

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments		Dokumenta nosaukums: <i>Skaidrojumi par pārkāpumu konstatēšanu, ziņošanu un atgūšanu Atveseļošanas fonda plāna īstenošanā</i>		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments	Apstiprināts Finanšu ministrijas VSV A.Eberhards	Variants: 2	Datums: 15.12.2023.	Lappuse: 1 no 12

Nr. 8

Skaidrojumi par pārkāpumu konstatēšanu, ziņošanu un atgūšanu Atveseļošanas fonda plāna īstenošanā

Skaidrojumu saturs var mainīties, ja Eiropas Komisija norādīs uz citiem/papildu nosacījumiem pārkāpumu vadībai.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments		Dokumenta nosaukums: <i>Skaidrojumi par pārkāpumu konstatēšanu, ziņošanu un atgūšanu Atveseļošanas fonda plāna īstenošanā</i>		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments	Apstiprināts Finanšu ministrijas VSV A.Eberhards	Variants: 2	Datums skatāms laika zīmogā	Lappuse: 2 no 12

Saturs

I Normatīvie akti.....	3
II Saīsinājumi.....	4
III Terminu skaidrojumi	6
IV Mērķis.....	7
V Pārkāpumu veidi un to konstatēšana.....	7
VI Korektīvās darbības	7
VII Informācijas ievade VIS par pārkāpumu un ziņošana	8
VIII Rīcība aizdomu par krāpšanu (tai skaitā korupciju) gadījumā	9
IX Daudzpakāpju pārvaldības projekti	10

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments		Dokumenta nosaukums: <i>Skaidrojumi par pārkāpumu konstatēšanu, ziņošanu un atgūšanu Atveseļošanas fonda plāna īstenošanā</i>		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments	Apstiprināts Finanšu ministrijas VSV A.Eberhards	Variants: 2	Datums skatāms laika zīmogā	Lappuse: 3 no 12

I Normatīvie akti

- AF regula – <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/HTML/?uri=CELEX:32021R0241&from=EN#d1e39-17-1>
- Finanšu regula – <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/?uri=celex:32018R1046>
- Eiropas Padomes 2017.gada 12.oktobra regula (ES) Nr. 2017/1939, ar ko īsteno ciešāku sadarbību Eiropas Prokuratūras (EPPD) izveidei - <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/HTML/?uri=CELEX:02017R1939-20210110&from=EN>;
- Eiropas Parlamenta un Padomes 2013.gada 11.septembra regula (ES, EURATOM) Nr.883/2013 par izmeklēšanu, ko veic Eiropas Birojs krāpšanas apkarošanai (OLAF), un ar ko atceļ Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (EK) Nr. 1073/1999 un Padomes Regulu (Euratom) Nr. 1074/1999 – <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/?uri=CELEX%3A02013R0883-20210117>;
- Padomes 2021.gada 6.jūlija Īstenošanas lēmums par Latvijas atveseļošanas un noturības plāna novērtējuma apstiprināšanu (ST 10157 2021 INIT) - https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/PDF/?uri=CONSIL:ST_10157_2021_INIT&qid=1628703054652&from=LV
- 2021.gada 5.jūlija Pielikums Padomes īstenošanas lēmumam par Latvijas atveseļošanas un noturības plāna novērtējuma apstiprināšanu Nr.ST 10157 2021 ADD 1 – https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/PDF/?uri=CONSIL:ST_10157_2021_ADD_1&qid=1628703054652&from=LV
- Komisijas un Latvijas Republikas Atveseļošanas un noturības mehānisma finansēšanas nolīgums https://www.esfondi.lv/upload/anm/lv_rrf-financing-agreement.docx
- Komerddarbības atbalsta kontroles likums – <https://likumi.lv/ta/id/267199-komerddarbibas-atbalsta-kontroles-likums>
- Ministru kabineta 2021.gada 7.septembra noteikumi Nr.621 “Eiropas Savienības Atveseļošanas un noturības mehānisma plāna īstenošanas un uzraudzības kārtība” - <https://likumi.lv/ta/id/325986-eiropas-savienibas-atveselosanas-un-noturibas-mehanismas-plana-istenosanas-un-uzraudzibas-kartiba>
- EK paziņojums Nr.2021/C 121/01 – [https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/HTML/?uri=CELEX:52021XC0409\(01\)&from=LV](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/HTML/?uri=CELEX:52021XC0409(01)&from=LV)
- Finanšu ministrijas informatīvais ziņojums par Latvijas Atveseļošanas un noturības mehānisma plānu un noteikumu projekts “Par Latvijas Republikas un Eiropas Komisijas finansēšanas nolīgumu par Atveseļošanas un noturības mehānismu” (MK 2021.gada 24.augusta protokola 37.§) – <http://tap.mk.gov.lv/mk/tap/?pid=40506397>
- Finanšu ministrijas vadlīnijas Nr.1 “Vadlīnijas informatīvā ziņojuma vai Ministru kabineta noteikumu izstrādei par Eiropas Savienības Atveseļošanas un noturības mehānisma plāna reformas vai investīcijas ieviešanu”.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments		Dokumenta nosaukums: <i>Skaidrojumi par pārkāpumu konstatēšanu, ziņošanu un atgūšanu Atveseļošanas fonda plāna īstenošanā</i>		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments	Apstiprināts Finanšu ministrijas VSV A.Eberhards	Variants: 2	Datums skatāms laika zīmogā	Lappuse: 4 no 12

