



## LATVIJAS REPUBLIKAS FINANŠU MINISTRIJA

SMILŠU IELĀ 1, RĪGĀ, LV-1919, TĀLRUNIS (371) 7095405, FAKSS (371) 7095503  
E-pasts: [pasts@fm.gov.lv](mailto:pasts@fm.gov.lv); [www.fm.gov.lv](http://www.fm.gov.lv)

RĪGĀ

21. .09.2010 Nr. 16-5-01/7848

Uz \_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_

Pēc pievienotā saraksta

*Par pārbaužu projekta īstenošanas vietās datu  
ievadi Eiropas Savienības struktūrfondu un  
Kohēzijas fonda vadības informācijas sistēmā*

Finanšu ministrija kā Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadošā iestāde sniedz detalizētu skaidrojumu par pareizu lauku aizpildi Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības informācijas sistēmā (turpmāk – ES SFKF VIS) attiecībā uz pārbaudēm projektu īstenošanas vietās (turpmāk – PPĪV), atbilstoši vadošās iestādes metodikai „Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā” (pieejama Eiropas Savienības fondu mājas lapas sadaļas „Vadlīnijas” apakšsadaļā „2007.-2013.gads” <http://www.esfondi.lv/page.php?id=613>):

### I Par PPĪV pamatinformācijas ievadi ES SFKF VIS

Lauka nosaukums	Lauka saturs
Statuss:	Norāda vienu no diviem iespējamiem pārbaudes statusiem: (1) Plānots; (2) Izpildīts
Pārbaudes plānotais datums:	Norāda datumu, kad plānots veikt pārbaudi. Ievada informāciju par plānotajām pārbaudēm un informāciju par visu AI vai SI administrēto Eiropas Savienības fonda projektu riska līmeni - līdz iepriekšējā gada 30.decembrim. Norāda mēneša, kurā plānota pārbaude, pēdējo datumu, ja nav zināms jau precīzs PPĪV uzsākšanas datums. Aktuālo informāciju par kārtējā mēneša PPĪV ievada līdz katra mēneša pirmajam datumam.
Pārbaudes veikšanas datums:	Norāda datumu, kad faktiski veikta pārbaude. Ja pārbaude ilgusi vairāk kā vienu dienu, tad norāda pārbaudes pēdējās dienas datumu.
Pārbaudes veicēja iestāde:	Norāda SI vai AI, kura ar ES fondu finansējuma saņēmēju ir noslēgusi civiltiesisku līgumu un veikusi pārbaudi (MK noteikumi Nr.140. 2. punkts). Norāda vadošo iestādi vai sertifikācijas iestādi, ja tā veikusi pārbaudi (MK noteikumi Nr.140. 3. punkts). Ārpalpojuma pasūtījuma gadījumā norāda iestādi kura noslēgusi līgumu (pasūtījumu) pārbaužu veikšanai.

Veicēja vārds, uzvārds:	Norāda pārbaudes veicēja vārdu un uzvārdu. Laukā var norādīt vairākus pārbaudes veicēju vārdus un uzvārdus, tos atdalot ar komatu
Kad veikta:	Norāda informāciju par to kad faktiski veikta pārbaude: (1) Pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas; (2) Projekta īstenošanas laikā; (3) Pēc projekta pabeigšanas (pēc pēdējā maksājuma veikšanas FS).
Pārbaudes rezultāts:	Norāda pārbaudes faktisko rezultātu. Pieejamas četras vērtības: (1) Pozitīvs; (2) Ar iebildumiem; (3) Negatīvs; (4) Pārbaude tika atcelta. Pārbaudes rezultātu – „Pārbaude tika atcelta” izmanto, ja projektā sākotnēji tika plānota pārbaude, bet vēlāk, piemēram, veicot atkārtotu risku novērtējumu, projektā vairs netika plānota pārbaude.

