

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 1 no 97

Nr. 12.2.

Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 2 no 97

Saturs

Saturs	2
1. Vispārīgie jautājumi	3
2. Iesaistītās institūcijas un to funkciju nodalīšana.....	3
3. Iekšējās procedūras apraksts par kārtību, kādā veic pārbaudi projekta īstenošanas vietā	4
4. Pārbaužu plānošana, tai skaitā projekta riska līmeņa noteikšana	6
5. Labā prakse pārbaužu veikšanā	13
6. Pārbaužu projektu īstenošanas vietā veikšana pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas.....	15
7. Pārbaude projektu īstenošanas vietā projektu īstenošanas laikā.....	17
8. Pārbaudes projektu īstenošanas vietā pēc projekta pabeigšanas.....	37
9. Pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāts un tā izmantošana.....	39
Pielikumu saraksts.....	42
1.pielikums	43
Ieteicamie kontroljautājumi, lai pārbaudītu, vai Eiropas Savienības fondu projekta ietvaros tiek ievēroti Horizontālās prioritātes „Vienlīdzīgas iespējas” pamatprincipi (dzimumu līdztiesības, invaliditātes un novecošanās jautājumos).....	43
2.pielikums	51
Pārbaužu plānošana un projekta riska līmeņa noteikšana	51
3.pielikums	82
Risku izvērtējuma tabula projektu sākotnējā riska līmeņa noteikšanai Eiropas Sociālā fonda, Eiropas Reģionālās attīstības fonda un Kohēzijas fonda projektiem.....	82
4.pielikums	86
Risku izvērtējuma tabula projektu riska līmeņa noteikšanai projekta īstenošanas laikā Eiropas Sociālā fonda, Eiropas Reģionālās attīstības fonda un Kohēzijas fonda projektiem.....	86
5.pielikums	91
Risku izvērtējuma tabula projektam pēc Eiropas Savienības fonda, Eiropas Reģionālās attīstības fonda un Kohēzijas fonda projekta pabeigšanas.....	91
6.pielikums	93
Dubultā finansējuma kontroles shematiskais attēlojums.....	93
7.pielikums	94
Pārbaužu intensitātes plānošana	94
8.pielikums	
Komercdarbības atbalsta nosacījumu ieviešanas atbilstības pārbaudes lapa” (atsevišķs fails).	

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 3 no 97

1. Vispārīgie jautājumi

1.1. Metodika ir izstrādāta, lai sniegtu skaidrojumu pārbaūžu uz vietas (turpmāk tekstā – pārbaudes) veikšanai Eiropas Reģionālās attīstības fonda, Eiropas Sociālā fonda un Kohēzijas fonda (turpmāk tekstā – Eiropas Savienības fondi) projektu īstenošanas vietās, tādējādi veicinot vienotu izpratni un labās prakses piemērošanu visās Eiropas Savienības fondu vadībā iesaistītajās institūcijās 2007. – 2013.gada plānošanas periodā.

1.2. Metodika izstrādāta, balstoties uz Komisijas Regulas (EK) Nr. 1828/2006 (2006.gada 8.decembris), 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, 13.pantu, Komisijas Regulas (EK) Nr. 846/2009, ar ko groza Regulu (EK) Nr.1828/2006, 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, 1.pantu un Komisijas regulas (EK) Nr.1083/2006, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr.1260/1999, 60.pantu un Eiropas Komisijas vadlīnijām par vadības pārbaudēm, kas jāveic dalībvalstīm 2007.-2013.gada plānošanas periodā Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda līdzfinansētajos projektos, kā arī Ministru kabineta 2010.gada 16.februāra noteikumiem Nr.140 „Kārtība, kādā vadošā iestāde, sertifikācijas iestāde, sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde veic pārbaudi Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā” (turpmāk tekstā – MK noteikumi Nr. 140).

1.3. Pārbaudes projekta īstenošanas vietā galvenais virsmērķis ir pārliecināties par finansējuma saņēmēja atbildīgajai iestādei vai sadarbības iestādei sniegtās informācijas (piemēram, pārskatos, maksājumu pieprasījumos) faktisko atbilstību un projekta ieviešanas faktisko situāciju.

1.4. Metodikā ietverta informācija par pārbaudēs iesaistīto institūciju funkcijām un to nodalīšanu, iekšējo procedūru izstrādi saistībā ar pārbaudēm, pārbaūžu plānošanu un Eiropas Savienības fondu projektu riska līmeņa noteikšanu, pārbaūžu rezultātiem un to izmantošanu, labo praksi pārbaūžu veikšanā un citiem jautājumiem, kas saistīti ar pārbaudēm projektu īstenošanas vietās.

1.5. Veicot pārbaudes projektu īstenošanas vietās un, piemērojot metodiku, jāņem vērā katras aktivitātes vai apakšaktivitātes specifiku.

2. Iesaistītās institūcijas un to funkciju nodalīšana

2.1. Pārbaudes veikšanu nodrošina iestāde vai institūcija, kas ir tiesīga veikt pārbaudes atbilstoši Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības likumam, MK noteikumiem Nr.140 un MK noteikumiem par attiecīgās aktivitātes vai apakšaktivitātes īstenošanu.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 4 no 97

2.2. Ja sadarbības iestāde un/vai atbildīgā iestāde un Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēja (turpmāk tekstā – finansējuma saņēmējs) funkcijas vienlaikus veic viena iestāde, tai jānodrošina, lai pārbaudes veiktu tā iestādes struktūrvienība, kas nepieņem lēmumus par projekta, kuram iestāde ir finansējuma saņēmējs, tehniskās, administratīvās un finanšu vadības jautājumiem. Ja sadarbības iestāde un/vai atbildīgā iestāde to nespēj nodrošināt, tā var apsvērt iespēju piesaistīt ekspertus uz atsevišķu līgumu pamata, kas veiktu pārbaudes. Arī šajā gadījumā sadarbības iestādei un/vai atbildīgajai iestādei ir jānodrošina pārbaūžu kvalitāte, tāpēc, pirms izvēlēties šādu iespēju, ir jāizvērtē, vai sadarbības iestāde un/vai atbildīgā iestāde spēs nodrošināt, ka:

2.2.1. pārbaudes tiks veiktas bez kavēšanās un iepirkuma procedūra par eksperta piesaisti neaizkavēs pārbaūžu veikšanu;

2.2.2. līgums tiks noslēgts ar kvalificētu speciālistu, kas ir kompetents pārbaūžu veikšanā, lai nodrošinātu projekta novērtēšanu atbilstoši Eiropas Savienības un Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

3. Iekšējās procedūras apraksts par kārtību, kādā veic pārbaudi projekta īstenošanas vietā

3.1. Vadošā iestāde, sertifikācijas iestāde, sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde izstrādā un apstiprina iekšējās procedūras aprakstu, kurā nosaka kārtību, kādā veic pārbaudes (turpmāk tekstā - kārtība).

3.2. Sertifikācijas iestāde kārtībā iekļauj informāciju par:

3.2.1. pārbaūžu dokumentācijas apriti iestādē;

3.2.2. veicamo pārbaūžu plānošanu un šīs informācijas aktualizēšanu;

3.2.3. finansējuma saņēmēja informēšanas kārtību par plānotajām pārbaudēm un par pārbaūžu rezultātiem;

3.2.4. sadarbības iestādes, atbildīgās iestādes, revīzijas iestādes, vadošās iestādes vai maksājumu iestādes informēšanas kārtību par plānotajām pārbaudēm projekta īstenošanas vietā pie finansējuma saņēmēja un par pārbaūžu projekta īstenošanas vietā rezultātiem;

3.2.5. veikto pārbaūžu rezultātu izmantošanu, plānojot Eiropas Savienības fondu ieviešanas kontroli un revīziju, kas nepieciešama izdevumu deklarācijas un maksājumu pieprasījumu apstiprināšanai

3.2.6. pārbaūžu projekta īstenošanas vietā uzskaites kārtību un informācijas ievadīšanas kārtību Eiropas Savienības un Kohēzijas fonda vadības informācijas sistēmā (turpmāk tekstā - VIS);

3.2.7. pārbaūžu projekta īstenošanas vietā konstatēto trūkumu novēršanas uzraudzību.

3.3. Sertifikācijas iestādes kārtībai pievienojami šādi pielikumi:

3.3.1. detalizēta pārbaudes lapa pārbaudēm projekta īstenošanas vietā;

3.3.2. pārbaudes ziņojuma par veikto pārbaudi projekta īstenošanas vietā un tās rezultātiem veidlapa (turpmāk tekstā – pārbaudes ziņojuma veidlapa).

3.4. Sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde kārtībā iekļauj informāciju par:

3.4.1. pārbaūžu dokumentācijas izstrādi un apriti iestādē;

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 5 no 97

- 3.4.2. informācijas ievadīšanas kārtību VIS;
- 3.4.3. veicamo pārbaūžu plānošanu (tai skaitā pārbaudes laika perioda plānošanu) un šīs informācijas aktualizēšanu;
- 3.4.4. visu sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes administrēto Eiropas Savienības fonda projektu risku izvērtējuma (turpmāk tekstā – risku izvērtējums) veikšanu, riska kritērijiem, riska izvērtējuma veikšanas dokumentēšanu, riska kritēriju pārskatīšanas kārtību;
- 3.4.5. pārbaudāmā apjoma noteikšanu, tas ir, gan pārbaudei uz vietas pakļauto projektu apjoms aktivitātes/apakšaktivitātes līmenī, gan arī projektu līmenī pārbaudāmais dokumentu, darbu, pakalpojumu un tml. apjoms;
- 3.4.6. pārbaūžu veikšanas kārtību pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas (ja sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde plāno veikt šāda veida pārbaudes);
- 3.4.7. pārbaūžu, kas veicamas projekta īstenošanas laikā, veikšanas biežumu, ņemot vērā projekta riska līmeni - augsts, vidējs un zems;
- 3.4.8. pārbaūžu, kas veicamas trīs (vidējiem un mazajiem komersantiem atbilstoši normatīvajiem aktiem) vai piecu gadu laikā pēc projekta pabeigšanas¹, veikšanas biežumu, ņemot vērā projekta riska līmeni – augsts, vidējs vai zems;
- 3.4.9. finansējuma saņēmēja informēšanas kārtību par plānotajām pārbaudēm projekta īstenošanas vietā un par pārbaūžu projekta īstenošanas vietā rezultātiem;
- 3.4.10. atkārtotas pārbaudes veikšanu projekta īstenošanas vietā, ja iepriekšējā pārbaudē konstatētas atkāpes un neatbilstības, lai pārliecinātos par trūkumu novēršanu, pārbaudes ziņojuma sagatavošanas kārtību;
- 3.4.11. metodiku par to, kā sagatavojama un veicama pārbaude projekta īstenošanas vietā, lai būtu iespējams gūt pārliecību, ka Eiropas Savienības fonda projekts tiek īstenots, ņemot vērā MK noteikumos Nr.140 noteikto, tai skaitā ņemot vērā šajā metodikā minēto.
- 3.5. Sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes kārtībai pievienojami šādi pielikumi:
- 3.5.1. pārbaudes lapa (vai ekvivalents²) pārbaudēm pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas (ja sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde plāno veikt šāda veida pārbaudes);
- 3.5.2. detalizēta pārbaudes lapa (vai ekvivalents²) pārbaudēm projekta īstenošanas laikā;
- 3.5.3. detalizēta pārbaudes lapa (vai ekvivalents²) pārbaudēm, ko veic trīs (mazajiem un vidējiem komersantiem atbilstoši normatīvajiem aktiem) vai piecu gadu laikā pēc projekta pabeigšanas;
- 3.5.4. pārbaudes ziņojuma veidlapa (vai ekvivalents²).
- 3.6. Šīs metodikas 3.3.1., 3.5.1., 3.5.2. un 3.5.3.apakšpunktos minētajās pārbaudes lapās iekļauj vismaz pārbaudāmos jautājumus nepieciešamās pārliecības gūšanai atbilstoši MK noteikumu Nr.140 13.punktam un 22.punktam.

¹ Atbilstoši MK noteikumu Nr.140 6.3.2.apakšpunktam “[..] kad veikts pēdējais maksājums finansējuma saņēmējam, pabeigtas projekta ietvaros veicamās darbības un nodrošināta projekta rezultāta funkcionalitāte (turpmāk - projekta pabeigšana)”

² Ekvivalents šeit un citur metodikā nozīmē, ka tas ir dokuments, kas satur visu informāciju, kurai ir jābūt iekļautai pārbaudes lapā.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 6 no 97

3.7. Šīs metodikas 3.3.2. un 3.5.4.apakšpunktos minētajā pārbaudes ziņojumā iekļauj vismaz šādu informāciju:

- 3.7.1. projekta nosaukums, numurs un pārbaudes apjoms;
- 3.7.2. pārbaudes rezultāts (negatīvs, ar iebildumiem, pozitīvs);
- 3.7.3. ja pārbaudes rezultāts ir „negatīvs” vai „ar iebildumiem”, norāda konstatētās atkāpes no MK noteikumu Nr.140 13.punktā vai 22.punktā minētajiem nosacījumiem, to novēršanas termiņu un nepieciešamības gadījumā ieteikumus³ to novēršanai. Ieteicams iekļaut arī priekšlikumus⁴ projekta īstenošanas uzlabošanai;
- 3.7.4. ja pārbaudes rezultāts ir „pozitīvs”, pārbaudes ziņojumā, ja nepieciešams, iekļauj priekšlikumus projekta īstenošanas pilnveidošanai;
- 3.7.5. pārbaūžu veicēja vārds, uzvārds un amats;
- 3.7.6. pārbaudes veikšanas vieta un datums/laika periods;

3.8. Vadošā iestāde kārtībā iekļauj informāciju par:

- 3.8.1. pārbaūžu un virspārbaūžu⁵ dokumentācijas apriti iestādē;
- 3.8.2. veicamo pārbaūžu un virspārbaūžu plānošanu un organizēšanu;
- 3.8.3. finansējuma saņēmēja un atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes informēšanas kārtību par plānotajām pārbaudēm, virspārbaudēm un par to rezultātiem;
- 3.8.4. sadarbības iestādes, atbildīgās iestādes, revīzijas iestādes, maksājumu iestādes vai sertifikācijas iestādes informēšanas kārtību par plānotajām pārbaudēm projekta īstenošanas vietā pie finansējuma saņēmēja un par pārbaūžu projekta īstenošanas vietā rezultātiem;
- 3.8.5. pārbaūžu projekta īstenošanas vietā uzskaites kārtību un informācijas ievadīšanas kārtību VIS;
- 3.8.6. vadošās iestādes veikto pārbaūžu, virspārbaūžu un citu iestāžu veikto pārbaūžu projekta īstenošanas vietā konstatēto trūkumu novēršanas uzraudzību.

4. Pārbaūžu plānošana, tai skaitā projekta riska līmeņa noteikšana

4.1. Sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde pārbaudes projekta īstenošanas vietā plāno un veic, pamatojoties uz risku izvērtējumu un ievērojot MK noteikumus Nr.140.

4.2. Atbilstoši MK noteikumu Nr.140 7.punktam atbildīgā iestāde vai sadarbības iestāde:

- 4.2.1. ne vēlāk kā mēneša laikā pēc līguma vai vienošanās noslēgšanas ar finansējuma saņēmēju nosaka attiecīgā projekta riska līmeni (augsts, vidējs, zems) un ne retāk kā reizi projekta īstenošanas gadā veic projekta riska līmeņa pārvērtējumu. Gadījumā, ja projektam ir pabeigtas darbības, nodrošināta projekta rezultāta funkcionalitāte līdz 31.12.2015., bet vēl nav veikts pēdējais maksājums (plānots veikt līdz 31.03.2016.)

³ Ieteikumu formā izsaka tādas no FS sagaidāmās darbības, kuru ieviešanu AI/SI noteikti uzraugāma un kuru neieviešana var radīt sekas, piemēram, piemērota finanšu korekcija.

⁴ Priekšlikumu formā izsaka tādas no FS sagaidāmās darbības, kurām ir rekomendējošs raksturs.

⁵ Virspārbaude ir AI/SI, kurai ir deleģētas pārbaudes veikšanas funkcijas, atbilstības un kvalitātes pārbaude, ar . Ar to saprotot vadošās iestādes dalību AI/SI pārbaudēs projekta īstenošanas vietā pie ES fonda finansējuma saņēmēja; laikā, kad pārbaude tiek veikta, ar mērķi novērtēt tās atbilstību (t.sk. attiecīgās iestādes) ES un LV tiesību aktiem un metodikām pārbaūžu jomā un tās kvalitāti.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 7 no 97

- finansējuma saņēmējam, projekta riska līmeņa pārvērtējumu projekta īstenošanas laikā nav jāveic. Šādos projektos risku pārvērtējumu veic atbilstoši 4.2.3.punktā noteiktajam;
- 4.2.2. ne vēlāk kā mēneša laikā pēc līguma vai vienošanās noslēgšanas ar finansējuma saņēmēju nosaka augstu riska līmeni lielajiem projektiem visā projekta īstenošanas laikā un pēc projekta pabeigšanas;
- 4.2.3. ne vēlāk kā viena gada laikā pēc projekta pabeigšanas nosaka attiecīgā projekta riska līmeni (augsts, vidējs, zems) vienu reizi visā projekta rezultātu saglabāšanas un ilgtspējas nodrošināšanas periodā. AI/SI projekta riska līmeni var pārskatīt, ja tās rīcībā nonāk būtiska informācija, kas var ietekmēt riska līmeni periodam pēc projekta pabeigšanas.
- 4.3. Sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde veic risku izvērtējumu šādos posmos:
- 4.3.1. viena mēneša laikā pēc līguma vai vienošanās noslēgšanas (turpmāk tekstā - sākotnējais risku izvērtējums). Tomēr projektu iesniegumu ierobežotas atlaides gadījumā, ja projektā iepirkumus plānots veikt pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas, riska izvērtējumu veic ne vēlāk kā trīs nedēļu laikā no iepirkuma plāna iesniegšanas. Sākotnējo risku izvērtējumu veic visiem projektiem un tā rezultātus ņem vērā arī projektu atlasei iepirkuma pirmspārbaužu veikšanai atbilstoši Iepirkumu uzraudzības biroja (turpmāk – IUB) metodikā „Metodika par iepirkumu pirmspārbaužu veikšanu atbildīgajām iestādēm un sadarbības iestādēm” noteiktajam;
- 4.3.2. projekta īstenošanas laikā;
- 4.3.3. pēc projekta pabeigšanas.
- 4.4. Eiropas Savienības fonda finansētā projekta riska līmeņa noteikšana ir jādokumentē, lai nodrošinātu riska līmeņa noteikšanas izsekojamību un liecības par pārbaudes plānošanas pamatojumu.
- 4.5. Ja Eiropas Savienības fonda finansētā projekta īstenošana ir uzsākta pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas un plānots pārbaudi veikt atbilstoši MK noteikumu Nr.140 10.punktam, atbildīgā iestāde vai sadarbības iestāde projekta riska līmeņa noteikšanu veic tādā pašā kārtībā kā projektiem, kuru īstenošana uzsākta pēc līguma vai vienošanās noslēgšanas. Šajā metodikas punktā minēto pārbaudi ieteicams veikt savlaicīgi, lai pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas būtu pieejami pārbaudes rezultāti.
- 4.6. Atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes nosaka Eiropas Savienības fonda projekta riska līmeni, ievērojot MK noteikumu Nr.140 8.punktu un šīs metodikas 2.pielikumā norādītos kritērijus.
- 4.7. Riska kritēriji, kas noteikti šīs metodikas 2.pielikumā, bet nav norādīti MK noteikumu Nr.140 8.punktā, ir uzskatāmi par mainīgiem riska kritērijiem. Atbildīgajām iestādēm un sadarbības iestādēm ir tiesības šajā metodikā iekļautos projekta riska līmeņa noteikšanas mainīgos riska kritērijus pielāgot atbilstoši aktivitāšu specifiskajām iezīmēm, riska kritērijos ietvertos nosacījumus pielāgot atbilstoši aktivitātes specifikai, kā arī noteikt citus riska kritērijus un riska kritēriju citus riska faktora nozīmīguma līmeņus, lai precīzāk un atbilstošāk noteiktu Eiropas Savienības fonda projekta riska līmeni. Bet tam ir jābūt izsekojamam un dokumentētam. Būtiski ir lai vienas aktivitātes

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 8 no 97

vai apakšaktivitātes ietvaros visiem projektiem tiktu piemēroti vienoti riska kritēriji un vieniem un tiem pašiem riska kritērijiem būtu vieni un tie paši riska nozīmīguma līmeņi, lai projektu riska līmeņi būtu savstarpēji salīdzināmi. Šajā punktā minētajos gadījumos attiecīgi jāprecizē riska līmeņa skala.

4.8. Veicot sākotnējo riska līmeņa noteikšanu pārbaudēm projekta īstenošanas vietā, var izmantot šīs metodikas 3.pielikumā pievienoto tabulu „Risku izvērtējuma tabula projektu sākotnējai riska līmeņa noteikšanai” (turpmāk tekstā – 3.pielikums).

4.9. Veicot riska izvērtējumu pārbaudēm projekta īstenošanas laikā, var izmantot šīs metodikas 4.pielikumā pievienoto tabulu „Riska izvērtējuma tabula projektiem to īstenošanas laikā” (turpmāk tekstā –4.pielikums).

4.10. Veicot riska izvērtējumu pārbaudēm projekta īstenošanas vietā pēc projekta pabeigšanas, var izmantot šīs metodikas 5.pielikumā pievienoto tabulu „Riska izvērtējuma tabula projektiem pēc projekta pabeigšanas” (turpmāk tekstā – 5.pielikums).

4.11. Šīs metodikas 3.pielikumā, 4.pielikumā un 5.pielikumā projekta riska vērtības kopsummu iegūst izmantojot formulu: $(R^f_1 * R^v_1) + (R^f_2 * R^v_2) + \dots + (R^f_n * R^v_n) = R^{kv}$, kur:
 R^f ir riska kritērija nozīmīguma līmenis, kas ir konstants skaitlis no 1 līdz 5, ko risku izvērtētājs nosaka pēc riska kritērija nozīmības (1 – mazsvarīgs, 5 – ļoti svarīgs);
 R^v ir riska vērtības koeficients, kas tiek piešķirta konkrētam riska kritērijam, ņemot vērā šīs metodikas norādījumus;
 R^{kv} ir riska vērtības kopsumma konkrētajam projektam.

4.12. Veicot projektu riska līmeņa noteikšanu ieteicams ņemt vērā arī aktivitātes/ apakšaktivitātes ieviešanas gaitu- ja vairākos citos tās projektos konstatētas problēmas, kas paaugstina projektu īstenošanas risku, tad vienas aktivitātes/ apakšaktivitātes visiem projektiem var noteikt augstāku riska līmeni, tādējādi radot nosacījumus, ka problemātiskajām aktivitātēm/ apakšaktivitātēm tiks pastiprināti kontroles un uzraudzības pasākumi.

4.13. Sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde ievada VIS informāciju par nākamajā gadā plānotajām pārbaudēm un informāciju par visu sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes administrēto Eiropas Savienības fonda projektu riska līmeni - līdz iepriekšējā gada 30.decembrim. Caurskatāmības un audita izsekojamības nolūkos sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde nodrošina pārbaužu gada plāna apstiprināšanu ar iestādes vadītāja vai par pārbaužu veikšanu atbildīgās struktūrvienības vadītāja parakstu, nodrošinot, ka VIS ievadītās pārbaudes sakrīt ar iestādē apstiprināto. Gadījumā, ja sadarbības iestādei vai atbildīgajai iestādei, ievadot VIS informāciju par plānotajām pārbaudēm nav zināms precīzs pārbaudes projekta īstenošanas vietā uzsākšanas datums, norāda mēneša, kurā plānota pārbaude, pēdējo datumu.

4.14. Sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde aktuālo informāciju par kārtējā mēneša pārbaudēm projekta īstenošanas vietā ievada VIS līdz katra mēneša pirmajam datumam.

4.15. Plānojot pārbaudes projekta īstenošanas vietā, jāņem vērā nepieciešamie laika resursi un cilvēkresursi, lai nodrošinātu kvalitatīvu, efektīvu un savlaicīgu pārbaudes veikšanu. Lai pārbaude

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 9 no 97

noritētu efektīvi un kvalitatīvi, pārbaūžu plānošanai ir būtiska loma. Savlaicīgas un aktuālas informācijas uzturēšana VIS atvieglo citu iestāžu, kas iesaistītas Eiropas Savienības fondu administrēšanā, pārbaūžu plānošanas darbu. Tādā veidā tiek samazināta iespēja rasties situācijām, ka pie viena finansējuma saņēmēja vienā un tajā pašā projektā vai dažādos projektos vienlaikus pārbaudi iekļāno veikt vairākas iestādes.

4.16. Sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde, pamatojoties uz tās veikto Eiropas Savienības fonda projekta risku izvērtējumu, pēc līguma vai vienošanās noslēgšanas ar finansējuma saņēmēju katru gadu plāno un veic pārbaudes projektu īstenošanas vietās projektu īstenošanas laikā:

4.16.1. augsta riska projektiem vismaz reizi projekta īstenošanas gadā⁶;

4.16.2. vidēja riska projektiem vismaz reizi projekta īstenošanas laikā⁷;

4.16.3. zema riska projektiem nejaūšas izlases veidā vismaz 30% apmērā no zema riska projektu skaita⁸.

4.17. Plānojot pārbaūžu intensitāti (skat. metodikas 7.pielikumu) atbilstoši to risku līmenim ieteicams ņemt vērā projekta ieviešanas stadiju, lai nodrošinātu vienmērīgu pārbaūžu intensitāti un izvairītos no situācijas, ka gadā, kad beidzas daudzi vidēja riska projekti, nepieciešamā pārbaūžu intensitāte pārsniedz iestādes kapacitāti (iespējas).

4.18. Sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde augsta riska projektiem pirmajā to īstenošanas gadā var veikt „nepilno” pārbaudi projekta īstenošanas vietā, t.i., nenodrošinot obligāto pārbaudi pār visu MK noteikumu Nr.140 13.punktā minētajiem pārbaudāmajiem nosacījumiem, taču iekļaujot arī šādas pārbaudes projektu pārbaūžu intensitātē. Šādā gadījumā ir skaidri jādefinē pārbaudes apjomu, kā arī obligāti jānorāda skaidru pamatojumu „nepilnās” pārbaudes veikšanai (piemēram, uz pārbaudes brīdi projekts vēl nav uzsākts utt.). **Informāciju par „nepilnās” pārbaudes veikšanu ievada VIS.**

4.19. Sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde piecu gadu laikā vai atbilstoši MK noteikumiem par attiecīgās aktivitātes vai apakšaktivitātes īstenošanu trīs gadu laikā, bet ne agrāk kā otrajā gadā pēc projekta pabeigšanas, veic pārbaudi projekta īstenošanas vietās:

4.19.1. zema un vidēja riska projektiem – ar nejaūšās izlases metodi vismaz 30% apmērā⁹ no vidēja un zema risku projektu skaita pēcuzraudzības stadijā, reizi piecu gadu laikā vai trīs gadu laikā vidējiem un maziem uzņēmumiem;

4.19.2. augsta riska projektiem – ne retāk kā reizi piecu gadu laikā vai trīs gadu laikā vidējiem un maziem uzņēmumiem.

4.19.3. šīs metodikas 4.19.punktā ietvertais regulējums neattiecas uz projektiem to aktivitāšu

⁶Ja projekta īstenošana notiek nepilnos gados, tad ja augsta riska projekta īstenošanas ilgums ir, piemēram, 2 (divi) gadi un vismaz 6 mēneši, ir jāveic 3 (trīs) pārbaudes projekta īstenošanas vietās, bet gadījumā, ja ilgums ir 2 (divi) gadi un mazāk kā 6 mēneši, tad ir jāveic 2 (divas) pārbaudes, nepieciešamības gadījumā iekļānojot pārbaudi pirms noslēguma maksājuma veikšanas.

⁷ Katru gadu plāno pārbaudes, lai nodrošinātu noteikto pārbaūžu intensitāti (vismaz reizi projekta īstenošanas laikā) plānošanas periodā projektu īstenošanas laikā.

⁸ Katru gadu plāno pārbaudes, lai nodrošinātu noteikto pārbaūžu intensitāti (vismaz 30% apmērā zema riska projektiem) plānošanas periodā projektu īstenošanas laikā.

⁹ Plāno, lai pēcuzraudzības periodā kopumā nodrošinātu noteikto pārbaūžu intensitāti (vismaz 30% apmērā no vidēja un zema risku projektu skaita pēcuzraudzības stadijā).

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 10 no 97

un apakšaktivitāšu ietvaros, kuros nav veikti ieguldījumi infrastruktūrā un produktīvie darījumi, ja vien Ministru kabineta noteikumos par attiecīgās aktivitātes vai apakšaktivitātes īstenošanu nav noteikts citādi.

4.19.4. Katram “nefunkcionējošajam”¹⁰ projektam 5 gadu uzraudzības perioda sākumu atbildīgā/sadarbības iestāde nosaka individuāli, pamatojoties uz līgumā ietvertajiem nosacījumiem, nepieciešamības gadījumā veicot grozījumus līgumā par projekta īstenošanu.

4.20. Ja pēc projekta pabeigšanas projektā tiek identificēti būtiski trūkumi vai saņemta informācija par pārkāpumiem projekta īstenošanā, sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde var veikt pārbaudi projekta īstenošanas vietā agrāk nekā otrajā gadā pēc projekta pabeigšanas, lai pārbaudītu faktiskos apstākļus, gūtu pārliecību par veikto izdevumu atbilstību un nodrošinātu trūkumu novēršanu. Gadījumos, ja iegūta informācija par būtiskām atkāpēm no projekta mērķa vai līgumā/ vienošanās par projekta īstenošanu noteiktajiem nosacījumiem, pārbaudi pēc projekta pabeigšanas ieteicams veikt nekavējoties pēc informācijas saņemšanas.

4.21. Projekti, kas tiek finansēti no Eiropas Reģionālās attīstības fonda vai Kohēzijas fonda, ja to kopējās izmaksas ir lielākas par 50 miljoniem *euro*, ir lieli projekti un, saskaņā ar MK noteikumu Nr.140 15.1.apakšpunktu, pārbaudi lielā projekta īstenošanas vietā veic vismaz vienu reizi projekta īstenošanas gadā, **ņemot vērā minētos nosacījumus, visiem lielajiem projektiem ir nosakāms augsts risks**, neveicot riska novērtējumu.

