Pielikums Nr.4

Revīzijas liecības

Ņemot 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[[1]](#footnote-1) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  | Revīzijas liecības, kas nodrošina **atlases kritēriju piemērošanu**, kurus uzraudzības komiteja noteikusi pārbaudāmajai darbības programmai; | * Uzraudzības komitejas sekretariāts (*UK/AK reglamenti, sēžu protokoli, lēmumi, sarakste, u.c.*); * Sadarbības iestāde un reģionu pilsētu pašvaldības (*vērtēšanas komisiju nolikumi, projektu iesniegumi, to izvērtējumi, vērtēšanas sēžu protokoli, ekspertu atzinumi, sarakste, u.c.*) | Dokumenti papīra formātā, elektroniski, UK e-portfelis - [https://komitejas.esfondi.lv](https://komitejas.esfondi.lv/) |
|  | 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 **sīkiem grāmatvedības ierakstiem un apliecinošajiem dokumentiem**, ko glabā sertifikācijas iestāde, vadošā iestāde, starpniekstruktūras un atbalsta saņēmēji attiecībā uz darbībām, ko līdzfinansē saskaņā ar darbības programmu; | * + - * Sertifikācijas iestāde (*pārbaudes lapas, pārskati, atskaites, sarakste, u.c.*);       * Sadarbības iestāde (*MP, pārbaužu dokumentācija par MP un to izdevumu pamatojošajiem dokumentiem, PPĪV, iepirkumu pirmspārbaužu pārbaudes lapas, rīkojumi, sarakste, u.c.*);       * Iepirkumu uzraudzības birojs (*iepirkumu pirmspārbaužu pārbaudes lapas, sarakste, atzinumi*);       * Vadošā iestāde (*pārbaudes lapas par veiktajām pārbaudēm pie finansējuma saņēmēja, sadarbības partnera un sadarbības iestādes, pārbaužu akti, sarakste*, *ziņojumi, pārskati, u.c.);* * Finansējuma saņēmējs (t.sk., sadarbības partneris) (*ar projektu saistīto dokumentu oriģināli* *-* *līgums/ vienošanās par projektu, MP, MP pamatojošie dokumenti, rēķini, līgumi par piegādēm, pakalpojumiem, būvdarbiem, rīkojumi, iepirkuma dokumentācija, cita grāmatvedības dokumentācija, protokoli, sarakste, u.c.*) | Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS |
|  | 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 **kopsummas**, kas apstiprinātas Komisijai, **salīdzināt ar detalizētiem datiem par iznākumiem vai rezultātiem un apliecinošajiem dokumentiem**, tostarp attiecīgos gadījumos dokumentiem par **metodi standarta likmes vienības izmaksu un vienreizējo maksājumu noteikšanai**, ko glabā sertifikācijas iestāde, vadošās iestāde, starpniekstruktūras un atbalsta saņēmēji attiecībā uz darbībām, ko līdzfinansē saskaņā ar darbības programmu; | * Sertifikācijas iestāde (*pārskati, atskaites, sarakste, u.c.);* * Sadarbības iestāde (*MP un to izdevumu pamatojošā dokumentācija un attiecīgās pārbaudes lapas, PPĪV pārbaudes lapas, sarakste, rīkojumi, metodikas, u.c.*); * Vadošā iestāde (*pētījumi, metodikas, sarakste,* *pārskati, ziņojumi,* *izvērtējumi, iepirkuma dokumentācija,* *u.c.*)*;* * Atbildīgās iestādes (*pārskati, izvērtējumi, protokoli, sarakste, ar MK noteikumu par SAM īstenošanu izstrādes saistītā dokumentācija, u.c.*); * Finansējuma saņēmējs (t.sk., sadarbības partneris) (*līgums/ vienošanās par projekta īstenošanu,* *projekta atskaites, MP, to izdevumu pamatojošie dokumenti, pārskati,* *rīkojumi, grāmatvedības dokumentācija,* *sarakste,* *u.c.)* | Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS |
|  | 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 **aprēķina metodi un pamatu lēmuma pieņemšanai par vienotajām likmēm, kā arī atbilstīgās tiešās izmaksas vai izmaksas**, kas deklarētas saskaņā ar citām izvēlētajām kategorijām, uz kurām attiecas vienotā likme; | * Vadošā iestāde (*vadlīnijas, metodikas, iepirkuma dokumentācija, apliecinājumi, pārbaudes lapas, pārskati, sarakste, u.c.*); * Atbildīgā iestāde (*pārskati, izvērtējumi, protokoli, sarakste, ar MK noteikumu par SAM īstenošanu izstrādes saistītā dokumentācija, u.c.*); * Sadarbības iestāde (*iekšējās kārtības, pārbaudes lapas, metodikas, sarakste,* *u.c.*); * Sertifikācijas iestāde (*maksājuma pieteikumi, pārskati, pārbaudes lapas, sarakste, u.c.*); * Finansējuma saņēmējs (t.sk., sadarbības partneris) (*līgums/vienošanās par projekta īstenošanu, MP, u.c.*) | Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS |
|  | 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 **atbilstīgās tiešās izmaksas**, kurām piemērojama vienotā likme; | * Vadošā iestāde (*vadlīnijas, metodikas, iepirkuma dokumentācija, apliecinājumi, pārbaudes lapas, pārskati, sarakste, u.c.*); * Atbildīgā iestāde (*pārskati, izvērtējumi, protokoli, sarakste, ar MK noteikumu par SAM īstenošanu izstrādes saistītā dokumentācija, u.c.*); * Sadarbības iestāde (*iekšējās kārtības, pārbaudes lapas, metodikas, sarakste,* *u.c.*); * Sertifikācijas iestāde (*maksājumu pieteikumi, pārskati, pārbaudes lapas, sarakste, u.c.*); * Finansējuma saņēmējs (t.sk., sadarbības partneris) (*līgums/vienošanās par projekta īstenošanu, MP, u.c.*) | Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS |
