

EIROPAS SAVIENĪBAS FONDU REVĪZIJAS DEPARTAMENTS

R E G L A M E N T S

RĪGĀ

02.08.2013

Nr. 12-16/7

Izdots saskaņā ar
Valsts pārvaldes iekārtas likuma
75.panta otro daļu

I. Vispārīgie jautājumi

1. Reglaments nosaka Finanšu ministrijas (turpmāk – ministrija) Eiropas Savienības fondu revīzijas departamenta (turpmāk – departaments) darbības mērķi, uzdevumus, struktūru un darba organizāciju.

2. Departaments ir ministrijas struktūrvienība, kas administratīvi ir tieši pakļauta valsts sekretāram un funkcionāli pakļauta ministram.

3. Departamenta darbības mērķis ir nodrošināt Eiropas Savienības fondu un ārvalstu finanšu palīdzības revīzijas iestādes funkciju izpildi, sniedzot neatkarīgu un objektīvu atzinumu Eiropas Komisijai un donorvalstīm, ministram un valsts sekretāram par Eiropas Savienības fondu un ārvalstu finanšu palīdzības vadības un kontroles sistēmas darbības efektivitāti un deklarēto izdevumu likumību un pareizību.

4. Departaments ir neatkarīgs no pārējām ministrijas struktūrvienībām savas darbības plānošanā, auditu un revīziju veikšanā, ziņojumu sagatavošanā un atzinuma sniegšanā, un tas darbojas, ievērojot Starptautisko revīzijas un apliecinājuma standartu padomes izdotos standartus un Starptautiskās grāmatvežu ētikas standartu padomes izdoto Ētikas kodeksu.

5. Departaments neiesaistās ministrijas tiešo funkciju veikšanā, Eiropas Savienības fondu un ārvalstu finanšu palīdzības finansēto programmu un projektu īstenošanā, atsevišķu projektu un programmu izstrādē, izņemot tehniskās palīdzības revīzijas iestādei projektus, kā arī iekšējās kontroles sistēmas izveidošanā.

II. Departamenta funkcijas un uzdevumi

6. Departaments sniedz priekšlikumus ministram par Eiropas Savienības fondu un ārvalstu finanšu palīdzības kopējās pārvaldības un riska vadības procesa pilnveidošanu, informējot par riskiem un kontroli atbilstošajās jomās.

7. Departaments atbilstoši normatīvo aktu prasībām informē Ministru kabinetu par revīzijas rezultātiem attiecīgajā gadā.

8. Departaments, nodrošinot Eiropas Savienības fondu (Eiropas Sociālā fonda, Eiropas Reģionālās attīstības fonda, Kohēzijas fonda) revīzijas iestādes funkciju īstenošanu 2007.-2013.gada plānošanas periodā, veic šādus uzdevumus:

8.1. izstrādā normatīvos aktus atbilstoši revīzijas iestādes kompetencei un sniedz viedokli par normatīvo aktu projektiem;

8.2. izstrādā nacionālo pozīciju un instrukciju par revīzijas iestādes kompetencē esošajiem jautājumiem;

8.3. atbilstoši revīzijas iestādes kompetencei, izstrādā Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas aprakstu, saskaņā ar Komisijas 2006.gada 8.decembra regulas Nr.1828/2006 21.panta prasībām, un iesniedz vadošai iestādei;

8.4. izstrādā, aktualizē un iesniedz Eiropas Komisijai Eiropas Savienības fondu Vienoto revīzijas stratēģiju;

8.5. piedalās Eiropas Savienības fondu Uzraudzības komitejās un apakškomitejās;

8.6. veic vadības un kontroles sistēmas auditus Eiropas Savienības fondu vadībā iesaistītajās institūcijās un seko līdzi auditu rezultātā izteikto ieteikumu ieviešanas gaitai;

8.7. veic sertifikācijas iestādes apstiprināto izdevumu revīzijas Eiropas Savienības fondu vadībā iesaistītajās institūcijās, kā arī pie finansējuma saņēmējiem un noslēguma maksājuma pieteikuma pamatotības izvērtējumu, un seko līdzi revīziju rezultātā izteikto ieteikumu ieviešanas gaitai;