4.22. Ja pārbaude veikta agrāk kā otrajā gadā pēc projekta pabeigšanas, augsta riska projektos ir jānodrošina vēl vismaz viena pārbaude. **Tāpat arī jāparedz iespēja, ka zema un vidēja riska projekti, kuriem pārbaude ir veikta agrāk kā otrajā gadā pēc projekta pabeigšanas, tiek iekļauti izlasē atbilstoši 4.19.1.punktā noteiktajam.**

4.23. Gadījumos, ja pēc pēdējās Eiropas Savienības fonda projekta riska izvērtējuma veikšanas projekta riska līmenis ir noteikts kā zems un tas pēc nejaušas izlases metodes netiek izvēlēts pārbaudes uz vietas veikšanai, bet sadarbības iestādei vai atbildīgajai iestādei ir kļuvuši zināmi apstākļi, kas rada būtiskas šaubas¹¹ un nepieciešamību pārbaudīt faktisko projekta īstenošanu un pārbaude projekta īstenošanas vietā ir efektīvākais veids, kā pārliecināties par faktiskajiem apstākļiem ir ieteicami šādi risinājumi:

4.23.1. veikt pārbaudi atbilstoši MK noteikumu Nr.140 11.punktam;

4.23.2. pārvērtēt projekta riska līmeni un attiecīgi precizēt projektā plānoto pārbaužu īstenošanas vietā veikšanas biežumu;

4.23.3. ņemot vērā ārkārtas apstākļus, veikt pārbaudi attiecīgā projekta īstenošanas vietā, jo

¹⁰ Atbilstoši EK Slēgšanas pamatnostādņu 3.5.apakšpunktam un vadošās iestādes 10.1.vadlīniju 46.punktam, par tādiem projektiem nacionālajā līmenī tiek definēti tikai lieli projekti

¹¹ Atbildīgajai iestādei un sadarbības iestādei varētu rasties šaubas par ES fondu projekta atbilstoši īstenošanu, piemēram, ja dažādos avotos (pārskati, pārbaužu/auditu ziņojumi, informācija no trešajām personām, u.c.) sniedz pretrunīgu informāciju par projekta ieviešanu.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 11 no 97

atbilstoši Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības likuma 13.panta pirmās daļas 3.punktam atbildīgās iestādes un sadarbības iestādes pienākums ir nodrošināt Eiropas Savienības projektu īstenošanas kontroli – **veicot ārkārtas pārbaudi nav obligāti nepieciešams nodrošināt MK noteikumu Nr.140 13.punkta nosacījumus, šādos gadījumos to norādot pie pārbaudes apjoma, taču šādas „nepilnās” pārbaudes nav ieskaitāmas pārbaudīto projektu intensitātē**, bet ievada informāciju VIS;

4.23.4. veikt pārbaudi projekta īstenošanas vietā, pamatojoties uz vadošās iestādes vai sertifikācijas iestādes ierosinājumu. Ja atbildīgajai iestādei vai sadarbības iestādei ir pieejama projekta dokumentācija, tā var izvērtēt vai ir nepieciešams veikt pārbaudi projekta īstenošanas vietā vai arī iespējams izanalizēt sūdzībās pamatotību iestādē, lai novērtētu uz kā pamata ir tapis augstāk minēto iestāžu ierosinājums veikt pārbaudi.

Tādi paši risinājumi ir attiecināmi uz vidēja riska projektiem.

4.24. Ņemot vērā Eiropas Savienības fonda projektu ieviešanas un administrēšanas specifiku, ja iespējams, ieteicams plānot pārbaudi projekta īstenošanas vietā vienlaicīgi ar maksājuma pieprasījuma pārbaudi. Ja pārbaudes projekta īstenošanas vietā veikšana tiek plānota vienlaicīgi ar maksājuma pieprasījuma pārbaudi, attiecīgi sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde var nepieprasīt iesniegt finansējuma saņēmējam maksājuma pieprasījuma dokumentus pilnā vai daļējā apmērā, bet veikt to pilnu vai daļēju pārbaudi uz vietas pie finansējuma saņēmēja.¹² Tāpat ir iespējams pārbaudē projekta īstenošanas vietā neveikt finansējuma saņēmēja darījumu apliecinājo dokumentu pārbaudi, par kuru atbilstību ir gūta pārliecība, veicot maksājuma pieprasījuma pārbaudi. Šajā gadījumā ir skaidri jādefinē un jādokumentē pārbaudes projekta īstenošanas vietā pārbaudāmais apjoms, kā arī jāpārliecinās par atbildīgajā iestādē vai sadarbības iestādē iesniegto dokumentu atbilstību, esamību pie finansējuma saņēmēja uz vietas.

4.25. Finansējuma saņēmēja informēšanas par plānoto pārbaudi (MK noteikumu Nr. 140 9.punkts un 10.punkts) noteiktajos termiņos mērķis ir nodrošināt, ka pārbaudes laikā projekta īstenošanas vietā ir pieejami atbildīgie darbinieki (piemēram, projekta vadītājs, inženieris, grāmatvedības darbinieki u.c. darbinieki) un pārbaudei nepieciešamie dokumenti (piemēram, finanšu dokumenti, būvniecības dokumenti, iepirkuma dokumentācija u.c. dokumenti). Par atbilstošu finansējuma saņēmēja informēšanu jābūt nodrošinātām dokumentālām liecībām (piemēram, vēstule, elektroniskā pasta izdruka, faksa izdrukas u.c. dokumenti).

4.26. Izņēmumu gadījumos, kad ir nepieciešams īpaši pārliecināties par veikto izdevumu atbilstību un darbību faktisko izpildi, pārbaudes var veikt bez iepriekšēja brīdinājuma, piemēram:

4.26.1. pārbaudes apmācību laikā (semināri, kursi u.tml.), lai pārliecinātos, vai dalībnieku sarakstā iekļautās personas atrodas apmācību vietā;

4.26.2. pārbaudes, lai pārliecinātos, vai Eiropas Savienības fonda projekta mērķa sasniegšanai iegūtā manta atrodas pareizajā vietā un tiek izmantota projekta mērķiem;

4.26.3. pārbaudes, lai pārliecinātos, vai konkrēto darbu izpilde notiek projekta īstenošanas

¹² Attiecībā uz maksājumu pieprasījuma pārbaudēm papildus skatīt vadošās iestādes vadlīnijas „Vadlīnijas par projekta attiecināmo izmaksu pamatojošiem dokumentiem”.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 12 no 97

vietā;

4.26.4. citi gadījumi, kad Eiropas Savienības fonda projekta ietvaros veiktās darbības īstumu pēc šīs darbības pabeigšanas vairs nebūtu iespējams identificēt.

4.27. Ieteicams veikt ārkārtas pārbaudes projekta īstenošanas vietā, piemēram, šādos gadījumos, ja:

4.27.1. iepriekš veiktās pārbaudes rezultāts ir bijis ar iebildumiem vai negatīvs un nav iespējams citos veidos (tas ir, piemēram, ar finansējuma saņēmēja iesniegtiem apliecinātajiem dokumentiem) pārliecināties par trūkumu novēršanu un pārliecināšanās par faktisko trūkumu novēršanu ir iespējama tikai faktiski projektā uz vietas vai arī atbildīgajai iestādei vai sadarbības iestādei ir radušās šaubas par finansējuma saņēmēja sniegtās informācijas par trūkumu novēršanu patiesumu;

4.27.2. projektā vairāk nav plānota nākamā pārbaude, kuras laikā varētu pārliecināties par to trūkumu novēršanu, kuri pārbaudāmi faktiski dabā;

4.27.3. kopš pēdējās veiktās pārbaudes sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes rīcībā ir informācija par izmaiņām projektā, kas var liecināt par to nelabvēlīgu ietekmi uz projekta īstenošanu;

4.27.4. kopš pēdējās veiktās pārbaudes būtiski mainījušies projekta īstenošanas apstākļi un nosacījumi;

4.27.5. trešās personas (piemēram, informācija masu medijos, iedzīvotāju sūdzības, Eiropas Komisijas institūciju šaubas par projekta īstenošanu) sniegta informācija par projektu, kas var radīt aizdomas par projekta atbilstošu īstenošanu;

4.27.6. attiecīgajā projektā konstatētas būtiskas neatbilstības;

4.27.7. ja viena projekta ieviešanā identificē sistemātiska rakstura trūkumus vai neatbilstības un attiecīgais finansējuma saņēmējs īsteno vēl citus tās pašas atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes uzraudzītus projektus, tad būtu jāizskata nepieciešamība un lietderība veikt pārbaudi pārējos tā paša finansējuma saņēmēja projektos.

4.28. **Gadījumos, kad sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde iepriekšējā pārbaudē ir konstatējusi atkāpes, tā var lemt par atkārtotas pārbaudes veikšanu, lai pārliecinātos, ka trūkumi ir novērsti.**

4.29. Atbildīgā iestāde vai sadarbības iestāde saskaņā ar Komisijas Regulas Nr.846/2009 1.panta 3.daļas c) apakšpunktu izsekojamības un liecības par pārbaudes veikšanu nolūkos, dokumentē pārbaudei projekta īstenošanas vietā pakļauto projektu atlasī un pārbaudei projekta īstenošanas vietā pakļauto darbību vai darījumu atlasī (t.sk., piemēram, pārbaudei uz vietas atlasītie pamatlīdzekļi), ja atbildīgā iestāde vai sadarbības iestāde tos pārbauda izlases veidā.

4.30. Projektu izlase, ievērojot nejaušības principu, var tikt veikta izmantojot Microsoft Excel funkciju *Random* vai cita veida statistisko metodi nejaušas skaitļu kopas ģenerēšanai.

4.31. Vadošā iestāde vai sertifikācijas iestāde var ierosināt veikt pārbaudi atbildīgajai iestādei vai sadarbības iestādei, piemēram, šādos gadījumos:

4.31.1. ir saņemta informācija par esošajiem vai iespējamajiem pārkāpumiem vai neatbilstībām projekta īstenošanā;

4.31.2. ir saņemta informācija, ka ir nepieciešams pārbaudīt iepriekšējo pārbaudīto rezultātā

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 13 no 97

atklāto trūkumu novēršanu;

4.31.3. ir aizdomas, ka atbildīgā iestāde¹³ vai sadarbības iestāde iepriekšējo pārbaudi nav veikusi kvalitatīvi un atbilstoši tiesību aktos noteiktajām prasībām;

4.31.4. ceturksnī, vērtējot neatbilstības, aktivitātes ietvaros kļūda pārsniedz 2%;

4.31.5. citos pamatotos gadījumos.

4.32. Vadošā iestāde vai sertifikācijas iestāde var neveikt pārbaudes gadījumos, ja tām ir pārliecība, ka atbildīgā iestāde un sadarbības iestāde nodrošina pietiekamu un atbilstošu pārbaūžu veikšanu. Vadošā iestāde un sertifikācijas iestāde izvēlas pārbaudīt projektus, ņemot vērā vismaz šādus kritērijus:

4.32.1. ir saņemta informācija par esošiem vai potenciāliem pārkāpumiem vai neatbilstībām projektu īstenošanā;

4.32.2. ir saņemta informācija, ka ir nepieciešams pārbaudīt attiecīgi vadošās iestādes vai sertifikācijas iestāde iepriekšējo pārbaūžu rezultātā izteikto ieteikumu ieviešanu;

4.32.3. ir nepieciešams pārbaudīt atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes veikto pārbaūžu atbilstību normatīvo aktu prasībām;

4.32.4. ir nepieciešams gūt pārliecību par atbildīgās iestādes iesniegtās informācijas par projekta progresu atbilstību esošajai situācijai (piemēram, gadījumos, kad atbildīgās iestādes sniegtā informācija nesniedz pietiekamu pamatojumu un dokumentāro apliecinājumu pārliecības gūšanai pēc atkārtotā vadošās iestādes pieprasījuma).

4.32.5. objektīvu apstākļu dēļ nav iespējams lūgt pārbaudi veikt attiecīgajai atbildīgajai iestādei;

4.32.6. ceturksnī, vērtējot neatbilstības, aktivitātes ietvaros kļūda¹⁴ pārsniedz 2%.

5. Labā prakse pārbaūžu veikšanā

5.1. Veicot pārbaudes projekta īstenošanas vietā, jāņem vērā, ka jebkura pārbaude nav patīkama cilvēkiem, kuru darbs tiek pārbaudīts. Tāpēc, plānojot pārbaudes, vajadzētu ņemt vērā šādus aspektus:

5.1.1. lai nekavētu pārbaudē iesaistīto personu laiku, tā jāsaplāno un jāstrukturizē jau iepriekš, rūpīgi pārdomājot, kā pārbaudes laikā tiks sadalīti pienākumi un ko kurā brīdī darīs pārbaudes veicēji;

5.1.2. nedrīkstētu rasties situācijas, kurās, piemēram, viens dokuments finansējuma saņēmējam tiek pieprasīts vairākkārtīgi, lai katrs pārbaudes veicējs varētu to pārbaudīt. Jāņem vērā, ka vienreiz pārbaudīto dokumentu, kas jau ir atdots finansējuma saņēmējam, nevajadzētu prasīt atkārtoti, lai pārbaudītu to no cita viedokļa;

5.1.3. ieteicams organizēt darbu tā, ka tos dokumentus, ko finansējuma saņēmējs jau iesniedzis institūcijai iepriekš un kuri attiecas uz attiecīgo pārbaudi, pēc iespējas neprasa

¹³ Gadījumos, kad konstatētas aizdomas attiecībā uz atbildīgās iestādes veiktās pārbaudes kvalitāti un atbilstību, pārbaudi veic vadošā iestāde, vai sertifikācijas iestāde atbilstoši to kompetencei. Gadījumos, kad konstatētas aizdomas attiecībā uz sadarbības iestādes veiktās pārbaudes kvalitāti un atbilstību, pārbaudi veic atbildīgā iestāde vai vadošā iestāde vai sertifikācijas iestāde atbilstoši to kompetencei.

¹⁴ Kļūdas līmenis – neatbilstības ar finansiālu ietekmi pret ES fondu FS pieprasīto finansējumu (t.sk., avansi)

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 14 no 97

finansējuma saņēmējam atkārtoti, lai atvieglotu gan finansējuma saņēmēja darbu, gan pārbaužu veicēja darbu. Ja iespējams, organizēt vienlaicīgi pārbaudi vairākos viena finansējuma saņēmēja īstenotajos projektos, lai mazinātu slogu finansējuma saņēmējam, kā arī efektīvāk pārliecinātos, ka nepastāv dubultā finansējuma risks. Iespēju robežās veidot sadarbību ar citām sadarbības iestādēm un atbildīgajām iestādēm, organizējot pārbaudes projektu īstenošanas vietās pie finansējuma saņēmēja, kas īsteno vairākus dažādu iestāžu aktivitāšu administrētos projektus.

5.1.4. nepieciešams pilnībā aizpildīt pārbaudes lapu, neatstājot neaizpildītas ailes (gadījumos, kad konkrētais jautājums nav attiecināms uz pārbaudāmo projektu, norādot „N/A”), lai pārbaudes rezultāti būtu skaidri saprotami un izsekojami.

5.1.5. nedrīkstētu rasties situācijas, kad pārbaudes veicējs, veicot pārbaudi, ir iesaistīts iespējamā interešu konflikta situācijā attiecībā pret finansējuma saņēmēju, piemēram, pārbaudes veicējs ir radnieks kādam no finansējuma saņēmēja pārstāvjiem. Ieteicams pārbaudes veicējiem pašiem izvērtēt, vai iesaistīšanās konkrētajā pārbaudē nav interešu konflikta situācija un vai tas būtu ētiski, pat, ja tas ir likumīgi;

5.1.6. pārbaudes veicēji, atrodoties pārbaudāmajā objektā, pārstāv savu iestādi un Eiropas Savienības fondu vadības institucionālo sistēmu Latvijā – pēc viņu darba tiek vērtēta sistēma kopumā;

5.1.7. ja iespējams, pārbaudes veikšanai pārbaudes laikā rezultātu fiksēšanai izmanto portatīvo datortehniku, kas atvieglotu pārbaudes lapu aizpildīšanu, kā arī novērstu situācijas, kad ar roku veiktie ieraksti ir grūti salasāmi un saprotami.

5.1.8. gatavojoties pārbaudei nepieciešams maksimāli izmantot publiski pieejamo informāciju, kas var palīdzēt pārbaudes veikšanā, tādejādi lieki neapgrūtinot finansējuma saņēmēju, piemēram, pārliecināties par projekta iesniedzēja apliecinājumā sniegtās informācijas patiesumu attiecībā uz atbilstību MK noteikumu par aktivitātes/apakšaktivitātes īstenošanu kritērijiem saistībā ar zemes atrašanos projekta iesniedzēja īpašumā vai ilgtermiņa nomas tiesībām uz to, pārbaudot informācijas patiesumu Valsts vienotajā datorizētajā Zemesgrāmatā;

5.1.9. iestādes darba optimizācijas nolūkos ieteicams ir veikt pārbaudi projektu īstenošanas vietā kopā ar maksājumu pieprasījuma pārbaudi, ņemot vērā aktivitātes specifiku un izvērtējot lietderību.

5.2. Ārējo iestāžu iesaiste pārbaužu veikšanai projektu īstenošanas vietā:

5.2.1. situācijās, kad pārbaudāmās darbības ir pārāk apjomīgas vai tehniski sarežģītas, un sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes rīcībā nav pietiekams darbinieku skaits vai pārbaužu projektu īstenošanas vietā veikšanai vajadzīgā kompetence, ir iespēja piesaistīt ārējos ekspertus un uzticēt dažus vai visus pārbaužu nosacījumus pieaicinātiem ekspertiem;

5.2.2. ja ir nolemts pārbaužu veikšanā iesaistīt ārējos ekspertus, tad ir precīzi jāparedz veicamā darba apjoms. Tādēļ, pirms izvēlēties ārēju iestāžu iesaistes iespēju, ir jāapzinās sekas, kas var rasties, ja minētā darba izpilde aizkavējas. Tas jo īpaši attiecas uz valsts iestādēm, jo var gadīties kavēšanās saistībā ar līgumtiesību piešķiršanu šāda veida darbiem. Arī līgumslēdzējam iestādēm šajā gadījumā tiek uzlikts papildu slogs, jo nākas vērtēt pieaicināto ekspertu darba kvalitāti un nepietiekamas izpildīto darbu kvalitātes rezultātā var rasties finanšu un cilvēkresursu nelietderīgs patēriņš. Tādēļ, pirms pieņemt lēmumu pārbaužu projektu

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 15 no 97

Īstenošanās vietā veikšanā iesaistīt ārējos ekspertus, vajadzētu apsvērt visus minētos faktoros.

6. Pārbaužu projektu īstenošanas vietā veikšana pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas

6.1. Sadarbības iestādei vai atbildīgajai iestādei ir tiesības veikt pārbaudi projekta īstenošanas vietā pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas ar finansējuma saņēmēju, lai pārliecinātos par Eiropas Savienības fonda projekta faktisko ieviešanu vai faktiskajiem apstākļiem Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanai. Tādējādi ir iespēja pārliecināties, ka projektu var īstenot paredzētajā vietā un noteiktajos apstākļos, kā arī projekta iesniegumā sniegtā informācija atbilst faktiskajiem apstākļiem. Piemēram, pārliecināties par projekta iesniedzēja apliecinājumā sniegtās informācijas patiesumu attiecībā uz atbilstību MK noteikumu par aktivitātes/apakšaktivitātes īstenošanu kritērijiem saistībā ar projekta gatavības pakāpi, tā faktisko saimniecisko darbību, īpašumā esošajām iekārtām un aprīkojumu utml., pieprasot finansējuma saņēmējam uzrādīt īpašuma tiesības apliecinājošus dokumentus, (piemēram, pirkšanas – pārdošanas līgumu, dāvinājuma līgumu u.c. situācijās, kad īpašuma tiesību nostiprināšana Zemesgrāmatā ir procesā), vai pārliecinoties par faktisko situāciju veicot pārbaudi projekta īstenošanas vietā.

6.2. Ja Eiropas Savienības fonda finansētā projekta īstenošana ir uzsākta pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas, sadarbības iestādei vai atbildīgajai iestādei ir tiesības veikt pārbaudi projekta īstenošanas vietā pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas ar finansējuma saņēmēju, lai pārliecinātos par MK noteikumu Nr.140 13.punktā minētajiem nosacījumiem. Ja Eiropas Savienības fondu projekta iesniegums ir iesniegts atbildīgajā iestādē, iesniegums ir izvērtēts un apstiprināts, bet līguma vai vienošanās noslēgšana objektīvu iemeslu dēļ tiek atlikta, bet projekta īstenošana jau uzsākta pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas, tādā gadījumā atbildīgā iestāde vai sadarbības iestāde, veicot pārbaudi projekta īstenošanas vietā, var pārbaudīt arī nosacījumus, kas minēti MK noteikumu Nr.140 13.punktā ne tikai MK noteikumu Nr.140 10.punktā.

6.3. Lai nodrošinātu pārbaužu efektivitāti, tas ir, pārbaužu laikā būtu pieejams attiecīgais personāls¹⁵, kā arī dokumentācija, ne vēlāk kā trīs darba dienas pirms plānoto pārbaužu uzsākšanas pārbaužu veicējs par to informē iestādes vai institūcijas, kurās tiks veiktas pārbaudes. Atkarībā no plānotās pārbaudes mērķa pārbaudes veicējs pirms pārbaudes informē pārbaudāmo institūciju par to, kas un kādi dokumenti tiks pārbaudīti, plānotais pārbaudes laiks un kā tiks organizēta pārbaude. Pārbaužu veicējs var pieprasīt iestādei iesniegt iepriekš minētos dokumentus vai to kopijas pirms pārbaudēm.

6.4. Jāpārliecinās, vai netiek pieļauta izdevumu dubultā finansēšana saskaņā ar Regulas (EK) Nr.1828/2006 13.panta 2.punktu, tai skaitā:

6.4.1. Sadarbības iestādei vai atbildīgajai iestādei būtu nepieciešams veikt pārbaudi projekta īstenošanas vietā pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas par ES fonda projekta ieviešanu

¹⁵ Pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas projekta personāls var arī nebūt sastopams projekta īstenošanas vietā (jo vēl nav noslēgti attiecīgie līgumi), bet tādā gadījumā būtiski ir informēt finansējuma saņēmēju par pārbaudi, lai tas nodrošinātu pārbaudes veicējus ar nepieciešamās informāciju un pieejamību tai.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 16 no 97

atbilstoši MK noteikumu Nr.140 10.punktam, lai pārliecinātos, vai potenciālais finansējuma saņēmējs, kurš pieteicies projekta realizācijai pie konkrētās sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes, jau nerealizē vēl kādu tādu pašu projektu tajā pašā vai citā sadarbības iestādē vai atbildīgajā iestādē viena vai vairāku finansējuma avotu ietvaros, ņemot vērā potenciālā finansējuma saņēmēja vienlaikus ar projekta iesniegumu iesniegto apliecinājumu¹⁶ par dubultā finansējuma neesamību.

6.4.2. Ja potenciālais finansējuma saņēmējs jau realizē kādu 2007.-2013.gada plānošanas perioda vai realizējis 2004.-2006.gada plānošanas perioda ES fonda projektu tās pašas sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes administrēto aktivitāšu ietvaros, sadarbības iestādei vai atbildīgajai iestādei būtu jāpārbauda tās rīcībā esošā informācija, tai skaitā, 2004.-2006.gada plānošanas periodā realizēto projektu rezultāti.

6.4.3. Pirms lēmuma pieņemšanas par pārbaudes veikšanu pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas, sadarbības iestādei vai atbildīgajai iestādei būtu jāizvērtē arī publiski pieejamā informācija, lai izvairītos no papildus kontroļu un administratīvā sloga radīšanas potenciālajam finansējuma saņēmējam.

6.4.4. Ņemot vērā dubultās finansēšanas iespējamības risku, papildus plānotā projekta darbību salīdzināšanu un dubultā finansējuma riska novēršanu attiecībā uz 2007.-2013.gada plānošanas periodā līdzfinansētajiem projektiem un 2004.-2006.gada plānošanas periodā realizēto projektu rezultātu (tai skaitā, izmantojot VIS pieejamo funkcionalitāti attiecībā uz LAD administrētajām aktivitātēm)¹⁷ sadarbības iestādei vai atbildīgajai iestādei būtu jāpārliecinās, vai plānotajā Eiropas Savienības fondu projektā nepastāv dubultais finansējums attiecībā uz projektiem, kas tiek līdzfinansēti no:

- Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas valdības divpusējā finanšu instrumenta - informācija par apstiprinātajiem projektiem pieejama attiecīgajā mājas lapā: <http://www.norwaygrants.lv/?id=10> un <http://www.norwaygrants.lv/?id=20>;
- Latvijas – Šveices sadarbības programmas - informācija par apstiprinātajiem projektiem pieejama attiecīgajā mājas lapā: <http://www.swiss-contribution.lv/page/69>.
- Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzekļiem - informācija par apstiprinātajiem projektiem pieejama attiecīgajā mājas lapā: http://www.varam.gov.lv/lat/darbibas_veidi/KPFI/.
- 3.mērķa „Eiropas teritoriālā sadarbība” programmas - informācija par apstiprinātajiem projektiem pieejama attiecīgajā mājas lapā: <http://www.varam.gov.lv/lat/fondi/>
- TEN-T - informācija par apstiprinātajiem projektiem pieejama attiecīgajā mājas lapā: http://tentec.europa.eu/en/ten-t_projects/ten-t_projects_by_country/latvia.htm,
- Latvijas Vides investīciju fonda administrētajām programmām: http://www.lvif.gov.lv/?object_id=354;
- Komercedarbības atbalsts valsts atbalsta programmu ietvaros – informācija ir pieejama FM mājaslapā: http://www.fm.gov.lv/lv/sadalas/komercedarbibas_atbalsta_kontrole/, kā arī var būt pieejama attiecīgās nozares ministrijas (iestādes) vai pašvaldības (tās izveidoto

¹⁶ MK 26.06.2007 noteikumi Nr.419 „Kārtība, kādā Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadībā iesaistītās institūcijas nodrošina plānošanas dokumentu sagatavošanu un šo fondu ieviešanu”

¹⁷ VIS ir nodrošināta automātiska sasaiste ar EZF un ELFLA 2007.–2013.gada plānošanas perioda sistēmu, kā arī ir pieejama informācija par 2004.–2006.gada un 2007.–2013.gada plānošanas perioda projektu iesniedzējiem pēc to reģistrācijas numura un vārda, tādējādi nodrošinot datus par īstenotiem projektiem attiecīgā plānošanas periodā.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 17 no 97

iestāžu) mājas lapā, vai par tās sniegto komercdarbības atbalstu, nepieciešams pieprasīt informāciju attiecīgajai nozares ministrijai (iestādei) vai pašvaldībai, ja rodas aizdomas par iespējamu komercdarbības atbalstu aktivitātes projektā, kurā tas nav ticis paredzēts;

- U.c. finanšu avoti atbilstoši jomas, kurā plānots īstenot projektu, specifikai un arī attiecīgās aktivitātes specifikai,

Kā arī pārbauda dubultā finansējuma esamību, ņemot vērā vadošās iestādes izstrādāto dubultā finansējuma novēršanas matricu ES fondu, Eiropas Ekonomikas zonas, Norvēģijas finanšu instrumenta, Latvijas un Šveices sadarbības programmā un citos finanšu instrumentos¹⁸.

Šīs metodikas 6.pielikumā skatīt dubultā finansējuma kontroles shematisko attēlojumu.

6.4.5. Gadījumos, kad pārbaudes ietvaros pēc 6.4.1. punktā veikto darbību rezultātā tiek konstatēts dubultās finansēšanas risks, ja tas vēl ir iespējams, pirms līguma/ vienošanās noslēgšanas, pieprasīt papildus informāciju no iestādes, kas koordinē finanšu instrumentu, ar kuru konstatēts iespējamais risks, izvērtēt tā iestāšanās varbūtību un ņemt vērā izvērtējuma rezultātus projekta vērtēšanā.

6.4.6. Ja publiski pieejamā un attiecīgās sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes rīcībā esošā informācija nav pietiekama, lai gūtu pārliecību par dubultās finansēšanas riska novēršanu, kā arī iestāžu, kas koordinē finanšu instrumentu ar kuru konstatēts iespējamais risks, nekliedē šaubas, tikai tādā gadījumā ieteicams veikt pārbaudi uz vietas pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas.

6.4.7. Ja tiek veikta pārbaude projekta īstenošanas vietā pie finansējuma saņēmēja pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas, attiecībā uz dubultā finansējuma kritērijiem ieteicams pārliecināties arī par, piemēram, projekta grāmatvedības dokumentācijas atsevišķu nodalīšanu, ietverot tās uzglabāšanas termiņus, projektam atvērto kontu, ar līguma vai vienošanās parakstīšanas dienu nodrošināto atsevišķo ieņēmumu un izdevumu grāmatvedības uzskaiti attiecīgajam projektam (atsevišķu kontu vai subkontu ieviešanu esošajā grāmatvedības sistēmā).

7. Pārbaude projektu īstenošanas vietā projektu īstenošanas laikā

7.1. Sadarbības iestādes un atbildīgās iestādes veikto pārbaūžu projekta īstenošanas vietā projekta īstenošanas laikā apjomam jāaptver pārbaudāmie jautājumi, kas atrunāti MK noteikumos Nr.140 13.punktā, **izņemot, ja tiek veikta „nepilna” pārbaude.**

7.2. Vadošās iestādes un sertifikācijas iestādes pārbaudes apjoms var aptvert MK noteikumu Nr.140 13.punktā noteiktās prasības vai arī specifiskus jautājumus atbilstoši iepriekš noteiktam pārbaudes mērķim.

¹⁸ Vadošās iestādes izstrādāta dubultā finansējuma novēršanas matrica ES fondu, Eiropas Ekonomikas zonas, Norvēģijas finanšu instrumenta, Latvijas un Šveices sadarbības programmā un citos finanšu instrumentos <http://www.esfondi.lv/page.php?id=1170>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 18 no 97

7.3. Pārbaudes jāveic saskaņā ar iepriekš noteiktu mērķi. Ja pārbaude nav pirmreizēja, ņem vērā arī iepriekšējās pārbaudēs izteiktos konstatējumus un ieteikumus, proti, jāpārlicinās, vai tie ir ieviesti atbilstoši pārbaudes veicēju iepriekšējiem norādījumiem.

7.4. Lai nodrošinātu pārbaūžu efektivitāti, tas ir, pārbaūžu laikā būtu pieejams attiecīgais personāls, piemēram, projekta vadītājs, inženieris, grāmatvedis, kā arī dokumentācija, ne vēlāk kā piecas darba dienas pirms plānoto pārbaūžu uzsākšanas pārbaūžu veicējs par to informē iestādes vai institūcijas, kurās tiks veiktas pārbaudes. Atkarībā no plānotās pārbaudes mērķa pārbaudes veicējs pirms pārbaudes informē pārbaudāmo institūciju par to, kas un kādi dokumenti tiks pārbaudīti, plānotais pārbaudes laiks un kā tiks organizēta pārbaude.

7.5. Regulas (EK) Nr.1828/2006 13.pants 2.punkts un Regulas (EK) Nr.846/2009 1.pants ietver nosacījumus, ka ir jāpārbauda pieprasīto izdevumu autentiskums un projekta īstenošana no tā sagatavošanas stadijas līdz finansēto investīciju nodošanai ekspluatācijā saskaņā ar attiecīgā piešķirēja lēmuma nosacījumiem, projektā noteiktajiem mērķiem un dalībvalstīs un Kopienā piemērojamiem normatīvajiem aktiem par izdevumu attiecināmību, lai saņemtu atbalstu no Eiropas Savienības fonda. Pārbaudes attiecas uz visiem finanšu, fiziskajiem, tehniskajiem un administratīvajiem kritērijiem, ar ko nosaka piešķirto līdzekļu faktisko izlietojumu.

7.6. Saskaņā ar metodikas 7.5.punktā minētajiem nosacījumiem, iesakām pārbaudes veikšanu nosacīti sadalīt trīs daļās:

- 7.6.1. finanšu pārbaude;
- 7.6.2. administratīvā pārbaude;
- 7.6.3. tehniskā pārbaude.

Finanšu pārbaude

7.7. Finanšu pārbaudē atkarībā no pārbaudes mērķa tiek pārbaudīts:

7.7.1. vai maksājumi ir veikti atbilstoši veiktajiem būvdarbiem, piegādēm un sniegtajiem pakalpojumiem un noslēgtā līguma nosacījumiem. Maksājumu pieprasījumos / izdevumu deklarācijā uzrādīto informāciju salīdzina ar būvniecības, piegāžu un sniegto pakalpojumu dokumentāciju (piemēram, būvdarbu žurnāli, segto darbu akti, darbu, piegāžu un pakalpojumu pieņemšanas – nodošanas akti, akti par izpildītajiem darbiem, rēķiniem un citiem izdevumu attaisnojošiem dokumentiem) un noslēgto līgumu. Attiecībā uz maksājumu dokumentu pārbaudi būtiski ir pārlicināties, ka atbildīgajā iestādē vai sadarbības iestādē finansējuma saņēmēja iesniegtās kopijas atbilst oriģinālam, dokumentos (tai skaitā arī, kurus neiesniedz pie maksājumu pieprasījuma) informācija sakrīt (piemēram, datumi, summas, apjomi).

