

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs - A.Eberhards	Variants: 5	Datums: 16.11.2018.	Lappuses: 11

Nr.2.6.

VADLĪNIJAS, KAS NOSAKA EIROPAS SAVIENĪBAS STRUKTŪRFONDU UN KOHĒZIJAS FONDA UZRAUDZĪBAS SISTĒMAS DARBĪBAS PAMATPRINCIPUS UN KĀRTĪBU 2014.- 2020.GADA PLĀNOŠANAS PERIODĀ

**NACIONĀLAIS
ATTĪSTĪBAS
PLĀNS 2020**



EIROPAS SAVIENĪBA

Eiropas Savienības
struktūrfondi un
Kohēzijas fonds

I E G U L D Ī J U M S T A V Ā N Ā K O T N Ē

Satura rādītājs

Satura rādītājs	1
Saīsinājumu saraksts	3
I. Vadlīniju mērķis	4
II. Normatīvie akti	4
III. Uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipi	5
IV. Gada ziņojumam nepieciešamās informācijas sagatavošanas, iesniegšanas un publiskošanas kārtība.....	6
V. ES fondu investīciju prognozes izstrāde un uzraudzība	9
VI. n+3 principa ievērošana	10
VII. Budžeta izdevumu un ieņēmumu prognozēšana un izpildes uzraudzība.....	11

Pielikumi:

1. pielikums:

Par horizontālo principu koordināciju atbildīgās institūcijas analīzes kopsavilkums par Eiropas Savienības fondu ieguldījumu horizontālo principu ieviešanā 2014.-2020.gada plānošanas periodā

Saīsinājumu saraksts

Saīsinājums	Skaidrojums / atšifrējums
AI	Atbildīgā iestāde
Apakaškomitejas	Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas perioda apakškomitejas (astoņas apakškomitejas, uzskaitījums ir pieejams esfondi.lv http://www.esfondi.lv/uzraudzibas-komiteja-1)
DP	Darbības programma
EK	Eiropas Komisija
ES fondi	Eiropas Savienības struktūrfondi un Kohēzijas fonds
Gada ziņojums	Darbības programmas gada īstenošanas un noslēguma ziņojums
HP	Horizontālais princips
KP VIS	Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēma
MK	Ministru kabinets
PV	Prioritārais virziens
SAM	ES fondu 2014.-2020.gada plānošanas perioda specifiskais atbalsta mērķis
SI	Sadarbības iestāde (Centrālā finanšu un līgumu aģentūra)
Starpresoru vienošanās	Starpresoru vienošanās par SI un AI sadarbību ES fondu vadībā 2014.-2020.gada plānošanas periodā
UK	Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas perioda uzraudzības komiteja
UK e-portfelis	ES fondu uzraudzības komiteju vadības sistēma, tīmekļa vietne internetā http://kom.esfondi.lv
VARAM	Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija
VI	ES fondu vadošā iestāde

Normatīvo aktu saīsinājumi

Saīsinājums	Normatīvais akts
Likums	Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020. gada plānošanas perioda vadības likums
MK noteikumi Nr.108	Ministru kabineta 2015.gada 24.februāra noteikumi 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”
MK noteikumi Nr.784	Ministru kabineta 2014.gada 16.decembra noteikumi Nr.784 „Kārtība, kādā Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadībā iesaistītās institūcijas nodrošina plānošanas dokumentu sagatavošanu un šo fondu ieviešanu 2014.-2020. gada plānošanas periodā”
MK noteikumi Nr. 367	Ministru kabineta 2014.gada 1.jūlija noteikumi Nr.367 “Reģionālās attīstības uzraudzības un novērtēšanas kārtība”
Komisijas regula Nr.966/2012	Eiropas Parlamenta un Padomes 2012.gada 25.oktobra regula (ES, Euratom) Nr. 966/2012 par finanšu noteikumiem, ko piemēro Savienības vispārējam budžetam, un par Padomes Regulas (EK, Euratom) Nr. 1605/2002 atcelšanu
ESF regula Nr.	Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 17. decembra Regula (ES) Nr. 1304/2013 par Eiropas Sociālo fondu un ar ko atceļ Padomes Regulu (EK) Nr.