|  | Revīzijas liecības, kas ļauj **pārbaudīt publiskā ieguldījuma maksājumu** atbalsta saņēmējam; | * Sadarbības iestāde (*MP un to izdevumu pamatojošā dokumentācija un to pārbaudes lapas, procedūras, PPĪV pārbaudes lapas, akti, iepirkuma pirmspārbaužu protokoli, rīkojumi, lēmumi par neatbilstībām, neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu, sarakste, u.c.*); * Finansējuma saņēmējs (t.sk., sadarbības partneris) (*līgums/ vienošanas par projekta īstenošanu, MP un to izdevumu pamatojošie dokumenti, grāmatvedības un bankas dokumenti, u.c.*); * Sertifikācijas iestāde (*pārbaudes lapas, grāmatvedība dokumenti*); * Vadošā iestāde (*neatbilstību darba grupas protokoli, sarakste, pārskati, apliecinājumi, pārsūdzību lēmumi un ar to saistītā dokumentācija, u.c.*) | Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS |
|  | Attiecībā uz katru darbību, ciktāl piemērojami, revīzijas liecības, kas ietver **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**; | * Sadarbības iestāde (*iepirkuma pirmspārbaužu, MP un to izdevumu pamatojošo dokumentu un PPĪV pārbaužu lapas, šo pārbaužu dokumentācija, sarakste, akti,* *ekspertu atzinumi,* *u.c.*); * Finansējuma saņēmējs (t.sk., sadarbības partneris) (*oriģināli - iepirkuma dokumentācija, iepirkuma komisijas dokumentācija, pretendentu piedāvājumi,* *iepirkuma līgums,* *iepirkuma līguma izpildes dokumentācija, ekspertu atzinumi, pārskati par projekta progresu,* *sarakste, u.c.);* * Vadošā iestāde (*pārbaužu akti, pārbaudes lapas, pārskati, sarakste, u.c.*); * Iepirkumu uzraudzības birojs (iepirkumu pirmspārbaužu pārbaudes lapas, sarakste, atzinumi); * Atbildīgā iestāde un par HP atbildīgā iestāde (*atzinumi, sarakste*) | Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS |
|  | Revīzijas liecības, kas ietver informāciju par **pārvaldības pārbaudēm un veiktajām darbības revīzijām**; | * Vadošā iestāde (*pārbaužu lapas, akti/ziņojumi, sarakste, ieteikumu ieviešanas uzraudzības dokumentācija, pārskati, atskaites, protokoli, u.c.*); * Sadarbības iestāde (*pārbaužu lapas, akti/ziņojumi, sarakste, ieteikumu ieviešanas uzraudzības dokumentācija, pārskati, atskaites, u.c.*); * Sertifikācijas iestāde (*pārbaudes lapas, pārbaužu dokumentācija, sarakste, u.c.*); * Revīzijas iestāde (*revīziju dokumentācija, pārbaudes lapas, dokumenti, kas apliecina ieteikumu ieviešanu, ziņojumi, protokoli, apliecinājumi, sarakste, u.c.)* | Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS |
|  | Neskarot Regulas (ES) Nr.1304/2013 19.panta 3.punktu un I un II pielikumu, revīzijas liecības, kas ļauj salīdzināt datus, kas saistīti ar **darbības iznākuma rādītājiem, ar mērķiem un ziņotajiem datiem un programmas rezultātu**; | * Vadošā iestāde (*pārskati, ziņojumi, sarakste, pārbaudes lapas, izvērtējumi, u.c.*); * Sadarbības iestāde (*projekta maksājuma pieprasījums (progresa sadaļa), sarakste, u.c.*); * Finansējuma saņēmējs (t.sk., sadarbības partneris) (*projekta maksājuma pieprasījums, ar projektu ieviešanu saistītā dokumentācija, sarakste, u.c.*) | Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS |
|  | Attiecībā uz **finanšu instrumentiem revīzijas liecības**, kas ietver apliecinošos dokumentus, kas minēti Regulas (ES) Nr.480/2014 **9. panta 1. punkta e) apakšpunktā**. | * Vadošā iestāde (*dokumenti par FI izveidi*, *dokumenti par ieguldījumiem, pārbaužu ziņojumi/ akti, protokoli, pārbaudes lapas, slēgšanas dokumenti, uzskaite par finanšu plūsmām, sarakste, u.c.);* * Sadarbības iestāde (*līgums/ vienošanas, pārskati, pārbaudes lapas, pārbaužu ziņojumi/akti, sarakste, uzraudzības ziņojumi, protokoli, slēgšanas dokumenti, sarakste, u.c.*); * Atbildīgā iestāde (*dokumenti par FI izveidi, ar plānošanas dokumentu izstrādi saistītā dokumentācija, ar MK noteikumiem par SAM īstenošanu saistītā dokumentācija, izvērtējumi, ziņojumi, pārskati, sarakste, u.c.*); * Finansējuma saņēmējs (finanšu starpnieks) (*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.*); * Gala saņēmējs (*ar atbalsta pieprasījumu saistītā dokumentācija, līgumi par atbalstu, grāmatvedības dokumenti, atskaites, u.c*.) | Dokumenti papīra formātā un elektroniski, dati KP VIS |

1. Attiecīgie dokumenti var būt pieejami dažādos formātos vienlaikus. [↑](#footnote-ref-1)