li>• Gala saņēmējs (<i>ar atbalsta pieprasījumu saistītā dokumentācija, līgumi par atbalstu, grāmatvedības dokumenti, atskaites, u.c.</i>)</li> </ul>	<p>Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS</p>