1304/2013	1081/2006
Vispārējā regula Nr.1303/2013	Eiropas Parlamenta un Padomes 2013.gada 17.decembra Regula (ES) Nr. 1303/2013, ar ko paredz kopīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu, Kohēzijas fondu, Eiropas Lauksaimniecības fondu lauku attīstībai un Eiropas Jūrlietu un zivsaimniecības fondu un vispārīgus noteikumus un atceļ Padomes Regulu (EK) Nr. 1083/2006
Īstenošanas regula Nr. 215/2014	Komisijas īstenošanas regula (ES) Nr. 215/2014 (2014. gada 7. marts), ar kuru paredz noteikumus, kā īstenot Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 1303/2013, ar ko paredz kopīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu, Kohēzijas fondu, Eiropas Lauksaimniecības fondu lauku attīstībai un Eiropas Jūrlietu un zivsaimniecības fondu un vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu, Kohēzijas fondu un Eiropas Jūrlietu un zivsaimniecības fondu, attiecībā uz metodoloģiju klimata pārmaiņu mērķu sasniegšanas atbalstam, starpposma mērķu un galamērķu noteikšanu darbības rezultātu satvarā un intervences kategoriju nomenklatūru Eiropas strukturālajiem un investīciju fondiem. Komisijas īstenošanas regula (ES) 2018/276 (2018. gada 23. februāris), ar ko Īstenošanas regulu (ES) Nr. 215/2014 groza attiecībā uz izmaiņām par starpposma mērķu un galamērķu noteikšanu iznākumu rādītājiem darbības rezultātu satvarā Eiropas strukturālajiem un investīciju fondiem 5 (3) pantā
EK vadlīnijas par snieguma ietvaru	2018. gada 19. jūnijā apstiprinātās EK precizētās vadlīnijās dalībvalstīm par snieguma ietvaru, tā izvērtēšanu un rezervi ¹

I. Vadlīniju mērķis

1. Šo vadlīniju mērķis ir nodrošināt vienotu izpratni par 2014.-2020. gada plānošanas perioda ES fondu uzraudzības sistēmas darbību, tās efektivitātes priekšnosacījumiem, novērst normatīvo aktu prasību, uzraudzības datu un uzraudzības sistēmas pamatelementu izmantošanas atšķirīgas interpretācijas, un skaidrot MK noteikumu Nr.108 noteikto ES fondu ieviešanas uzraudzības sistēmu un iestāžu savstarpējās atskaitīšanās un programmu ieviešanas informācijas apmaiņas kārtību, precizējot ES fondu vadībā iesaistīto iestāžu veicamās darbības, kā arī ziņojumos, ko sagatavo iesniegšanai VI, iekļaujamo informāciju.

II. Normatīvie akti

2. Vadlīnijas ir izstrādātas, pamatojoties uz šādiem normatīvajiem aktiem²:

2.1. Vispārējā regula Nr. 1303/2013, īpaši šādi regulas panti:

- ✓ 22. pants un 27. pants, kurā noteikti pamatprincipi attiecībā uz sasniedzamajiem rezultātiem;
- ✓ 47., 48., 49., 50., 51.pants, kurā noteikti dalībvalsts pienākumi attiecībā uz ES fondu ieviešanu uzraudzību, t.sk. par uzraudzības komitejas funkcijām, gada īstenošanas un noslēguma ziņojumu sagatavošanu un ikgadējām izvērtēšanas sanāksmēm ar Eiropas Komisiju;

¹ EK precizētās vadlīnijas skatīt www.esfondi.lv → [ES fondi 2014 - 2020](#) → [Vadlīnijas un skaidrojumi](#), <http://www.esfondi.lv/vadlinijas--skaidrojumi>, sadaļā "Uzraudzība", 9.3.punktā.

² Visi 2014-2020.gada plānošanas perioda normatīvie akti ir atrodami www.esfondi.lv → [ES fondi 2014 - 2020](#) → [Normatīvie akti](#) <http://www.esfondi.lv/normativie-akti>

- ✓ 86. un 136. pants, kurā noteikts ES fondu apguves n+3 princips;
 - ✓ 100.-103.pants, kurā noteiktas darbības attiecībā uz lielajiem projektiem;
 - ✓ 125.pants, kurā noteiktas vadošās iestādes funkcijas un funkciju deleģēšanas principi.
- 2.2. ESF regula Nr. 1304/2013, īpaši šādi regulas panti:
- ✓ 19.pants par jauniešu iniciatīvas ieviešanas uzraudzību;
 - ✓ Kopējie iznākuma un rezultātu rādītāji ESF investīcijām un Jaunatnes nodarbinātības iniciatīvas rezultātu rādītāji (I pielikums un II pielikums).
- 2.3. Komisijas regula Nr.966/2012 30.pants, kas nosaka labas finanšu pārvaldības principus;
- 2.4. Īstenošanas regula Nr. 215/2014 5(3) pants, kas nosaka iespējas iznākuma rādītāju ziņošanai;
- 2.5. Likums, kas nosaka ES fondu vadībā iesaistīto institūciju pienākumus (t.sk. nosaka VI funkcijas, kas tiek deleģētas starpniekinstitūcijai), kā arī ES fondu vadības pamatprincipus;
- 2.6. MK noteikumi Nr.108;
- 2.7. MK 2014.gada 7.oktobra noteikumi Nr. 611 „Prasības Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai”;
- 2.8. MK 2015.gada 10.februāra noteikumi Nr.77 „Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda projektu pārbaūžu veikšanas kārtība 2014.-2020.gada plānošanas periodā”;
- 2.9. MK noteikumi Nr.784;
- 2.10. VI izstrādātās vadlīnijas³ (t.sk. Vadlīnijas par attiecināmo un neattiecināmo izmaksu noteikšanu);
- 2.11. EK vadlīnijas par snieguma ietvaru.

III. Uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipi

3. ES fondu uzraudzību veic, lai:
- 3.1. nodrošinātu prioritāro virzienu, ieguldījumu prioritāšu, SAM un pasākumu īstenošanas un rezultātu sasniegšanas uzraudzību attiecībā uz plānošanas dokumentos un MK noteikumos par SAM un pasākumu īstenošanu noteikto investīciju finanšu, iznākuma, rezultāta rādītāju, galveno īstenošanas posmu sasniegšanu (t.sk. attiecībā uz snieguma ietvara sasniegšanu 2018.gadā un 2023.gadā) un HP īstenošanu, t.sk. HP rādītāju uzraudzību;
- 3.2. apkopotu informāciju un informētu EK, MK, Saeimu, UK un apakškomitejas, kā arī ES fondu vadībā iesaistītās institūcijas par ES fondu ieviešanas progresu, problēmām ES fondu īstenošanā un nepieciešamo rīcību šo problēmu novēršanai;
- 3.3. nodrošinātu UK un apakškomiteju lēmumu un UK un apakškomiteju sēžu laikā izteikto ieteikumu izpildes uzraudzību;

³ Visas 2014-2020.gada plānošanas perioda VI izstrādātās vadlīnijas ir atrodamas www.esfondi.lv → [ES fondi 2014 - 2020](#) → [Vadlīnijas un skaidrojumi](#), [http://www.esfondi.lv/vadlinijas--skaidrojumi](http://www.esfondi.lv/vadlinijas-skaidrojumi)

- 3.4. izstrādātu priekšlikumus ES fondu investīciju efektivitātes un SAM mērķu ieviešanas uzlabošanai;
 - 3.5. nodrošinātu koordinētu investīciju plānošanu, kā arī investīciju loģisku secību, kompleksu investīciju projektu īstenošanu un veikto ieguldījumu un noteikto uzraudzības rādītāju teritoriālā griezumā analīzi, ja MK noteikumos par SAM īstenošanu, projektu iesniegumu vērtēšanas kritērijos vai projektu iesniegumu atlases nolikumā ir noteikts finansējuma saņēmējiem norādīt rādītājus teritoriālā griezumā;
 - 3.6. nodrošinātu regulas Nr. 1303/2013 61.pantā noteikto prasību izpildi attiecībā uz projektos gūtiem ieņēmumiem, t. sk., ka EK tiek deklarēti attiecināmi izdevumi – par ko uzraudzības funkciju atbilstoši funkciju deleģējumam veic SI.
4. VI atbild par ES fondu vadību, tās īstenošanas efektivitāti, uzraudzības sistēmas izveidi un darbību, un saskaņā ar Likumu un citiem normatīvajiem aktiem deleģē uzraudzības funkciju veikšanu AI un SI par to pārziņā esošajiem SAM un to pasākumiem. AI un SI atrunā sadarbības pamatprincipus un jomas starpresoru vienošanās.
5. Šo vadlīniju 3.1.-3.4. un 3.6. apakšpunktā noteikto uzraudzības uzdevumu izpildei VI izmanto normatīvajos aktos noteiktos uzraudzības instrumentus un procedūras.
6. Šo vadlīniju 3.5.apakšpunktā noteikto uzraudzības uzdevumu izpildi VARAM veic saskaņā ar MK noteikumu Nr.784 6.punktu⁴, tai skaitā atbilstoši MK noteikumu Nr. 367 5.3.apakšpunktam, sagatavojot analītisko ziņojumu.
7. Uzraudzības informācijas avots ir KP VIS:
- 7.1. AI un SI atbilstoši kompetencei veic datu ievadi KP VIS attiecīgi saskaņā ar starpresoru vienošanās un Finanšu ministrijas iekšējo noteikumu nosacījumiem, kā arī KP VIS Biznesa rokasgrāmatā noteikto.
 - 7.2. Projektu iesniedzēji un finansējuma saņēmēji veic datu ievadi KP VIS projektu līmenī (ja attiecināms).