8.8. sagatavo gada kontroles ziņojumu un atzinumu saskaņā ar Komisijas 2006.gada 11.jūlija Regulas Nr.1083/2006 prasībām, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr.1260/1999 un Komisijas 2006.gada 8.decembra Regulas Nr.1828/2006 prasībām, kas paredz noteikumus par to, kā īstenot Padomes Regulu (EK) Nr.1083/2006, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu, un Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (EK) Nr.1080/2006 par Eiropas Reģionālās attīstības fondu prasībām un iesniedz to Eiropas Komisijai;

8.9. izstrādā noslēguma deklarāciju, kurā iekļauj noslēguma maksājuma pieteikuma pamatotības izvērtējumu un viedokli par noslēguma izdevumu deklarācijā ietverto darījumu likumību un pareizību, tam pievienojot noslēguma kontroles ziņojumu;

8.10. ievada, uzkrāj un pārbauda informāciju Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības informācijas sistēmā par Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas auditiem un sertifikācijas iestādes apstiprināto izdevumu revīzijām;

8.11. nodrošina tehniskās palīdzības Finanšu ministrijai kā Eiropas Savienības fondu revīzijas iestādei projekta īstenošanu.

9. Departaments nodrošina gada kopsavilkuma par iepriekšējā gadā veiktajiem auditiem un revīzijām sagatavošanu departamenta kompetences ietvaros un iesniegšanu Eiropas Komisijai saskaņā ar Padomes 2006.gada 13.decembra Regulu Nr.1995/2006, ar kuru groza Regulu (EK, Euratom) Nr.1605/2002 par Finanšu regulu, ko piemēro Eiropas Kopienu vispārējam budžetam.

10. Departaments, nodrošinot vispārīgās programmas „Solidaritāte un migrācijas plūsmu pārvaldība” Eiropas Ārējo Robežu fonda, Eiropas Atgriešanās fonda, Eiropas Bēgļu fonda un Eiropas Trešo valstu valstspiederīgo integrācijas fonda (turpmāk – fondu) revīzijas iestādes funkciju īstenošanu 2007.-2013.gada plānošanas periodā, veic šādus uzdevumus:

10.1. izstrādā normatīvos aktus atbilstoši revīzijas iestādes kompetencei un sniedz viedokli par normatīvo aktu projektiem;

10.2. izstrādā nacionālo pozīciju un instrukciju par revīzijas iestādes kompetencē esošajiem jautājumiem;

10.3. atbilstoši revīzijas iestādes kompetencei, izstrādā vispārīgās programmas „Solidaritāte un migrācijas plūsmu pārvaldība” vadības un kontroles sistēmas aprakstu un iesniedz vadošai iestādei;

10.4. izstrādā, aktualizē un iesniedz Eiropas Komisijai vispārīgās programmas „Solidaritāte un migrācijas plūsmu pārvaldība” fondu Vienotās revīzijas stratēģijas;

10.5. piedalās vispārīgās programmas „Solidaritāte un migrācijas plūsmu pārvaldība” fondu Vadības komitejās;

10.6. veic vispārīgās programmas „Solidaritāte un migrācijas plūsmu pārvaldība” fondu vadības un kontroles sistēmas auditus fondu vadībā iesaistītajās institūcijās un seko līdzī auditu rezultātā izteikto ieteikumu ieviešanas gaitai;

10.7. veic vispārīgās programmas „Solidaritāte un migrācijas plūsmu pārvaldība” fondu izdevumu izlases pārbaudes fondu vadībā iesaistītajās institūcijās, kā arī pie finansējuma saņēmējiem un seko līdzī revīziju rezultātā izteikto ieteikumu ieviešanas gaitai;

10.8. nodrošina vispārīgās programmas „Solidaritāte un migrācijas plūsmu pārvaldība” fondu gada programmu ziņojumu, kas ietver gada revīzijas ziņojumu, atzinumu par fondu vadības un kontroles sistēmu darbību un deklarāciju par izdevumu likumību un pareizību, sagatavošanu un iesniegšanu vadošajām iestādēm iesniegšanai Eiropas Komisijā;

10.9. nodrošina gada kopsavilkuma par iepriekšējā gadā veiktajiem auditiem un izdevumu izlases pārbaudēm sagatavošanu revīzijas iestādes kompetences ietvaros un iesniegšanu vadošajām iestādēm;

10.10. nodrošina vispārīgās programmas „Solidaritāte un migrācijas plūsmu pārvaldība” tehniskās palīdzības projektu īstenošanu un revīzijas iestādes uzdevumu īstenošanai veikto ārpakalpojumu kvalitātes uzraudzību.