II Saīsinājumi

AF	Atveseļošanas un noturības mehānisms
AFCOS	Krāpšanas apkarošanas koordinācijas dienests (no angļu val. Anti-Fraud Coordination Service – AFCOS)
AF MK noteikumi	Ministru kabineta 2021.gada 7.septembra noteikumi Nr.621 “Eiropas Savienības Atveseļošanas un noturības mehānisma plāna īstenošanas un uzraudzības kārtība”
AF plāns	Finanšu ministrijas informatīvais ziņojums “Par Latvijas Atveseļošanas un noturības mehānisma plāna ieviešanu” (izskatīts Ministru kabinetā 2021.gada 7.septembrī) un Ministru kabineta 2021.gada 24.augusta noteikumi Nr.585 "Par Latvijas Republikas un Eiropas Komisijas finansēšanas nolīgumu par Atveseļošanas un noturības mehānismu"
AF plāna koordinators	Finanšu ministrija
AF regula	Eiropas Parlamenta un Padomes 2021.gada 12.februāra regula (ES) Nr.2021/241, ar ko izveido Atveseļošanas un noturības mehānismu
AF vadlīnijas Nr.1	Finanšu ministrijas 2021.gada 2.novembra vadlīnijas Nr.1 “Vadlīnijas informatīvā ziņojuma vai Ministru kabineta noteikumu izstrādei par Eiropas Savienības Atveseļošanas un noturības mehānisma plāna reformas vai investīcijas ieviešanu”
CFLA	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra
Daudzpakāpju līgums	Līgums, kas tiek noslēgts daudzpakāpju pārvaldības projektā, kad finansējuma saņēmējs atbalstu sniedz tālāk gala labuma guvējiem
Direktīva 2014/23/ES	Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2014/23/ES (2014.gada 26.februāris) par koncesijas līgumu slēgšanas tiesību piešķiršanu
Direktīva 2014/24/ES	Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2014/24/ES (2014. gada 26. februāris) par publisko iepirkumu un ar ko atceļ Direktīvu 2004/18/EK
Direktīva 2014/25/ES	Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2014/25/ES (2014.gada 26.februāris) par iepirkumu, ko īsteno subjekti, kuri darbojas ūdensapgādes, enerģētikas, transporta un pasta pakalpojumu nozarēs, un ar ko atceļ Direktīvu 2004/17/EK
EK	Eiropas Komisija
EPPO	Eiropas Prokuratūra (no angļu val. European Public Prosecutor’s Office – EPPO)
ES	Eiropas Savienība