IV. Gada ziņojumam⁵ nepieciešamās informācijas sagatavošanas, iesniegšanas un publiskošanas kārtība

8. Atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajam par deleģēto uzraudzības funkciju izpildi uzraudzības funkciju nodrošināšanai VI nošķir:
- 8.1. kvalitatīvās uzraudzības informācijas apkopošanu un analīzi;
 - 8.2. operatīvās finanšu uzraudzības informācijas (VI sagatavotie ikmēneša pārskati par valsts budžeta izpildi, pārskati par maksājumu plānu izpildi, dati no KP VIS u.tml.) apkopošanu, saskaņošanu un analīzi.
9. ES fondu ieviešanas kvalitatīvās uzraudzības pamatā ir ES fondu vadībā iesaistīto institūciju sniegtā informācija, t.sk.:

⁴ 6. Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija analizē atbildīgo iestāžu sagatavoto specifisko atbalsta mērķu teritoriālo kartējumu atbilstoši Reģionālās politikas pamatnostādņēm 2013.–2019.gadam, izvērtējot minēto mērķu savstarpējo efektu un ietekmi uz teritoriju attīstību, kā arī atbilstību pašvaldību attīstības programmās noteiktajiem mērķiem un investīciju plāniem, sniedzot atbildīgajām iestādēm, vadošajai iestādei un par nozaru politiku atbildīgajām ministrijām priekšlikumus specifisko atbalsta mērķu īstenošanai.

⁵ FM sagatavotie gada ziņojumi ir pieejami ES fondu tīmekļa vietnē <http://www.esfondi.lv> → [Materiāli un ziņojumi](#) → [ES fondu ziņojumi 2014-2020](#) → [Gadskārtējie ieviešanas ziņojumi](#), <http://www.esfondi.lv/gadskartejie-ieviesanas-zinojumi>

- 9.1. par HP koordināciju atbildīgo institūciju - Labklājības ministrijas vai VARAM - analīzes kopsavilkumi, ko iesniedz VI līdz 2017., 2019. un 2025. gada 20. martam (VI ieteikumus analīzes kopsavilkuma sagatavošanai skatīt šo vadlīniju 1.pielikumā);
 - 9.2. VARAM sagatavots un katru gadu līdz 30.jūnijam, sākot ar 2016.gadu, publiskots⁶ analītiskais ziņojums par ES fondu ieguldījumiem un uzraudzības rādītājiem Latvijas administratīvajās teritorijās saskaņā ar VARAM izstrādātiem metodiskajiem ieteikumiem „Par Kohēzijas politikas fondu 2014.–2020.gada plānošanas perioda ieguldījumu teritoriālo analīzi un datu uzkrāšanu”;
 - 9.3. SI organizētās starpministriju sanāksmes par SAM ieviešanas progresu, t.sk. AI un VI atsevišķi organizētās sanāksmes, kad nepieciešams, un UK vai apakškomiteju sēdes, kurās pēc SI, AI, VI vai UK vai apakškomiteju locekļu iniciatīvas ziņo par to ierosinātajiem jautājumiem.
10. Šo vadlīniju 9.1. un 9.2. apakšpunktos minētos ziņojumus VI trīs darba dienu laikā no to saņemšanas ievieto UK e-portfelī tīmekļa vietnē <http://kom.esfondi.lv>, un nosūta UK kontaktlistei informatīvajam nolūkam. Ziņojumu precizēšanas gadījumā precizēto versiju trīs darba dienu laikā arī ievieto UK e-portfelī, informējot UK kontaktlisti. Ja ziņojumos ir iekļauti vai no UK dalībniekiem ir saņemti konkrēti un reāli īstenojami priekšlikumi korektīvajiem pasākumiem/darbībām, VI tos izskata un lemj par rīcību (kā viena no iespējamām rīcībām ir jautājuma iekļaušana UK darba kārtībā).
11. VI izstrādā kārtējo gada ziņojumu, ņemot vērā šo vadlīniju 9.punktā minēto informāciju, KPVIS pieejamos datus, informāciju, kas kļūva zināma no šo vadlīniju 9.3.apakšpunktā minētiem uzraudzības instrumentiem, un lūdz AI un SI papildus sniegt nepieciešamo kvalitatīva rakstura informāciju, ja nepieciešams.
12. Gada ziņojuma sagatavošanas vajadzībām VI sagatavo aktuālo informāciju no KP VIS gadu dalījumā par rādītāju faktisko izpildi⁷, t.sk. par rādītāju faktisko izpildi teritoriālajā griezumā, ja attiecināms.
13. AI pienākums ir nodrošināt, ka rādītāju pasēs satur pilnīgu informāciju un ir skaidri nedefinētas izmērāmas darbības, kas nosaka mērķa vērtību par izpildītu (rādītāju par sasniegtu)⁸, t.sk. kontekstā ar snieguma ietvara mērķu sasniegšanu (skatīt šo vadlīniju 15.-17. punktus).
14. VI sagatavoto gada ziņojuma projektu, t.sk. šo vadlīniju 12.punktā sagatavoto informāciju par rādītājiem, nosūta UK dalībniekiem saskaņošanai UK rakstiskās procedūras ietvaros, lūdzot sniegt skaidrojumus, precizējumus un papildinājumus, ja nepieciešams. Gada ziņojuma sagatavošanas procesā radušos jautājumus un turpmāko rīcību izrunā arī SI organizētajās starpministriju sanāksmēs par SAM ieviešanas progresu, ja attiecināms.
15. VI, regulāri un jo īpaši gada ziņojuma izstrādes ietvaros, vērtējot **snieguma ietvara rādītāju izpildi**⁹, secina, vai ir saskatāmi riski Īstenošanas regulā Nr.215/2014 un EK