11. Departaments, nodrošinot Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta (turpmāk – finanšu instrumenti) revīzijas iestādes funkciju īstenošanu 2009.-2014.gada periodā, veic šādus uzdevumus:

11.1. izstrādā normatīvos aktus atbilstoši revīzijas iestādes kompetencei un sniedz viedokli par normatīvo aktu projektiem;

11.2. izstrādā nacionālo pozīciju un instrukciju par revīzijas iestādes kompetencē esošajiem jautājumiem;

11.3. atbilstoši revīzijas iestādes kompetencei izstrādā finanšu instrumentu vadības un kontroles sistēmas aprakstu un iesniedz vadošai iestādei;

11.4. nodrošina institūcijās un revīzijas iestādē izveidotās finanšu instrumentu un programmu vadības un kontroles sistēmas atbilstības novērtējumu;

11.5. izstrādā, aktualizē un iesniedz donoralstīm finanšu instrumentu Vienoto revīzijas stratēģiju;

11.6. sagatavo un iesniedz vadošajai iestādei gada revīzijas plānu;

11.7. veic finanšu instrumentu un programmu vadības un kontroles sistēmas auditus finanšu instrumentu vadībā iesaistītajās institūcijās un seko līdzi auditu rezultātā izteikto ieteikumu ieviešanas gaitai;

11.8. veic finanšu instrumentu projektu revīzijas finanšu instrumentu vadībā iesaistītajās institūcijās, kā arī pie finansējuma saņēmējiem un seko līdzi revīziju rezultātā izteikto ieteikumu ieviešanas gaitai;

11.9. sagatavo un iesniedz donoralstīm gada revīzijas ziņojumu un atzinumu par izveidoto vadības un kontroles sistēmas darbības efektivitāti un deklarēto izdevumu likumību un pareizību;

11.10. sagatavo un iesniedz donoralstīm noslēguma revīzijas ziņojumu un noslēguma deklarāciju, kurā ir izvērtēta noslēguma maksājuma pieteikuma pamatotība.

12. Departaments nodrošina Eiropas Globalizācijas pielāgošanās fonda revīzijas iestādes funkciju īstenošanu 2007.-2013.gada plānošanas periodā, ievērojot normatīvos aktus par kārtību, kādā nodrošina revīzijas iestādes funkcijas Eiropas Savienības fondu vadībā.

13. Departaments nodrošina informācijas apmaiņu ar Eiropas Komisiju attiecībā uz Eiropas Komisijai iesniegto noslēguma izdevumu deklarāciju pārbaudēm 2004.-2006.gada plānošanas perioda Kohēzijas fonda projektiem, Eiropas Savienības struktūrfondiem - Eiropas Sociālajam fondam, Eiropas Reģionālās attīstības fondam, Eiropas Lauksaimniecības virzības un garantiju fonda Virzības daļai, Zivsaimniecības vadības finansēšanas instrumentam.

14. Lai nodrošinātu ministriju un iestāžu sadarbību Eiropas Savienības finanšu interešu aizsardzības jautājumos, departaments kā Krāpšanas apkarošanas koordinācijas dienests (AFCOS Anti - fraud Coordination Service) veic šādus uzdevumus:

14.1. nodrošina Eiropas Savienības finanšu interešu aizsardzības koordinācijas padomes sekretariāta funkcijas izpildi;

14.2. koordinē Līguma par Eiropas Savienības darbību 325.pantā minētā ziņojuma anketas sagatavošanu un iesniegšanu Eiropas Komisijai;

14.3. nodrošina informācijas apmaiņu starp Eiropas Biroju krāpšanas apkarošanai (OLAF) un attiecīgajām valsts kompetentajām iestādēm;

14.4. piedalās Eiropas Savienības dalībvalstu AFCOS ikgadējā sanāksmē, kā arī citās OLAF organizētajās sanāksmēs un darba grupās;

14.5. sniedz ministrijas vadībai ieteikumus par Eiropas Savienības finanšu interešu aizsardzības uzlabošanu.