7.7.2. vai veiktos būvdarbus / piegādes un sniegtos pakalpojumus pamato izmaksu pamatojošie dokumenti un citi dokumenti, kas apliecina projekta faktisko izpildi atbilstoši katras aktivitātes/apakšaktivitātes specifikai. Informāciju par attaisnojošiem dokumentiem detalizētāk skatīt vadošās iestādes vadlīnijās „Vadlīnijas par projekta attiecināmo izmaksu

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 19 no 97

pamatojošiem dokumentiem”.

7.7.3. vai veiktajos izdevumos nav konstatējams nepamatots sadārdzinājums, kas ticis segts no projekta attiecināmajām izmaksām, pārliecinoties, vai ir tikuši ņemti vērā piedāvātie pasākumi sadārdzinājuma mazināšanai atbilstoši vadošās iestādes izmaksu izmaiņu vadības metodikai¹⁹ un FM informatīvajā ziņojumā „Par izmaksu pieaugumu Eiropas Savienības fondu līdzfinansēto projektu ietvaros”²⁰, kā arī, vai sadārdzinājuma gadījumā indeksēšana ir notikusi atbilstoši Ekonomikas ministrijas vadlīnijām būvniecības izmaksu indeksācijai²¹.

7.7.4. grāmatvedības uzskaitē, tai skaitā:

- vai projekta izdevumi ir atspoguļoti grāmatvedības reģistros;
- vai darbi un piegādes ir veiktas vai arī pakalpojumi ir sniegti saskaņā ar finansējuma saņēmēja un izpildītāja noslēgtajiem līgumiem;
- vai iekārtas ir uzņemtas finansējuma saņēmēja (partnera, vai labuma guvēja – ja attiecināms) bilancē un vai uz tām ir norādīti atbilstoši pamatlīdzekļu uzskaites numuri, salīdzinot ar pamatlīdzekļu uzskaites kartiņām (ja attiecināms);
- pamatlīdzekļu uzskaitē grāmatvedībā pēc objekta nodošanas ekspluatācijā, proti, vai ir uzskaitītas visas iekārtas un vai tās ir iespējams identificēt. Jo detalizētāk būs uzskaitītas iekārtas, jo vieglāk tehnisko defektu gadījumā būs atgūt vai norakstīt radušos zaudējumus;
- vai grāmatvedības uzskaitē projekta ietvaros ir nodalīta no finansējuma saņēmēja vispārīgās grāmatvedības sistēmas un citu ES fondu projektu grāmatvedības, t.i. finansējuma saņēmējs nodrošina, lai attiecināmie izdevumi, kuru atmaksu veic no Eiropas Savienības fonda līdzfinansējuma un nacionālā publiskā līdzfinansējuma līdzekļiem, kā arī ar projekta īstenošanu saistītie ieņēmumi, naudas plūsma, aktīvi un pasīvi grāmatvedības uzskaitē ir identificējami, nodalīti un pārbaudāmi, gadījumos, kad finansējuma saņēmējs īsteno vairākus ES fondu projektus (attiecināms arī uz projektā piesaistīto partneri, ja tāds paredzēts). Ja atbildīgā iestāde vai sadarbības iestāde ir apstiprinājusi vairākus finansējuma saņēmēja iesniegtos projektus, tad norēķinus visu apstiprināto projektu ietvaros finansējuma saņēmējs var veikt no viena Latvijas Republikas kredītiestādē atvērta norēķinu konta, šādos gadījumos atbildīgajai iestādei vai sadarbības iestādei jāpārliecinās, vai viena konta izmantošanas rezultātā nav konstatējama dubultā ieņēmumu saņemšana;

7.7.5. vai izdevumi ir veikti attiecināmības periodā;

7.7.6. Jāpārliecinās, vai netiek pieļauta izdevumu dubultā finansēšana saskaņā ar Regulas (EK) Nr.1828/2006 13.panta 2.punktu, tai skaitā:

7.7.6.1. Pārbaudē projekta īstenošanas vietā ir jāgūst pārliecība, ka saskaņā ar aktivitāšu ieviešanas nosacījumiem projekta attiecināmajos izdevumos nav iekļauti finansējuma saņēmēja pamatdarbības izdevumi vai citu Eiropas Kopienas vai valsts, vai pašvaldības līdzfinansēto projektu izdevumi, tādējādi novēršot dubultu finansēšanu un nodrošinot faktisko ar attiecīgā projekta īstenošanu saistīto izdevumu atmaksu.

¹⁹ Metodika pieejam ES fondu mājas lapā: <http://www.esfondi.lv/sadardzinajums-un-izmaksu-svarstibas-es-fondu-projektos>

²⁰ Ministru kabineta 2011.gada 28.jūnija sēdes protokola Nr.40 43.§ informatīvais ziņojums „Par izmaksu pieaugumu Eiropas Savienības fondu līdzfinansēto projektu

²¹ Ministru kabineta 2012.gada 6.martā izskatītais Ekonomikas ministrijas Informatīvais ziņojums par vadlīnijām būvniecības izmaksu indeksācijai pieejams MK mājas lapā: <http://www.mk.gov.lv/lv/mk/tap/?pid=40242257&mode=mk&date=2012-03-06>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 20 no 97

Vadoties no Latvijas Republikas normatīvo aktu regulējuma, nav iespējama situācija, ka, pamatojoties uz vienu un to pašu rēķinu, ja tas noformēts atbilstoši normatīvo aktu prasībām (tai skaitā adresēts konkrētam saņēmējam un ar atsevišķu numuru), var pieprasīt veikt samaksu par vieniem un tiem pašiem sniegtajiem pakalpojumiem vai veiktajiem darbiem arī no cita avota (adresēta) nekā norādīts rēķinā, jo pretējā gadījumā tiks pārkāpti grāmatvedības kārtības un organizācijas noteikumi (tas ir, saņēmējam, kurš nav norādīts kā adresāts rēķinā, nebūs iespējas veikt korektus ierakstus grāmatvedības reģistros). Nepieciešams pārbaudīt, vai tiek nodrošināts, ka attiecīgie finanšu dokumenti satur atsauces uz konkrēto ar sadarbības iestādi vai atbildīgo iestādi noslēgto līgumu par Eiropas Savienības fonda īstenošanu, projekta nosaukumu, iepirkuma līgumu.

7.7.6.2. Ņemot vērā dubultās finansēšanas iespējamības risku, papildus plānotā projekta darbību salīdzināšanu un dubultā finansējuma riska novēršanu attiecībā uz 2007.-2013.gada plānošanas periodā līdzfinansētajiem projektiem un 2004.-2006.gada plānošanas periodā realizēto projektu rezultātu arī projekta īstenošanas laikā sadarbības iestādei vai atbildīgajai iestādei būtu jāpārlicinās, vai plānotajā Eiropas Savienības fondu projektā nepastāv dubultais finansējums attiecībā uz projektiem, kas tiek līdzfinansēti no:

- Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas valdības divpusējā finanšu instrumenta - informācija par apstiprinātajiem projektiem pieejama attiecīgajā mājas lapā: : <http://www.norwaygrants.lv/?id=10> un <http://www.norwaygrants.lv/?id=20>;
- Latvijas – Šveices sadarbības programmas - informācija par apstiprinātajiem projektiem pieejama attiecīgajā mājas lapā: <http://www.swiss-contribution.lv/page/69>.
- Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzekļiem - informācija par apstiprinātajiem projektiem pieejama attiecīgajā mājas lapā: http://www.varam.gov.lv/lat/darbibas_veidi/KPFI/.
- 3.mērķa „Eiropas teritoriālā sadarbība” programmas - informācija par apstiprinātajiem projektiem pieejama attiecīgajā mājas lapā: <http://www.varam.gov.lv/lat/fondi/>
- TEN-T - informācija par apstiprinātajiem projektiem pieejama attiecīgajā mājas lapā: http://tentea.ec.europa.eu/en/ten-t_projects/ten-t_projects_by_country/latvia.htm
- Latvijas Vides investīciju fonda administrētajām programmām;
- Komerddarbības atbalsts valsts atbalsta programmu ietvaros – informācija ir pieejama FM mājaslapā: http://www.fm.gov.lv/lv/sadalas/komerddarbibas_atbalsta_kontrole/, kā arī var būt pieejama attiecīgās nozares ministrijas (iestādes) vai pašvaldības (tās izveidoto iestāžu) mājas lapā, vai par tās sniegto komerddarbības atbalstu, nepieciešams pieprasīt informāciju attiecīgajai nozares ministrijai (iestādei), ja rodas aizdomas par iespējamu komerddarbības atbalstu aktivitātes projektā, kurā tas nav ticis paredzēts;

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 21 no 97

- U.c. finanšu avoti atbilstoši jomas, kurā plānots īstenot projektu, specifikai un arī attiecīgās aktivitātes specifikai,

kā arī pārbauda dubultā finansējuma esamību, ņemot vērā vadošās iestādes izstrādāto dubultā finansējuma novēršanas matricu ES fondu, Eiropas Ekonomikas zonas, Norvēģijas finanšu instrumenta, Latvijas un Šveices sadarbības programmā un citos finanšu instrumentos.

7.7.6.3. Šī nosacījuma ietvaros sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde pārliecinās, ka nav notikušas izmaiņas attiecībā uz iepriekš novērtēto informāciju par dubultā finansējuma neesamību.

7.7.6.4. Lai pārliecinātos par faktiskā dubultā finansējuma neesamību projektā, ja Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmējs vienlaikus realizē vai iepriekš ir realizējis no augstāk šajā punktā norādītajiem ārvalstu vai valsts publiskajiem finanšu avotiem, pārbaūžu veicējam ir tiesības pieprasīt finansējuma saņēmējam informāciju par otru projektu. Ja finansējuma saņēmējs atsakās sniegt informāciju, pārbaūžu veicējam ir tiesības vērsties pie attiecīgā projekta administrējošās kompetentās iestādes, lai pārliecinātos par dubultā finansējuma neesamību. Šādos gadījumos pamatotu šaubu gadījumā pārbaūžu veicējam ir tiesības sniegt negatīvu pārbaūžu rezultātu vai līdz apstākļu noskaidrošanai apturēt maksājumus finansējuma saņēmējam.

7.7.6.5. Pirms veikto maksājumu apliecināšanu dokumentu oriģinālu pārbaūdes, attiecībā uz dubultā finansējuma kritērijiem ieteicams pārliecināties arī par, piemēram, projekta grāmatvedības dokumentācijas atsevišķu nodalīšanu, ietverot tās uzglabāšanas termiņus, projektam atvērto kontu, ar līguma vai vienošanās parakstīšanas dienu nodrošināto atsevišķo ieņēmumu un izdevumu grāmatvedības uzskaiti attiecīgajam projektam (atsevišķu kontu vai subkontu ieviešanu esošajā grāmatvedības sistēmā).

7.7.7. Jāpārliecinās, ka pie viena finansējuma saņēmēja dažādu projektu ietvaros vieniem un tiem pašiem darbiniekiem netiek veikta samaksa par vienām un tām pašām darbībām. Jāpievērš uzmanība arī tam, vai personāla samaksa nepārsniedz likmi vai finansējuma ierobežojumus, kas noteikti MK noteikumos par aktivitātes/apakšaktivitātes ieviešanu.

7.7.8. Vai veiktie izdevumi ir attiecināmi Eiropas Savienības fonda finansējumam saskaņā ar apstiprinātajiem nosacījumiem, Regulu (EK) Nr.1084/2006, Regulu (EK) Nr.1081/2006, Regulu (EK) Nr.1080/2006, MK noteikumiem par attiecīgās aktivitātes/ apakšaktivitātes ieviešanu, attiecīgajiem MK sēžu protokollēmumiem un vadošās iestādes vadlīnijām „Vadlīnijas attiecināmo un neattiecināmo izmaksu noteikšanai 2007.-2013.gada plānošanas periodā”.

7.7.9. Ja projektā tiek piemēroti šķērsfinansējuma principi, tad jāpārliecinās par šo principu atbilstošu ievērošanu, ņemot vērā arī vadošās iestādes metodiku „Metodika par šķērsfinansējuma principa piemērošanu”, kas pieejama Eiropas Savienības fondu mājas lapā: <http://www.esfondi.lv/es-fondu-vadibas-un-kontroles-sistema-un-es-fondu-ieviesanas-uzraudziba-horizontalo-prioritasu-ieviesana>.

7.7.10. Ja iestāde veicot pārbaūdi projektu īstenošanas vietā pārliecinoties par faktisko darbu izpildi ES fondu projektā konstatē, ka veiktās darbības pārklājas ar cita ES fonda (vai cita finanšu instrumenta) projekta ietvaros veiktajām darbībām, vai apdraud cita ES fonda (vai cita finanšu instrumenta) projekta ietvaros radīto vērtību ilgtspējību, nepieciešams pārliecināties, vai nav konstatējams dubultā finansējuma risks, kas apdraud ES fondu projekta izmaksu

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 22 no 97

attiecināmību un tā mērķa, rādītāju sasniegšanu. Ja tiek konstatēts, ka nav nodrošināta projekta ietvaros radīto vērtību ilgtspējība, jārīkojas saskaņā ar MK not. Nr. 740²².

7.7.11. Ja projekta izdevumiem piemēro netiešo izmaksu nemainīgo likmi (*flat-rate*), kopsummas maksājumu (*lump-sum*) vai vienas vienības izmaksas (*unit-cost*) atbilstoši Eiropas Parlamenta un Padomes 2009.gada 6.maija Regulas (EK) Nr.396/2009, ar kuru groza Regulu (EK) Nr.1081/2006 par Eiropas Sociālo fondu, lai paplašinātu to izmaksu veidus, kuras ir atbilstīgas atbalstam no Eiropas Sociālā fonda, 11.panta 3.punkta "b" apakšpunktam un Eiropas Parlamenta un Padomes 2009.gada 6.maija Regulas (EK) Nr.397/2009, ar ko Regulu (EK) Nr.1080/2006 par Eiropas Reģionālās attīstības fondu groza attiecībā uz mājokļu energoefektivitātes un atjaunojamas enerģijas ieguldījumu atbilstību, 7.panta 4.apakšpunktam, pārbaudi projekta īstenošanas vietā veic atbilstoši šo maksājumu pamatprincipiem un atbilstoši Eiropas Komisijas vadlīnijām par vienkāršotajām izmaksām, kas pieejamas Eiropas Savienības fondu mājaslapā <http://www.esfondi.lv/ek-izstradatas-vadlinijas>:

7.7.11.1. attiecībā uz pārbaudi saistībā ar netiešo izmaksu nemainīgo likmi, jāņem vērā vadošās iestādes metodika par netiešo izmaksu nemainīgās likmes piemērošanu, kā arī Eiropas Komisijas vadlīnijas par vienkāršotajām izmaksām I.6.sadaļā noteiktais, ka nav jāveic netiešo izmaksu attaisnojošo dokumentu pārbaude;

7.7.11.2. attiecībā uz kopsummas maksājumu un vienas vienības izmaksu pārbaudi, jāpārlicinās par projektā plānoto darbu/pakalpojumu/piegāžu faktisko norisi/izpildi. Kā arī darbu, uz kuriem attiecas šajā apakšpunktā minēto maksājumu principi, faktisko rezultātu projekta īstenošanas vietā. Tā pat arī šo vienkāršoto principu piemērošanas atbilstību Ministru kabineta noteikumos par aktivitātes/ apakšaktivitātes īstenošanu paredzētajam un atbilstīgās iestādes metodikā par kopsummas maksājumu un vienas vienības izmaksu piemērošanu.

7.7.12. Pārbaudē nepieciešams pārliecināties, vai Eiropas Savienības fonda projektā nav radušās būtiskas pārmaiņas Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr.1260/1999, 55.panta izpratnē **un par finansējuma saņēmēja sniegtās informācijas par gūtajiem ieņēmumiem faktisko situāciju. Lai atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes varētu pārliecināties par faktisko situāciju, būtu pārbaudes lapā jāatzīmē, vai projekta īstenošanas laikā ir:**

- **identificēti jauni ieņēmumu avoti, kas nav ņemti vērā sākotnēji piemērojot finansējuma deficīta metodi (piemēram projektā ir veikti grozījumi, kas ietekmē iepriekš noteikto izdevumu summu utt.);**
- **būtiski mainījusies tarifu (nomas maksas, nodevas, maksājumi) politika un ir radušās šaubas par iepriekš veikto finansējuma deficīta aprēķina atbilstību esošai situācijai.**

Ja atbildīgā iestāde vai sadarbības iestāde ir konstatējusi šāda veida izmaiņas, tai ir jālūdz finansējuma saņēmējam veikt atkārotu izmaksu ieguvumu analīzi, pārrēķinu, projekta īstenošanas beigās un attiecīgi tā rezultāti jāņem vērā, lai noteiktu noslēguma maksājuma apjomu (jāsamazina) gadījumā, ja izmaiņas ir

²² Ministru kabineta 2010.gada 10.augusta noteikumi Nr. 740 „Kārtība, kādā ziņo par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, pieņem lēmumu par piešķirtā finansējuma izlietojumu un atgūst neatbilstošos izdevumus”

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 23 no 97

lielākas par 10%.²³

Ja ES fondu projekts ir ieņēmumus nesošs projekts Regulas Nr.1083/2006 55.panta izpratnē (tai skaitā, Regulas (EK) Nr.1341/2008, ar ko groza Regulu (EK) Nr.1083/2006, izpratnē), tad pārliecināties, vai tiek ievēroti Regulas Nr.1083/2006 55.panta 2.punkta nosacījumi un vai finansējuma saņēmēja sniegtā informācija par gūtajiem ieņēmumiem atbilst faktiskajai situācijai. Regulas Nr.1083/2006 55.panta 2.punktu piemēro gadījumos, kad, sagatavojot projekta iesniegumu, iepriekš ir iespējams noteikt ieņēmumus un ņemt vērā, piemērojot finansējuma deficīta metodi (the funding-gap method) Eiropas Savienības fondu ieguldījuma noteikšanai. Tas, vai objektīvi iespējams iepriekš noteikt ieņēmumus no projekta, lielā mērā ir atkarīgs no iespējas noteikt un prognozēt faktorus, no kuriem atkarīgi nomas maksas, nodevas, maksājumi un pieprasījums, un/vai iepriekšējā pieredze līdzīgos projektos. Piemēram, transporta nozares un atkritumu apsaimniekošanas projektus var uzskatīt par tādiem, kuru ieņēmumus var iepriekš noteikt, bet ar inovācijām saistītu projektu ieņēmumus iepriekš objektīvi ir sarežģītāk noteikt.

Administratīvā pārbaude

7.8. Administratīvajā pārbaudē atkarībā no pārbaudes mērķa nepieciešams pārbaudīt :

7.8.1. Ja finansējuma saņēmējam ir izveidota iekšējā kontroles sistēma (turpmāk – IKS), pārliecināties par IKS noteikto funkciju faktisko izpildi projekta īstenošanā. Jāpārbauda faktiskās finansējuma saņēmēja funkcijas un procesi, tos salīdzinot ar IKS un savstarpējā līgumā noteiktajiem, piemēram, maksājumu pārbaude, projekta dokumentu aprites kārtība un dažādu pārskatu aizpildīšana.

7.8.2. Projektu sagatavošanas un īstenošanas dokumentu esamība, piemēram, līgums vai vienošanās par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu, ar projektu saistīta korespondence, iepirkuma dokumentācija, projekta ietvaros noslēgtie būvdarbu, pakalpojumu un piegāžu līgumi, ar iepirkumu un iepirkuma līgumiem saistīta korespondence.

7.8.3. Vai finansējuma saņēmējs nodrošina ar Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu saistīto dokumentu oriģinālu un to atvasinājumu ar juridisku spēku glabāšanu atbilstoši normatīvajiem aktiem par personu arhīvu dokumentu uzkrāšanu, uzskaiti, saglabāšanu un izmantošanu un atbilstoši Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības likumam, līgumam vai vienošanās par projekta īstenošanu – ja finansējuma saņēmējs ir juridiskā persona. Kā arī atbilstoši Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības likumam, līgumam vai vienošanās par projekta īstenošanu – ja finansējuma saņēmējs ir fiziskā persona. Tā pat arī Regulas (EK) Nr.1083/2006 90.panta prasībām un:

7.8.3.1. vai projekta dokumentācija tiek nodalīta atsevišķi no pārējo finansējuma saņēmēja īstenoto projektu dokumentācijas un no finansējuma saņēmēja pamatdarbības dokumentācijas un vai projekta dokumentācijai izveidotas atsevišķas lietas projekta finansējuma saņēmēja lietvedības nomenklatūrā, tai skaitā vai ir nodrošināta projekta dokumentācijas izsekojamība trešajām personām;

7.8.3.2. vai finansējuma saņēmējam ir noteikta projektu dokumentu aprites kārtība (ja

²³ Saskaņā ar vadošās iestādes vadlīniju Nr.10.10. „Vadlīnijas par finanšu korekciju piemērošanu Eiropas Savienības fondu finansētajos projektos” 2.pielikuma 8.punktā „Ieņēmumus nesoši projekti” sniegto skaidrojumu

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 24 no 97

attiecināms).

7.8.3.4. Jāpārbauda projektā iesaistīto personu pamatdarba līgums un citas vienošanās, lai pārliecinātos, ka tiek ievērotas Darba likuma normas, tai skaitā, attiecībā uz virsstundu darbu, faktiskā atbilstība finansējuma saņēmēja iesniegtajai informācijai par slodzes sadalījumu, pamatdarba darba laika uzskaites tabelē norādītās informācija atbilstība iesniegtajai informācijai par projekta laika uzskaiti. Jāpārliecinās par projektā iesaistīto cilvēku darba tiesisko attiecību atbilstošu esamību.

7.8.4. informācijas un publicitātes prasību ievērošana atbilstoši aktivitātes/apakšaktivitātes specifikai un atbilstoši vienošanās/ līguma par projekta īstenošanu noteiktajam, ja attiecināms:

7.8.4.4. vai ir izvietoti informācijas stendi projekta īstenošanas vietā darbu veikšanas laikā;

7.8.4.5. vai lielformāta stendi ir tieši redzami un uz tiem informācija ir skaidri izlasāma;

7.8.4.6. vai projekta īstenošanas vietā vai administratīvā personāla atrašanās vietā ir izvietota informatīvā plāksne;

7.8.4.7. vai uz informācijas stendiem / informācijas plāksnes izvietotā informācija ir saskaņā ar Regulu (EK) Nr.1828/2006 1.daļu „Informācija un publicitāte”, MK noteikumiem Nr.749²⁴, vadošās iestādes vadlīnijām “Eiropas Savienības fondu 2007.-2013.gada plānošanas perioda publicitātes vadlīnijas Eiropas Savienības fondu finansējuma saņēmējiem” un citiem norādījumiem publicitātes jomā;

7.8.4.8. nodrošinātas uzlīmes ar Eiropas Savienības un attiecīgā Eiropas Savienības fonda logo uz projekta ietvaros iegādātajām kustāmajām lietām;

7.8.4.9. vai finansējuma saņēmējam ir apkopota informācija par projekta informācijas un publicitātes pasākumiem;

7.8.4.10. vai publikācijās ir ievērotas publicitātes prasības atbilstoši Eiropas Savienības un Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, kā arī vadošās iestādes vadlīnijām “Eiropas Savienības fondu 2007.-2013.gada plānošanas perioda publicitātes vadlīnijas Eiropas Savienības fondu finansējuma saņēmējiem”;

7.8.4.11. vai īstenotie publicitātes pasākumi atbilst Eiropas Savienības fonda projekta iesniegumā paredzētajam, piemēram, preses konferences organizēšana, ievietota informācija mājaslapā;

7.8.4.12. vai projektā iesaistītās personas (tai skaitā, ES fondu projekta mērķa grupa) ir informēti par projektu un tā finansējuma avotiem.

7.8.5. Veicot pārbaudes projektu īstenošanas vietās, ir jāpārliecinās, ka projektu īstenošanā ņemtas vērā normatīvo aktu prasības Kopienas horizontālo politiku (tai skaitā, vides aizsardzības prasības un vienlīdzīgu iespēju pamatprincipi) jomās²⁵. Obligāti jāpārbauda to horizontālo politiku principu ievērošana projekta īstenošanas vietā (atbilstoši projekta

²⁴ Ministru kabineta 2011.gada 4.oktobra noteikumi Nr. 749 „Kārtība, kādā nodrošina Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda publicitātes un vizuālās identitātes prasības, kā arī publisko informāciju par šo fondu projektiem”

²⁵ Detalizēta informācija par HP uzraudzību skatīt arī vadošās iestādes vadlīnijās „Vadlīnijas, kas nosaka horizontālo politiku ieviešanas uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un uzraudzības kārtību 2007.-2013.gada plānošanas periodā” <http://www.esfondi.lv/es-fondu-vadibas-un-kontroles-sistema-un-es-fondu-ieviesanas-uzraudziba-horizontalo-prioritatu-ieviesana>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 25 no 97

iesniegumā norādītajam), uz kuru ievērošanu projektam ir tieša ietekme. **Lai kontroles mehānisms attiecībā uz HP Ilgtspējīga attīstība ievērošanas pamatprincipu pārbaudi būtu pietiekami efektīvs, jāpārbauda arī vides aizsardzības prasību ievērošana projektiem ar netiešo ietekmi.** Ja projekta ietekme uz attiecīgās horizontālās prioritātes ieviešanu ir netieša (**izņemot HP Ilgtspējīga attīstība**), tad šo jautājumu pārbaudei projekta īstenošanas vietā ir ieteikuma raksturs, pārbaudē projektu īstenošanas vietā iespējams identificēt nepieciešamību pārskatīt projekta iesniegumā un/ vai vienošanās par projekta īstenošanu noteikto horizontālo prioritāšu ietekmes veidu:

7.8.5.1. Vienlīdzīgu iespēju pamatprincipu ievērošana:

7.8.5.1.1. Veicot pārbaudi projekta īstenošanas vietā, jāpārlicinās, ka projektā ir ievērots vienlīdzīgu iespēju (dzimumu līdztiesības, invaliditātes un novecošanās jautājumos) princips saskaņā ar projekta iesniegumā norādīto ietekmi (ja attiecināms - atbilstoši būvnormatīvam). Vienlaikus jāpārlicinās, vai tiek īstenotas projektā paredzētās specifiskās aktivitātes vienlīdzīgu iespēju pamatprincipu nodrošināšanai. **Pārbaudot atbilstību horizontālās prioritātes „Vienlīdzīgas iespējas” pamatprincipiem, pārbaudes apjomā nepieciešams iekļaut vairāk kā vienu vispārīgu jautājumu, t.i. nepieciešams pārbaudes ietvaros gūt pārliecību par projekta iesniegumā noteikto darbību attiecībā uz minēto horizontālo prioritāti faktisko ieviešanu** (paraugu pārbaudes lapā iekļaujamajiem jautājumiem attiecībā uz vienlīdzīgu iespēju pamatprincipu ievērošanu projektos skatīt metodikas 1.pielikumā.)

7.8.5.1.2. Veicot pārbaudes projekta īstenošana vietā, lai pārliecinātos, ka projektā ir ievērots vienlīdzīgu iespēju princips, ja tas ir noteikts ES fonda projektā, ierosinām izmantot Labklājības ministrijas izstrādāto rokasgrāmatu ES fondu projektu iesniedzējiem, īstenošanai, vērtēšanai un ES fondu vadībā iesaistīto institūciju darbiniekiem "Kā nodrošināt vienlīdzīgas iespējas ES fondu līdzfinansētajos projektos?" (pieejama Labklājības ministrijas interneta mājas lapā: <http://www.lm.gov.lv/text/151>).

7.8.5.1.3. Sadarbības iestādei un atbildīgajai iestādei jāizvērtē nepieciešamība pieprasīt finansējuma saņēmējam apliecinājumu par vienlīdzīgu iespēju principa ievērošanu projektā un jāizvērtē nepieciešamība pieprasīt veikt korektīvās darbības.

7.8.5.2. Ilgtspējīgas attīstības pamatprincipu ievērošana, ja attiecināms:

7.8.5.2.1. Ja uz attiecīgo Eiropas Savienības fonda projektu attiecas, sadarbības iestādei vai atbildīgajai iestādei, veicot pārbaudi projekta īstenošanas vietā, jāpārbauda, ka projekts tiek īstenots, ņemot vērā vadlīnijas „Par horizontālās prioritātes "Ilgtspējīga attīstība" ievērošanu Eiropas Savienības fondu iesniegumu atlasē un īstenošanā”²⁶, un tiek sasniegti projekta iesniegumā noteiktie rezultātīvie rādītāji.

7.8.5.2.2. Veicot pārbaudi projekta īstenošanas vietā, jāpārlicinās, ka

²⁶ Vadlīnijas pieejamas ES fondu mājas lapā: <http://www.varam.gov.lv/lat/fondi/kohez/?doc=6669>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 26 no 97

finansējuma saņēmējs nodrošina, ka projektā ir ievērotas vides aizsardzības prasības, piemēram, pārbaudīt, vai būvniecības procesā tiek ievērotas prasības attiecībā uz trokšņu līmeni, putekļu emisijām, būvgružu un cita veida atkritumu apsaimniekošanu, zemesdzes bojājumu atjaunošanu, ietekmi uz īpaši aizsargājamām dabas teritorijām, pārbaudes ietvaros, kur iespējams, vērtēt būvdarbu žurnālos fiksētos notikumus (ja pārbaude tiek veikta, kad norit būvniecības process), pieprasīt uzrādīt Valsts vides dienesta/ Reģionālās vides pārvaldes atzinumu par vides prasību ievērošanu objektā, u.c. kompetento iestāžu, kuru kompetencē ir minēto prasību ievērošanas pārbaude, atzinumus (ja pārbaude tiek veikta pēc objekta nodošanas ekspluatācijā), ja uz projektu šīs prasības ir attiecināmas.

7.8.5.2.3. Jāpārlicinās, vai finansējuma saņēmējs nodrošina, ka tiek ievērotas LR normatīvo aktu prasības, kurās integrētas Direktīvu prasības attiecībā uz ietekmes uz vidi novērtējumu prasības, Direktīvu, ar ko izveido sistēmu Kopienas rīcībai ūdens resursu politikas jomā, prasības, Direktīvu, kas attiecas uz atkritumu apsaimniekošanu, prasības, Direktīvas par dabisko dzīvotņu, savvaļas faunas un floras aizsardzību prasības (ja uz projektu šīs prasības attiecas).

7.8.5.2.4. Ja projektā tiek veikta būvniecība, jāpārlicinās, vai būvdarbu žurnālā ir izdarītas piezīmes attiecībā uz pārkāpumiem vides prasību jomā.

7.8.5.2.5. Sadarbības iestādei vai atbildīgajai iestādei jāizvērtē nepieciešamība pieprasīt finansējuma saņēmējam apliecinājumu no attiecīgās Vides pārvaldes par vides aizsardzības prasības ievērošanu projektā.

Komerccarbības atbalsta prasību ievērošanas pārbaude

7.8.6. Komerccarbības atbalsta prasību ievērošanas pārbaude attiecas uz tām aktivitātēm un tiem projektiem, kuros ir piemērots komerccarbības atbalsts. Veicot pārbaudi projekta īstenošanas vietā, minimāla jautājumu kopa, par ko būtu **jāpārlicinās**, ir tas, ka:

7.8.6.1.projektā faktiski tiek ievērotas komerccarbības atbalsta prasības: projekts tiek īstenots atbilstoši apstiprinātajiem komerccarbības atbalsta nosacījumiem, tai skaitā, saskaņā ar attiecīgo komerccarbības atbalsta programmu vai individuālo atbalsta projektu tiek ievēroti noteiktie pieļaujamie atbalsta mērķi, atbalstāmās izmaksas un maksimāli pieļaujamā atbalsta intensitāte.