⁶ Analītiskais ziņojums tiek publiskots Reģionālās attīstības indikatoru modulī <http://raim.gov.lv/>: “Temātiskā analīze” →”Par ES fondu (2014.-2010.) ieguldījumiem”, <http://raim.gov.lv/node/49>.

⁷ Standartā datu izgūšanas diena informācijas sagatavošanai ir februāra sestā darba diena. Atkarībā no situācijas izvērtēšanas, gada ziņojuma sagatavošanas vajadzībām var tikt vilkti arī papildu pārskati citos datumos, ja nepieciešams.

⁸ Vēršam uzmanību, ka AI ir jāsaņemas ar VI precizējumi rādītāju pasē (indikatīvi reizi gadā atbilstoši VI uzaicinājumam), lai VI nepieciešamības gadījumā var par to informēt EK. Bez saskaņošanas ar EK un DP grozījumiem, ja attiecināms, vai atsevišķos gadījumos bez vadošās iestādes atļaujas, nav pieļaujamas izmaiņas, kas maina rādītāja būtību (t.i., rādītājā uzskaitāmās lietas, kas izriet no definīcijas), nosaukumu, mērvienību, mērķa vērtības noteikšanas principus/metodoloģiju, kā arī starpposma (kur attiecināms) un mērķa vērtības.

⁹ Snieguma ietvara izpildes izvērtējumu aplūko katram PV un katram fondam atsevišķi PV līmenī, izņemot tehniskās palīdzības PV, piemēram, ja vienā prioritārajā virzienā ir 2 fondi, tad skata katru fondu atsevišķi; JNI vērtē atsevišķi no ESF. Ir saskaitāmi 16 atsevišķi izpildes izvērtējumi.

vadlīnijās par snieguma ietvaru paredzēto sankciju piemērošanai¹⁰ rādītāju nesasniegšanas gadījumā saskaņā ar zemāk minētiem principiem.

Sankciju veidi par snieguma ietvara neizpildi	Kategorijas sankciju piešķiršanas izvērtēšanai	
	Ja PV fondu dalījumā ir 2 rādītāji (t.sk.finanšu rādītāji)	Ja PV fondu dalījumā ir 3 un vairāk rādītāju (t.sk.finanšu rādītāji)
Vērtējot 2018.gada snieguma ietvaru		
Snieguma ietvara rezerves (6%) nepiešķiršana ¹¹ (neizpildes gadījumā – rezerves nepiešķiršana/ pārdale uz citu prioritāro virzienu)	Rezervi piešķir, ja abi rādītāji ir sasniegti vismaz par 85%	Rezervi piešķir, ja rādītāji sasniegti par 85%, izņemot vienu, kuram pieļaujama vērtības sasniegšana vismaz 75%
Starpposmu maksājumu apturēšana, ja dalībvalsts neuzsāk korektīvas darbības nopietnu nepilnību gadījumā	Nopietna nepilnība, ja viena rādītāja sasniegtā vērtība ir mazāka par 65%	Pieļaujama viena rādītāja sasniegšana mazāk par 65%; nopietna nepilnība, ja divi rādītāji nesasniedz 65%.
Vērtējot 2023.gada snieguma ietvaru		
Finanšu korekcijas piemērošana plānošanas perioda beigās:	Nopietna nepilnība, ja viena rādītāja sasniegtā vērtība ir mazāka par 65%	Pieļaujama viena rādītāja sasniegšana mazāk par 65%; nopietna nepilnība, ja divi rādītāji nesasniedz 65%
<p>Gadījumos, ja nav izpildītas augstāk norādītās minimālās prasības, tad, lai nolemtu, vai tiek piemērota finanšu korekcija, tiek izrēķināts īpašs snieguma/līdzekļu apguves koeficients pēc šādas formulas:</p> <p style="text-align: center;">$X = \text{VID} / \text{FR}$, kur</p> <p>1) VID - vidējā procentuālā izpilde visiem iznākuma un galveno īstenošanas posmu rādītājiem konkrētā PV fonda snieguma ietvarā;</p> <p>2) FR - finanšu rādītāja procentuālā izpilde konkrētā PV fonda snieguma ietvarā (tā nedrīkst pārsniegt 100 %);</p> <p>3) X - snieguma/līdzekļu apguves koeficients, kas tiek izrēķināts, dalot vidējo procentuālo</p>		