II Gadījumā, ja veicot PPĪV konstatētas atkāpes projektā, sistēmā par katru konstatēto atkāpi aizpilda šādu informāciju:

Lauka nosaukums	Lauka saturs
Konstatētā atkāpe:	<p>Norāda informāciju par pārkāpuma <u>veidu/grupu</u> un <u>konstatētās atkāpes būtību</u>. Pārkāpuma veida/grupas klasificēšanai izmanto šādu klasifikatoru:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 1.grupa - izdevumus attaisnojošo dokumentu trūkums vai neatbilstoši noformēti pamatojošie dokumenti;</li> <li>• 2.grupa - nav ievērota vai ir neatbilstoši veikta iepirkuma procedūra, citi pārkāpumi iepirkumu procesā un dokumentācijā;</li> <li>• 3.grupa - neatbilst projekta aktivitātei, mērķim, vadlīnijām, nav paredzēts Līgumā utml.;</li> <li>• 4.grupa - - pārsniegta Līguma summa, t.i., kopējo attiecināmo izmaksu summa, kādas izdevumu kategorijas summa;</li> <li>• 5.grupa - izdevumi, kuri radušies pirms projekta attiecināmības sākuma un pēc beigu datuma;</li> <li>• 6.grupa - PVN (nav VID atzinums utml.), viltojumi utml.;</li> <li>• 7.grupa - aritmētiskas neprecizitātes;</li> <li>• 8.grupa - būtiskas pārmaiņas pēc projekta īstenošanas beigām;</li> <li>• 9.grupa - maksātnespējas / bankrota/ likvidācijas gadījumi;</li> <li>• 10.grupa - lauhti līgumi;</li> <li>• 11. grupa – aizdomas par krāpšanu;</li> <li>• 12.grupa - cits veids (piemēram, pārmaksātas</li> </ul>

	atalgojuma/administratīvās izmaksas, vairāku pārkāpumu komplekss), nav veikti vai neatbilstoši veikti būvdarbi, nav ievērotas horizontālo prioritāšu prasības.
Priekšlikumi par novēršanu:	Ieteikumu formā izsaka tādas no ES fondu finansējuma saņēmēja (ES fondu FS) sagaidāmās darbības, kuru ieviešanu uzrauga AI vai SI un kuru neieviešana var radīt sekas, piemēram, piemērota finanšu korekcija  Norāda informāciju par darbībām, kas jāveic ES fondu FS, lai novērstu nepilnības, kas norādītas konstatētajā atkāpē (piemēram, jāiesniedz papildus dokumenti, jāveic atkārtots iepirkums, jāizpilda projekta publicitātes prasības, jāatjauno saimnieciskā darbība) un kuru ieviešana jāuzrauga pārauzu veicējiem.  Ja atkāpi nav iespējams novērst, norāda informāciju, par turpmāko rīcību (piemēram, jāveic finanšu korekcija 10 % apmērā)
Nepieciešama atkārtota pārbaude:	Lauku atzīmē, ja nepieciešama atkārtota PPĪV, lai pārliecinātos, ka konstatētajā atkāpē minētās nepilnības ir novērstas
Novēršanas termiņš:	Norāda datumu līdz kuram ES fondu FS jānovērš konstatētajā atkāpē norādītās nepilnības
Atbildīgais(-ie) par novēršanu:	Norāda informāciju par ES fondu administrējošās iestādes atbildīgo darbinieku, kurš veic ieviešamo trūkumu uzraudzību.
Novēršanas datums:	Norāda datumu, kad novērsta iepriekš konstatētā atkāpe.

III Ņemot vērā to, ka AI un/vai SI izmantojušas dažādu pieeju lauka „Novēršanas datums” aizpildīšanai, vadošā iestāde aicina turpmāk izmantot vienotu pieeju, kas balstīta uz zemāko skaidrojumu:


N.p.k.	Situācija	Laukā „Novēršanas datums” norāda
1.	Projektā veikta PPĪV, konstatēta atkāpe:  1) Ja paredzēta atkārtota PPĪV, lai pārliecinātos par konstatēto trūkumu novēršanu, un attiecīgās pārbaudes laikā konstatēts, ka konstatētā atkāpe ir novērsta;  2) Ja nav paredzēts veikt atkārtotu PPĪV, lai pārliecinātos par konstatēto trūkumu novēršanu.	1) Datumu, kurā veikta atkārtotā pārbaude, kuras laikā konstatēts, ka atkāpe ir novērsta.  2) Datums, kad no finansējuma saņēmēja saņemta informācija par trūkuma novēršanu vai gūta citādi izsekojama pārliecība.
2.	Projektā veikta PPĪV, konstatēta atkāpe. Pārbaudei paredzēta atkārtota pārbaude, kuras laikā konstatēts, ka:	1) Datuma lauku neaizpilda. Ja nepieciešams, precīzē laukā „Novēršanas termiņš” ievadīto datumu atbilstoši jaunajam