7.8.6.2.projekts tiek ieviests atbilstoši noslēgtajam līgumam vai vienošanās un MK noteikumiem par aktivitātes ieviešanu.

7.8.7. Atbilstoši piemērotajam komerccarbības atbalsta veidam, pārbaudes ietvaros **ieteicams pārlicināties** par atbilstību tā ieviešanas nosacījumiem, kas iekļauti šīs metodikas 8.pielikumā iekļautajai komerccarbības atbalsta nosacījumu ieviešanas atbilstības pārbaudes lapai. Veicot pārbaudi, pārbaudes apjomā šajā gadījumā būtu iekļaujami jautājumi, kas attiecas uz konkrēto aktivitāti, atbilstoši MK noteikumos par aktivitātes īstenošanu noteiktajam, attiecīgi izvēloties vismaz komerccarbības atbalsta veidam atbilstošo jautājumu grupas no 8.pielikumā iekļautajiem jautājumiem.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaudei veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 27 no 97

7.8.8. Veicot pārbaudes projekta īstenošanas vietās²⁷, iestādēm nepieciešams pārbaudes lapā iekļaut kontroljautājumus, lai pārliecinātos ka komercdarbības atbalsts nav konstatējams aktivitātēs/apakšaktivitātēs un to projektos, kuros tas nav ticis plānots. Lai pārliecinātos par valsts atbalsta neesamību, vispirms jāpārbauda²⁸:

7.8.8.1. vai atbalsta saņēmējs ir **saimnieciskās darbības veicējs**. No ES tiesu prakses izriet, ka par komercsabiedrību (saimnieciskās darbības veicēju) ir atzīstama jebkura persona, neatkarīgi no tās juridiskā statusa un veida kādā tā tiek finansēta, kura ir iesaistīta saimnieciskās darbības/ekonomiskās aktivitātes veikšanā, piedāvājot preces vai pakalpojumus tirgū. Fakts, ka potenciālais atbalsta saņēmējs ir bezpeļņas organizācija vai arī fakts, ka potenciālais saņēmējs tiek pilnībā finansēts no valsts resursiem un tas savus pakalpojumus sniedz bez maksas, neizslēdz iespējamību, ka tas var tikt kvalificēts kā komercsabiedrība (saimnieciskās darbības veicējs);

7.8.8.2. Ja atbalsta saņēmējs ir saimnieciskās darbības veicējs, tad, lai plānoto pasākumu klasificētu kā valsts atbalsta pasākumu, jānosaka, vai pasākums atbilst visām 4 pazīmēm:

7.8.8.2.1. **finansiālu palīdzību tieši vai pastarpināti sniedz no valsts līdzekļiem (publiskie resursi);**

7.8.8.2.2. **finansiālu palīdzību saņēmušā komercsabiedrība iegūst ekonomiskas priekšrocības, kādas tā nevarētu iegūt normālos komercdarbības veikšanas apstākļos (ekonomiska priekšrocība);**

7.8.8.2.3. **finansiālā palīdzība neattiecas uz visām komercsabiedrībām vienādi. Atbalsts ir paredzēts komercsabiedrībām atkarībā no to lieluma, darbības nozares vai atrašanās vietas, kā arī citiem diferencējošiem kritērijiem vai arī atbalsts ir paredzēts tikai konkrētai komercsabiedrībai (selektivitāte). „Selektivitāte” atšķir valsts atbalstu no tā sauktajiem „vispārējiem pasākumiem” (proti, pasākumiem, kas bez izšķirības attiecas uz visiem uzņēmumiem visās ekonomikas nozarēs);**

7.8.8.2.4. **finansiālā palīdzība ietekmē dalībvalstu savstarpējo konkurenci un tirdzniecību Kopienas iekšējā tirgū (ietekme uz konkurenci un tirdzniecību). Šajā saistībā pietiek, ja var pierādīt, ka finansējuma saņēmējs ir iesaistīts saimnieciskā darbībā (ekonomisku aktivitāšu īstenošanā) un, ka tas darbojas tirgū, kur notiek dalībvalstu savstarpējā tirdzniecība. Šajā kontekstā saņēmēja raksturojums nav svarīgs (saimnieciskās darbības var iesaistīties arī bezpeļņas organizācija).**

7.8.8.3. Gadījumos, kad projektā tiek konstatēts iepriekš neplānots

²⁷ Šī pārbaude varētu tikt veikta arī maksājumu pieprasījumu pārbaudes laikā

²⁸ Komercdarbības atbalsta kontroles pamatprincipi ir noteikti Līguma par Eiropas Savienības darbību 107.panta 1.punktā

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 28 no 97

komercdarbības atbalsts vai konstatēts risks, ka tiek sniegts iepriekš neplānots komercdarbības atbalsts, par to nepieciešams informēt attiecīgās aktivitātes atbildīgo iestādi un, nepieciešamības gadījumā, Finanšu ministrijas Komercdarbības atbalsta kontroles departamentu.

Finanšu vadības instrumentu pārbaude

7.8.9. Veicot pārbaudi attiecībā uz finanšu vadības instrumentiem (*Financial Engineering Instruments*), ja attiecināms, jāņem vērā Eiropas Komisijas vadlīniju „Vadlīnijas par finanšu vadības instrumentiem atbilstoši Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006 44.pantam”²⁹ 7.sadaļā un Eiropas Komisijas vadlīniju par vadības pārbaudēm, kas jāveic dalībvalstīm 2007.-2013.gada plānošanas periodā Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda līdzfinansētajos projektos³⁰ 3.5.apkakšsadaļā noteiktajam. Pārbaudes laikā jāpārlicinās par atbildīgās iestādes izveidoto iekšējās kontroles sistēmas atbilstību normatīvajiem aktiem attiecībā uz finanšu vadības instrumentiem un vai šo instrumentu ieviešana notiek atbilstoši izstrādātajai iekšējās kontroles sistēmai. Pārbaudes laikā būtu jāpārbauda, vai tiek sniegts sēklas kapitāls (*seed financing*), starta kapitāls (*start-up financing*) vai veikta paplašināšanās (*expansion financing*) un jāpārbauda vismaz šādas darbības:

7.8.9.1. Atlases procesa caurspīdīgums, **nodrošinot brīvu konkurenci, vienlīdzīgu un taisnīgu attieksmi;**

7.8.9.2. Kontu nodalītība un finanšu plūsmas izsekojamība;

7.8.9.3. Investīcijas atbilstība prioritātes mērķiem;

7.8.9.4. Netiek pārsniegts administratīvo izmaksu sliekšnis, kas noteiks Padomes Regulas (EK) Nr.1828/2006 43.panta 4.daļā, t.sk. pārbaudot vai atbilstoši Ministru kabineta 2010.gada 1.jūnija protokollēmuma Nr.28 39.§ 6.punktam, kas nosaka, ka projekta vadības personāla atlīdzības izmaksas, kas radušās uz darba līguma pamata, visā projekta īstenošanas laikā netiek plānotas kā projekta attiecināmās izmaksas, neattiecas uz finanšu instrumentu aktivitātēm, ja tiek piemērota administratīvo izmaksu, t.sk., projekta vadības personāla atlīdzības izmaksu aprēķināšanas metodoloģija, kas ir līdzvērtīga Eiropas Investīciju fonda (turpmāk – EIF) metodoloģijai, ko EK atzinusi par atbilstošu Padomes 2006.gada 11.jūlija Regulas (EK) Nr.1083/2006, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr.1260/1999, 45.pantam un kura tika piemērota EIF administrētās darbības programmas „Uzņēmējdarbība un inovācijas” 2.2.1.1.aktivitātes „Ieguldījumu fonds investīcijām garantijās, paaugstināta riska aizdevumos, riska kapitāla fondos un cita veida finanšu instrumentos” ietvaros.

7.8.9.5. Veicot pārbaudi ES fondu finanšu instrumentu aktivitātēs, pārbaudes apjomā var iekļaut pārbaudāmos kritērijus, lai pārlicinātos par Regula (EK) Nr. 1083/2006 44.panta nosacījumu izpildi, kas sīkāk aprakstīta EK vadlīnijās³¹.

²⁹ http://www.eib.org/attachments/documents/jessica_cocof_february_2011_en.pdf

³⁰ http://www.interact-eu.net/downloads/399/Guidance_Document_on_Management_Verifications_.pdf

³¹ EK vadlīnijas “Guidance Note on Financial Engineering Instruments under Article 44 of Council Regulation (EC) No

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 29 no 97

7.8.9.6. Tiek ievēroti komercdarbības atbalsta nosacījumi;

7.8.9.7. Netiek sniegts atbalsts grūtībās nonākušiem uzņēmumiem un dzīvotspējīgiem projektiem, kas vērsti uz paplašināšanos³²;

7.8.9.8. **Ja tiek gūti ieņēmumi/atgūtie līdzekļi no ieguldījumiem noteikti atbilstoši labai finanšu pārvaldībai un pieļaujamajās robežās, kā arī tiek gūti un izlietoti tikai noteikto ierobežojumu ietvaros, tajā skaitā ievērojot Eiropas Komisijas vadlīniju „Vadlīnijas par finanšu vadības instrumentiem atbilstoši Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006 44.pantam”³³ 5.sadaļā noteiktajam;**

7.8.9.9. Pamatojošo dokumentu esamība un atbilstība aizdevumu vai garantiju saņemšanas nosacījumiem;

7.8.9.10. Tiek nodrošināta atbalsta sniegšanas izsekojamība (*audit trail*).

7.8.10. **Veicot pārbaudi attiecībā uz finanšu vadības instrumentiem, izlases veidā tiek veiktas pārbaudes arī projekta īstenošanas vietā pie finansējuma saņēmēja.**

Publiskā iepirkuma prasību pārbaudes

7.8.11. **Atkarībā no pārbaudes mērķa** pārbaudē projekta īstenošanas vietā jāgūst pārlicība, ka projektā ir ievērotas publiskā iepirkuma prasības. Publiskā iepirkuma pārbaudes veic ar mērķi pārliecināties par publiskā iepirkuma prasību izpildi Eiropas Savienības fondu projektos atbilstoši Eiropas Savienības un Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām. Nosakot publiskā iepirkuma prasību ievērošanas pārbaudē pārbaudāmo apjomu un pārbaudāmos jautājumus, ja iespējams, būtu jāņem vērā finansējuma saņēmēja pieredze iepirkumu veikšanā, iepriekš atklātie trūkumi un neatbilstības šajā jomā un citi faktori, kas liecina par trūkumiem un nepilnību risku iepirkuma veikšanā. Pārbaūžu apjomu ieteicams paplašināt, ja pārvērtējot riska līmeni projektam projekta īstenošanas laikā, tam ir piešķirts augstākais riska novērtējums pie kritērijiem, kas attiecas uz iepirkuma jomu. Veicot iepirkuma pārbaudes, jāņem vērā iepirkuma pirmspārbaūžu rezultāti. Lai gūtu pārlicību par publiskā iepirkuma prasību ievērošanu projektā jāpārliecinās, ka:

7.8.11.1. projektā ir visi iepirkuma dokumentācijas oriģināli, tai skaitā iepirkuma komisijas sēžu protokoli, lēmumi, vērtēšanas ziņojumi, informatīvie paziņojumi, pretendentu iesniegtie piedāvājumi,

7.8.11.2. **pirms iepirkuma veikšanas, neatkarīgi no iepirkuma procedūras, ir tikusi veikta tirgus izpēte, t.sk. paredzamās līgumcenas noteikšana. Iestāžu optimizācijas nolūkos, ir pieļaujams, ka atbildīgās iestādes un sadarbības iestādes nepieprasa no finansējuma saņēmēja priekšizpētes dokumentāciju visos iepirkumos, bet lūdz uzrādīt liecības par veikto priekšizpēti gadījumos, kad rodas aizdomas par iepirkuma kvalitāti un efektīvu ES fondu līdzfinansējuma izlietojuma plānošanu, t.sk. līgumcenu, gadījumos, kad iepirkumā pieteicies un**

1083/2006 http://ec.europa.eu/regional_policy/archive/funds/2007/jjj/doc/pdf/cocof_guidance_note3_en.pdf

³² Veicot pārbaudi, iespējams ņemt vērā vadlīnijas “Vadlīnijas grūtībās nonākušu uzņēmumu noteikšanai”, pieejamas ES fondu mājaslapā: <http://www.esfondi.lv/es-fondu-vadibas-un-kontroles-sistema-un-es-fondu-ieviesanas-uzraudziba-horizontalo-prioritasu-ieviesana>

³³ http://www.eib.org/attachments/documents/jessica_cocof_february_2011_en.pdf

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 30 no 97

uzvarējis viens pretendents. Līdz ar to atbildīgajām iestādēm un sadarbības iestādēm būtu jāizvērtē vai ir nepieciešams pieprasīt no finansējuma saņēmēja paredzamās līgumcenas izvērtēšanas dokumentāciju, ņemot vērā iestāžu kapacitāti un administratīvo slogu. Ja rodas šaubas par iepirkumu, tad paredzamo līgumcenu dokumentācija būtu jāskata sīkākā detalizācijā. Jebkurā gadījumā iestādēm būtu jāskaidro finansējuma saņēmējiem, ka jāveic līgumcenas noteikšana un liecību par šo darbību veikšanu dokumentēšana, lai nodrošinātu izsekojamību projekta ieviešanai un ES fondu līdzekļu efektīvai izmantošanai.

7.8.11.3. ja slēgtā konkursā tikai viens kandidāts atbilst visām kandidātu atlases nolikumā vai paziņojumā par līgumu noteiktajām kandidātu atlases prasībām, vai pasūtītājs ir pieņēmis lēmumu pārtraukt iepirkuma procedūru; ja atklātā konkursā tikai viens pretendents atbilst visām konkursa nolikumā vai paziņojumā par līgumu noteiktajām pretendentu atlases prasībām, vai pasūtītājs ir sagatavojis un ietvēris iepirkuma procedūras ziņojumā pamatojumu tam, ka izvirzītās pretendentu atlases prasības ir objektīvas un samērīgas. Ja pasūtītājs nav pamatojis, ka izvirzītās pretendentu atlases prasības ir objektīvas un samērīgas, vai pasūtītājs ir pieņēmis lēmumu pārtraukt iepirkuma procedūru.³⁴

7.8.11.4. iepirkums nav sadalīts, lai izvairītos no iepirkuma procedūras pielietošanas. Nepieciešamības gadījumā pēc pārbaudes prasīt atzinumu IUB;

7.8.11.5. iepirkums ir veikts atbilstoši iepirkuma plānam un ir bez būtiskām atkāpēm, tas ir, vai iepirkumu aizkavēšanās var aizkavēt projekta ieviešanu apstiprinātajā termiņā, apstiprinātajā apjomā utml.;

7.8.11.6. finansējuma saņēmējs, sagatavojot tehnisko dokumentāciju, ir veicis rekonstruējamās būves tehniskā stāvokļa apsekošanu ne vēlāk kā 18 mēnešus pirms būvdarbu iepirkuma konkursa izsludināšanas, ņemot vērā labo praksi būvniecības jomā un Publiskā iepirkuma likuma 2.panta c)punktā noteikto šī likuma mērķi - valsts un pašvaldību līdzekļu efektīvu izmantošanu, maksimāli samazinot pasūtītāja risku.

Šajā metodikas punktā noteikto ieteicams attiecināt vismaz uz liela mēroga infrastruktūras projektiem, kuru tehniskais projekts ir izstrādāts vismaz trīs vai vairāk gadus pirms projektā paredzēto iepirkumu konkursa izsludināšanas, lai preventīvi izvairītos no papildus būvdarbu rašanās riska, var pārliecināties, vai pirms iepirkuma veikšanas, veicot faktiskajai situācijai, ir tikuši nodrošināti atbilstoši grozījumi tehniskajā projektā vai paredzēta darbu izpildes līguma projektā rezerve attiecīgajiem riskiem, ja tādi konstatēti apsekošanas rezultātā. Šim punktam nav izslēdzošs raksturs;

³⁴ Skatīt IUB mājaslapā ievietoto 2013.gada 16.augusta skaidrojumu „Skaidrojums par pasūtītāja rīcību (iepirkuma procedūras pārtraukšanu) viena atlases prasībām atbilstoša pieteikuma vai piedāvājuma gadījumā” http://www.iub.gov.lv/files/upload/PIL_54_56pants_01082013.pdf. Iepirkumiem līdz 2013. gada 31.jūlijam sniegts 16.11.2012. IUB skaidrojums „Skaidrojums par pasūtītāja rīcību (iepirkuma procedūras pārtraukšanu) viena atlases prasībām atbilstoša pieteikuma vai piedāvājuma gadījumā” http://www.iub.gov.lv/files/upload/PIL_54_56pants_16112012.pdf. Attiecībā uz iepirkumiem, kas veikti līdz 01.08.2012. PIL grozījumu spēkā stāšanās, lai arī PIL regulējums, t.sk. ES tiesību akti publisko iepirkumu jomā neparedzēja atsevišķu kārtību, kā vērtēt iepirkuma procedūras atbilstību, ja ir tikai viens piedāvājums, t.sk. neparedzēja pienākumu iestādei, kas veic iepirkumu, nodrošināties ar dokumentāli pierādāmām liecībām, jebkurā gadījumā pasūtītājam ir jāspēj pamatot izvirzīto prasību samērīgums, lai pamatotu, ka iepirkumā, kurā pieteicies tikai viens pretendents nav tikušas izvirzītas nepamatoti konkurenci ierobežojošas prasības, līdzīgi kā gadījumos, ja ir iesniegti vairāki piedāvājumi.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 31 no 97

7.8.11.7. iesniegtais piedāvājums, par kuru noslēdzoties iepirkuma procedūrai slēgts līgums, atbilst tehniskās specifikācijas prasībām.

7.8.11.8. Publiskā iepirkuma pārbaudē tiek pārbaudīts:

7.8.11.8.1. līgumcenas noteikšana un tās atbilstība attiecīgajai iepirkuma metodei, tai skaitā līguma priekšmeta dalīšana daļās, līgumcenas noteikšanas atbilstoša dokumentēšana;

7.8.11.8.2. informatīvā paziņojuma / paziņojuma par līgumu publicēšana;

7.8.11.8.3. konkursa nolikuma / kandidātu atlases nolikuma pārbaude, tai skaitā konkursa nolikuma / kandidātu atlases nolikuma kvalitāte un atbilstība projekta iesniegumam un līgumam vai vienošanās par projekta īstenošanu. Darba uzdevuma, tehnisko specifikāciju un iepirkuma līguma projekta pārbaude attiecībā pret projekta iesniegumu un līgumu vai vienošanos par projekta īstenošanu. Sarunu procedūras un slēgta konkursa gadījumā pārbauda uzaicinājumu sniegt piedāvājumu. Iepriekš minētos dokumentus sagatavo, pārbauda un apstiprina iepirkuma komisija. Ja iepirkums tiek veikts atbilstoši Publisko iepirkumu likuma 2.pielikuma B daļai - atbilstošo pakalpojumu tehniskās specifikācijas. Metu konkursa nolikumu. Ja paredzēts pārbaudīt iepirkumus, kas veikti saskaņā ar Publisko iepirkumu likuma 8.¹ pantu, tad jāpārbauda arī šo iepirkumu dokumentācijas atbilstība.

7.8.11.8.4. Iepirkuma līguma grozījumu gadījumos pārbauda, vai grozījumi veikti atbilstoši PIL 67.¹pantā noteiktajam: veiktie grozījumi ir iepirkuma līguma vai vispārīgās vienošanās nebūtiski grozījumi. Būtisku grozījumu gadījumā, tie ir atbilstoši PIL 67.¹pantā noteiktajam:

- 1) Iepirkuma līgums vai vispārīgā vienošanās skaidri un nepārprotami paredz grozījumu iespēju, gadījumos, kad grozījumi ir pieļaujami, grozījumu apjomu un būtību;
- 2) Saskaņā ar PIL 63.panta nosacījumiem par līguma grozījumiem ir piemērota sarunu procedūra, iepriekš npublicējot paziņojumu par līgumu;
- 3) Iepirkuma procedūrā izraudzīto pretendentu (līgumslēdzēju pusi) aizstāj ar citu atbilstoši komercietību jomas normatīvo aktu noteikumiem par komersantu reorganizāciju un uzņēmuma pāreju.

Par būtiskiem iepirkuma līguma vai vispārīgās vienošanās grozījumiem ir uzskatāmi jebkuri no šādiem gadījumiem:

- 1) Grozītie iepirkuma līguma vai vispārīgās vienošanās noteikumi, ja tie būtu bijuši paredzēti iepirkuma procedūras dokumentos, pieļautu atšķirīgu piedāvājumu iesniegšanu vai citu kandidātu un pretendentu dalību vai izvēli iepirkuma procedūrā;
- 2) Ekonomiskais līdzsvars (piemēram, risku sadalījums un tos kompensējošie līdzekļi), ko paredz iepirkuma līgums vai vispārīgā vienošanās, tiek mainīts iepirkuma procedūrā izraudzītā pretendenta interesēs;
- 3) Iepirkuma līguma priekšmetā ietver piegādes, pakalpojumus vai būvdarbus, ko neparedz sākotnēji noslēgtais iepirkuma līgums vai vispārīgā vienošanās;

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 32 no 97

4) Iepirkuma procedūrā izraudzīto pretendentu (līgumslēdzēju pusi) aizstāj ar citu piegādātāju.

7.8.11.8.5. Iepirkuma līgumā iesaistītā personāla un apakšuzņēmēju nomaiņas gadījumā, pārbauda, vai tā notikusi atbilstoši Publiska iepirkuma likuma 68.panta nosacījumiem³⁵.

7.8.11.8.6. vai finansējuma saņēmējs nodrošina būvdarbu veicēju, pakalpojuma sniedzēju un piegāžu veicēju kvalifikācijas atbilstību apliecinājošu dokumentu, piemēram, sertifikātu pieejamību.

7.8.11.9. iepirkuma komisijas darba novērtēšana:

7.8.11.9.1. interešu konflikta neesamība iepirkuma komisijas un piesaistīto ekspertu darbā, proti, iepirkuma komisijas locekļi un eksperti nedrīkst pārstāvēt kandidāta vai pretendenta intereses un nedrīkst būt saistīti ar kandidātu vai pretendentu iepirkuma veikšanas brīdī vai 24 mēnešu laikā pirms iepirkuma veikšanas. Atbilstoši Publisko iepirkumu likuma 23.panta trešajai daļai, iepirkuma komisijas locekļi un eksperti paraksta apliecinājumu, ka nav tādu apstākļu, kuru dēļ varētu uzskatīt, ka viņi ir ieinteresēti konkrēta kandidāta vai pretendenta izvēlē vai darbībā vai ka viņi ir saistīti ar tiem šā panta pirmās daļas izpratnē.

7.8.11.9.2. atbilstība vienlīdzīgas attieksmes, nediskriminācijas, caurskatāmības, brīvas kustības un konkurences principiem iepirkuma procesā, jo organizējot publiskos iepirkumus, ir būtiski nodrošināt pārskatāmu iepirkumu procesu, vienlīdzīgu attieksmi pret iepirkumu procesā iesaistītajām pusēm, tādējādi veicinot godīgu un atklātu konkurenci;

7.8.11.9.3. iepirkuma procesa norise;

7.8.11.9.4. pretendentu / kandidātu atlase;

7.8.11.9.5. pieteikuma / piedāvājuma vērtēšana;

7.8.11.9.6. iepirkuma tiesību piešķiršana;

7.8.11.9.7. paziņojums par iepirkuma rezultātiem;

7.8.11.9.8. vai ir pietiekami dokumentēts iepirkuma process, tai skaitā iepirkuma komisijas lēmuma pieņemšanas process un vērtēšanas punktu piešķiršana un pamatojums;

7.8.11.9.9. iepirkuma komisijas darba izvērtēšanā var pārliecināties par iepirkuma komisijas kompetenci pārliecinoties, vai tās dalībniekiem ir pieredze jomā, kas saistīta ar iepirkuma priekšmetu. Vismaz jāpārbauda, vai rīkojumā par iepirkuma komisijas izveidi tās sastāvs nerada šaubas par to atbildību un spēju pieņemt lēmumus iepirkumu jomā, par kuru slēdz līgumu. Gadījumos, kad rodas šaubas par iepirkuma komisijā iekļautajiem dalībniekiem un par to kompetenci un atbilstību dalībai iepirkuma komisijā nav iespējams secināt no rīkojuma par iepirkuma komisijas izveidi, nepieciešams pieprasīt iepirkuma komisijas dalībnieku CV (dzīvesgājuma

³⁵ Publisko iepirkumu likuma 68.pants „Līguma izpildē iesaistītā personāla un apakšuzņēmēju nomaiņa”
<http://www.likumi.lv/doc.php?id=133536>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 33 no 97

aprakstus), amata aprakstus, citus pieredzi, kompetenci un atbildību apliecinājošus dokumentus un veikt detalizētāku minēto dokumentu pārbaudi. Piemēram, šaubu gadījumā finansējuma saņēmējiem jautājama informācija (ja to nevar secināt no rīkojuma par iepirkuma komisijas izveidi) par iepirkuma komisijas locekļu amatu/nodarbošanās/darbības sfēru .

7.8.11.9.10. Ja nav iespējams noteikt vai pasūtītājs sevi pozicionē kā subjekts atbilstoši vieniem vai otriem nacionālās likumdošanas iepirkumu veikšanas normatīvajiem aktiem, ir iespējams novērtēt kā pasūtītājs līdz šim sevi pozicionējis veicot iepirkumus, izmantojot IUB mājaslapā www.iub.gov.lv pieejamo informāciju, gadījumos, kad pārbaudes veicēja viedoklis nesakrīt ar finansējuma saņēmēja viedokli iespējams konsultēties ar IUB.

Jāatceras, ka Publisko iepirkumu likumā nav noteikts, ka jāgatavo individuālās vērtēšanas tabulas pretendenti/ kandidātu atlasei un piedāvājumu tehniskās atbilstības pārbaudei, līdz ar to iepirkuma komisija var gatavot šīs tabulas vai arī pieņemt lēmumu, balsojot un ieprotolējot lēmuma pamatojumu. Tomēr, izvēloties saimnieciski visizdevīgāko piedāvājumu, iepirkuma komisijas locekļu veiktajam individuālajam vērtējumam jābūt dokumentētam un skaidri izsekojamam.

Jāpiemin, ka atbilstoši publisko iepirkumu likumdošanai, pretendenti un kandidātu atlases posmam ir jābūt skaidri nodalītam no iepirkuma tiesību piešķiršanas posma, kā arī kritērijiem abos posmos jābūt atšķirīgiem un nošķirti.

Iepirkuma komisijas darba izvērtēšanā ir jāņem vērā arī tas, vai netiek piemēroti pārāk stingri administratīvie izslēgšanas kritēriji un konkurenci ierobežojošas tehniskās specifikācijas. Nedrīkst būt piemērots arī tāds diskriminējošs vērtēšanas kritērijs, kas ierobežo dalību iepirkuma procedūrā, kā arī nedrīkst tikt piemēroti publisko iepirkumu regulējošiem normatīvajiem aktiem neatbilstoši vērtēšanas kritēriji (tādi, kas nav saistīti ar līguma priekšmetu).

Ņemot vērā Latvijas Republikā izvēlēto iepirkuma komisijas darba pārbaudes metodi, katrā iepirkumā iepirkuma komisijas darbā bez balsstiesībām pasūtītāja intereses var pārstāvēt novērotājs. Novērotājs pārbauda iepirkuma komisijas darbu un iepirkuma procedūras norisi atbilstoši normatīvo aktu prasībām un dokumentē pārbaudes rezultātus, ko var izmantot kā pārbaudes liecību.

7.8.11.9.11. jautājumi pēc iepirkuma līguma parakstīšanas, piemēram, iepirkuma dokumentācijas esamība un glabāšana;

7.8.11.9.12. iepirkuma līguma izmaiņas un to atbilstošs pamatojums.

7.8.11.10. Jāņem vērā, ka būvdarbu un pakalpojumu līgumu gadījumā, ja ir nepieciešami papildu būvdarbi vai pakalpojumi, kuri sākotnēji netika iekļauti līgumā vai būvniecības projektā³⁶, bet kuri neparedzamu apstākļu³⁷ dēļ kļuvuši nepieciešami

³⁶ Par neparedzamiem apstākļiem nav uzskatāmi: apstākļi, kurus pasūtītājam bija jāparedz (piemēram, nepieciešamība labiekārtot teritoriju, ierīkot piebraucamos ceļus); pasūtītāja vajadzības maiņa (piemēram, vēlama papildināt vai mainīt renovējamo telpu sarakstu, mainīt ēkas pielietojumu); ietaupīta nauda; nepieciešamība pabeigt darbus līdz noteiktam termiņam.

³⁷ Ar „neparedzamiem apstākļiem” saprotot tādus apstākļus, kurus pasūtītājs neparedzēja un saprātīgi nevarēja paredzēt. Proti, apstākļi, kas var tikt kvalificēti kā „neparedzami” ir: dabas stihijas un katastrofas, piemēram plūdi, ugunsgrēki utml.; apstākļi, ko

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 34 no 97

iepriekš noslēgtā līguma izpildei, var piemērot sarunu procedūru, ja izpildās šādi nosacījumi:

- kopējā līgumcena papildu iepirkuma līgumos nepārsniedz 50 procentus no iepriekš noslēgtā līguma līgumcenas;
- nepieciešamos papildu būvdarbus veic vai pakalpojumus sniedz iepriekš noslēgtā līguma izpildītājs;
- papildu būvdarbus vai pakalpojumus nevar tehniski vai ekonomiski nodalīt no iepriekš noslēgtajā līgumā paredzētajiem būvdarbiem vai pakalpojumiem, neradot ievērojamas grūtības pasūtītājam, vai arī papildu būvdarbi vai pakalpojumi ir būtiski nepieciešami iepriekš noslēgtā līguma izpildei, kaut arī tos iespējams nodalīt no šajā līgumā paredzēto būvdarbu izpildes vai pakalpojumu sniegšanas.

7.8.11.10.1. Ja neizpildās iepriekš minētie nosacījumi, ir jāveic jauna iepirkuma procedūra.

7.8.11.10.2. Ja papildu būvdarbu vai pakalpojumu vērtība nesasniedz **170000 euro** būvdarbiem vai **42 000 euro** pakalpojumiem, tad tiem ir piemērojams Publisko iepirkumu likuma 8.¹pants.

7.8.11.10.3. Ieteicams pārbaudīt, vai atbilstoša bijusi pasūtītāja rīcība, piemērojot sarunu procedūru vai Publisko iepirkumu likuma 8.panta septītās daļas regulējumu, kas attiecas uz B daļas pakalpojumu iepirkumu (piemēram, vai saņemts saskaņojums procedūras piemērošanai no IUB, vai pastāv sarunu procedūru pamatojoši apstākļi, vai pakalpojumi atbilst B daļai).

7.8.11.11. Plašāka informācija un piemēri pieejami IUB izstrādātajās vadlīnijās „Iepirkumu uzraudzības biroja vadlīnijas sarunu procedūru piemērošanai atbilstoši Publisko iepirkumu likuma 62. un 63.pantam” un skaidrojumus par Publisko iepirkumu likuma piemērošanu <http://www.esfondi.lv/page.php?id=613> un IUB mājaslapā <http://www.iub.gov.lv/node/98>.