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments		Dokumenta nosaukums: <i>Skaidrojumi par pārkāpumu konstatēšanu, ziņošanu un atgūšanu Atvaseļošanas fonda plāna īstenošanā</i>		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments	Apstiprināts Finanšu ministrijas VSV A.Eberhards	Variants: 2	Datums skatāms laika zīmogā	Lappuse: 5 no 12

Finanšu regula	Eiropas Parlamenta un Padomes 2018.gada 18.jūlija Regula (ES, Euratom) Nr.2018/1046 par finanšu noteikumiem, ko piemēro Savienības vispārējam budžetam, ar kuru groza Regulas (ES) Nr.1296/2013, (ES) Nr.1301/2013, (ES) Nr.1303/2013, (ES) Nr.1304/2013, (ES) Nr.1309/2013, (ES) Nr.1316/2013, (ES) Nr.223/2014, (ES) Nr.283/2014 un Lēmumu Nr.541/2014/ES un atceļ Regulu (ES, Euratom) Nr.966/2012
FM pusgada ziņojums MK	Pusgada ziņojums, kurā iekļauta informācija par AF plāna īstenošanas progresu un kuru iesniedz MK Finanšu ministrija kā Atvaseļošanas fonda plāna koordinators saskaņā ar AF MK noteikumiem
IUB	Iepirkumu uzraudzības birojs
VIS	Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēma jeb vadības informācijas sistēma atbilstoši AF MK noteikumu 2.3.2.apakšpunktam
Līgums	Civiltiesiskais līgums vai vienošanās par reformu un investīciju projekta īstenošanu vai cita veida dokuments, kas nosaka saistības par reformas vai investīcijas īstenošanu starp finansējuma saņēmēju un Līgumslēdzēju vai Atbalsta sniedzēju
Līgumslēdzējs	CFLA, cita resora (nozares ministrijas vai Valsts kancelejas) padotības iestāde, kas slēdz Līgumu par investīciju projekta īstenošanu atbilstoši tiesību akta deleģējumam
Atbalsta sniedzējs	Nozares ministrija vai Valsts kanceleja, kura slēdz Līgumu par reformu un investīciju projekta īstenošanu
MK	Ministru kabinets
MK noteikumi Nr.104	Ministru kabineta 2017.gada 28.februāra noteikumi Nr.104 "Noteikumi par iepirkuma procedūru un tās piemērošanas kārtību pasūtītāja finansētiem projektiem"
MP	Maksājuma pieprasījums
OLAF	Eiropas Birojs krāpšanas apkarošanai (no angļu val. European Anti-Fraud Office – OLAF)
PIL	Publisko iepirkumu likums
RI	Finanšu ministrija kā AF plāna revīzijas iestāde
SPSIL	Sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju iepirkumu likums

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments		Dokumenta nosaukums: <i>Skaidrojumi par pārkāpumu konstatēšanu, ziņošanu un atgūšanu Atvēršanas fonda plāna īstenošanā</i>		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments	Apstiprināts Finanšu ministrijas VSV A.Eberhards	Variants: 2	Datums skatāms laika zīmogā	Lappuse: 6 no 12