15. Departaments koordinē un piedalās Eiropas Komisijas, Eiropas Revīzijas palātas vizītēs un Eiropas Savienības dalībvalstu un ārvalstu finanšu palīdzības donorvalstu pārstāvju vizītēs, pārstāv valsts intereses Eiropas Savienības un citās institūcijās atbilstoši departamenta kompetencē esošajiem jautājumiem.

16. Departaments savas kompetences ietvaros nodrošina Valsts kontroles, Eiropas Savienības un ārvalstu finanšu palīdzības donorvalstu institūciju veikto revīziju un auditu ziņojumu attiecībā uz Eiropas Savienības fondiem un ārvalstu finanšu palīdzību saskaņošanu, kā arī ziņojumos sniegto ieteikumu ieviešanas uzraudzību un sadarbību ar Valsts kontroles, Eiropas Komisijas un Eiropas Revīzijas palātas auditoriem.

17. Departaments izstrādā normatīvos aktus, procedūras un metodiku atbilstoši Eiropas Savienības un Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, kā arī saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem un Ētikas kodeksu, kā arī sniedz komentārus par citu iestāžu un struktūrvienību izstrādāto normatīvo aktu projektiem savas kompetences ietvaros.

18. Departaments regulāri izvērtē neatkarīgu ekspertu pakalpojumu nepieciešamību departamenta kompetences, vadības un kontroles sistēmas auditu un sertificēto izdevumu revīziju veikšanai, metodikas uzlabošanai un darbinieku apmācībai.

19. Departaments funkciju īstenošanai nepieciešamo informāciju uzkrāj, apkopo, sistematizē un analizē departamenta izveidotajās datu bāzēs un Finanšu ministrijas portālā.

20. Departaments savas kompetences ietvaros veic arī citus līdzīga rakstura un kvalifikācijas uzdevumus.

III. Departamenta struktūra

21. Departamentu vada direktors, kura kompetence ir noteikta ministrijas reglamentā, šajā reglamentā un amata aprakstā. Departamenta direktors pilda Eiropas Savienības fondu un ārvalstu finanšu palīdzības revīzijas iestādes vadītāja funkcijas. Departamenta direktors administratīvi ir tieši pakļauts valsts sekretāram, funkcionāli – ministram.

22. Departamenta direktora tiešā pakļautībā ir departamenta direktora vietnieks sadarbībai ar Eiropas Komisiju un departamenta direktora vietnieks kvalitātes kontroles jautājumos.

23. Departamenta direktors var dot tiešus uzdevumus jebkuram departamenta ierēdnim un darbiniekam.

IV. Departamenta darba organizācija

24. Darba organizācijas kārtību departamentā nosaka šis reglaments un valsts sekretāra izdoti iekšējie normatīvie akti, kā arī departamenta direktora izdoti iekšējie rīkojumi.

25. Departamenta darbs tiek organizēts pēc projektu vadības principiem, kad katram audita uzdevumam tiek nozīmēts atbildīgais auditors un viņam pakļauta audita komanda konkrētā audita uzdevuma izpildei.

26. Lai nodrošinātu departamentam uzticēto funkciju efektīvu izpildi, departamenta direktors ar iekšēju rīkojumu nozīmē atbildīgo par konkrētas funkcijas plānošanu, koordināciju, kontroli un vadību.

27. Lai nodrošinātu efektīvu un mērķtiecīgu cilvēkresursu pārvaldību, departamenta direktors vecākiem ekspertiem, vecākiem auditoriem, auditoriem un jaunākiem ekspertiem ar iekšēju rīkojumu nozīmē ierēdni, kurš rūpējas par konkrētā ierēdņa vai darbinieka profesionālo izaugsmi, karjeras attīstību, novērtēšanu, kā arī sniedz priekšlikumus departamenta direktoram par prēmēšanu, paaugstināšanu, rotāciju, pienākumu maiņu, apbalvošanu, kā arī veic citas funkcijas saistītas ar personāla vadību un attīstību.