7.8.11.12. Ja iepirkuma veikšanā ir iesaistīts novērotājs, tad jāņem vērā arī novērotāja atzinums par iepirkuma procesu.

7.8.11.13. Ja IUB, AI/ SI projektā ir veicis iepirkuma procedūras pirmspārbaudi atbilstoši MK noteikumiem Nr.419, pārbaudē par publiskā iepirkuma prasību ievērošanu jāņem vērā šo pārbaužu rezultāti³⁸. Nepieciešams pārliecināties, vai iestādes, kura veikusi iepirkuma pirmspārbaudi atzinums ir bijis pozitīvs. Ja atzinums ir bijis ar iebildumiem, jāpārliecinās, vai Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmējs ir ņēmis vērā izteiktos iebildumus. Negatīvu atzinumu gadījumos, ja konstatēti neatbilstoši veiktie izdevumi, rīcībai jābūt atbilstoši MK not. Nr. 740³⁹ noteiktajai rīcībai. Iepirkumu pirmspārbaudu rezultāti ir jāņem vērā veicot maksājumu

izraisījušas trešās personas, piemēram, jaunas prasības tiesību aktu ieviešanas rezultātā; tehniskas dabas apstākļi, piemēram, jauni zinātniski atklājumi, kas nosaka stingrākas drošības prasības utml.

³⁸ Gadījumos, kad projekta iepirkumam veikta iepirkumu pirmspārbaude – norises pārbaude, tā bijusi pozitīva, vai ir bijusi veikta pārbaude un atkārtota pārbaude, kuras ietvaros gūta pārliecība, ka trūkumi ir novērsti un ieteikumi ieviesti, pārbaudē projektu īstenošanas vietā šos aspektus atkārtoti nepārbauda, attiecīgi iekļaujot pārbaudes dokumentācijā informāciju par minēto izlases ierobežojumu.

³⁹ Ministru kabineta 2010.gada 10.augusta noteikumi Nr. 740 „Kārtība, kādā ziņo par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, pieņem lēmumu par piešķirtā finansējuma izlietojumu un atgūst neatbilstošos izdevumus”

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 35 no 97

pieprasījumu pārbaudes.

7.8.11.14. Ja Eiropas Savienības fonda projekta finansējuma saņēmēju attiecas likuma „Sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju iepirkuma likums” (SPSIL) prasības, pārbaudes laikā jāpārlicinās par iepirkuma atbilstību šī likuma prasībām, kā arī tādu principu ievērošana kā preču brīva aprīte, tiesības veikt uzņēmējdarbību, pakalpojumu sniegšanas brīvība, diskriminācijas aizlieguma princips, vienlīdzīgas attieksmes princips, atklātības princips un savstarpējas atzīšanas princips. Attiecībā uz iepirkumiem zem SPSIL līgumcenu sliekšņiem skatīt IUB vadlīnijas „Iepirkumu vadlīnijas sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem”⁴⁰ un **VARAM izstrādātas iepirkumu vadlīnijas sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem**⁴¹.

7.8.11.15. Ja uz Eiropas Savienības fonda projekta finansējuma saņēmēju attiecas Ministru kabineta 2013.gada 4.jūnija noteikumi Nr.299 " Noteikumi par iepirkuma procedūru un tās piemērošanas kārtību pasūtītāja finansētiem projektiem", jāpārlicinās par šajos noteikumos noteikto prasību izpildi.

Tehniskā pārbaude

7.9. Tehniskajā pārbaudē atkarībā no pārbaudes mērķa tiek pārbaudīts:

7.9.1. projekta fiziskā progresa (gan iepirkuma līguma, gan projekta ieviešanas) atbilstība pārskatos norādītajai informācijai;

7.9.2. projektu ietvaros veikto būvdarbu, piegāžu, sniegto pakalpojumu atbilstība apstiprinātajam projektam. Jāsālīdzina, vai reāli veiktie būvdarbi, piegādes un sniegtie pakalpojumi, kas uzrādīti kādā no to pamatojošiem dokumentiem (piemēram, būvdarbu žurnāli, darbu, piegāžu un pakalpojumu pieņemšanas – nodošanas akti, akti par izpildītajiem darbiem) ir saskaņā ar projektā apstiprinātajiem sasniedzamajiem rezultātiem. Veiktajiem būvdarbiem, piegādēm un sniegtajiem pakalpojumiem ir jābūt arī saskaņā ar projekta iesniegumā un līgumā vai vienošanās par projekta īstenošanu noteikto projekta mērķi.

7.9.3. projektu ietvaros veikto būvdarbu, piegāžu un sniegto pakalpojumu atbilstība iepirkuma līgumam, tai skaitā vai būvdarbi, piegādes tiek veiktas un pakalpojumi tiek sniegti atbilstoši iepirkuma līgumā noteiktajam termiņam un kvalitātei. Jāpārbauda, vai reāli veiktie būvdarbi, piegādes un sniegtie pakalpojumi, kas uzrādīti kādā no to pamatojošiem dokumentiem (piem. būvdarbu žurnāli, segto darbu akti, darbu, piegāžu un pakalpojumu pieņemšanas – nodošanas akti, akti par izpildītajiem darbiem) ir noteikti iepirkuma līgumā.

7.9.4. ja projektā paredzēti būvdarbi:

7.9.4.1. vai būvniecības dokumentācija ir objektā uz vietas. Jāpārbauda, ja attiecināms, vismaz šādi dokumenti:

- būvdarbu žurnāli;
- segto darbu akti;
- **nozīmīgo konstrukciju pieņemšanas akti, ja attiecināms;**
- **materiālu un konstrukciju atbilstības deklarācijas, ja attiecināms;**

⁴⁰ IUB vadlīnijas „Iepirkumu vadlīnijas sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem” pieejamas IUB mājas lapā: http://iub.gov.lv/files/upload/vadlinijas_SPS_20140319_0.pdf

⁴¹ VARAM vadlīnijas „Iepirkumu vadlīnijas sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem” <http://www.varam.gov.lv/lat/fondi/kohez/?doc=6511>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 36 no 97

- autoruzraudzības žurnāls;
- darbu pieņemšanas – nodošanas akti;
- projekta veicamo darbu tāmes;
- būvatļaujas;

7.9.4.2. Informāciju par attaisnojošiem dokumentiem detalizētāk skatīt vadošās iestādes vadlīnijās „Vadlīnijas par projekta attiecināmo izmaksu pamatojošiem dokumentiem”.

7.9.4.3. faktiskās izpildes atbilstība iesniegtajiem pārskatiem par projekta ieviešanu, maksājuma pieprasījumiem / izdevumu deklarācijām un citai dokumentācijai;

7.9.4.4. paveikto darbu progress un tā atbilstība projekta veicamo darbu tāmēm;

7.9.4.5. projektā veicamo darbu tāmju atbilstība darbu pieņemšanas – nodošanas aktiem. Ja ir neprecizitātes, tad jāgūst pārliecība par to atbilstīgumu un saskaņotību;

7.9.4.6. vai finansējuma saņēmējs nodrošina veikto būvdarbu, piegāžu un sniegto pakalpojumu kvalitātes pārbaudes, tai skaitā, vai finansējuma saņēmējam ir pieejama tāda dokumentācija kā ražotāju atbilstības dokumenti, materiālu atbilstības dokumenti, dažādu laboratorijas pārbaužu un testu rezultāti un pārskati, apjomu uzmērījumu žurnāls, u.c.;

7.9.4.7. vai izmaiņas darbu apjomā veiktas ievērojot tiesību aktus iepirkuma jomā un labo praksi būvniecībā;

7.9.4.8. vai finansējuma saņēmējs nodrošina, ka objektā tiek ievērotas darba aizsardzības un drošības prasības, veicot būvdarbus, piemēram, lūdzot uzrādīt darba aizsardzības plānu vai drošības garantijas plānu un noskaidrojot, kā būvniecības dalībnieki tiek nodrošināti ar informāciju, kas ir iekļauta darba aizsardzības plānā;

7.9.4.9. objekta pabeigšanas gadījumā tiek pārbaudīti visi iepriekšējie kritēriji, ņemot vērā arī šādus jautājumus:

7.9.4.10. projekta izpildedokumentācija un tās glabāšanas atbilstība tiesību aktiem, tai skaitā akts par būvobjekta pieņemšanu ekspluatācijā, būvdarbu izpildes pabeigšanas akts, projektu saskaņojošo organizāciju atzinumi, segto darbu akti, pieņemšanas – nodošanas akti, izpildrasējumi un izpildshēmas, **vienkāršotās renovācijas/rekonstrukcijas gadījumā - apliecinājuma karti;**

7.9.4.11. būvobjekta atbilstība projekta iesniegumam un līgumam vai vienošanās par projekta īstenošanu, tai skaitā, projekta mērķim, iepirkuma līgumam(iem) un citai projekta dokumentācijai.

7.9.5. Ja projektā paredzēta piegāde vai pakalpojumu sniegšana, pārliecinās, par:

7.9.5.1. pakalpojumu un piegāžu atbilstību projekta iesniegumam un līgumam vai vienošanās par projekta īstenošanu, tai skaitā, projekta mērķim, iepirkuma līgumam(iem) un citai projekta dokumentācijai;

7.9.5.2. faktiskās izpildes atbilstību iesniegtajiem pārskatiem par projekta ieviešanu, maksājuma pieprasījumiem/ izdevumu deklarācijām un citai dokumentācijai;

7.9.5.3. paveikto darbu progresu un tā atbilstību projektā paredzētajām aktivitātēm – piegādēm, pakalpojumiem;

7.9.5.4. projektā paredzēto pakalpojumu, piegāžu atbilstību pieņemšanas – nodošanas aktiem. Ja ir neprecizitātes, tad jāgūst pārliecība par to atbilstīgumu un saskaņotību;

7.9.5.5. kā tiek nodrošināta un pārbaudīta veikto piegāžu un sniegto pakalpojumu

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 37 no 97

kvalitāte, tai skaitā, tāda dokumentācija kā ražotāju atbilstības dokumenti, materiālu atbilstības dokumenti, dažādu laboratorijas pārbaūžu un testu rezultāti un pārskati, apjomu uzmērījumu žurnāls, u.c.

7.10. Atkarībā no aktivitātes/apakšaktivitātes specifikas un pārbaudes mērķa pārbaūžu veicējs pēc saviem ieskatiem pārbaūžu apjomā var ietvert arī citus jautājumus un dokumentus, kas nav iekļauti šajā metodikā, bet kas ļautu sasniegt pārbaudes mērķi. Pārbaūžu veicējam ir jānodrošina, ka tiek pārbaudīts MK noteikumu Nr.140 13.punktā noteiktais, izmantojot šajā metodikā sniegtos ieteikumus, ciktāl tas aktivitātes/apakšaktivitātes specifikai un pārbaudes mērķim, **izņemot gadījumus, kad tiek veikta „nepilna” pārbaude.**

7.11. Lai identificētu trūkumus un problēmas Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā, kā arī lai identificētu iespējamās nepilnības un neatbilstības, ieteicams izmantot arī tādas metodes kā intervijas ar pārbaudāmās institūcijas pārstāvjiem, projekta ieviešanā iesaistītajiem atbildīgajiem darbiniekiem, dažādu sanāksmju protokolu izskatīšanu, publiski pieejamās informācijas par trūkumiem projekta ieviešanā izvērtēšanu u.c.

7.12. Pēc veiktās pārbaudes ir regulāri jāuzrauga izteikto ieteikumu ieviešanas statuss un termiņš. Pavadvēstulē, ar kuru pārbaudes veicējs informē finansējuma saņēmēju par pārbaudes rezultātiem (nosūtot ziņojumu), jānorāda termiņš, kādā finansējuma saņēmējam jāziņo pārbaudes veicējam par ieteikumu ieviešanu. Ja finansējuma saņēmējs nesniedz informāciju par ieteikumu ieviešanu ziņojumā norādītajā termiņā vai neinformē par ieviešanas termiņa izmaiņu nepieciešamību, pārbaudes veicējs sūta finansējuma saņēmējam atgādinājumu (elektroniski vai vēstulē). Ja projektā tiek veiktas vairākas pārbaudes, pārbaudē tiek skatīts pēdējās veiktās pārbaudes ziņojums un tiek veikta faktiskā ieteikumu ieviešanas pārbaude, piemēram lūdzot finansējuma saņēmēju uzrādīt konkrētus dokumentus vai aplūkojot un fiksējot publicitātes prasību izpildi. Ja finansējuma saņēmējs nav informējis par ieteikumu ieviešanu un nav reaģējis uz pārbaudes veicēja atgādinājumu, pārbaudes veicējs var lemt par finansējuma saņēmēja informēšanu par projekta ieviešanas un maksājumu veikšanas apturēšanu vai cita veida sankcijām, atbilstoši līgumā vai vienošanās paredzētajam.

7.13. Atkarībā no izteikto ieteikumu būtiskuma, jāizvērtē nepieciešamība veikt atkārtotu pārbaudi, lai pārliecinātos par faktisko ieteikumu ieviešanas izpildi. Nepieciešamības gadījumā, to var veikt bez iepriekšēja brīdinājuma, ja pastāv iespēja, ka citādi pārliecināties par izteikto ieteikumu ieviešanas faktisko izpildi nebūs iespējams.

8. Pārbaudes projektu īstenošanas vietā pēc projekta pabeigšanas

8.1. Sadarbības iestādes un atbildīgās iestādes veikto pārbaūžu projekta īstenošanas vietā pēc projekta pabeigšanas (turpmāk - pēcpārbaudes) apjomam jāaptver pārbaudāmie jautājumi, kas atrunāti MK noteikumu Nr.140 22.punktā.

8.2. Vadošās iestādes un sertifikācijas iestādes pārbaudes apjoms var aptvert MK noteikumu Nr.140

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 38 no 97

22.punktā noteiktās prasības vai arī specifiskus jautājumus atbilstoši iepriekš noteiktam pārbaudes mērķim.

8.3. Veicot pēcpārbaudi, sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde pārliecinās, vai:

- 8.3.1. Eiropas Savienības fonda projektā nav radušās būtiskas pārmaiņas Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr.1260/1999, 55.panta izpratnē **un par finansējuma saņēmēja sniegtās informācijas par gūtajiem ieņēmumiem faktisko situāciju.**

Ja ES fondu projekts ir ieņēmumus nesošs projekts Regulas Nr.1083/2006 55.panta izpratnē (tai skaitā, Regulas (EK) Nr.1341/2008, ar ko groza Regulu (EK) Nr.1083/2006, izpratnē), tad pārliecināties, vai tiek ievēroti Regulas Nr.1083/2006 55.panta 2.punkta nosacījumi un vai finansējuma saņēmēja sniegtā informācija par gūtajiem ieņēmumiem atbilst faktiskajai situācijai. Regulas Nr.1083/2006 55.panta 2.punktu piemēro gadījumos, kad, sagatavojot projekta iesniegumu, iepriekš ir iespējams noteikt ieņēmumus un ņemt vērā, piemērojot finansējuma deficīta metodi (the funding-gap method) Eiropas Savienības fondu ieguldījuma noteikšanai. Tas, vai objektīvi iespējams iepriekš noteikt ieņēmumus no projekta, lielā mērā ir atkarīgs no iespējas noteikt un prognozēt faktoros, no kuriem atkarīgi nomas maksas, nodevas, maksājumi un pieprasījums, un/vai iepriekšējā pieredze līdzīgos projektos. Piemēram, transporta nozares un atkritumu apsaimniekošanas projektus var uzskatīt par tādiem, kuru ieņēmumus var iepriekš noteikt, bet ar inovācijām saistītu projektu ieņēmumus iepriekš objektīvi ir sarežģītāk noteikt.

Regulas (EK) Nr.1083/2006 55.panta 4.punktā noteikts, ja, vēlākais trīs gados pēc darbības programmas slēgšanas konstatē, ka darbība ir radījusi ieņēmumus, kas nav ņemti vērā atbilstīgi 2. un 3.punktam, tad šādus ieņēmumus atmaksā Eiropas Savienības vispārējā budžetā proporcionāli fondu ieguldījumam. Regulas Nr.1083/2006 55.panta 4.punktu attiecībā uz tiem projektiem, kuri atbilst 55.panta 2.punktam, piemēro, ja trīs gadu laikā pēc darbības programmas noslēguma tiek konstatēts, ka:

- sākotnēji piemērojot finansējuma deficīta metodi, atsevišķi ieņēmumu avoti nav ņemti vērā un/vai pēc finansējuma deficīta metodes piemērošanas ir identificēti jauni ieņēmumu avoti;*
- ir būtiski mainījusies tarifu (nomas maksas, nodevas, maksājumi) politika un ir radušās šaubas par iepriekš veikto finansējuma deficīta aprēķina atbilstību esošai situācijai.*

Regulas Nr.1083/2006 55.panta 4.punktu attiecībā uz tiem projektiem, kuri atbilst 55.panta 3.punktam, piemēro, ja tiek konstatēts, ka neto ieņēmumi, kas radušies piecu gadu laikā pēc darbības pabeigšanas, ir lielāki nekā iepriekš atskaitītie ieņēmumi.

- 8.3.2. Eiropas Savienības fonda projektā nav radušās būtiskas pārmaiņas Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr.1260/1999, 57.panta 1.punkta izpratnē. Detalizētu skaidrojumu par būtiskām pārmaiņām, kas tiek veiktas projektos piecu gadu laikā pēc projekta pabeigšanas, skatīt rokasgrāmatā „Metodoloģiska rokasgrāmata par būtiskām pārmaiņām, kas tiek veiktas projektos piecu gadu laikā pēc pēdējā maksājuma veikšanas”, kas pieejama Eiropas Savienības fondu mājas lapā <http://www.esfondi.lv/upload/01->

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 39 no 97

strukturfondi/petījumi/rokasgramata-100708-final.pdf .

8.3.3. finansējuma saņēmējs nodrošina visu ar Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu saistīto un MK noteikumu Nr.140 13.3.apakšpunktā minēto dokumentu oriģinālu vai to atvasinājumu ar juridisko spēku glabāšanu līdz 2021.gada 31.decembrim **vai 10 gadus pēc pēdējā maksājuma veikšanas komercdarbības atbalsta gadījumos;**

8.3.4. finansējuma saņēmējs ievēro prasības, kas noteiktas normatīvajos aktos par Eiropas Savienības fonda publicitāti un vizuālo identitāti.

8.3.5. finansējuma saņēmējs ievēro horizontālās prioritātes „Ilgtspējīga attīstība” ietvaros noteiktās vides aizsardzības prasības atbilstoši līgumā vai vienošanās par projekta īstenošanu paredzētajam.

8.4. Atbilstoši MK noteikumu Nr.140 24.punktam sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde veic atkārtotu pārbaudi projekta īstenošanas vietā, ja iepriekšējā pārbaudē ir konstatētas atkāpes no MK noteikumu Nr.140 13.punktā un 22.punktā minētajiem nosacījumiem, un atkārtota pārbaude ir nepieciešama, lai pārlicinātos, ka trūkumi ir novērsti.

9. Pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāts un tā izmantošana

9.1. Pārbaudes rezultāts var būt negatīvs, ar iebildumiem vai pozitīvs.

9.2. Pārbaudēm jābūt dokumentētām. Pārbaudes veicēji aizpilda pārbaudes lapu⁴² (vai ekvivalentu) un sagatavo pārbaudes ziņojumu (vai ekvivalentu), kurā papildus šīs metodikas 3.7.punktā norādītajai informācijai norāda arī šādu informāciju⁴³:

9.2.1. informāciju par iepriekšējām pārbaudēm, tai skaitā, iepriekšējo pārbaūžu laikā izteikto ieteikumu izpilde un pārkāpumu novēršana (ja attiecināms);

9.2.2. izlases metodes apraksts, ja pārbaude veikta izlases veidā, gadījumos, kad AI/SI savās procedūrās ir norādījusi tikai vienu izlases metodes veidu, izlases metodes aprakstu var nenorādīt, bet gan iekļaut atsauci uz minēto iekšējo procedūru izsekojamības nolūkos;

9.2.3. izlases apjoms atbilstoši izlases metodei un skaidras atsauces uz tajā iekļautajiem pamatojošajiem (oriģinālajiem) dokumentiem (dokumenta datums, numurs un nosaukums);

9.2.4. izvērstāku informāciju par konstatētajiem pārkāpumiem un neatbilstībām;

9.2.5. pārbaudes rezultātu skaidri norādot „Pozitīvs” vai „Ar iebildumiem” vai „Negatīvs”.

9.3. Atbildīgajām iestādēm vai sadarbības iestādēm ieteicams standartizēt pārbaudes ziņojuma struktūru. Lai labāk ilustrētu veikto pārbaudi, pārbaudes dokumentācijai var pievienot pārbaūžu laikā uzņemto fotogrāfiju kopijas, kas parāda veiktās pārbaudes faktiskumu un pārbaudāmā projekta progresu. Pārbaudes dokumentācijai ieteicams pievienot arī citu dokumentu kopijas vai dokumentus elektroniskā formātā, kas pamato pārbaudes apjomu un konstatējumus. Nepieciešams dokumentēt un pievienot pārbaudes dokumentācijai rakstisko un elektronisko komunikāciju ar finansējuma saņēmēju par pārbaudes organizāciju un pārbaudes ziņojuma saskaņošanu (ja tāda paredzēta iestādes

⁴² Pārbaudes lapā norādītajai informācijai jābūt trešajām personām izsekojamai un saprotamai.

⁴³ Atsaucēm uz pārbaudītajiem pamatojošajiem dokumentiem jābūt iekļautiem pārbaudes ziņojumā (vai ekvivalentā) un/ vai pārbaudes lapā (vai ekvivalentā).

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 40 no 97

iekšējās procedūrās).

9.4. Ja pārbaudē projekta īstenošanas vietā konstatētas atkāpes no MK noteikumu Nr.140 13.punkta un 22.punkta, kā rezultātā var tikt pilnībā vai daļēji pārtraukta projekta īstenošana, pārbaudē projekta īstenošanas vietā ir konstatēta neatbilstība (neatbilstoši veikti izdevumi), tas ir **tiek radītas finansiālas sekas** projektā, kā pārbaudes rezultātu norāda „negatīvs”. Ja pārbaudes projekta īstenošanas vietā laikā tiek konstatēta neatbilstība (neatbilstoši veikti izdevumi), jārīkojas atbilstoši MK noteikumiem „Kārtība, kādā ziņo par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, pieņem pārvaldes lēmumu par piešķirtā finansējuma izlietojumu un atgūst neatbilstošos izdevumus”, kā arī ieteicams ņemt vērā vadošās iestādes vadlīnijas „Vadlīnijas par finanšu korekciju piemērošanu Eiropas Savienības finansētajos projektos”, „Vadlīnijas ziņošanai par Eiropas Savienības fondu ieviešanā konstatētajām neatbilstībām un neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu 2007.-2013.gada plānošanas periodā” un Eiropas Komisijas vadlīnijas struktūrfondu un Kohēzijas fonda līdzfinansētajām izmaksām piemērojamo finanšu korekciju noteikšanai publiskā iepirkuma noteikumu neizpildes gadījumā.

9.5. Ja pārbaudē projekta īstenošanas vietā konstatētās atkāpes no MK noteikumu Nr.140 13.punkta un 22.punkta, kuras ir **iespējams novērst** un tās **nerada finansiālas sekas** projektā, kā pārbaudes rezultātu norāda „Ar iebildumiem”⁴⁴, vienlaikus izsakot ieteikumus vai norādes projekta īstenošanas uzlabošanai un to ieviešanas termiņus.

9.6. Ja pārbaudē projekta īstenošanas vietā nav konstatētas atkāpes no MK noteikumu Nr.140 13.punkta vai 22. punkta, kā pārbaudes rezultātu norāda „pozitīvs”.

9.7. Rezultāta „pozitīvs” gadījumā var tikt izteikti ieteikumi vai priekšlikumi projekta īstenošanas uzlabošanai.

9.8. Gadījumos, kad pārbaudes rezultāts ir pozitīvs, bet, piemēram:

9.8.1. projekta pārskatos norādītā informācija liecina par iespējamiem sarežģījumiem projekta ieviešanā, bet pārbaudes rezultāti to neuzrāda,

9.8.2. pie maksājumu pieprasījuma pārbaudēm tiek identificēti trūkumi, kas attiecas uz faktisko projekta īstenošanu;

9.8.3. no dažādiem citiem informācijas avotiem ir pieejama ticama informācija, kas liecina par neatbilstībām projekta ieviešanā, bet pārbaužu vai audita ziņojumos tas netiek identificēts vai norādīts

atbildīgā iestāde vai sadarbības iestāde var ieplānot, paredzēt papildus pārbaudi saskaņā

⁴⁴ Ja pārbaudes rezultātā konstatēts, ka, lai noteiktu pārbaudes rezultātu, no finansējuma saņēmēja nepieciešams saņemt papildus informāciju vai skaidrojumus un minētās informācijas vai skaidrojuma trūkums ir vienīgais, kura rezultātā pārbaudes rezultāts būtu „Ar iebildumiem”, nevis „Pozitīvs”, finansējuma saņēmējam var dot iespēju sniegt nepieciešamo informāciju un skaidrojumus, par pēdējo pārbaudes dienu uzskatot dienu, kad tiek saņemta trūkstošā informācija. Visos citos gadījumos, kad konstatētas atkāpes, kā arī vēl nepieciešama papildu informācija, skaidrojumi vai liecības no finansējuma saņēmēja un konstatētos trūkumus ir iespējams novērst, pārbaudes rezultāts būtu nosakāms „Ar iebildumiem”.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 41 no 97

ar MK noteikumu Nr.140 13.punktu vai kā nepilno pārbaudi šī projekta ietvaros.

9.9. Institūcija, kura veikusi pārbaudi projekta īstenošanas vietā ne vēlāk kā 20 darba dienu laikā pēc pārbaudes veikšanas, tas ir, no pēdējās pārbaudes dienas (ja pārbaudes veikšanas ilgums ir vairāk nekā viena diena) sagatavo ziņojumu (vai ekvivalentu).

9.10. Atbilstoši MK noteikumu Nr.140 23.punktam sadarbības iestāde vai atbildīgā iestāde 20 darba dienu laikā pēc pārbaudes projekta īstenošanas vietā (tas ir, **no dienas, kad iestādes rīcībā ir visa nepieciešamā informācija pārbaudes rezultāta noteikšanai**⁴⁵) informē finansējuma saņēmēju par pārbaudes rezultātiem.

9.11. Atbilstoši MK noteikumu Nr.140 28.punktam sadarbības iestāde, atbildīgā iestāde, vadošā iestāde un sertifikācijas iestāde saskaņā ar konkrēto savstarpēji noslēgto starpresoru vienošanos (vadošās iestādes un sertifikācijas iestādes gadījumā – saskaņā ar Finanšu ministrijas iekšējiem noteikumiem „Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības informācijas sistēmas izmantošana”) par kārtību, kādā attiecīgā iesaistītā institūcija izmanto vadības informācijas sistēmu, vai saskaņā ar normatīvajiem aktiem, nodrošina, ka dati par visām projekta pārbaudēm tiek ievadīti VIS, ņemot vērā „Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības informācijas sistēmas biznesa rokasgrāmata – biežāk uzdotie jautājumi” iekļautos datu ievades principus un skaidrojumus.

9.12. Institūcija, kas veikusi pārbaudi projekta īstenošanas vietā, nodrošina ar pārbaudi saistīto dokumentācijas uzglabāšanu un pieejamību atbilstoši Regulas (EK) Nr.1083/2006 90.pantam un būtu izsekojama trešajām personām.

9.13. Ja iestāde veicot pārbaudi projektu īstenošanas vietā pārliecinoties par faktisko darbu izpildi ES fondu projektā konstatē, ka veiktās darbības pārklājas ar cita ES fonda (vai cita finanšu instrumenta) projekta ietvaros veiktajām darbībām, vai apdraud cita ES fonda (vai cita finanšu instrumenta) projekta ietvaros radīto vērtību ilgtspējību, nepieciešams pārliecināties, vai nav konstatējams dubultfinansējuma risks, kas apdraud ES fondu projekta izmaksu attiecināmību un tā mērķa, rādītāju sasniegšanu. Ja tiek konstatēts, ka nav nodrošināta projekta ietvaros radīto vērtību ilgtspējība, jārīkojas saskaņā ar MK not. Nr. 740⁴⁶.

9.14. Pārbaužu rezultāti tiek izmantoti, lai analizētu un novērstu pārkāpumus un neatbilstības projektu īstenošanā un lai gūtu pārliecību par projekta atbilstošu īstenošanu un efektīvu vadības un kontroles sistēmas darbību, kā arī risku novērtējumam, plānojot Eiropas Savienības fonda vadības un kontroles sistēmas atbilstības un efektivitātes auditu vai projekta izdevumu izlases pārbaudes.

⁴⁵ Piemēram, saņemts IUB skaidrojums, saņemta speciālista konsultācija, utml., kā arī iepriekšējā atsaucē minētajos gadījumos.

⁴⁶ Ministru kabineta 2010.gada 10.augusta noteikumi Nr. 740 „Kārtība, kādā ziņo par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, pieņem lēmumu par piešķirtā finansējuma izlietojumu un atgūst neatbilstošos izdevumus”

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 42 no 97

Pielikumu saraksts

1. pielikums „Ieteicamie kontroljautājumi, lai pārbaudītu, vai Eiropas Savienības fondu projekta ietvaros tiek ievēroti vienlīdzīgu iespēju pamatprincipi (dzimumu līdztiesības, invaliditātes un novecošanās jautājumos)”;
2. pielikums „Pārbaūžu plānošana un projekta riska līmeņa noteikšana”
3. pielikums „Risku izvērtējuma tabula projektu sākotnējā riska līmeņa noteikšanai Eiropas Sociālā fonda, Eiropas Reģionālās attīstības fonda un Kohēzijas fonda projektiem”
4. pielikums „Risku izvērtējuma tabula projektu riska līmeņa noteikšanai projekta īstenošanas laikā Eiropas Sociālā fonda, Eiropas Reģionālās attīstības fonda un Kohēzijas fonda projektiem”
5. pielikums „Risku izvērtējuma tabula projektam pēc projekta pabeigšanas”
6. pielikums „Dubultā finansējuma kontroles shematiskais attēlojums”
7. pielikums „Pārbaūžu intensitātes plānošana”
8. pielikums „Komercedarbības atbalsta nosacījumu ieviešanas atbilstības pārbaudes lapa”

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 43 no 97

1.pielikums

Ieteicamie kontroljautājumi, lai pārbaudītu, vai Eiropas Savienības fondu projekta ietvaros tiek ievēroti Horizontālās prioritātes „Vienlīdzīgas iespējas” pamatprincipi (dzimumu līdztiesības, invaliditātes un novecošanās jautājumos)

Vienlīdzīgu iespēju horizontālās politikas mērķis ir radīt visiem sabiedrības locekļiem vienlīdzīgas iespējas iesaistīties ES fondu līdzfinansēto projektu aktivitātēs gan kā finansējuma saņēmējiem, gan kā šo pasākumu gala labuma guvējiem.

Veicot pārbaudi ES fondu projekta īstenošanas vietā, jānoskaidro, vai projektā tiek ievēroti vienlīdzīgu iespēju pamatprincipi (dzimumu līdztiesības, novecošanās un invaliditātes jautājumos) un vai tiek īstenotas projektā paredzētās specifiskās aktivitātes vienlīdzīgu iespēju pamatprincipu nodrošināšanai.

Pārbaudes lapas aizpildīšanas princips

Veicot pārbaudi projekta īstenošanas vietā, izmantotajās pārbaudes lapās ieteicams iekļaut jautājumus, kas attiecas uz vienlīdzīgu iespēju principu kontroli, kas dod iespēju pārbaudīt vienlīdzīgu iespēju pamatprincipu ievērošanu ESF un ERAF/KF līdzfinansētajos projektos.