III Terminu skaidrojumi

- Interesu konflikts** – šo skaidrojumu izpratnē ir situācija, kas definēta Finanšu regulas 61.pantā. Papildu skaidrojumus skatīt EK paziņojumā Nr.2021/C 121/01, kā arī likumā “Par interešu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā”.
- Korupcija** – korupcija Finanšu regulas 136. panta 1. punkta d) apakšpunkta ii) daļas nozīmē.
- Krāpšana** – krāpšana Finanšu regulas 136. panta 1. punkta d) apakšpunkta i) daļas nozīmē.
- Daudzpakāpju pārvaldības projekts** – projekts, kura ietvaros finansējuma saņēmējs normatīvajos aktos noteiktā kārtībā atbalstu tālāk sniegs gala labuma guvējiem, kas atbilstoši normatīvajā aktā paredzētajam regulējumam var būt gan juridiska, gan fiziska persona, kas atbilst atbalsta sniegšanas nosacījumiem un atbilstoši finansējuma saņēmēja lēmumam un normatīvajā aktā noteiktajam regulējumam kvalificējas atbalsta saņemšanai.
- Dubultais finansējums** – finansējums, kas piešķirts, pārkāpjot AF regulas 9.pantu.
- Korektīvās darbības** – pasākumu kopums, kas ietver Līgumslēdzēja vai Atbalsta sniedzēja korektīvās darbības saskaņā ar AF MK noteikumiem un citiem normatīvajiem aktiem, kompetento iestāžu piemērotos administratīvos sodus¹, kā arī pārkāpuma novēršanas pasākumus.
- Nopietns pārkāpums** – saistībā ar AF regulas preambulas 53.punktu un AF regulas 22.panta 5.punktu nozīmē krāpšanu, korupciju un interešu konfliktu.
- Trūkums** šo skaidrojumu izpratnē ir jebkurš ES tiesību akta, nacionālo normatīvo aktu pārkāpums saistībā ar tā piemērošanu vai Līguma nosacījumu pārkāpums, kas nav uzskatāms par nopietnu pārkāpumu vai dubulto finansējumu šo skaidrojumu izpratnē.
- Pārkāpums** – termins, kas apzīmē jebkuru no trīs pārkāpuma veidiem – nopietns pārkāpums, dubultais finansējums, trūkums.
- Lēmums par pārkāpumu** – Līgumslēdzēja lēmums vai, ja Līgumu slēdz Atbalsta sniedzējs – Atbalsta sniedzēja lēmums, uz kura pamata tiek veiktas nepieciešamās tiesiskās darbības, lai normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā vērstos pret attiecīgo finansējuma saņēmēju saistībā ar AF plāna investīcijas vai reformas ietvaros īstenotā projekta īstenošanas nosacījumu pārkāpumu, kas ietekmē ES finanšu intereses.

¹ Administratīvo sodu par pārkāpumu, kuru izdarījis finansējuma saņēmējs (administratīvo pārkāpumu izdarījusī persona) un konstatējusi kompetentā iestāde, kurai saskaņā ar likumu vai pašvaldības saistošajiem noteikumiem ir tiesības piemērot administratīvo sodu.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments		Dokumenta nosaukums: <i>Skaidrojumi par pārkāpumu konstatēšanu, ziņošanu un atgūšanu Atvaseļošanas fonda plāna īstenošanā</i>		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments	Apstiprināts Finanšu ministrijas VSV A.Eberhards	Variants: 2	Datums skatāms laika zīmogā	Lappuse: 7 no 12

IV Mērķis

11. Skaidrojumu mērķis ir informēt AF plāna īstenošanā un uzraudzībā iesaistītās institūcijas un veidot vienotu izpratni par prasībām attiecībā uz nepieciešamo dalībvalsts rīcību konstatēto AF pārkāpumu gadījumos, tai skaitā korektīvām darbībām, kā arī to piemērošanu Latvijā, tai skaitā informācijas par pārkāpumu uzkrāšanu VIS, ziņošanu par AF plāna ieviešanā reformu un investīciju projektos konstatētajiem pārkāpumiem.

V Pārkāpumu veidi un to konstatēšana

12. AF izšķir trīs pārkāpumu pamatveidus, ko var iedalīt detalizētāk šādā klasifikācijā:
- 12.1. Nopietns pārkāpums:
- Interesu konflikts²;
 - Korupcija;
 - Krāpšana.
- 12.2. Dubultais finansējums;
- 12.3. Trūkums:
- Iepirkumu normu pārkāpums – iepirkumu jomu regulējošo normatīvo aktu³ pārkāpums;
 - Līguma nosacījumu pārkāpums;
 - Konkurences normu pārkāpumi;
 - Komercedarbības atbalsta normu pārkāpums;
 - Citu normatīvo aktu pārkāpums.