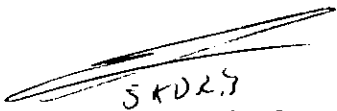
	1) konstatētā atkāpe nav novērsta; 2) konstatētā atkāpe nav un netiks novērsta (piemēram, tā zaudējusi aktualitāti MK noteikumu grozījumu rezultātā).	plānotajam atkāpes novēršanas termiņam. 2) Datumu, kurā ES fondu administrējošā iestāde pieņēmusi lēmumu ar kuru atkāpes var tikt neieviesta jo zaudējušas aktualitāti.
3.	Projektā veikta PPĪV, konstatēta atkāpe, bet tā nav novēršama (piemēram, projektā paredzētas apmācības 40 cilvēkiem, veicot pārbaudi konstatēts, ka apmācības notikušas 10 cilvēkiem vai nav notikušas vispār, kas neatbilst prasībām).	Datumu, kurā neatbilstoši veikto izdevumu summa ir ieturēta un/vai atgūta.
4.	Ar tiesas spriedumu konstatēts maksātnespējas subjekta stāvoklis (maksātnespēja) tiesiskās aizsardzības procesā vai maksātnespējas procesā / ir tiesas spriedums par maksātnespējas procesa izbeigšanu sakarā ar pabeigto bankrota procedūru.	Datumu, kurā pieņemts tiesas spriedums par FS pasludināšanu par maksātnespējīgu (pasludina maksātnespējas procesu) kreditoru sapulces lēmums par bankrota procedūras pabeigšanu.
5.	Projektā veikta PPĪV, konstatēta atkāpe. Projektā lauzts līgums ar ES fondu FS.	Datumu, kurā atgūti neatbilstoši veiktie izdevumi, bet gadījumos, kad maksājumi ES fondu FS nav veikti, datumu, kad lauzts līgums ar ES fondu FS
6.	Projektā veikta PPĪV, konstatēta atkāpe. FS saimnieciskā darbība ir pārtraukta uz laiku.	Datumu, kad FS saimnieciskā darbība ir atjaunota

Vadošā iestāde atgādina, ka ES SFKF VIS datu analīzes rīkā izveidots pieprasījums (*ES SFKF VIS>Koplietošanas pieprasījumi >2. Koplietošanas>Datu kvalitātes pārbaudes>10\_DKP\_Parbaudes projektu vietas*), ar kura palīdzību iespējams operatīvi sekot līdzi plānotajām un/vai izpildītajām PPĪV, konstatētajām un/vai novērstajām atkāpēm, novēršanas termiņiem un novēršanas datumiem.

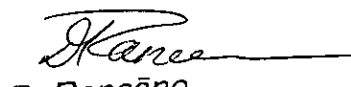
Valsts sekretāra vietnieks  
ES struktūrfondu un Kohēzijas fonda jautājumos,  
vadošās iestādes vadītājs

  
A. Antonovs

  
O. Daugavietis 67095549  
21.09.2010

  
S.K.D.L.S  
21.09.2010.

  
I. Aboliņa  
21.09.2010

  
D. Rancāne  
21.09.2010.

Ekonomikas ministrijai  
Izglītības un zinātnes ministrijai  
Kultūras ministrijai  
Labklājības ministrijai  
Reģionālās attīstības un pašvaldību lietu ministrijai  
Satiksmes ministrijai  
Valsts kancelejai  
Veselības ministrijai  
Vides ministrijai  
Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai  
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūrai  
Nodarbinātības valsts aģentūrai  
Sabiedrības integrācijas fondam  
Valsts izglītības attīstības aģentūrai  
Valsts reģionālās attīstības aģentūrai  
Veselības ekonomikas centram  
Valsts Kasei

Informācijai  
Finanšu ministrijas Audita un revīzijas departamentam