„Kontroljautājums” – šajā ailē ir piedāvāti iespējamie vienlīdzīgu iespēju nodrošināšanas pasākumu varianti (kā piemēri), tāpēc, veicot pārbaudi, jāatzīmē kāds no piedāvātajiem variantiem vai arī jāatzīmē „citi risinājumi”, ja neviens no piedāvātajiem variantiem nav atbilstošs, un jāsniedz īss pasākuma apraksts.

„Jā” ir jāatzīmē gadījumos, ja projektā tiek īstenoti pasākumi vienlīdzīgu iespēju nodrošināšanai, dzimumu līdztiesības, invaliditātes un novecošanās jautājumos.

„Nē” ir jāatzīmē gadījumos, ja projektā netiek īstenoti pasākumi vienlīdzīgu iespēju nodrošināšanai, dzimumu līdztiesības, invaliditātes un novecošanās jautājumos.

„Neattiecas” ir jāatzīmē gadījumos, ja projektā nav paredzēti pasākumi vienlīdzīgu iespēju nodrošināšanai dzimumu līdztiesības, invaliditātes un novecošanās jautājumos.

1. Kā pārbaudīt, vai ESF projekta īstenošanā tiek ievēroti vienlīdzīgu iespēju pamatprincipi dzimumu līdztiesības, invaliditātes un novecošanās jautājumos?

Lūdzu atzīmējiet atbilstošo no piedāvātajiem variantiem ailē „Kontroljautājums”, ja nav atbilstoša varianta, lūdz atzīmējiet „citi risinājumi” un sniedziet īsu pasākuma aprakstu. Tad atzīmējiet atbilstošo ailēs „Jā”, „Nē”, „Neattiecas”.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 44 no 97

Dzimumu līdztiesība			
Kontroljautājums	Jā	Nē	Neattiecas
Pasākumi vienlīdzīgu iespēju nodrošināšanai neatkarīgi no dzimuma			
<p>Projektā paredzētas darbības, kas veicina sieviešu un vīriešu vienlīdzīgu līdzdalību projekta aktivitātēs:</p> <p><input type="checkbox"/> projekta aktivitātes tiek organizētas laikā, kad bērnu u.c. aprūpi var uzņemt citi līdzcilvēki;</p> <p><input type="checkbox"/> projektā nodarbinātajām sievietēm, kuras aprūpē mazus bērnus, tiek piedāvātas alternatīvas darba formas (attālinātais darbs, nepilns darba laiks u.c.);</p> <p><input type="checkbox"/> pasākumi, kas mazina aizspriedumus par kādu no dzimumiem noteiktā jomā (piemēram, „dzimumam netipiskas profesijas”, „neatbilstošs amats vai nodarbošanās” u.c.);</p> <p><input type="checkbox"/> ērta piekļūšana projekta aktivitāšu norises vietai ar sabiedrisko transportu;</p> <p><input type="checkbox"/> citi risinājumi:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Projekta aktivitātēs iesaistīto sieviešu un vīriešu skaita attiecība ir	(norādiet attiecību)		
Projekta vadībā iesaistīto sieviešu un vīriešu skaita attiecība ir	(norādiet attiecību)		
Komentāri/papildus informācija:			
Novecošanās			
Kontroljautājums	Jā	Nē	Neattiecas
Pasākumi vienlīdzīgu iespēju nodrošināšanai neatkarīgi no vecuma			
<p>Projektā tiek īstenoti pasākumi, kas veicina aktīvo novecošanos:</p> <p><input type="checkbox"/> nodarbinātības veicināšanas pasākumi pirmspensijas vecuma cilvēkiem, īpaši sievietēm;</p> <p><input type="checkbox"/> pirmspensijas un pensijas vecuma cilvēki tiek apmācīti strādāt ar informācijas un komunikācijas tehnoloģijām, apgūt svešvalodas;</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 45 no 97

<input type="checkbox"/> veselību veicinoši pasākumi atbilstoši noteiktu vecumu grupu vajadzībām; <input type="checkbox"/> aktivitātes, kas vērstas uz tālākizglītību, mūžizglītību, neformālo izglītību, kā arī kapacitātes celšanu visām vecumu grupām; <input type="checkbox"/> citi risinājumi: <hr/> <hr/> <hr/>			
Projekta aktivitātes ir mērķētas uz noteikta vecuma mērķa grupu: <input type="checkbox"/> 15- 24 gadi; <input type="checkbox"/> 25- 54 gadi; <input type="checkbox"/> 55- 64 gadi un vairāk	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Komentāri/papildus informācija:			
Invaliditāte			
Kontroljautājums	Jā	Nē	Neattiecas
Pasākumi vienlīdzīgu iespēju nodrošināšanai neatkarīgi no invaliditātes			
Projekta aktivitātēs ir iesaistītas personas ar funkcionāliem traucējumiem: <input type="checkbox"/> redzes traucējumiem; <input type="checkbox"/> kustību traucējumiem; <input type="checkbox"/> dzirdes traucējumiem; <input type="checkbox"/> garīga rakstura traucējumiem; <input type="checkbox"/> citi	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Projekta vadībā ir iesaistītas personas ar invaliditāti	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Projektā paredzētas aktivitātes personu ar funkcionāliem traucējumiem līdzdalības nodrošināšanai: <input type="checkbox"/> speciālais autotransports nokļūšanai uz aktivitāšu norises vietu; <input type="checkbox"/> projekta aktivitātes tiek rīkotas vietās, kur ir nodrošināta vides pieejamība, t.sk. pieejamas ēdināšanas telpas, tualetes u.c. telpas; <input type="checkbox"/> projektā paredzētas atbalsta personas cilvēkiem ar funkcionāliem traucējumiem (piemēram, ergoterapeits,	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 46 no 97

<p>sociālais darbinieks, skolotāja palīgs u.c.)</p> <input type="checkbox"/> izveidotas pielāgotas darba vietas personām ar funkcionāliem traucējumiem;			
<input type="checkbox"/> citi risinājumi <hr/> <hr/> <hr/>			
<p>Apmācību procesā tiek izmantotas pielāgotas informāciju tehnoloģijas personām ar funkcionāliem traucējumiem:</p> <input type="checkbox"/> redzes traucējumiem (palielināti displeji – 22”, televizorlupas, speciāla programmatūra, Braila raksta displejs u.c.);	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> dzirdes traucējumiem (skaņu pastiprinoši mikrofoni, ausiņas u.c.);			
<input type="checkbox"/> kustību traucējumiem (palīgierīces – pielāgotas datorpeles, atbalsta ierīces, speciālas klaviatūras u.c.);			
<input type="checkbox"/> garīga rakstura traucējumiem (pielāgotas datorprogrammas vieglā valodā u.c.);			
<input type="checkbox"/> citi risinājumi <hr/> <hr/> <hr/>			
Komentāri/papildus informācija:			

2. Kā pārbaudīt, vai ERAF/KF projekta īstenošanā tiek ievēroti vienlīdzīgu iespēju pamatprincipi dzimumu līdztiesības, invaliditātes un novecošanās jautājumos?

Ar vides un informācijas pieejamības nodrošināšanu personām ar funkcionāliem traucējumiem ERAF un KF atbalstīto projektu kontekstā tiek saprasta vides un informācijas pieejamība **ēkās un būvēs (I) un uz ielām, ietvēm, sabiedriskajā transportā un informāciju tehnoloģijās (II)** personām ar funkcionāliem traucējumiem – **redzes, dzirdes, kustību un garīga rakstura traucējumiem**. Nedrīkst aizmirst par vienlīdzīgu iespēju horizontālās prioritātes **dzimumu līdztiesības un aktīvas novecošanās jautājumiem**.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 47 no 97

(I) Vides pieejamība ēkās un būvēs

Atzīmēt atbilstošo no piedāvātajiem variantiem ailē „Kontroljautājums”, ja nav atbilstoša varianta, lūdz atzīmējiet „citi risinājumi” un sniedziet īsu pasākuma aprakstu. Tad atzīmējiet atbilstošo ailēs „Jā”, „Nē”, „Neattiecas”.

Kontroljautājums	Jā	Nē	Neattiecas
Vai projektā tiek īstenotas specifiskas aktivitātes, nodrošinot vides un informācijas pieejamību personām ar funkcionāliem traucējumiem?			
<input checked="" type="checkbox"/> Redzes traucējumi <input type="checkbox"/> telpās nodrošināta audiālā informācija; <input type="checkbox"/> telpās nodrošinātā vizuālā informācija palielinātā šriftā, Braila rakstā; <input type="checkbox"/> koši marķējumi uz trepēm, margām un citur ēkā; <input type="checkbox"/> taktilās (sataustāma reljefa) virsmas pie ieejas, trepēm u.c. <input type="checkbox"/> īpaši pielāgota datortehnika; <input type="checkbox"/> pielāgota darba vieta; <input type="checkbox"/> citi risinājumi <hr/> <hr/> <hr/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/> Dzirdes traucējumi <input type="checkbox"/> nepiederošu skaņu slāpējošas ierīces (akustiskās cilpas); <input type="checkbox"/> skaņu izolējoši materiāli sienām un grīdām; <input type="checkbox"/> vizuālā informācija telpās un ārpusē; <input type="checkbox"/> īpaši pielāgota datortehnika un palīgierīces; <input type="checkbox"/> citi risinājumi <hr/> <hr/> <hr/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/> Kustību traucējumi <input type="checkbox"/> autostāvvietā personām ar invaliditāti; <input type="checkbox"/> rampa/pacēlājs/uzbrauktuve/panduss; <input type="checkbox"/> automātiskās vai pietiekami platas mehāniskās durvis ar fiksējošo mehānismu; <input type="checkbox"/> ierīkots lifts, ja ēkā ir vairāki stāvi un liftā iespējams iebrukt riteņkrēslā; <input type="checkbox"/> cilvēkiem riteņkrēslā pielāgota tualete; <input type="checkbox"/> informācija izvietota cilvēkam riteņkrēslā sasniedzamā augstumā;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 48 no 97

Kontroljautājums	Jā	Nē	Neattiecas
<input type="checkbox"/> īpaši pielāgota datortehnika un palīgierīces; <input type="checkbox"/> pielāgota darba vieta personai ar funkcionāliem traucējumiem; <input type="checkbox"/> citi risinājumi <hr/> <hr/> <hr/>			
<input checked="" type="checkbox"/> Garīga rakstura traucējumi <input type="checkbox"/> ēkā un tās ārpusē ir piktogrammas (vienkārši apzīmējumi un norādes); <input type="checkbox"/> informācija vieglā valodā; <input type="checkbox"/> būvju konstrukcijas ir vienkāršas un lietojamas bez priekšzināšanām; <input type="checkbox"/> pielāgota datortehnika, interneta vietnes; <input type="checkbox"/> pielāgota darba vieta; <input type="checkbox"/> citi risinājumi <hr/> <hr/> <hr/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Vai projektā tiek īstenotas aktivitātes dzimumu līdztiesības veicināšanai? <input type="checkbox"/> uzbrauktuves bērnu ratiņiem, to slīpums ir piemērots; <input type="checkbox"/> pietiekami platas durvju vērtnes bērnu ratiņiem, pareizs to vēršanās virziens; <input type="checkbox"/> liftā iespējams iebraukt ar bērnu ratiņiem; <input type="checkbox"/> automātiskās durvis, tostarp lifta durvis, ar pietiekami ilgu fiksēšanās laiku; <input type="checkbox"/> vieta bērnu pārtīšanai, kas ir pieejama abu dzimumu vecākiem; <input type="checkbox"/> ierīkots rotaļu stūrītis vai istaba apmeklētāju bērnu uzturēšanās iestādē atvieglošanai; <input type="checkbox"/> citi risinājumi <hr/> <hr/> <hr/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Vai projektā tiek īstenotas specifiskas aktivitātes aktīvas novecošanās veicināšanai? <input type="checkbox"/> ēkā ir skaidras un viegli uztveramas norādes, kas atvieglo pārvietošanos;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 49 no 97

Kontroljautājums	Jā	Nē	Neattiecas
<input type="checkbox"/> ēkā ir pieejamas sēdvietas vecākiem apmeklētājiem un to skaits ir pietiekams; <input type="checkbox"/> margas, lifti, pandusi, viegli satverami rokturi, kas atvieglo pārvietošanos pa ēku; <input type="checkbox"/> IT risinājumi, kas atvieglo informācijas saņemšanu vai iespēja saņemt palīdzību; <input type="checkbox"/> citi risinājumi 			
Komentāri/papildus informācija:			

(II) Vides pieejamība uz ielām, ietvēm un sabiedriskajā transportā

Atzīmēt atbilstošo no piedāvātajiem variantiem ailē „Kontroljautājums”, ja nav atbilstoša varianta, lūdz atzīmējiet „citi risinājumi” un sniedziet īsu pasākuma aprakstu. Tad atzīmējiet atbilstošo ailēs „Jā”, „Nē”, „Neattiecas”.

Kontroljautājums	Jā	Nē	Neattiecas
Vai projektā, nodrošinot vides un informācijas pieejamību personām ar funkcionāliem traucējumiem tiek izmantoti labās prakses piemēri? ✓ <u>Sabiedriskais transports un pieturvietas:</u> <input type="checkbox"/> zemās grīdas vai pielāgots sabiedriskais transports, kas atvieglo tā lietošanu personām ar funkcionāliem traucējumiem, personām ar bērnu ratiņiem, vecāka gadagājuma cilvēkiem u.c.; <input type="checkbox"/> pieturvietas robežas apzīmētas ar kontrastējošu marķējumu un taktilu (sataustāma reljefa) materiālu vietā, kur paredzēta iekāpšana transportlīdzeklī; <input type="checkbox"/> pieturvietai ir izveidota uzbrauktuve un nobrauktuve; <input type="checkbox"/> zem sabiedriskā transporta pieturvietas nojumes ir vieta gan personai riteņkrēslā, gan cilvēkiem ar bērnu ratiņiem; <input type="checkbox"/> transporta pieturvietās ir informācija palielinātā formātā, dažādos augstumos, kā arī informācija par to, ka pieturvieta ir pieejama personām ar funkcionāliem traucējumiem;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 50 no 97

<input type="checkbox"/> informācija sabiedriskā transporta pieturvietās ir arī Braila rakstā; <input type="checkbox"/> citi risinājumi <hr/> <hr/> <hr/>			
<input checked="" type="checkbox"/> <u>Gājēju celiņi, ielas, gājēju pārejas, luksofori:</u> <input type="checkbox"/> drošības barjeras ir izvietotas vietās, kur transports īpaši apdraud gājējus, un starp tām var ērti izbraukt ar bērnu ratiņiem un cilvēki riteņkrēslos; <input type="checkbox"/> gājēju pārejās, ielu krustojumos, ietvju malās ir taktila (sataustāma reljefa) virsma, labi saredzamā kontrastējošā tonī; <input type="checkbox"/> celiņu slīpums un platums ir piemērots bērnu ratiņiem un cilvēkiem riteņkrēslos; <input type="checkbox"/> ietvju minimālais platums ir 150 cm, lai pavadonis vai suns pavadonis varētu vadīt cilvēku ar redzes traucējumiem; <input type="checkbox"/> brauktuves šķērsošanas vieta ir vienā līmenī ar brauktuvi; <input type="checkbox"/> luksofors ieslēdzams ar speciāli šim mērķim paredzētu pogu 90 cm augstumā no zemes līmeņa; <input type="checkbox"/> pie luksoforiem ir skaņas signāli, kas brīdina par zaļās un sarkanās gaismas maiņu; <input type="checkbox"/> citi risinājumi <hr/> <hr/> <hr/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Komentāri/papildus informācija:			

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbažu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 51 no 97

2.pielikums

Pārbažu plānošana un projekta riska līmeņa noteikšana

1. Projekta sākotnējā riska līmeņa noteikšana pārbaudēm projekta īstenošanas vietā

1.1. Projekta riska līmeni nosaka pēc 3.pielikumā iegūto projekta risku vērtības kopsummas:

1.tabula

	2.pielikumā iegūto projekta risku vērtības kopsumma	
	ESF	ERAF/KF
Augsta riska projekti	131 - 189	136 - 190
Vidēja riska projekti	72 - 130	81 - 135
zema riska projekti	35- 71	26- 80

1.1.Eiropas Sociālā fonda projektiem

1.2. Eiropas Savienības fonda projekta sarežģītība:

1.2.1. Finansējuma saņēmēja partneru skaits - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

2.tabula

Riska vērtības koeficients	Finansējuma saņēmēja partneru skaits
koeficients - 0	0
koeficients - 1	1
koeficients - 2	2-4
koeficients - 3	5 un vairāk

1.2.2. Projekta ietvaros nepieciešams veikt iepirkumu⁴⁷ - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

1.2.2.1. Projekta ietvaros nepieciešams veikt iepirkumu, ja persona ir pasūtītājs „Publisko iepirkumu likuma” izpratnē

3.tabula

Riska vērtības koeficients	Projekta ietvaros nepieciešams veikt iepirkumu, ja persona ir pasūtītājs „Publisko iepirkumu likuma” izpratnē
koeficients - 0	Nav paredzēts
koeficients - 1	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir līdz 4200 euro
koeficients - 2	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir no 4200 (ieskaitot) <i>euro</i> līdz 42 000 euro

⁴⁷ Piezīme: šajā kritērijā vērtē iepirkumu ar vislielāko plānoto līgumcenu.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 52 no 97

koeficients – 3	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir no 42 000 euro līdz 130 000 euro
Koeficients - 4	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir sākot no 130 000 euro

1.2.2.2. Projekta ietvaros nepieciešams veikt iepirkumu, ja uz Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēju attiecas MK noteikumi par iepirkuma procedūru pasūtītāja finansētiem projektiem

4.tabula

Riska vērtības koeficients	Projekta ietvaros nepieciešams veikt iepirkumu - pasūtītāja finansētiem projektiem
koeficients - 0	Nav paredzēts
koeficients – 1	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir līdz 70 000 euro
koeficients - 2	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir no 70 000 euro līdz 130 000 euro
koeficients – 3	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir sākot no 130 000 euro

1.2.3. Projekta ietvaros plānotās iepirkuma procedūras atbilstoši Publisko iepirkumu likumam - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

5.tabula

Riska vērtības koeficients	Projekta ietvaros plānotās iepirkuma procedūras atbilstoši Publisko iepirkumu likumam
koeficients - 0	No plānotajiem iepirkumiem līdz 20% paredzēts atklāts konkurss vai atklāts konkurss nav paredzēts
koeficients - 1	No plānotajiem iepirkumiem līdz 60% paredzēts atklāts konkurss
koeficients - 2	No plānotajiem iepirkumiem līdz 80% paredzēts atklāts konkurss
koeficients - 3	No plānotajiem iepirkumiem no 81% līdz 100% paredzēts atklāts konkurss

1.2.4. Mērķa grupas iesaiste projektā – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

6.tabula

Riska vērtības koeficients	Mērķa grupas iesaiste projektā
koeficients - 0	Projektā nav plānots iesaistīt mērķa grupu
koeficients - 1	Projekta ir plānots iesaistīt mērķa grupu

1.2.5. Projektā paredzēts veikt apmācības – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

7.tabula

Riska vērtības koeficients	Projekta ietvaros paredzēts veikt apmācības
koeficients - 0	Apmācības nav paredzētas

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 53 no 97

koeficients - 1	Apmācību īpatsvars nepārsniedz 20% no projekta kopējām attiecināmām izmaksām
koeficients - 2	Apmācību īpatsvars ir 20% - 50% no projekta kopējām attiecināmām izmaksām
koeficients - 3	Apmācību īpatsvars pārsniedz 50% no projekta kopējām attiecināmām izmaksām

1.2.6. Šķērsfinansējuma principa izmantošana projekta īstenošanā – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

8.tabula

Riska vērtības koeficients	Šķērsfinansējuma principa izmantošana projekta īstenošanā
koeficients – 0	Netiek piemērots šķērsfinansējuma princips
koeficients – 1	Tiek piemērots šķērsfinansējuma princips

1.2.7. Paredzētais projekta īstenošanas ilgums – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

9.tabula

Riska vērtības koeficients	Paredzētais projekta īstenošanas ilgums
koeficients – 1	Līdz vienam gadam
koeficients – 2	No viena gada līdz diviem gadiem
koeficients – 3	Ilgāks par diviem gadiem

1.3. Eiropas Savienības fonda projekta atlases veids - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „1”

10.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta atlases veids
koeficients - 1	Atklāta projektu iesniegumu atlase
koeficients - 2	Ierobežots projektu iesniegumu atlase

1.4. Eiropas Savienības fonda projekta kopējo attiecināmo izdevumu summa - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

11.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta kopējo attiecināmo izdevumu summa
koeficients - 0	1) Atklātas projektu iesniegumu atlases gadījumā – līdz 21 000 <i>euro</i> (ieskaitot) 2) Ierobežotas projektu iesniegumu atlases gadījumā – līdz 71 000 <i>euro</i> (ieskaitot)
koeficients - 1	1) Atklātas projektu iesniegumu atlases gadījumā – no 21 001 <i>euro</i> līdz 71 000 <i>euro</i> (ieskaitot) 2) Ierobežotas projektu iesniegumu atlases gadījumā – no 71 001 <i>euro</i> līdz 142 000 <i>euro</i> (ieskaitot)
koeficients - 2	1) Atklātas projektu iesniegumu atlases gadījumā – no 71 001 <i>euro</i> līdz 286 000 <i>euro</i> (ieskaitot) 2) Ierobežotas projektu iesniegumu atlases gadījumā – no

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 54 no 97

	142 001 <i>euro</i> līdz 714 000 <i>euro</i> (ieskaitot)
koeficients - 3	1) Atklātas projektu iesniegumu atlases gadījumā – virs 286 000 <i>euro</i> 2) Ierobežotas projektu iesniegumu atlases gadījumā – virs 714 000 <i>euro</i>

1.5. Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēja veids - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

12.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fondu finansējuma saņēmēja veids
koeficients – 1	Komersants
koeficients – 2	Valsts iestāde
koeficients – 3	Nevalstiska organizācija
koeficients – 4	Pašvaldība, pašvaldības iestāde, cita atvasināta publiska persona

1.6. Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēja pieredze Eiropas Savienības fonda projektu īstenošanā - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

13.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēja pieredze Eiropas Savienības fonda projektu īstenošanā
koeficients – 1	Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmējam ir pieredze ESF projektu īstenošanā
koeficients – 2	Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmējam nav pieredze ESF projektu īstenošanā

1.7. Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanai piešķirtā līdzfinansējuma apmērs - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

14.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanai piešķirtā finansējuma apmērs
koeficients – 1	ES fonda līdzfinansējuma apmērs ir līdz 50% projekta no kopējām attiecināmām izmaksām
koeficients – 2	ES fonda līdzfinansējuma apmērs ir no 50% (ieskaitot) līdz 75% projekta no kopējām attiecināmām izmaksām
koeficients – 3	ES fonda līdzfinansējuma apmērs ir no 75% (ieskaitot) līdz 85% projekta no kopējām attiecināmām izmaksām
koeficients – 4	ES fonda līdzfinansējuma apmērs ir no 85% (ieskaitot) līdz 100 % projekta no kopējām attiecināmām izmaksām

1.8. Projektā paredzēts avansa maksājums - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

15.tabula

Riska vērtības koeficients	Projektā paredzēts avansa maksājums
koeficients – 0	Nē

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 55 no 97

koeficients – 1	Jā
-----------------	----

1.9. Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas vietā veiktās pārbaudes pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas rezultāts - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

16.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas vietā veiktās pārbaude pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas rezultāts
koeficients – 0	Pozitīvs
koeficients – 1	Ar iebildumiem
koeficients – 2	Projektā īstenošanas vietā nav veikta pārbaude pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas
koeficients – 3	Negatīvs

1.10. Eiropas Savienības fonda projektā paredzētas administratīvās izmaksas - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

1.10.1. Eiropas Savienības fonda projektā paredzētas administratīvās izmaksas

17.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projektā paredzētas administratīvās izmaksas
koeficients – 0	Nav paredzētas
koeficients – 1	Administratīvo izmaksu administrēšanai piemēro netiešo izmaksu nemainīgo likmi (<i>flat-rate</i>)
koeficients – 2	Administratīvo izmaksu administrēšanai nepiemēro netiešo izmaksu nemainīgo likmi (<i>flat-rate</i>)

1.10.2. Eiropas Savienības fonda projektā paredzēto administratīvo izmaksu finansēšanas avoti

18.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projektā paredzēto administratīvo izmaksu finansēšanas avoti
koeficients – 0	Nav paredzētas
koeficients – 1	Netiešās izmaksas ir kā attiecināmās ES fondu izmaksas
koeficients – 2	Netiešās izmaksas ir kā neattiecināmās izmaksas

1.11. Nozare, kurā projekts tiek īstenots - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

19.tabula

Riska vērtības koeficients	Nozare un apakšnozare, kurā projekts tiek īstenots		
	Nozare	Riska vērtības koeficients	Apakšnozare
koeficients - 1	Cita nozare	koeficients - 1	Cita apakšnozare
koeficients - 2		koeficients - 4	Profesionālā izglītība
		koeficients - 4	Augstākā izglītība

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 56 no 97

Riska vērtības koeficients	Nozare un apakšnozare, kurā projekts tiek īstenots		
	Nozare	Riska vērtības koeficients	Apakšnozare
	Cilvēku kapitāla nostiprināšanai	koeficients - 3	Izglītība vispārējo prasmju nodrošināšanai
		koeficients - 2	Mūžizglītība
		koeficients - 4	Nodarbinātība un sociālie pakalpojumi
koeficients - 3	Zinātne un inovācijas	koeficients - 2	Zinātne, pētniecība un attīstība
		koeficients - 4	Inovācijas

Gadījumos, kad nav iespējams precīzi identificēt apakšnozari, piemērot riska vērtības koeficientu nozarei

1.12. Joma, kurā būtiskākā⁴⁸ daļa no projektā plānotajiem iepirkumiem tiek veikta - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

20.tabula

Riska vērtības koeficients	Joma, kurā būtiskākā daļa no projektā plānotajiem iepirkumiem tiek veikta
Koeficients - 1	Cita joma
Koeficients - 2	Ekspertu un konsultāciju pakalpojumi
Koeficients - 3	Pētījumu pakalpojumi

1.13. Iespējamās krāpšanas atbilstoši pazīmēm, kas noteiktas Eiropas Komisijas *Informatīvajā paziņojumā par krāpšanas pazīmēm attiecībā uz ERAF, ESF un Kohēzijas fondiem*⁴⁹ norādītajam, riska novērtējums Eiropas Savienības fonda projekta iepirkumu organizēšanā - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

21.tabula

Riska vērtības koeficients	Iespējamās krāpšanas atbilstoši pazīmēm, kas noteiktas Eiropas Komisijas <i>Informatīvajā paziņojumā par krāpšanas pazīmēm attiecībā uz ERAF, ESF un Kohēzijas fondiem</i> norādītajam, riska novērtējums Eiropas Savienības fonda projekta iepirkumu organizēšanā
koeficients – 0	Iespējamās krāpšanas projekta iepirkumu organizēšanā risks vērtējama kā zems
koeficients – 1	Iespējamās krāpšanas projekta iepirkumu organizēšanā risks vērtējama kā vidējs
koeficients – 2	Iespējamās krāpšanas projekta iepirkumu organizēšanā risks vērtējama kā augsts

1.14. Finansējuma saņēmēja iepriekšējās pieredzes novērtējums iepirkumu organizēšanā Eiropas Savienības fonda projektos, kas īstenoti pie atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes (ņemot

⁴⁸ Piezīme: šajā kritērijā vērtē iepirkumus ar vislielāko plānoto līgumcenu.

⁴⁹ Informatīvai paziņojums pieejamas ES fondu mājas lapā: <http://www.esfondi.lv/page.php?id=1017>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 57 no 97

vērā iepirkuma pirmspārbaudes, ja tādas veiktas, pārbaužu uz vietas rezultātus, sertificētos izdevumu izlases pārbaudes, u.c. kontroles) – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

1.14.1. Iepriekš konstatēti pārkāpumi, trūkumi iepirkuma plānā

22.tabula

Riska vērtības koeficients	Iepriekš konstatēti pārkāpumi vai trūkumi iepirkuma plānā
Koeficients - 0	Pārkāpumi vai trūkumi nav konstatēti
Koeficients - 1	Konstatētie pārkāpumu/trūkumi nav ar finansiālu ietekmi
Koeficients - 2	Konstatēti būtiski pārkāpumi, trūkumi, neatbilstības, tas ir, tiem ir finansiāla ietekme

1.14.2. Iepriekš konstatēti pārkāpumi organizēto iepirkuma dokumentācijas vai iepirkuma procedūras norisē

23.tabula

Riska vērtības koeficients	Iepriekš konstatēti pārkāpumi organizētajos iepirkuma norisē
Koeficients - 0	Nav identificēti būtiski trūkumi, pārkāpumi vai neatbilstības Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā.
Koeficients - 1	Identificētie trūkumi Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā, kuriem nav finansiālas ietekmes uz projekta īstenošanu.
Koeficients - 2	Identificētas neatbilstības Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā, kurām ir nebūtiska finansiāla ietekme uz projekta īstenošanu, vai iepirkuma pārbaude nav veikta (ņemot vērā, ka projekta pārbaudes uz vietas, iepirkuma pirmspārbaudes veic izlases vietā)
Koeficients - 3	Identificētas neatbilstības Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā, kas rada būtisku finansiālu ietekmi uz projekta īstenošanu.

1.15. Trūkumu, neatbilstību vai pārkāpumu iespējamība finansējuma saņēmēja ESF līdzfinansētā projektā - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

24.tabula

Riska vērtības koeficients	Trūkumu, neatbilstību vai pārkāpumu iespējamība finansējuma saņēmēja Eiropas Sociālā fonda īstenošanā projekta ietvaros
Koeficients - 0	Nepastāv risks, ka projektā ir trūkumi, neatbilstības, pārkāpumi.
koeficients – 1	Pastāv zems risks, ka projektā ir trūkumi, neatbilstības vai pārkāpumi.
koeficients – 2	Pastāv vidējs risks, ka projektā ir trūkumi, neatbilstības vai pārkāpumi.
koeficients – 3	Pastāv būtisks (augsts) risks, ka projektā ir trūkumi, neatbilstības vai pārkāpumi vai finansējuma saņēmējs nav iepriekšējās pieredzes projektu īstenošanā.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 58 no 97

1.16. Atbildīgās iestādes, sadarbības iestādes vai citas Eiropas Savienības fondu administrēšanā iesaistīto iestāžu (piemēram, Eiropas Komisijas, vadošās iestādes, maksājumu iestādes u.c.) šaubas⁵⁰ par atbilstošu iepirkumu veikšanu Eiropas Savienības fonda projekta ietvaros – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

25.tabula

Riska vērtības koeficients	Atbildīgās iestādes, sadarbības iestādes vai citas Eiropas Savienības fondu administrēšanā iesaistīto iestāžu (piemēram, Eiropas Komisijas, vadošās iestādes, maksājumu iestādes u.c.) šaubas par atbilstošu iepirkumu veikšanu Eiropas Savienības fonda projekta ietvaros
koeficients – 0	Nav
koeficients – 1	Pastāv šaubas par atbilstošu iepirkumu veikšanu Eiropas Savienības fonda projektā, bet tās nav būtiskas un to īstenošanās nelabvēlīgi neietekmētu projekta sekmīgu realizāciju
koeficients - 2	Pastāv būtiskas šaubas par atbilstošu iepirkumu veikšanu Eiropas Savienības fonda projektā un to īstenošanās var nelabvēlīgi ietekmēt projekta realizāciju

1.2.Eiropas Reģionālās attīstības fonda un Kohēzijas fonda projektiem

1.17. Eiropas Savienības fonda projekta sarežģītība:

1.17.1. Finansējuma saņēmēja partneru skaits - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

26.tabula

Riska vērtības koeficients	Finansējuma saņēmēja partneru skaits
koeficients - 0	0
koeficients - 1	1
koeficients - 2	2-4
koeficients - 3	5 un vairāk

1.17.2. Projekta ietvaros nepieciešams veikt iepirkumu⁵¹ - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

1.17.2.1. Projekta ietvaros nepieciešams veikt iepirkumu, ja persona ir pasūtītājs „Publisko iepirkumu likuma” izpratnē:

27.tabula

Riska vērtības koeficients	Projekta ietvaros nepieciešams veikt iepirkumu, ja persona ir pasūtītājs „Publisko iepirkumu likuma” izpratnē
----------------------------	---

⁵⁰ Piemēram, ir saņemta sūdzība, sarakste ar kompetentajām iestādēm, projekta vai iepirkuma specifika, finansējuma saņēmēja uzticamība u.c.