VI Korektīvās darbības

13. Korektīvās darbības par pārkāpumiem nosaka Līgumā.
14. Nosakot finansējuma saņēmējam korektīvās darbības par pārkāpumiem, Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs ievēro ar AF plāna īstenošanu saistītās prasības, ES un nacionālo normatīvo un tiesību aktu prasības, kā arī EK un nacionālās vadlīnijas, skaidrojumus, norādījumus un lēmumus.
15. Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs izvērtē informāciju, tai skaitā saņemto no kompetentām iestādēm (piemēram, IUB, Konkurences padome, Korupcijas novēršanas un apkarošanas birojs) vai trešajām personām (piemēram, veic pārbaudi par publiski izskanējušu informāciju vai privātpersonas iesniegumā minētu faktu par iespējamu pārkāpumu) par iespējamo pārkāpumu un pieņem lēmumu par pārkāpumu (ja attiecināms) un veic korektīvās darbības pret finansējuma saņēmēju.

² Šāds pārkāpuma veids tiek lietots arī gadījumos, kad interešu konflikts tiek konstatēts iepirkuma ietvaros.

³ Piemēram, MK noteikumi Nr.104, PIL, SPSIL, Direktīva 2014/23/ES, Direktīva 2014/24/ES, Direktīva 2014/25/ES.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments		Dokumenta nosaukums: <i>Skaidrojumi par pārkāpumu konstatēšanu, ziņošanu un atgūšanu Atvēršanas fonda plāna īstenošanā</i>		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments	Apstiprināts Finanšu ministrijas VSV A.Eberhards	Variants: 2	Datums skatāms laika zīmogā	Lappuse: 8 no 12

16. Nopietna pārkāpuma un dubultā finansējuma gadījumā Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs aptur maksājumus.
17. Nopietna pārkāpuma un dubultā finansējuma gadījumā Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs veic 100% atgūšanu, atgūstot nepamatoti izmaksāto vai neatļauti izmantoto summu.
18. Gadījumos, kad finansējuma saņēmējs ir valsts budžeta iestāde, nepamatoti izmaksātās vai neatļauti izmantotās summas atgūšanu veic, ievērojot Likumu par budžetu un finanšu vadību.
19. Pieņemot lēmumu par pārkāpumu, kas paredz arī nepamatoti izmaksātās vai neatļauti izmantotās summas atgūšanu, Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs nosaka summas atmaksas termiņu samērīgu ar atmaksājamo summu.
20. Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs, konstatējot komercdarbības atbalsta normu pārkāpumu, veic nelikumīgu komercdarbības atbalsta atgūšanu saskaņā ar Komercdarbības atbalsta kontroles likuma IV vai V nodaļu.
21. Par korektīvu darbību uzskata arī rīcību, kuru veic cita iestāde ārējā normatīvā akta noteiktajā kārtībā un kas vērsta uz trūkuma, kuru pieļāvis finansējuma saņēmējs, novēršanu.

VII Informācijas ievade VIS par pārkāpumu un ziņošana

22. Informāciju VIS ievada atbilstoši AF MK noteikumiem un AF vadlīnijām Nr.1:
 - 22.1. Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs ievada informāciju par visiem konstatētajiem pārkāpumiem un visām veiktajām korektīvajām darbībām⁴, tai skaitā to ieviešanas statusu;
 - 22.2. IUB ievada informāciju par veiktajām pirmspārbaudēm un to ietvaros izteikto ieteikumu ieviešanas statusu;
 - 22.3. RI ievada RI veikto auditu rezultātus, tai skaitā izteikto ieteikumu ieviešanas statusu.
23. Informāciju par līdzekļu atgūšanu un līdzekļu atgūšanas progresu VIS ievada Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs.
24. Informāciju par nopietniem pārkāpumiem, dubulto finansējumu un visām veiktajām korektīvajām darbībām AF plāna koordinators iegūst no VIS un informē par to MK, ja attiecināms, kā arī ziņo EK atbilstoši EK vadlīnijām un skaidrojumiem, sniedzot MP.