¹⁰ Šo sankciju piemērošana skar attiecības starp dalībvalsti un EK un tiek skatīta atsevišķi no VI vadlīnijās Nr.2.7. "Vadlīnijas par finanšu korekciju piemērošanu, ziņošanu par Eiropas Savienības fondu ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu 2014.-2020.gada plānošanas periodā" piemērojamajām finanšu korekcijām rādītāju nesasniegšanai projektu līmenī.

¹¹ Neattiecas uz Jauniešu nodarbinātības iniciatīvu 7. PV saskaņā ar Vispārējās regulas Nr.1303/2013 20.pantu

Sankciju veidi par snieguma ietvara neizpildi	Kategorijas sankciju piešķiršanas izvērtēšanai											
	Ja PV fondu dalījumā ir 2 rādītāji (t.sk. finanšu rādītāji)	Ja PV fondu dalījumā ir 3 un vairāk rādītāju (t.sk. finanšu rādītāji)										
izpildi ar finanšu rādītāja izpildi.												
Atkarībā no X, tiek piemērota finanšu korekcija, kas ir aprakstīta zemāk redzamajā tabulā.												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Izpildes koeficients (X)</th> <th>Finanšu korekcijas likme¹²</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>$X \geq 65\%$</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>$60\% \leq X < 65\%$</td> <td>5%</td> </tr> <tr> <td>$50\% \leq X < 60\%$</td> <td>10%</td> </tr> <tr> <td>$X < 50\%$</td> <td>25%</td> </tr> </tbody> </table>			Izpildes koeficients (X)	Finanšu korekcijas likme ¹²	$X \geq 65\%$	0	$60\% \leq X < 65\%$	5%	$50\% \leq X < 60\%$	10%	$X < 50\%$	25%
Izpildes koeficients (X)	Finanšu korekcijas likme ¹²											
$X \geq 65\%$	0											
$60\% \leq X < 65\%$	5%											
$50\% \leq X < 60\%$	10%											
$X < 50\%$	25%											

16. Lai uzlabotu snieguma ietvara sasniegšanu un minimizētu snieguma ietvara rezerves zaudēšanu 2018.gadā, EK:
- 16.1. apstiprināja vadlīnijas, kas atļauj snieguma ietvara izpildes datus iekļaut ne tikai līdz 2018. gada beigām EK deklarētos izdevumus, bet arī finansējuma saņēmēja veiktos atbilstīgos izdevumus līdz 2018. gada 31. decembrim, ja tie tiks deklarēti EK līdz 2019. gada 30. jūnijam (attiecīgi finansējuma saņēmēja 2019. gada sākumā SI iesniegtie maksājuma pieprasījumi, kuros ir iekļauti līdz 2018. gada 31. decembrim faktiski veiktie izdevumi).
- 16.2. pieņēma grozījumus Īstenošanas regulā (ES) Nr. 215/2014, atļaujot dalībvalstīm ziņot tādas iznākumu rādītāju vērtības, kas attiecas uz daļēji pabeigtām darbībām.
17. AI, SI un pilsētu pašvaldībām ir jāpievērš liela uzmanība katra noteiktā rādītāja sasniegšanas progresam SAM un SAM pasākuma līmenī, īpaši, lai nepieļautu snieguma ietvara rādītāju nesasniegšanu DP apstiprinātajā apjomā un termiņā, kā arī operatīvi jāziņo VI par šāda veida riskiem, piemēram UK un ikgadējās uzraudzības sanāksmes ar EK ietvaros.

V. ES fondu investīciju prognozes izstrāde un uzraudzība

18. Reizi gadā VI sadarbībā ar SI sagatavo ES fondu investīciju prognozi iesniegšanai MK līdz 1.martam.
19. Par pamatu investīciju prognozes izveidei ņem plānotos maksājumu pieprasījumu iesniegšanas grafikus un projektu finansēšanas plānus, kas ir pieejami KP VIS. Savukārt, ja projektu īstenošana vēl nav uzsākta, - projektu iesniegumu atlases plānoto izsludināšanas laika grafiku un plānoto projektu iesniegšanas termiņu. Visi dati tiek atbilstoši novērtēti un apstrādāti (piemērota eksperta metode, kā arī ņemti vērā riska faktori un citi noviržu pieņēmumi). SI nodrošina komunikāciju ar finansējuma saņēmējiem un AI par nepieciešamo informāciju investīciju prognozes izstrādei, ja nepieciešams.
20. AI priekšlikumus investīciju ieviešanas gaitas uzlabošanai sniedz SI starpresoru vienošanās noteiktajā kārtībā, t.sk. regulārajās starpministriju sanāksmēs par SAM ieviešanas progresu, ko SI ņem vērā pie minētās prognozes izstrādes.
21. Līdz šo vadlīniju 18.punktā minētās prognozes izskatīšanai MK, kas tiek iesniegta MK kopā ar FM pusgada ziņojumu par Kohēzijas politikas Eiropas Savienības fondu investīciju progresu¹³:

¹² Finanšu korekciju var korigēt, ja pamato ar ārēju faktoru un force majeure apstākļiem – finanšu korekciju var samazināt līdz pat 50% atkarībā no faktoru ietekmes nozīmīguma

- 21.1. VI sadarbībā ar SI veic precizējumus, ņemot vērā iepriekšējā gada investīciju prognozes izpildi, kā arī iespējamos riskus, ja tādi kļūst zināmi;
- 21.2. AI atbilstoši kompetencei, ja nepieciešams, sniedz viedokli par FM pusgada ziņojumu par Kohēzijas politikas Eiropas Savienības fondu investīciju progresu, t.sk. investīciju prognozi, tā saskaņošanas procesa ietvaros.
22. VI indikatīvi reizi mēnesī gatavo aktuālāko informāciju par ES fondu ieviešanas progresu¹⁴, t.sk. aktualizējot šo vadlīniju 18. punktā minēto investīciju prognozi ar pieejamo operatīvo informāciju, un apmainās ar to ar SI un AI. Tādējādi visām iestādēm ir pieejama vienota informācija par ieviešanas progresu un dota iespēja iesaistīties un operatīvi informēt par problēmām/riskiem SAM/to pasākumu ietvaros.
23. MK izskatīto šo vadlīniju 18. punktā minētās prognozes izpildi VI vērtē gan operatīvās progresa informācijas ietvaros, ko nosūta AI un SI šo vadlīniju 22.punkta ietvaros, gan šo vadlīniju 9.3.apakšpunktā minēto uzraudzības instrumentu ietvaros un būtisku risku/noviržu gadījumos¹⁵ ierosina konkrētas un reāli izpildāmas rīcības to novēršanai, t.sk., ja nepieciešams, grozījumus DP, saskaņojot rīcību UK. Ja nepieciešams, nozares ministrija, kuras pārziņā ir attiecīgais specifiskā atbalsta mērķis vai tā pasākums, vai nozares ministrija, kuras padotībā ir attiecīgais finansējuma saņēmējs vai FM informē MK par minētajām problēmām un iesniedz priekšlikumus to risinājumiem.
24. Investīciju prognoze tiek izmantota, lai veidotu budžeta prognozes (skat.vadlīniju VII sadaļu), snieguma ietvara finanšu mērķa uzraudzībai un deklarējamo izdevumu prognožu jeb N+3 uzraudzībai (skat. vadlīniju VI sadaļu).

VI. n+3 principa ievērošana

25. Vispārējās regulas Nr. 1303/2013 136.panta 1. punktā noteiktais nosacījums paredz, ka EK atceļ saistības jebkurai DP summas daļai, kas nav izmantota avansa un starpposma maksājumiem vai par kuru līdz 31.decembrim trešajā gadā pēc programmas budžeta saistību gada nav sagatavots maksājuma pieteikums.
26. Ja līdz šo vadlīniju 25.punktā noteiktajam termiņam attiecīgais finansējuma apjoms nav nosegts ar saņemtiem vai EK pieprasītiem maksājumiem, dalībvalsts zaudē finansējumu¹⁶.
27. Ikgadējais piešķirums katram ES fondam ir noteikts DP¹⁷.
28. Praktiski n+3 princips nozīmē, ka VI, SI un AI atbilstoši kompetencei ir jāplāno un jāuzrauga DP, SAM un to pasākumu ieviešana, lai neiestātos n+3 principa neizpilde.

¹³ FM sagatavotie pusgada ziņojumi par Kohēzijas politikas Eiropas Savienības fondu investīciju progresu ir pieejami ES fondu tīmekļa vietnē: <http://www.esfondi.lv> → [Materiāli un ziņojumi](#) → [Ziņojumi Ministru kabinetam](#), <http://www.esfondi.lv/ziņojumi-Ministru-kabinetam> [kumlapa](#)

¹⁴ Ikmēneša progresa informācija pieejama ES fondu tīmekļa vietnē: <http://www.esfondi.lv> → [Materiāli un ziņojumi](#) → [Ziņojumi Ministru kabinetam](#), <http://www.esfondi.lv/ziņojumi-Ministru-kabinetam>. Detalizēta informācija par plāniem un to izpildi pieejama ES fondu tīmekļa vietnē <http://www.esfondi.lv> → [ES fondi 2014 - 2020](#) → [Ieviešana](#) → [Ieviešanas plāni](#), savukārt informācija par ieviešanas progresu ir pieejama <http://www.esfondi.lv> → [ES fondi 2014 - 2020](#) → [Ieviešana](#) → [Ieviešanas progress](#).