⁵¹ Piezīme: šajā kritērijā vērtē iepirkumu ar vislielāko plānoto līgumcenu.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 59 no 97

koeficients - 0	Nav paredzēts
koeficients - 1	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir līdz 4200 euro Būvdarbu iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir līdz 14 000 euro
koeficients - 2	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir no 4200 (ieskaitot) <i>euro</i> līdz 42 000 euro Būvdarbu iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir no 14 000 euro līdz 170 000 euro
koeficients – 3	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir no 42 000 euro līdz 130 000 euro Būvdarbu iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir no 170 000 (ieskaitot) <i>euro</i> līdz 4 269 000 euro
Koeficients - 4	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir sākot no 130 000 euro Būvdarbu iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir sākot no 4 269 000 euro

1.17.2.2. Projekta ietvaros nepieciešams veikt iepirkumu, ja persona ir pasūtītājs likuma „Par sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju vajadzībām” izpratnē

28.tabula

Riska vērtības koeficients	Projekta ietvaros nepieciešams veikt iepirkumu, ja persona ir pasūtītājs likuma „Par sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju vajadzībām” izpratnē
koeficients - 0	Nav paredzēts
koeficients – 2	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir līdz 404 629 euro Būvdarbu iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir līdz 4 269 000 euro
koeficients - 3	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir sākot no 404 629 euro Būvdarbu iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir sākot no 4 269 000 euro

1.17.2.3. Projekta ietvaros nepieciešams veikt iepirkumu, ja uz Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēju attiecas MK noteikumi par iepirkuma procedūru pasūtītāja finansētiem projektiem:

29.tabula

Riska vērtības koeficients	Projekta ietvaros nepieciešams veikt iepirkumu - pasūtītāja finansētiem projektiem
koeficients - 0	Nav paredzēts
koeficients – 1	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir līdz 70 000 euro

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 60 no 97

	Būvdarbu iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir līdz 170 000 euro
koeficients - 2	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir no 70 000 euro līdz 130 000 euro Būvdarbu iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir no 170 000 euro līdz 4 269 000 euro
koeficients – 3	Preču un pakalpojuma iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir sākot no 130 000 euro Būvdarbu iepirkumiem, kuru paredzamā līgumcena ir sākot no 4 269 000 euro

1.17.3. Projekta ietvaros plānotās iepirkuma procedūras atbilstoši Publisko iepirkumu likumam - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

30.tabula

Riska vērtības koeficients	Projekta ietvaros plānotās iepirkuma procedūras atbilstoši Publisko iepirkumu likumam
koeficients - 0	No plānotajiem iepirkumiem līdz 20% paredzēts atklāts konkurss vai atklāts konkurss nav paredzēts
koeficients - 1	No plānotajiem iepirkumiem līdz 60% paredzēts atklāts konkurss
koeficients - 2	No plānotajiem iepirkumiem līdz 80% paredzēts atklāts konkurss
koeficients - 3	No plānotajiem iepirkumiem no 81% līdz 100% paredzēts atklāts konkurss

1.17.4. Projektā paredzēts veikt būvniecību - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”;

31.tabula

Riska vērtības koeficients	Projekta ietvaros paredzēts veikt būvniecību
koeficients - 0	Būvniecība nav paredzēta
koeficients - 1	Būvniecības īpatsvars nepārsniedz 20% no projekta kopējām izmaksām
koeficients - 2	Būvniecības īpatsvars ir 20% - 50% no projekta kopējām izmaksām
koeficients - 3	Būvniecības īpatsvars pārsniedz 50% no projekta kopējām izmaksām

1.17.5. Šķērsfinansējuma principa izmantošana projekta īstenošanā – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

32.tabula

Riska vērtības koeficients	Šķērsfinansējuma principa izmantošana projekta īstenošanā
koeficients – 0	Netiek piemērots šķērsfinansējuma princips
koeficients – 1	Tiek piemērots šķērsfinansējuma princips

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 61 no 97

1.18. Eiropas Savienības fonda projekts īstenošanā tiek izmantoti komercdarbības atbalsta nosacījumi - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

33.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekts īstenošanā tiek izmantoti komercdarbības atbalsta nosacījumi
koeficients – 0	Netiek piemēroti komercdarbības atbalsta nosacījumi
koeficients – 1	Tiek piemērots komercdarbības atbalsta nosacījumi

1.19. Paredzētais projekta īstenošanas ilgums – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

34.tabula

Riska vērtības koeficients	Paredzētais projekta īstenošanas ilgums
koeficients – 1	Līdz vienam gadam
koeficients – 2	No viena gada līdz diviem gadiem
koeficients – 3	Ilgāks par diviem gadiem

1.20. Eiropas Savienības fonda projekta atlasē veids - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „1”:

35.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta atlasē veids
koeficients - 1	Atklāta projektu iesniegumu atlasē
koeficients - 2	Ierobežots projektu iesniegumu atlasē

1.21. Eiropas Savienības fonda projekta kopējo attiecināmo izdevumu summa - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

36.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta kopējo attiecināmo izdevumu summa
koeficients - 0	1) Atklātas projektu iesniegumu atlasē gadījumā – līdz 143 000 <i>euro</i> (ieskaitot) 2) Ierobežotas projektu iesniegumu atlasē gadījumā – līdz 1.5 milj. <i>euro</i> (ieskaitot)
koeficients - 1	1) Atklātas projektu iesniegumu atlasē gadījumā – no 143 001 <i>euro</i> līdz 714 000 <i>euro</i> (ieskaitot) 2) Ierobežotas projektu iesniegumu atlasē gadījumā – no 1.5 milj. <i>euro</i> līdz 7 milj. <i>euro</i> (ieskaitot)
koeficients - 2	1) Atklātas projektu iesniegumu atlasē gadījumā – no 714 001 <i>euro</i> līdz 1.5 milj. <i>euro</i> (ieskaitot) 2) Ierobežotas projektu iesniegumu atlasē gadījumā – no 7 milj. <i>euro</i> līdz 14 milj. <i>euro</i> (ieskaitot)
koeficients - 3	1) Atklātas projektu iesniegumu atlasē gadījumā – virs 1.5 milj. <i>euro</i> 2) Ierobežotas projektu iesniegumu atlasē gadījumā – virs 14 milj. <i>euro</i>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 62 no 97

1.22. Projektā plānoto būvniecības aktivitāšu gatavība uzsākšanai – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

37.tabula

Riska vērtības koeficients	Projektā, kuros paredzēta būvniecība, plānoto aktivitāšu gatavība uzsākšanai
koeficients – 0	Projekta iesniegšanas brīdī ir izstrādāts un būvvaldē apstiprināts tehniskais projekts, saņemta būvatļaujā un tā ir derīga
koeficients – 1	Projekta iesniegšanas brīdī ir izstrādāts un būvvaldē apstiprināts tehniskais projekts, nav saņemta būvatļauja
koeficients – 2	Projekta iesniegšanas brīdī ir izstrādāts tehniskais projekts, bet nav apstiprināts būvvaldē
koeficients – 3	Projekta iesniegšanas brīdī nav izstrādāts tehniskais projekts

1.23. Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēja veids - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

38.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fondu finansējuma saņēmēja veids
koeficients – 1	Komersants
koeficients – 2	Valsts iestāde
koeficients – 3	Nevalstiska organizācija
koeficients – 4	Pašvaldība, pašvaldības iestāde, cita atvasināta publiska persona

1.24. Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēja pieredze Eiropas Savienības fonda projektu īstenošanā - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

39.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēja pieredze Eiropas Savienības fonda projektu īstenošanā
koeficients – 1	Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmējam ir pieredze ERAF/KF projektu īstenošanā
koeficients – 2	Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmējam nav pieredze ERAF/KF projektu īstenošanā

1.25. Projektā paredzēto iepirkumu procedūru izsludināšana – riska faktora īpatsvars ir „2”:

40.tabula

Riska vērtības koeficients	Projektā paredzēto iepirkumu procedūru izsludināšana
koeficients – 0	Visas iepirkuma procedūras uz līguma vai vienošanās slēgšanas brīdi ir noslēgušās
koeficients – 1	Uz līguma vai vienošanās slēgšanas brīdi ir uzsākta vismaz viena iepirkuma procedūra
koeficients – 2	Pirmo iepirkuma procedūru ir plānots izsludināt trīs mēnešu laikā vai īsākā termiņā pēc līguma vai vienošanās noslēgšanas
koeficients – 3	Pirmo iepirkumu procedūru nav plānots izsludināt 3 mēnešu

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 63 no 97

	laikā pēc līguma vai vienošanās noslēgšanas
--	---

1.26. Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanai piešķirtā līdzfinansējuma apmērs - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

41.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanai piešķirtā finansējuma apmērs
koeficients – 1	ES fonda līdzfinansējuma apmērs ir līdz 50% projekta no kopējām attiecināmām izmaksām
koeficients – 2	ES fonda līdzfinansējuma apmērs ir no 50% (ieskaitot) līdz 75% projekta no kopējām attiecināmām izmaksām
koeficients – 3	ES fonda līdzfinansējuma apmērs ir no 75% (ieskaitot) līdz 100% projekta no kopējām attiecināmām izmaksām

1.27. Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas vietā veiktās pārbaudes pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas rezultāts - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

42.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas vietā veiktās pārbaude pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas rezultāts
koeficients – 0	Pozitīvs
koeficients – 1	Ar iebildumiem
koeficients – 2	Projektā īstenošanas vietā nav veikta pārbaude pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas
koeficients – 3	Negatīvs

1.28. Projektā paredzēts avansa maksājums - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

43.tabula

Riska vērtības koeficients	Projektā paredzēts avansa maksājums
koeficients – 0	Nē
koeficients – 1	Jā

1.29. Eiropas Savienības fonda projektā paredzēti ieņēmumi atbilstoši Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr.1260/1999, 55.panta 2.punktam - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

44.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projektā paredzēti ieņēmumi atbilstoši Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr.1260/1999, 55.panta 2.punktam
koeficients – 0	Nē, Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanā nav paredzēts piemērot Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006 55.panta nosacījumus

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 64 no 97

koeficients – 1	Jā, Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanā paredzēts piemērot Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006 55.panta 2.punkta nosacījumus un ieņēmumus iespējams iepriekš paredzēt
koeficients – 2	Jā, Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanā paredzēts piemērot Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006 55.panta 2.punkta nosacījumus, bet ieņēmumus nav iespējams iepriekš paredzēt

1.30. Nozare un apakšnozare, kurā projekts tiek īstenots - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:
45.tabula

Riska vērtības koeficients	Nozare un apakšnozare, kurā projekts tiek īstenots		
	Nozare	Riska vērtības koeficients	Apakšnozare
koeficients - 1	Finanšu pieejamība	koeficients - 1	Finanšu resursu pieejamība
	Cita nozare	koeficients - 1	Cita apakšnozare
koeficients - 2	Uzņēmējdarbības veicināšana	koeficients - 1	Uzņēmējdarbības atbalsta aktivitātes
		koeficients - 4	Uzņēmējdarbības infrastruktūras un aprīkojuma uzlabojumi
koeficients - 3	Infrastruktūra cilvēku kapitāla nostiprināšanai	koeficients - 4	Profesionālās izglītības infrastruktūra
		koeficients - 4	Augstākās izglītības infrastruktūra
		koeficients - 2	Izglītības infrastruktūra vispārējo prasmju nodrošināšanai
		koeficients - 2	Nodarbinātības un sociālo pakalpojumu infrastruktūra
	koeficients - 3	Veselības aprūpes infrastruktūra	
	Zinātne un inovācijas	koeficients - 2	Zinātne, pētniecība un attīstība
koeficients - 4	Teritoriju pieejamības un sasniedzamības veicināšana	koeficients - 3	Pieejamības un transporta sistēmas attīstība
		koeficients - 4	IKT infrastruktūra un pakalpojumi
	Eiropas nozīmes transporta tīklu attīstība un ilgtspējīga transporta veicināšana	koeficients - 4	Liela mēroga transporta infrastruktūras uzlabojumi un attīstība
		koeficients - 4	Ilgtspējīgas transporta sistēmas attīstība
	Kvalitatīvas vides dzīvei un	koeficients - 4	Vide
		koeficients - 4	Tūrisms

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 65 no 97

Riska vērtības koeficients	Nozare un apakšnozare, kurā projekts tiek īstenots		
	Nozare	Riska vērtības koeficients	Apakšnozare
	ekonomiskai aktivitātei nodrošināšanai	koeficients - 3	Kultūrvides sociālekonomiskā ietekme
		koeficients - 3	Mājokļa energoefektivitāte
	Vides infrastruktūras un videi draudzīga enerģētikas veicināšana	koeficients - 4	Vides aizsardzības infrastruktūra
		koeficients - 4	Enerģētika
	Policentriskā attīstība	koeficients - 4	Atbalsts ilgtspējīgai pilsētvides un pilsētregionu attīstībai

Gadījumos, kad nav iespējams precīzi identificēt apakšnozari, piemērot riska vērtības koeficientu nozarei

1.31. Joma, kurā būtiskākā⁵² daļa no projektā plānotajiem iepirkumiem tiek veikta - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

46.tabula

Riska vērtības koeficients	Joma, kurā būtiskākā daļa no projektā plānotajiem iepirkumiem tiek veikta
Koeficients - 0	Cita joma
Koeficients - 1	Ekspertu un konsultāciju pakalpojumi
Koeficients - 2	Pētījumu pakalpojumi
Koeficients - 3	Informāciju tehnoloģijas
Koeficients - 4	Būvniecība

1.32. Iespējamās krāpšanas atbilstoši pazīmēm, kas noteiktas Eiropas Komisijas *Informatīvajā paziņojumā par krāpšanas pazīmēm attiecībā uz ERAF, ESF un Kohēzijas fondiem*⁵³ norādītajam, riska novērtējums Eiropas Savienības fonda projekta iepirkumu organizēšanā - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

47.tabula

Riska vērtības koeficients	Iespējamās krāpšanas atbilstoši pazīmēm, kas noteiktas Eiropas Komisijas <i>Informatīvajā paziņojumā par krāpšanas pazīmēm attiecībā uz ERAF, ESF un Kohēzijas fondiem</i> norādītajam, riska novērtējums Eiropas Savienības fonda projekta iepirkumu organizēšanā
----------------------------	--

⁵² Piezīme: šajā kritērijā vērtē iepirkumu ar vislielāko plānoto līgumcenu.

⁵³ Informatīvai paziņojums pieejams ES fondu mājas lapā: <http://www.esfondi.lv/page.php?id=1017>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 66 no 97

koeficients – 0	Iespējamās krāpšanas projekta iepirkumu organizēšanā risks vērtējama kā zems
koeficients – 1	Iespējamās krāpšanas projekta iepirkumu organizēšanā risks vērtējama kā vidējs
koeficients – 2	Iespējamās krāpšanas projekta iepirkumu organizēšanā risks vērtējama kā augsts

1.33. Finansējuma saņēmēja iepriekšējās pieredzes novērtējums iepirkumu organizēšanā Eiropas Savienības fonda projektos, kas īstenoti pie atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes (ņemot vērā iepirkuma pirmspārbaudes, ja tādas veiktas, pārbaužu uz vietas rezultātus, sertificētos izdevumu izlases pārbaudes, u.c. kontroles) – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

1.33.1. Iepriekš konstatēti pārkāpumi, trūkumi iepirkuma plānā

48.tabula

Riska vērtības koeficients	Iepriekš konstatēti pārkāpumi vai trūkumi iepirkuma plānā
Koeficients - 0	Pārkāpumi vai trūkumi nav konstatēti
Koeficients - 1	Konstatētie pārkāpumu/trūkumi nav būtiski
Koeficients - 2	Konstatēti būtiski pārkāpumi, trūkumi, neatbilstības

1.33.2. Iepriekš konstatēti pārkāpumi organizēto iepirkuma dokumentācijas vai iepirkuma procedūras norisē

49.tabula

Riska vērtības koeficients	Iepriekš konstatēti pārkāpumi organizētajos iepirkuma norisē
Koeficients - 0	Nav identificēti trūkumi, pārkāpumi vai neatbilstības Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā.
Koeficients - 1	Identificētie trūkumi Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā, kuriem nav finansiālas ietekmes uz projekta īstenošanu.
Koeficients - 2	Identificētas neatbilstības Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā, kurām ir nebūtiska finansiāla ietekme uz projekta īstenošanu, vai iepirkuma pārbaude nav veikta (ņemot vērā, ka projekta pārbaudes uz vietas, iepirkuma pirmspārbaudes veic izlases veidā).
Koeficients - 3	Identificētas neatbilstības Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā, kas rada būtisku finansiālu ietekmi uz projekta īstenošanu.

1.34. Trūkumu, neatbilstību vai pārkāpumu iespējamība finansējuma saņēmēja ERAF/ KF līdzfinansētā projektā - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

50.tabula

Riska vērtības koeficients	Trūkumu, neatbilstību vai pārkāpumu iespējamība finansējuma saņēmēja Eiropas Sociālā fonda īstenotā projekta ietvaros
----------------------------	---

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 67 no 97

Koeficients - 0	Nepastāv risks, ka projektā ir trūkumi, neatbilstības, pārkāpumi.
koeficients – 1	Pastāv zems risks, ka projektā ir trūkumi, neatbilstības vai pārkāpumi.
koeficients – 2	Pastāv vidējs risks, ka projektā ir trūkumi, neatbilstības vai pārkāpumi.
koeficients – 3	Pastāv būtisks (augsts) risks, ka projektā ir trūkumi, neatbilstības vai pārkāpumi vai finansējuma saņēmējs nav iepriekšējas pieredzes projektu īstenošanā.

1.35. Atbildīgās iestādes, sadarbības iestādes vai citu Eiropas Savienības fondu administrēšanā iesaistīto iestāžu (piemēram, Eiropas Komisijas, vadošās iestādes, maksājumu iestādes u.c.) šaubas⁵⁴ par atbilstošu iepirkumu veikšanu Eiropas Savienības fonda projekta ietvaros – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

51.tabula

Riska vērtības koeficients	Atbildīgās iestādes, sadarbības iestādes vai citu Eiropas Savienības fondu administrēšanā iesaistīto iestāžu (piemēram, Eiropas Komisijas, vadošās iestādes, maksājumu iestādes u.c.) šaubas par atbilstošu iepirkumu veikšanu Eiropas Savienības fonda projekta ietvaros
koeficients – 0	Nav
koeficients – 1	Pastāv šaubas par atbilstošu iepirkuma veikšanu Eiropas Savienības fonda projektā, bet tās nav būtiskas un to īstenošanās nelabvēlīgi neietekmētu projekta sekmīgu realizāciju
koeficients - 2	Pastāv būtiskas šaubas par atbilstošu iepirkuma veikšanu Eiropas Savienības fonda projektā un to īstenošanās var nelabvēlīgi ietekmēt projekta realizāciju

2.Projekta riska līmeņa pārvērtēšana pārbaudēm projekta īstenošanas vietā projekta īstenošanas laikā

1.36. Projekta riska līmeni nosaka pēc 4.pielikumā iegūto projekta risku vērtības kopsummas:

52.tabula

	3.pielikumā iegūto projekta risku vērtības kopsumma	
	ESF	ERAF/KF
Augsta riska projekti	111 - 162	125 - 182
Vidēja riska projekti	58 - 110	55 - 124
zema riska projekti	5 - 57	5 - 64

⁵⁴ Piemēram, ir saņemta sūdzība, sarakste ar kompetentajām iestādēm, projekta vai iepirkuma specifika, finansējuma saņēmēja uzticamība u.c.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 68 no 97

2.1.Eiropas Sociālā fonda projektiem

1.37. Sākotnējā riska izvērtējumā noteiktais projekta riska līmenis - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

53.tabula

Riska vērtības koeficients	Sākotnējā riska izvērtējumā noteiktais projekta riska līmenis
koeficients – 1	Zems riska līmenis
koeficients – 2	Vidējs riska līmenis
koeficients – 3	Augsts riska līmenis

1.38. Pēdējās projektā veiktās sertifikācijas iestādes apstiprināto izdevumu revīzijas (turpmāk tekstā - sertificēto izdevumu revīzija) un pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāts:

1.38.1. Pēdējās projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultāts - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

54.tabula

Riska vērtības koeficients	Pēdējās projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultāts
koeficients – 0	Pozitīvs
koeficients – 1	Projektā nav veikta sertificēto izdevumu revīzija
koeficients – 2	Ar iebildumiem
koeficients – 3	Negatīvs

1.38.2. Pēdējās projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāts - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

55.tabula

Riska vērtības koeficients	Pēdējās projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāts
koeficients – 0	Pozitīvs
koeficients – 1	Projektā nav veikta pārbaude projekta īstenošanas vietā
koeficients – 2	Ar iebildumiem
koeficients – 3	Negatīvs

1.38.3. Projektā veiktās sertificētās izdevumu revīzijas un pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāti bijuši neparasti/neadekvāti pozitīvi (piemēram, netiek identificēti nekādi trūkumi vai nepilnības, lai gan pārbaūžu veicējiem pieejamā informācija liecina par pretējo) - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

56.tabula

Riska vērtības koeficients	Projektā veiktās sertificētās izdevumu revīzijas un pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāti
----------------------------	--

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 69 no 97

	bijuši neparasti/neadekvāti pozitīvi
koeficients – 0	Nē
koeficients – 1	Jā

1.38.4. Pēdējās projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultātā un projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultātā identificēto trūkumu novēršanai izteikto ieteikumu novēršana - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

57.tabula

Riska vērtības koeficients	Projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultātā un projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultātā identificēto trūkumu novēršanai izteikto ieteikumu novēršana
koeficients – 0	Nav ieteikumi vai iepriekš nav veikta pārbaude
koeficients – 1	Trūkumi tiek novērsti un ieteikumi ieviesti savlaicīgi
koeficients – 2	Trūkumi netiek novērsti un ieteikumi tiek ieviesti novēloti
koeficients – 3	Trūkumi netiek novērsti un ieteikumi netiek ieviesti ilgstoši

1.39. Iepirkumi Eiropas Savienības fonda projektā veikti atbilstoši iepirkuma plānā paredzētajam - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

58.tabula

Riska vērtības koeficients	Iepirkumi Eiropas Savienības fonda projektā veikti atbilstoši iepirkuma plānā paredzētajam
koeficients – 0	Vairāk kā 30% no projektā paredzētajiem iepirkumiem veikti atbilstoši iepirkuma plānā paredzētajam
koeficients – 1	Līdz 30% (ieskaitot) no projektā paredzētajiem iepirkumiem veikti atbilstoši iepirkuma plānā paredzētajam

1.40. Eiropas Savienības fonda projektā veikto iepirkuma procedūru atbilstoša nodrošināšana - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

59.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projektā veikto iepirkuma procedūru atbilstoša nodrošināšana
koeficients – 0	Nav identificēti būtiski trūkumi vai neatbilstības Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā vai nepastāv risks, ka projektā ir trūkumi, pārkāpumi vai neatbilstības iepirkuma jomā.
koeficients – 1	Identificētie trūkumi Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā, kuriem nav finansiālas ietekmes uz projekta

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 70 no 97

	īstenošanu. Nepastāv risks vai risks ir neliels, ka projektā ir trūkumi iepirkuma jomā.
koeficients – 2	Identificētas neatbilstības Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā, kurām ir nebūtiska finansiāla ietekme uz projekta īstenošanu. Nepastāv risks vai risks ir neliels, ka projektā ir neatbilstības iepirkuma jomā.
koeficients – 3	Identificētas neatbilstības Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā, kas rada būtisku ietekmi uz projekta īstenošanu. Pastāv būtisks risks, ka projektā ir neatbilstības iepirkuma jomā, iepirkumu pirmspārbaudes nav veiktas.

1.41. Iespējamās krāpšanas riska novērtējums Eiropas Savienības fonda projektā, tai skaitā, atbilstoši pazīmēm, kas noteiktas Eiropas Komisijas *Informatīvajā paziņojumā par krāpšanas pazīmēm attiecībā uz ERAF, ESF un Kohēzijas fondiem* norādītajam - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

60.tabula

Riska vērtības koeficients	Iespējamās krāpšanas riska novērtējums Eiropas Savienības fonda projektā, tai skaitā, atbilstoši pazīmēm, kas noteiktas Eiropas Komisijas <i>Informatīvajā paziņojumā par krāpšanas pazīmēm attiecībā uz ERAF, ESF un Kohēzijas fondiem</i> norādītajam
koeficients – 0	Iespējamās krāpšanas risks vērtējams kā zems (nav pieejamas nekādas indikācijas par iespējamu krāpšanas risku)
koeficients – 1	Iespējamās krāpšanas risks vērtējams kā vidējs (iestādei ir pieejama atsevišķa informācija, kas liecina par iespējamu krāpšanu)
koeficients – 2	Iespējamās krāpšanas risks vērtējams kā augsts (iestādei ir pieejama informācija, kas rada pamatotas bažas par iespējamu krāpšanu un ir identificēta nepieciešamība iesaistīt tiesībsargājošās iestādes)

1.42. Eiropas Savienības fonda projekta atskaišu iesniegšana - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

61.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta atskaišu iesniegšanas
koeficients – 0	atskaites tiek iesniegtas atbilstoši paredzētajiem termiņiem
koeficients – 1	Atskaišu iesniegšana tiek kavēta, saskaņojot to ar sadarbības iestādi vai atbildīgo iestādi
koeficients – 2	Atskaišu iesniegšana tiek kavēta bez saskaņošanas ar sadarbības iestādi vai atbildīgo iestādi vidēji līdz vienam mēnesim

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 71 no 97

koeficients – 3	Atskaišu iesniegšana tiek kavēta bez saskaņošanas ar sadarbības iestādi vai atbildīgo iestādi vidēji ilgāk par vienu mēnesi
-----------------	---

1.43. Ar maksājumu pieprasījumiem pieprasīto izdevumu attiecināmība - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

63.tabula

Riska vērtības koeficients	Ar maksājumu pieprasījumiem pieprasīto izdevumu attiecināmība
koeficients – 0	Ar maksājumu pieprasījumiem pieprasītie izdevumi Eiropas Savienības fonda projektā ir attiecināmi 100% apmērā
koeficients – 1	Ar maksājumu pieprasījumiem pieprasītie izdevumi Eiropas Savienības fonda projektā ir attiecināmi 95%-99% apmērā
koeficients – 2	Ar maksājumu pieprasījumiem pieprasītie izdevumi Eiropas Savienības fonda projektā ir attiecināmi 90%-94% apmērā
koeficients – 3	Ar maksājumu pieprasījumiem pieprasītie izdevumi Eiropas Savienības fonda projektā ir attiecināmi mazāk kā 90% apmērā

1.44. Projektam piesaistītās mērķa grupa:

1.44.1. Projektam piesaistītās mērķa grupas raksturojums – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

64.tabula

Riska vērtības koeficients	Projektam piesaistītās mērķa grupas raksturojums
koeficients – 0	Projektā nav paredzēts piesaistīt mērķa grupu
koeficients – 1	Mērķa grupa ir finansējuma saņēmēja darbinieki, skolēni, studenti, citu mācību iestāžu audzēkņi
koeficients – 2	Mērķa grupa ir valsts un/vai pašvaldības iestāžu pārstāvji
koeficients – 3	Mērķa grupa ir sociāli atstumto riska grupu pārstāvji, nevalstisko organizāciju, sociālo partneru pārstāvji, komersanti vai cita mērķa grupa, kas nav ietverta šajā tabulā augstāk norādītajās mērķa grupās.