⁴ Tai skaitā arī administratīvajiem sodiem, kas saistīti ar reformas vai investīcijas ieviešanu.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments		Dokumenta nosaukums: <i>Skaidrojumi par pārkāpumu konstatēšanu, ziņošanu un atgūšanu Atvēršanas fonda plāna īstenošanā</i>		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments	Apstiprināts Finanšu ministrijas VSV A.Eberhards	Variants: 2	Datums skatāms laika zīmogā	Lappuse: 9 no 12

25. Atbalsta sniedzējs sadarbībā ar Līgumslēdzēju, ja attiecināms:
- 25.1. sniedz VIS informāciju iekļaušanai FM pusgada ziņojumā MK un konkrētu argumentētu priekšlikumu nepieciešamam MK lēmumam par nepamatoti izmaksātās vai neatļauti izmantotās summas atkārtotas izmantošanas nepieciešamību un iespējām, tai skaitā ietekmi uz AF plāna atskaites punktu un mērķu sasniegšanu, riskiem,
vai
- 25.2. vēršas MK ar atsevišķu informatīvo ziņojumu, tai skaitā, ja MK lēmums ir nepieciešams pirms FM pusgada ziņojuma gatavošanas termiņiem.

VIII Rīcība aizdomu par krāpšanu (tai skaitā korupciju) gadījumā

26. Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs izvērtē pieejamo (tostarp arī no trešajām pusēm saņemto) informāciju par nopietnu pārkāpumu un, ja tā rada aizdomas par iespējamu krāpšanu (tai skaitā par korupciju) izmeklēšanas uzsākšanai, Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs ar iesniegumu vēršas EPPO un/vai Latvijas tiesībsargājošajā institūcijā (atkarībā no iespējamā kaitējuma ES finanšu interesēm apjoma), ievērojot šo skaidrojumu pielikumā pieejamās shēmas, nepieciešamības gadījumā lūdzot Latvijas AFCOS⁵ atbalstu.

Šādos gadījumos Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs neuzsāk iepriekš izmaksātā finansējuma atgūšanu, bet aptur tālāku ar pārkāpumu saistīto maksājumu veikšanu līdz pilnīgai lietas apstākļu noskaidrošanai, informējot finansējuma saņēmēju par maksājuma izskatīšanas gaitu.

Ja konstatējot aizdomas par krāpšanu, nav iespējams viennozīmīgi identificēt, vai iespējamā kaitējuma ES finanšu interesēm apjoms sasniedz 10 000 EUR sliekšni, līgumslēdzējs vai atbalsta saņēmējs savlaicīgi (pirms ir veiktas darbības iespējamā kaitējuma apjoma novērtēšanai) vēršas Latvijas tiesībsargājošajās institūcijās.


Piemēri:

- Gadījumos, kad atbalsta sniedzējs ir nozares ministrija, kura ir atbildīga par reformas vai investīcijas ieviešanu, šo skaidrojumu pielikumā norādītas darbības veic atbalsta sniedzējs.
- Gadījumos, kad par reformas vai investīcijas ieviešanu, ir noslēgta vairāku pušu vienošanās (piemēram, atbalsts sniedzējs ir VARAM, finansējuma saņēmējs ir SM, bet, pamatojoties uz deleģēšanas līgumu, projekta īstenošanas izpildītājs ir VSIA "Latvijas valsts ceļi"), šo skaidrojumu pielikumā atsevišķās darbības (ziņojuma iesniegšana EPPO vai Latvijas tiesībsargājošajai institūcijai) veic tā iestāde, kura projekta īstenošanu deleģējusi privātpersonai vai citai publiskai persona. Taču tas nemaina **Atbalsta sniedzēja** pienākumu pieņemt lēmumu par pārkāpumu.

⁵ Saskaņā ar Finanšu ministrijas reglamentu Finanšu ministrijas Eiropas Savienības fondu revīzijas departaments koordinē ministriju un iestāžu sadarbību Eiropas Savienības finanšu interešu aizsardzības jautājumos, pilda Krāpšanas apkarošanas koordinācijas dienesta (AFCOS Anti-fraud Coordination Service) funkcijas un īsteno Eiropas Savienības finanšu interešu aizsardzības koordinācijas padomes sekretariāta funkciju.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments		Dokumenta nosaukums: <i>Skaidrojumi par pārkāpumu konstatēšanu, ziņošanu un atgūšanu Atvaseļošanas fonda plāna īstenošanā</i>		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments	Apstiprināts Finanšu ministrijas VSV A.Eberhards	Variants: 2	Datums skatāms laika zīmogā	Lappuse: 10 no 12

27. Aizdomu par krāpšanu (tai skaitā par korupciju) gadījumos Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs pieņem lēmumu par aizdomām par krāpšanu. Informāciju par šādiem gadījumiem ievada un apstiprina VIS desmit darbdienu laikā no lēmuma pieņemšanas datuma.