¹⁵ Par būtiskām novirzēm ir uzskatāmas novirzes virs 25% no prognozes noteiktā. Novirze ir pamatojama ar MK noteikumu Nr.784 apstiprināto pieeju piemērot finanšu disciplīnu pie nosacījuma, ja projekta gada plāns nav izpildīts par > 25%, tādējādi samazinot projektam ES fonda un valsts budžeta līdzfinansējumu par starpību, kas pārsniedz 25% no plānoto maksājuma pieprasījumu iesniegšanas grafikā paredzētā

¹⁶ 2017. gada decembrī EK noteica labvēlīgāku un elastīgāku pieeju, mainot principu no “n+3” katram fondam atsevišķi (ERAF, KF, ESF un JNI) uz kopējo mērķi programmā. N+3 neizpildes gadījumā, atceļama summa tiek attiecināta uz konkrēto fondu. EK dokuments ir pieejams EK tīmekļa vietnē ec.europa.eu: [European Commission](#) → [EU regional and urban development](#) → [Regional Policy](#) → [Information sources](#) → [Legislation and guidance](#), http://ec.europa.eu/regional_policy/EN/information/legislation/guidance/

¹⁷ DP ir pieejama ES fondu tīmekļa vietnē www.esfondi.lv → [ES fondi 2014 - 2020](#) → [Plānošana](#) → [Plānošanas dokumenti](#), <http://www.esfondi.lv/planosanas-dokumenti>.

29. VI uzrauga n+3 principa prognožu izpildes statusu, izvērtē progresa atbilstību DP noteikto PV snieguma ietvara finanšu rādītāju starpposma vērtībām vai citai aktuālai informācijai par SAM ieviešanu un apmainās ar informāciju ar AI un SI šo vadlīniju 22.punktā noteikto darbību ietvaros.

30. Visu iesaistīto pušu – AI, SI un VI – pienākums ir nekavējoties savstarpēji apmainīties ar informāciju par tai zināmiem riskiem, kuriem ir vai var būt būtiska ietekme uz n+3 principa izpildi un kam ir nepieciešama nekavējoša rīcība, kā arī par ierosinājumiem risku novēršanai, ja nepieciešams, sniedzot priekšlikumus iesniegšanai MK.

VII. Budžeta izdevumu un ieņēmumu prognozēšana un izpildes uzraudzība

31. ES fondu ieviešanai nepieciešamā budžeta finansējuma nodrošināšanā un uzraudzībā VI veic:

31.1. nepieciešamā valsts budžeta finansējuma prognozēšanu un nozares ministrijas, citas centrālās valsts iestādes un SI sagatavoto valsts budžeta finansējuma pieprasījumu izvērtēšanu;

31.2. ieņēmumu no ES fondiem prognozēšanu;

31.3. ikmēneša valsts budžeta izdevumu un ieņēmumu no ārvalstu finanšu palīdzības plāna uzraudzību, izmantojot Valsts kases sniegto informāciju.

32. Budžeta izdevumu prognozes VI veido uz investīciju prognozes bāzes, kā arī citiem pieņēmumiem un analīzes, ņemot vērā likumprojekta “Par vidēja termiņa budžeta ietvaru” un likumprojekta “Par valsts budžetu kārtējam gadam” sagatavošanas laika grafiku.

33. Ikmēneša uzraudzības procesā VI izvērtē datus par valsts budžeta izdevumu plāna izpildi, atsevišķi analizējot datus par kopējo ministrijas valsts budžeta izdevumu plāna izpildi (t.sk. arī ES fondu dalījumā). Ja uzraudzības procesā ir konstatētas būtiskas novirzes no budžeta izpildes, VI sniedz priekšlikumus turpmākai rīcībai, iekļaujot tos FM pusgada ziņojumā par Kohēzijas politikas Eiropas Savienības fondu investīciju progresu.

34. Ieņēmumu plānošanā VI izmanto informāciju par ES fondu projektu budžeta izdevumu prognožu apjomu un maksājumu apjomu finansējuma saņēmējiem. Pēc ikmēneša informācijas izvērtēšanas par faktisko ieņēmumu prognozes izpildi, t.i., faktiski saņemtajiem maksājumiem no EK, VI var sniegt priekšlikumus turpmākai rīcībai, lai veicinātu ieņēmumu prognozes izpildi.