28. Departamenta direktoram kā revīzijas iestādes vadītājam ir tiesības ziņot ministram un Ministru kabinetam.

29. Departamenta direktors ir atbildīgs par departamentam doto uzdevumu un augstāku amatpersonu uzdevumu savlaicīgu un kvalitatīvu izpildi. Departamenta direktora prombūtnes laikā departamenta darbu vada direktora vietnieks sadarbībai ar Eiropas Komisiju. Departamenta direktora un departamenta direktora vietnieka sadarbībai ar Eiropas Komisiju prombūtnes laikā departamentu vada direktora vietnieks kvalitātes kontroles jautājumos.

30. Departamenta ierēdņu amata pienākumus šajā reglamentā noteikto uzdevumu izpildei nosaka ministrijas valsts sekretāra apstiprinātajā amata aprakstā. Departamenta darbinieku darba pienākumus šajā reglamentā noteikto uzdevumu izpildei nosaka ministrijas valsts sekretāra apstiprinātajā darba pienākumu aprakstā un darba līgumā.

31. Uzdevumu izpildei departamenta ierēdņi un darbinieki sadarbojas ar citām ministrijas struktūrvienībām (amatpersonām), ministrijas padotībā esošajām iestādēm un citām valsts pārvaldes iestādēm, starptautiskajām organizācijām un privātpersonām.

32. Departamenta direktors nodrošina savlaicīgu departamenta reglamenta aktualizāciju.

33. Departamenta ierēdņi un darbinieki ir tiesīgi:

33.1. pieprasīt un iepazīties ar dokumentiem (arī ar to tekstiem elektroniskā formā), finanšu līdzekļiem, telpām un citām materiālajām vērtībām, kas attiecas uz veicamo auditu un revīziju, kā arī saņemt nepieciešamos skaidrojumus un izziņas no darbiniekiem, veicot auditu un revīziju Eiropas Savienības fondu un ārvalstu finanšu palīdzības vadībā iesaistītajās institūcijās, kā arī, Eiropas Savienības fondu un ārvalstu finanšu palīdzības finansētajās programmās un projektos pie finansējuma saņēmējiem;

33.2. rakstiski ziņot departamenta direktoram par jebkuru atteikumu uzrādīt departamenta pieprasīto informāciju vai dokumentus;

33.3. aizdomu par krāpšanu gadījumā ziņot OLAF;

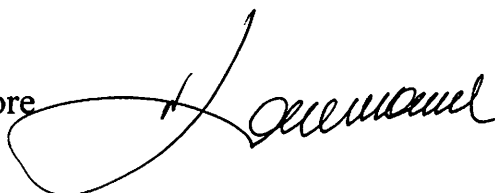
33.4. saņemt informāciju un nepieciešamos skaidrojumus no valsts pārvaldes iestādēm, fiziskām un juridiskām personām par departamenta kompetencē esošiem jautājumiem.

34. Departamenta ierēdņi un darbinieki ir atbildīgi par darba rezultātiem, to atbilstību Latvijas Republikas un Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem.

V. Noslēguma jautājums

35. Atzīt par spēku zaudējušu 2011.gada 8.jūnija reglamentu Nr.12-16/8 „Eiropas Savienības fondu revīzijas departamenta reglaments”.

Eiropas Savienības fondu
revīzijas departamenta direktore

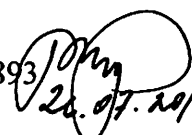
 Nata Lasmane

SASKAŅOTS
Finanšu ministrijas valsts sekretāre
S.Bajāre



2013.gada 2. augustā

Paškeviča, 67083893


26.07.2013.

Nosūtīšanas uzdevums:

Origināls: Kancelejā

Kopija: Eiropas Savienības fondu revīzijas departamentā


L. Vucēne
01.08.2013


2013.


Liepa
02.08.2013