 Iestādes rīcību (lēmumā norādāmā informācija) ieteicams saskaņot ar tiesībsargājošo institūciju. Saskaņojuma mērķis ir gūt pārlicību, ka iestādes sagatavotajā lēmumā sniegtā informācija netraucēs tiesībsargājošo institūciju darbu, veicot procesuālās darbības, kā arī sekmēt iestādes un tiesībsargājošo institūciju koordinētu rīcību gadījumos, kad ir aizdomas par krāpšanu (t.sk. korupciju). Par saskaņojuma formu lemj pati iestāde.

28. Ja tiesībsargājošā institūcija⁶ pieņem lēmumu par lietas neierosināšanu vai lēmumu par to, ka nav konstatējamā krāpnieciskas darbības (tai skaitā korupcija), un ir bijis pieņemts lēmums par aizdomām par krāpšanu, Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs pieņem jaunu lēmumu par sākotnējā lēmuma par aizdomām par krāpšanu atcelšanu. Piecu darbdienu laikā no jaunā lēmuma spēkā stāšanās dienas⁷ Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs anulē VIS iepriekš ievadīto vērtību “Aizdomas par krāpšanu” un atsāk maksājumu veikšanu.

IX Daudzpakāpju pārvaldības projekti

29. Līgumslēdzējam vai Atbalsta sniedzējam jāparedz, ka daudzpakāpju līgumu gadījumā finansējuma saņēmējs darbojas Līgumslēdzējam/Atbalsta sniedzējam saistošo prasību⁸ ietvaros attiecībā pret prasību ievērošanu, finansējuma izlietojumu, atgūšanu un korektīvajām darbībām.

30. Saņemot informāciju par iespējamo pārkāpumu, finansējuma saņēmējs ziņo par to Līgumslēdzējam vai Atbalsta sniedzējam, kurš pieņem lēmumu par pārkāpumu.

31. Daudzpakāpju pārvaldības projekta gadījumā dokumentā, kurā noteiktas Līgumslēdzēja vai Atbalsta sniedzēja un finansējuma saņēmēja saistošās prasības, atrunā kārtību, kādā tiek piemērotas korektīvās darbības pret gala labuma guvēju.

⁶ Tai skaitā arī EPPO.

⁷ Atbilstoši Paziņošanas likumam.

⁸ Tai skaitā arī Finanšu regulas 61.pants.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments		Dokumenta nosaukums: <i>Skaidrojumi par pārkāpumu konstatēšanu, ziņošanu un atgūšanu Atveseļošanas fonda plāna īstenošanā</i>		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments	Apstiprināts Finanšu ministrijas VSV A.Eberhards	Variants: 2	Datums skatāms laika zīmogā	Lappuse: 11 no 12

PIELIKUMS

Rīcība aizdomu par krāpšanu gadījumos

Shēma Nr.1

Gadījumos, kad, izvērtējot informāciju, ir radušās aizdomas par iespējamu krāpšanu, kuru apjoms **vismaz 10 000 EUR**, Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs, vai deleģēšanas līguma ietvaros cita iestāde, veic šādas darbības:

Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs, vai deleģēšanas līguma ietvaros cita iestāde (deleģētāja), informējot par to atbalsta sniedzēju, sagatavo ziņojuma projektu EPPO un nosūta Eiropas deleģētam prokuroram izskatīšanai

EPPO sniedzamā ziņojuma veidlapa pieejama:
<https://www.eppo.europa.eu/lv/form/eppo-report-a-crime>

Ja konsultācijas rezultātā vai patstāvīgi tiek secināts, ka, iespējams, ir konstatējamas noziedzīga nodarījuma, kas ir EPPO kompetencē, pazīmes, Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs, vai deleģēšanas līguma ietvaros cita iestāde (deleģētāja), informējot par to atbalsta sniedzēju, bez kavēšanās iesniedz ziņojumu EPPO

Papildus lūdzam ņemt vērā AFCOS sadarbībā ar EPPO sagatavotu informatīvu materiālu "Kārtība, kādā iestādes ziņo Eiropas Prokuratūrai (EPPO) saistībā ar aizdomām par krāpšanu pret ES finanšu interesēm" – <https://www.fm.gov.lv/lv/normativie-akti-10>

Pēc tam, kad EPPO pieņem lēmumu par lietas ierosināšanu, Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs pieņem lēmumu par aizdomām par krāpšanu

Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs ievada informāciju VIS

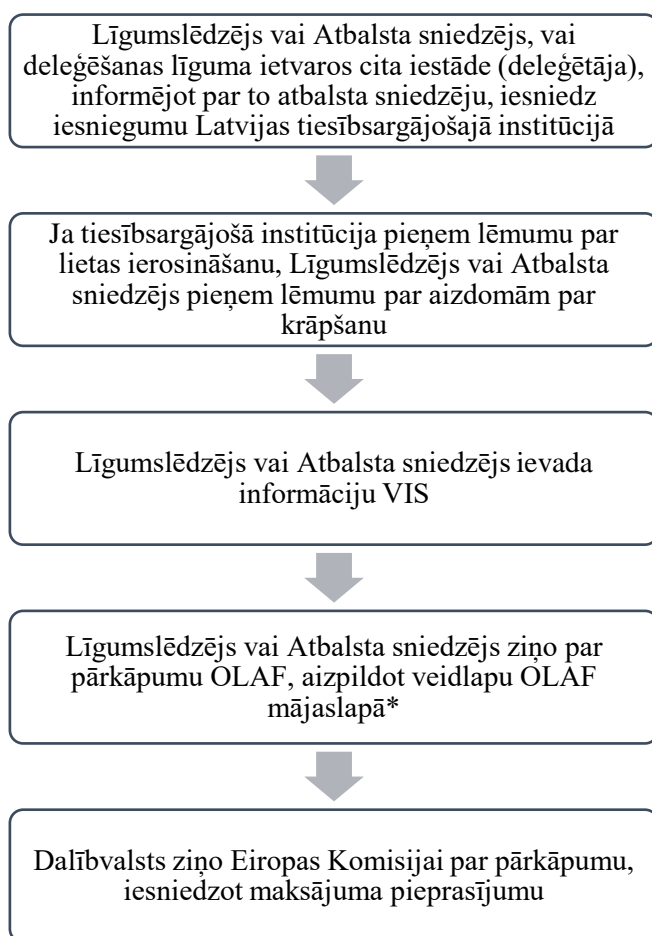
Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs ziņo par pārkāpumu OLAF, aizpildot veidlapu OLAF mājaslapā*, nosūtot EPPO iesniegtā ziņojuma kopiju

Dalībvalsts ziņo Eiropas Komisijai par pārkāpumu, iesniedzot maksājuma pieprasījumu

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments		Dokumenta nosaukums: <i>Skaidrojumi par pārkāpumu konstatēšanu, ziņošanu un atgūšanu Atveseļošanas fonda plāna īstenošanā</i>		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments	Apstiprināts Finanšu ministrijas VSV A.Eberhards	Variants: 2	Datums skatāms laika zīmogā	Lappuse: 12 no 12

Shēma Nr.2

Gadījumos, kad, izvērtējot informāciju, ir radušās aizdomas par iespējamu krāpšanu, kuru apjoms **zem 10 000 EUR**, Līgumslēdzējs vai Atbalsta sniedzējs, vai deleģēšanas līguma ietvaros cita iestāde, veic šādas darbības:



* OLAF veidlapa pieejama šajā linkā: <https://fns.olaf.europa.eu/>