1.44.2. Projekta mērķa grupas piesaiste – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

65.tabula

Riska vērtības koeficients	Projekta mērķa grupas piesaiste
koeficients – 0	projekta aktivitāšu īstenošanā iesaistītā mērķa grupa ir nokomplektēta
koeficients – 1	projekta aktivitāšu īstenošanā iesaistītā mērķa grupa nav nokomplektēta

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 72 no 97

1.45. Eiropas Savienības fonda projekta administrēšanā iesaistītā personāla izmaiņas – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

66.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta administrēšanā iesaistītā personāla izmaiņas
koeficients – 0	Nav notikušas Eiropas Savienības fonda projekta administrēšanā iesaistītā personāla izmaiņas, kas var būtiski ietekmēt projekta ieviešanu
koeficients – 1	Ir notikušas Eiropas Savienības fonda projekta administrēšanā iesaistītā personāla izmaiņas, kas var būtiski ietekmēt projekta ieviešanu

1.46. Eiropas Savienības fonda projekta aktivitāšu ieviešanas laika grafika izmaiņas – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

67.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta laika grafika izmaiņas
koeficients – 0	Eiropas Savienības fonda projekta aktivitāšu ieviešana notiek saskaņā ar apstiprināto laika grafiku (atbilstoši līgumam/ vienošanās vai tā saskaņotajiem grozījumiem)
koeficients – 1	Eiropas Savienības fonda projekta aktivitāšu ieviešana nebūtiski aizkavējusies salīdzinājumā ar apstiprināto laika grafiku (atbilstoši līgumam/ vienošanās vai tā saskaņotajiem grozījumiem) un tas neietekmē aktivitātes mērķu sasniegšanu
koeficients – 2	Eiropas Savienības fonda projekta aktivitāšu ieviešana būtiski aizkavējusies salīdzinājumā ar apstiprināto laika grafiku (atbilstoši līgumam/ vienošanās vai tā saskaņotajiem grozījumiem) un tas ietekmē vai var ietekmēt aktivitātes mērķu sasniegšanu

1.47. Eiropas Savienības fonda projekta finanšu apguves progress– riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

68.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta finanšu apguves progress.
koeficients – 0	Eiropas Savienības fonda projekta finanšu apguves progress nav aizkavējies
koeficients – 1	Eiropas Savienības fonda projekta finanšu progress ir aizkavējies, bet tas neietekmē projekta mērķu sasniegšanu
koeficients - 2	Eiropas Savienības fonda projekta finanšu progress ir būtiski aizkavējies un tas ietekmē projekta mērķu sasniegšanu

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 73 no 97

1.48. Eiropas Savienības fonda projekta vadības vienības⁵⁵ pienākumu izpildes novērtējums (piemēram, projekta pārskati/ataskaišu sagatavošanas kvalitāte, sadarbības kvalitāte ar atbildīgo iestādi vai sadarbības iestādi) - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

69.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta vadības vienības pienākumu izpildes novērtējums
koeficients – 0	Eiropas Savienības fonda projekta vadības vienības pienākumu izpilde vērtējuma pozitīvi
koeficients – 1	Eiropas Savienības fonda projekta vadības vienības pienākumu izpildē vērojami trūkumi, bet tam nav būtiska ietekme uz projekta mērķu sasniegšanu
koeficients - 2	Eiropas Savienības fonda projekta vadības vienības pienākumu izpildē vērojami trūkumi un tie rada vai var radīt būtisku ietekmi uz projekta mērķu sasniegšanu

1.49. Finansējuma saņēmējam vienlaikus īstenoto projektu skaits pie konkrētās sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes, kas administrē attiecīgo projektu, viena vai vairāku finansējuma avotu ietvaros - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

70.tabula

Riska vērtības koeficients	Finansējuma saņēmēja vienlaikus īstenoto projektu skaits pie konkrētās sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes, kas administrē attiecīgo projektu, viena vai vairāku finansējuma avotu ietvaros
koeficients – 0	Finansējuma saņēmējs īsteno tikai vienu projektu pie konkrētās sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes, kas administrē attiecīgo projektu
koeficients – 1	Finansējuma saņēmējs vienlaikus īsteno divus projektus
koeficients - 2	Finansējuma saņēmējs vienlaikus īsteno 3-5 projektus
koeficients - 3	Finansējuma saņēmējs vienlaikus īsteno vairāk nekā 5 projektus

1.50. Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā iespējamā dubultfinansējuma riska novērtējums - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

71.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā iespējamā dubultfinansējuma riska novērtējums
koeficients – 0	Dubultfinansējuma risks vērtējams kā zems (nav konkrētu indikāciju par iespējamo dubulto finansējumu, aktivitāšu un projektu ietvaros plānoto darbu pārklāšanos, demarkācijas problēmām)
koeficients – 1	Dubultfinansējuma risks vērtējams kā vidējs (identificēti atsevišķi gadījumi, vai radušās aizdomas par dubultā finansējuma risku

⁵⁵ Atbildīgie par projekta vadību atbilstoši vienošanās par projekta īstenošanu noteiktajam, piemēram, projekta vadītājs vai projekta vadītājs un tā komanda utt.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 74 no 97

	atsevišķos gadījumos (projektos) un nepastāv draudi, ka konstatētais būtu attiecināms arī uz citiem projektiem, aktivitātes līmeni vai augstāku līmeni)
koeficients – 2	Dubultfinansējuma risks vērtējams kā augsts (identificēti, vai radušās aizdomas par konkrētiem dubultā finansējuma gadījumiem vairākos projektos, kas varētu skart aktivitātes vai augstāku līmeni)

1.51. No trešajām personām saņemta informācija par trūkumiem Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

72.tabula

Riska vērtības koeficients	No trešajām personām saņemta informācija par trūkumiem Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā
koeficients – 0	Nav saņemta informācija
koeficients – 1	Ir saņemta informācija, bet tā nav saistīta ar projekta mērķa sasniegšanu
koeficients - 2	Ir saņemta informācija un tā saistīta ar projekta mērķa sasniegšanu un ietekmē /var ietekmēt projekta izdevumu attiecināmību

1.52. Izmaiņas Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas ārējā vidē (piemēram, ekonomiskie faktori, tiesiskie faktori, tehnoloģiskie faktori, ekoloģiskie faktori), kas ietekmētu projekta īstenošanu – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

73.tabula

Riska vērtības koeficients	Izmaiņas Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas ārējā vidē, kas ietekmētu projekta īstenošanu
koeficients – 0	Nav
koeficients – 1	Ir notikušas izmaiņas Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas ārējā vidē, bet nav riska vai risks ir zems, ka šīs izmaiņas būtiski ietekmētu projekta īstenošanas nosacījumus
koeficients - 2	Ir notikušas izmaiņas Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas ārējā vidē un pastāv augsts risks, ka šīs izmaiņas var būtiski ietekmēt projekta īstenošanas nosacījumus

1.53. Atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes šaubas par atbilstošu Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

74.tabula

Riska vērtības koeficients	Atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes šaubas par atbilstošu Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu
koeficients – 0	Nav
koeficients – 1	Pastāv šaubas par atbilstošu Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu, bet tās nav būtiskas un to īstenošanās nelabvēlīgi neietekmētu projekta sekmīgu realizāciju
koeficients - 2	Pastāv būtiskas šaubas par atbilstošu Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu un to īstenošanās var nelabvēlīgi ietekmēt projekta realizāciju

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 75 no 97

2.2.Eiropas Reģionālās attīstības fonda un Kohēzijas fonda projektiem

1.54. Sākotnējā riska izvērtējumā noteiktais projekta riska līmenis - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

75.tabula

Riska vērtības koeficients	Sākotnējā riska izvērtējumā noteiktais projekta riska līmenis
koeficients – 1	Zems riska līmenis
koeficients – 2	Vidējs riska līmenis
koeficients – 3	Augsts riska līmenis

1.55. Pēdējās projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas un pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāts:

1.55.1. Pēdējās projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultāts - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

76.tabula

Riska vērtības koeficients	Pēdējās projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultāts
koeficients – 0	Pozitīvs
koeficients – 1	Projektā nav veikta sertificēto izdevumu revīzija
koeficients – 2	Ar iebildumiem
koeficients – 3	Negatīvs

1.55.2. Pēdējās projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāts - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

77.tabula

Riska vērtības koeficients	Pēdējās projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāts
koeficients – 0	Pozitīvs
koeficients – 1	Ar iebildumiem
koeficients – 2	Nav veikta pārbaude projekta īstenošanas vietā
koeficients – 3	Negatīvs

1.55.3. Projektā veiktās sertificētās izdevumu revīzijas un pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāti bijuši neparasti/neadekvāti pozitīvi (piemēram, netiek identificēti nekādi trūkumi vai nepilnības, lai gan pārbaužu veicējiem pieejamā informācija liecina par pretējo) - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

78.tabula

Riska vērtības koeficients	Projektā veiktās sertificētās izdevumu revīzijas un pārbaudes
----------------------------	---

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 76 no 97

	projekta īstenošanas vietā rezultāti bijuši neparasti/neadekvāti pozitīvi
koeficients – 0	Nē
koeficients – 1	Jā

1.55.4. Pēdējās projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultātā un projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultātā identificēto trūkumu novēršanai izteikto ieteikumu novēršana - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

79.tabula

Riska vērtības koeficients	Projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultātā un projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultātā identificēto trūkumu novēršanai izteikto ieteikumu novēršana
koeficients – 0	Nav ieteikumi vai iepriekš nav veikta pārbaude
koeficients – 1	Trūkumi tiek novērsti un ieteikumi ieviesti savlaicīgi
koeficients – 2	Trūkumi netiek novērsti un ieteikumi tiek ieviesti novēloti
koeficients – 3	Trūkumi netiek novērsti un ieteikumi netiek ieviesti ilgstoši

1.56. Iepirkumi Eiropas Savienības fonda projektā veikti atbilstoši iepirkuma plānā paredzētajam - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

80.tabula

Riska vērtības koeficients	Iepirkumi Eiropas Savienības fonda projektā veikti atbilstoši iepirkuma plānā paredzētajam
koeficients – 0	Vairāk kā 30% no projektā paredzētajiem iepirkumiem veikti atbilstoši iepirkuma plānā paredzētajam
koeficients – 1	Līdz 30% (ieskaitot) no projektā paredzētajiem iepirkumiem veikti atbilstoši iepirkuma plānā paredzētajam

1.57. Eiropas Savienības fonda projektā veikto iepirkuma procedūru atbilstoša nodrošināšana - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

81.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projektā veikto iepirkuma procedūru atbilstoša nodrošināšana
koeficients – 0	Nav identificēti būtiski trūkumi vai neatbilstības Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā.
koeficients – 1	Identificētie trūkumi Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā, kuriem nav finansiālas ietekmes uz projekta īstenošanu. Nepastāv risks vai risks ir neliels, ka projektā ir trūkumi iepirkuma jomā.
koeficients – 2	Identificētas neatbilstības Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā, kurām ir nebūtiska finansiāla ietekme uz projekta īstenošanu. Nepastāv risks vai risks ir neliels, ka projektā ir neatbilstības

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 77 no 97

	iepirkuma jomā.
koeficients – 3	Identificētas neatbilstības Eiropas Savienības fonda projektā iepirkuma jomā, kas rada būtisku ietekmi uz projekta īstenošanu. Pastāv būtisks risks, ka projektā ir neatbilstības iepirkuma jomā.

1.58. Iespējamās krāpšanas riska novērtējums Eiropas Savienības fonda projektā, tai skaitā, atbilstoši pazīmēm, kas noteiktas Eiropas Komisijas *Informatīvajā paziņojumā par krāpšanas pazīmēm attiecībā uz ERAF, ESF un Kohēzijas fondiem* norādītajam - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

82.tabula

Riska vērtības koeficients	Iespējamās krāpšanas riska novērtējums Eiropas Savienības fonda projektā, tai skaitā, atbilstoši pazīmēm, kas noteiktas Eiropas Komisijas <i>Informatīvajā paziņojumā par krāpšanas pazīmēm attiecībā uz ERAF, ESF un Kohēzijas fondiem</i> norādītajam
koeficients – 0	Iespējamās krāpšanas risks vērtējams kā zems (nav pieejamas nekādas indikācijas par iespējamu krāpšanas risku)
koeficients – 1	Iespējamās krāpšanas risks vērtējams kā vidējs (iestādei ir pieejama atsevišķa informācija, kas liecina par iespējamu krāpšanu)
koeficients – 2	Iespējamās krāpšanas risks vērtējams kā augsts (iestādei ir pieejama informācija, kas rada pamatotas bažas par iespējamu krāpšanu un ir identificēta nepieciešamība iesaistīt tiesībsargājošās iestādes)

Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā iesaistīti vai tiek veikti darījumi ar komersantiem, kas reģistrēti ārzonās- riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „4”:

83.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā iesaistīti vai tiek veikti darījumi ar komersantiem, kas reģistrēti ārzonās
koeficients – 0	Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā nav iesaistīti un netiek veikti darījumi ar komersantiem, kas reģistrēti ārzonās
koeficients – 1	Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā ir iesaistīti vai tiek veikti darījumi ar komersantiem, kas reģistrēti ārzonās

1.59. Eiropas Savienības fonda projekta atskaišu iesniegšana - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

84.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta atskaišu iesniegšana
koeficients – 0	Atskaites tiek iesniegtas atbilstoši paredzētajiem termiņiem
koeficients – 1	Atskaišu iesniegšana tiek kavēta, saskaņojot to ar sadarbības iestādi vai atbildīgo iestādi
koeficients – 2	Atskaišu iesniegšana tiek kavēta bez saskaņošanas ar sadarbības iestādi vai atbildīgo iestādi vidēji līdz vienam mēnesim
koeficients – 3	Atskaišu iesniegšana tiek kavēta bez saskaņošanas ar sadarbības

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 78 no 97

	iestādi vai atbildīgo iestādi vidēji ilgāk par vienu mēnesi
--	---

1.60. Eiropas Savienības fonda projekta uzraudzības procesā identificēti trūkumi projekta ieviešanā - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

85.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta uzraudzības procesā identificēti trūkumi projekta ieviešanā
koeficients – 0	Eiropas Savienības fonda projekta uzraudzības procesā nav identificēti trūkumi projekta ieviešanā
koeficients – 1	Eiropas Savienības fonda projekta uzraudzības procesā ir identificēti trūkumi projekta ieviešanā, bet tie nerada būtisku risku projekta ieviešanā un projekta mērķu sasniegšanā
koeficients – 2	Eiropas Savienības fonda projekta uzraudzības procesā ir identificēti trūkumi projekta ieviešanā un tie radīta būtisku risku projekta ieviešanā un projekta mērķa sasniegšanā

1.61. Ar maksājumu pieprasījumiem pieprasīto izdevumu attiecināmība - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

86.tabula

Riska vērtības koeficients	Ar maksājumu pieprasījumiem pieprasīto izdevumu attiecināmība
koeficients – 0	Ar maksājumu pieprasījumiem pieprasītie izdevumi Eiropas Savienības fonda projektā ir attiecināmi 100% apmērā
koeficients – 1	Ar maksājumu pieprasījumiem pieprasītie izdevumi Eiropas Savienības fonda projektā ir attiecināmi 95%-99% apmērā
koeficients – 2	Ar maksājumu pieprasījumiem pieprasītie izdevumi Eiropas Savienības fonda projektā ir attiecināmi 90%-94% apmērā
koeficients – 3	Ar maksājumu pieprasījumiem pieprasītie izdevumi Eiropas Savienības fonda projektā ir attiecināmi mazāk kā 90% apmērā

1.62. Eiropas Savienības fonda projekta administrēšanā iesaistītā personāla izmaiņas – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

87.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta administrēšanā iesaistītā personāla izmaiņas
koeficients – 0	Nav notikušas Eiropas Savienības fonda projekta administrēšanā iesaistītā personāla izmaiņas, kas var būtiski ietekmēt projekta ieviešanu
koeficients – 1	Ir notikušas Eiropas Savienības fonda projekta administrēšanā iesaistītā personāla izmaiņas, kas var būtiski ietekmēt projekta ieviešanu

1.63. Eiropas Savienības fonda projekta aktivitāšu ieviešanas laika grafika izmaiņas – riska

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 79 no 97

kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

88.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta laika grafika izmaiņas
koeficients – 0	Eiropas Savienības fonda projekta aktivitāšu ieviešana notiek saskaņā ar apstiprināto laika grafiku (atbilstoši līgumam/ vienošanās vai tā saskaņotajiem grozījumiem)
koeficients – 1	Eiropas Savienības fonda projekta aktivitāšu ieviešana nebūtiski aizkavējusies salīdzinājumā ar apstiprināto laika grafiku (atbilstoši līgumam/ vienošanās vai tā saskaņotajiem grozījumiem) un tas neietekmē aktivitātes mērķu sasniegšanu
koeficients – 2	Eiropas Savienības fonda projekta aktivitāšu ieviešana būtiski aizkavējusies salīdzinājumā ar apstiprināto laika grafiku (atbilstoši līgumam/ vienošanās vai tā saskaņotajiem grozījumiem) un tas ietekmē vai var ietekmēt aktivitātes mērķu sasniegšanu

1.64. Eiropas Savienības fonda projekta finanšu apguves progress– riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

89.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta finanšu apguves progress
koeficients – 0	Eiropas Savienības fonda projekta finanšu apguves progress nav aizkavējies
koeficients – 1	Eiropas Savienības fonda projekta finanšu progress ir aizkavējies, bet tas neietekmē projekta mērķu sasniegšanu
koeficients - 2	Eiropas Savienības fonda projekta finanšu progress ir būtiski aizkavējies un tas ietekmē projekta mērķu sasniegšanu

1.65. Eiropas Savienības fonda projekta vadības vienības⁵⁶ pienākumu izpildes novērtējums (piemēram, projekta pārskati/ataskaišu sagatavošanas kvalitāte, sadarbības kvalitāte ar atbildīgo iestādi vai sadarbības iestādi - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

90.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta vadības vienības pienākumu izpildes novērtējums
koeficients – 0	Eiropas Savienības fonda projekta vadības vienības pienākumu izpilde vērtējuma pozitīvi
koeficients – 1	Eiropas Savienības fonda projekta vadības vienības pienākumu izpildē vērojami trūkumi, bet tam nav būtiska ietekme uz projekta mērķu sasniegšanu
koeficients - 2	Eiropas Savienības fonda projekta vadības vienības pienākumu izpildē vērojami trūkumi un tie rada vai var radīt būtisku

⁵⁶ Atbildīgie par projekta vadību atbilstoši vienošanās par projekta īstenošanu noteiktajam, piemēram, projekta vadītājs vai projekta vadītājs un tā komanda utt.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 80 no 97

	ietekmi uz projekta mērķu sasniegšanu
--	---------------------------------------

1.66. Finansējuma saņēmēja vienlaikus īstenoto projektu skaits pie konkrētās sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes, kas administrē attiecīgo projektu, viena vai vairāku finansējuma avotu ietvaros - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

91.tabula

Riska vērtības koeficients	Finansējuma saņēmēja vienlaikus īstenoto projektu skaits pie konkrētās sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes, kas administrē attiecīgo projektu, viena vai vairāku finansējuma avotu ietvaros
koeficients – 0	Finansējuma saņēmējs īsteno tikai vienu projektu pie konkrētās sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes, kas administrē attiecīgo projektu
koeficients – 1	Finansējuma saņēmējs vienlaikus īsteno divus projektus
koeficients - 2	Finansējuma saņēmējs vienlaikus īsteno 3-5 projektus
koeficients - 3	Finansējuma saņēmējs vienlaikus īsteno vairāk nekā 5 projektus

1.67. Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā iespējamā dubultfinansējuma riska novērtējums - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

92.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā iespējamā dubultfinansējuma riska novērtējums
koeficients – 0	Dubultfinansējuma risks vērtējams kā zems (nav konkrētu indikāciju par iespējamo dubulto finansējumu, aktivitāšu un projektu ietvaros plānoto darbu pārklāšanos, demarkācijas problēmām)
koeficients – 1	Dubultfinansējuma risks vērtējams kā vidējs (identificēti atsevišķi gadījumi, vai radušās aizdomas par dubultā finansējuma risku atsevišķos gadījumos (projektos) un nepastāv draudi, ka konstatētais būtu attiecināms arī uz citiem projektiem, aktivitātes līmeni vai augstāku līmeni)
koeficients – 2	Dubultfinansējuma risks vērtējams kā augsts (identificēti, vai radušās aizdomas par konkrētiem dubultā finansējuma gadījumiem vairākos projektos, kas varētu skart aktivitātes vai augstāku līmeni)

1.68. No trešajām personām saņemta informācija par trūkumiem Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

93.tabula

Riska vērtības koeficients	No trešajām personām saņemta informācija par trūkumiem Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā
koeficients – 0	Nav saņemta informācija
koeficients – 1	Ir saņemta informācija, bet tā nav saistīta ar projekta mērķa sasniegšanu
koeficients - 2	Ir saņemta informācija un tā saistīta ar projekta mērķa

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 81 no 97

	sasniegšanu un ietekmē/ var ietekmēt projekta izdevumu attiecināmību
--	--

1.69. Izmaiņas Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas ārējā vidē (piemēram, ekonomiskie faktori, tiesiskie faktori, tehnoloģiskie faktori, ekoloģiskie faktori), kas ietekmētu projekta īstenošanu – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

94.tabula

Riska vērtības koeficients	Izmaiņas Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas ārējā vidē, kas ietekmētu projekta īstenošanu
koeficients – 0	Nav
koeficients – 1	Ir notikušas izmaiņas Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas ārējā vidē, bet nav riska vai risks ir zems, ka šīs izmaiņas būtiski ietekmētu projekta īstenošanas nosacījumus
koeficients - 2	Ir notikušas izmaiņas Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas ārējā vidē un pastāv augsts risks, ka šīs izmaiņas var būtiski ietekmēt projekta īstenošanas nosacījumus

1.70. Atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes šaubas par atbilstošu Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

95.tabula

Riska vērtības koeficients	Atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes šaubas par atbilstošu Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu
koeficients – 0	Nav
koeficients – 1	Pastāv šaubas par atbilstošu Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu, bet tās nav būtiskas un to īstenošanās nelabvēlīgi neietekmētu projekta sekmīgu realizāciju
koeficients - 2	Pastāv būtiskas šaubas par atbilstošu Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu un to īstenošanās var nelabvēlīgi ietekmēt projekta realizāciju

3. Projekta riska līmeņa noteikšana pārbaudēm projekta īstenošanas vietā pēc projekta pabeigšanas

1.71. Projekta riska līmeni nosaka pēc 5.pielikumā iegūto projekta risku vērtības kopsummas:

96.tabula

	4.pielikumā iegūto projekta risku vērtības kopsumma
Augsta riska projekti	58 - 80
Vidēja riska projekti	33 - 57
Zema riska projekti	8 - 32

1.72. Iepriekšējā aktuālajā riska izvērtējumā noteiktais riska līmenis - riska kritērija nozīmīguma

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbažu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 82 no 97

līmenis ir „5”:

97.tabula

Riska vērtības koeficients	Iepriekšējā aktuālajā riska izvērtējumā noteiktais riska līmenis
koeficients – 1	Zems riska līmenis
koeficients – 2	Vidējs riska līmenis
koeficients – 3	Augsts riska līmenis

1.73. Pēdējās projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas un pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāts:

1.73.1. Pēdējās projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultāts - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

98.tabula

Riska vērtības koeficients	Pēdējās projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultāts
koeficients – 0	Pozitīvs
koeficients – 1	Projektā nav veikta sertificēto izdevumu revīzija
koeficients – 2	Ar iebildumiem
koeficients – 3	Negatīvs

1.73.2. Pēdējās projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāts - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

99.tabula

Riska vērtības koeficients	Pēdējās projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāts
koeficients – 0	Pozitīvs
koeficients – 1	Ar iebildumiem
koeficients – 2	Nav veikta pārbaude projekta īstenošanas vietā
koeficients – 3	Negatīvs

1.74. Eiropas Savienības fondu finansējuma saņēmēja veids – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

100.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fondu finansējuma saņēmēja veids
koeficients – 1	Valsts iestādes/
koeficients – 2	Komersants
koeficients – 3	Nevalstiskā organizācija
koeficients – 4	Pašvaldība, pašvaldības iestāde, cita atvasināta publiska persona

1.75. Eiropas Savienības fonda projektā radīti vai iepirkti ilgtermiņa ieguldījumi daļēji vai pilnībā izmantojot Eiropas Savienības fonda finansējumu - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

101.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projektā radīti vai iepirkti pamatlīdzekļi daļēji vai pilnībā izmantojot Eiropas Savienības
----------------------------	--

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vieta – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 83 no 97

	fonda finansējumu
koeficients – 0	Eiropas Savienības fonda projektā nav radīti vai iepirkti ilgtermiņa ieguldījumi daļēji vai pilnībā izmantojot Eiropas Savienības fonda finansējumu
koeficients – 1	Eiropas Savienības fonda projektā ir radīti vai iepirkti ilgtermiņa ieguldījumi daļēji vai pilnībā izmantojot Eiropas Savienības fonda finansējumu

1.76. Eiropas Savienības fonda projektā paredzēti ieņēmumi atbilstoši Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr.1260/1999, 55.panta 3.punktam - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

102.tabula

Riska vērtības koeficients	Eiropas Savienības fonda projektā paredzēti ieņēmumi atbilstoši Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr.1260/1999, 55.panta 3.punktam
koeficients – 0	Nē, Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanā nav paredzēts piemērot Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006 55.panta 3.punkta nosacījumus
koeficients – 1	Jā, Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanā paredzēts piemērot Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006 55.panta 3.punkta nosacījumus un ieņēmumus iespējams iepriekš paredzēt
koeficients – 2	Jā, Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanā paredzēts piemērot Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006 55.panta 3.punkta nosacījumus, bet ieņēmumus nav iespējams iepriekš paredzēt
Koeficients – 3	Nē, Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanā nav paredzēts piemērot Padomes Regulas (EK) Nr. 1083/2006 55.panta 3.punkta nosacījumus, bet pastāv risks konstatēt ieņēmumus pēc uzraudzības periodā.

1.77. Iespējamās krāpšanas riska novērtējums Eiropas Savienības fonda projektā - riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „5”:

103.tabula

Riska vērtības koeficients	Iespējamās krāpšanas riska novērtējums Eiropas Savienības fonda projektā
koeficients – 0	Iespējamās krāpšanas risks vērtējams kā zems (nav pieejamas nekādas indikācijas par iespējamu krāpšanas risku)

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaužu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 84 no 97

koeficients – 1	Iespējamās krāpšanas risks vērtējams kā vidējs (iestādei ir pieejama atsevišķa informācija, kas liecina par iespējamu krāpšanu)
koeficients – 2	Iespējamās krāpšanas risks vērtējams kā augsts (iestādei ir pieejama informācija, kas rada pamatotas bažas par iespējamu krāpšanu un ir identificēta nepieciešamība iesaistīt tiesībsargājošās iestādes)

1.78. No trešajām personām saņemta informācija par trūkumiem Eiropas Savienības fonda projektā pēc projekta pabeigšanas – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „3”:

104.tabula

Riska vērtības koeficients	No trešajām personām saņemta informācija par trūkumiem Eiropas Savienības fonda projektā pēc projekta pabeigšanas
koeficients – 0	Nav saņemta informācija
koeficients – 1	Ir saņemta informācija, bet tā būtiski neietekmē apstiprināto nosacījumu izpildi un projekta ietvaros radīto vērtību ilgtspējību
koeficients - 2	Ir saņemta informācija un trūkumi var būtiski ietekmēt projekta uzturēšanu atbilstoši apstiprinātajiem nosacījumiem un projekta ietvaros radīto vērtību ilgtspējību

1.79. Atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes šaubas par Eiropas Savienības fonda projektu pēc projekta pabeigšanas – riska kritērija nozīmīguma līmenis ir „2”:

105.tabula

Riska vērtības koeficients	Atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes šaubas par Eiropas Savienības fonda projektu pēc projekta pabeigšanas
koeficients – 0	Nav
koeficients – 1	Pastāv šaubas, bet tās nav būtiskas un to īstenošanās nelabvēlīgi neietekmētu apstiprināto nosacījumu izpildi
koeficients - 2	Pastāv būtiskas šaubas un to īstenošanās var nelabvēlīgi ietekmēt apstiprināto nosacījumu izpildi

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbažu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants: 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 97 no 97

3.pielikums

Risku izvērtējuma tabula projektu sākotnējā riska līmeņa noteikšanai Eiropas Sociālā fonda, Eiropas Reģionālās attīstības fonda un Kohēzijas fonda projektiem

1.tabula

Risku izvērtējuma tabula projektu sākotnējā riska līmeņa noteikšanai Eiropas Sociālā fonda projektiem

Nr. p.k.	Riska kritērijs	Riska kritērija nozīmīguma līmenis	Riska vērtības koeficients					Riska vērtība
			[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]
			0	1	2	3	4	
1.	Finansējuma saņēmēja partneru skaits	3						
2.	Projekta ietvaros nepieciešamas veikt iepirkumu	5						
3.	Mērķa grupas iesaiste projektā	3						
4.	Projektā paredzēts veikt apmācības	4						
5.	Šķērsfinansējuma principa izmantošana projekta īstenošanā	2						
6.	Paredzētais projekta īstenošanas ilgums	2						
7.	Eiropas Savienības fonda projekta atlases veids	1						
8.	Eiropas Savienības fonda projekta kopējo attiecināmo izdevumu summa	5						
9.	Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēja veids	3						
10.	Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēja pieredze Eiropas Savienības fonda projektu īstenošanā	2						
11.	Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanai piešķirtā līdzfinansējuma apmērs	3						
12.	Projektā paredzēts avansa maksājums	3						

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants: 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 97 no 97

Nr. p.k.	Riska kritērijs	Riska kritērija nozīmīguma līmenis	Riska vērtības koeficients					Riska vērtība
			[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]
13.	Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas vietā veiktās pārbaudes pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas rezultāts	5						
14.	Eiropas Savienības fonda projektā paredzētas administratīvās izmaksas	5						
15.	Eiropas Savienības fonda projektā paredzēto administratīvo izmaksu finansēšanas avoti	5						
16.	Nozare un apakšnozare, kurā projekts tiek īstenots	2						
17.	Joma, kurā būtiskākā daļa no projektā plānotajiem iepirkumiem tiek veikta	4						
18.	Iespējamās krāpšanas atbilstoši pazīmēm, kas noteiktas Eiropas Komisijas Informatīvajā paziņojumā par krāpšanas pazīmēm attiecībā uz ERAF, ESF un Kohēzijas fondiem norādītajam, riska novērtējums Eiropas Savienības fonda projekta iepirkumu organizēšanā	5						
19.	Iepriekš konstatēti pārkāpumi, trūkumi iepirkuma plānā	4						
20.	Iepriekš konstatēti pārkāpumi organizēto iepirkuma dokumentācijas vai iepirkuma procedūras norisē	4						
21.	Trūkumu, neatbildību vai pārkāpumu iespējamība finansējuma saņēmēja ESF līdzfinansētā projektā veiktajos vai plānotajos iepirkumos	4						
22.	Atbildīgās iestādes, sadarbības iestādes vai citas Eiropas Savienības fondu administrēšanā iesaistīto iestāžu šaubas par iepirkumu veikšanu atbilstoši Eiropas Savienības fonda projekta ietvaros	4						
23.	Risku vērtības kopsumma							
24.	augsta riska projekts [no 131 Līdz 189]							
25.	vidēja riska projekts [no 72 līdz 130]							
26.	zems riska projekts [no 35 līdz 71]							

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants: 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 97 no 97

2.tabula

Risku izvērtējuma tabula projektu sākotnējā riska līmeņa noteikšanai Eiropas Reģionālās attīstības fonda un Kohēzijas fonda projektiem

Nr. p.k.	Riska kritērijs	Riska kritērija nozīmīguma līmenis	Riska vērtības koeficients					Riska vērtība
			[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]
			0	1	2	3	4	
1.	Finansējuma saņēmēja partneru skaits	3						
2.	Projekta ietvaros nepieciešamas veikt iepirkumu	5						
3.	Projekta ietvaros plānotās iepirkuma procedūras atbilstoši PIL vai SPSL	4						
4.	Projektā paredzēts veikt būvniecību	4						
5.	Šķērsfinansējuma principa izmantošana projekta īstenošanā	2						
6.	Eiropas Savienības fonda projekts īstenošanā tiek izmantoti komercdarbības atbalsta nosacījumi	2						
7.	Paredzētais projekta īstenošanas ilgums	2						
8.	Eiropas Savienības fonda projekta atlases veids	3						
9.	Eiropas Savienības fonda projekta kopējo attiecināmo izdevumu summa	5						
10.	Projektā plānoto aktivitāšu gatavība uzsākšanai	3						
11.	Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēja veids	1						
12.	Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēja pieredze Eiropas Savienības fonda projektu īstenošanā	2						
13.	Projektā paredzēto iepirkumu procedūru izsludināšana	2						
14.	Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanai piešķirtā līdzfinansējuma apmērs	3						

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbažu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants: 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 97 no 97

Nr. p.k.	Riska kritērijs	Riska kritērija nozīmīguma līmenis	Riska vērtības koeficients					Riska vērtība
			[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]
15.	Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas vietā veiktās pārbaudes pirms līguma vai vienošanās noslēgšanas rezultāts	5						
16.	Projektā paredzēts avansa maksājums	3						
17.	Eiropas Savienības fonda projektā paredzēti ieņēmumi atbilstoši Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr.1260/1999, 55.panta 2.punktam	3						
18.	Nozare un apakšnozare, kurā projekts tiek īstenots	2						
19.	Joma, kurā būtiskākā daļa no projektā plānotajiem iepirkumiem tiek veikta	4						
20.	Iespējamās krāpšanas atbilstoši pazīmēm, kas noteiktas Eiropas Komisijas Informatīvajā paziņojumā par krāpšanas pazīmēm attiecībā uz ERAF, ESF un Kohēzijas fondiem norādītajam, riska novērtējums Eiropas Savienības fonda projekta iepirkumu organizēšanā	5						
21.	Iepriekš konstatēti pārkāpumi, trūkumi iepirkuma plānā	4						
22.	Iepriekš konstatēti pārkāpumi organizēto iepirkuma dokumentācijas vai iepirkuma procedūras norisē	4						
23.	Trūkumu, neatbilstību vai pārkāpumu iespējamība finansējuma saņēmēja ERAF/KF līdzfinansētajā projektā veiktajos vai plānotajos iepirkumos	4						
24.	Risku vērtības kopsumma							
25.	augsta riska projekts [no 136 līdz 190]							
26.	vidēja riska projekts [no 81 līdz 135]							
27.	zems riska projekts [no 26 līdz 80]							

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbažu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants: 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 97 no 97

4.pielikums

Risku izvērtējuma tabula projektu riska līmeņa noteikšanai projekta īstenošanas laikā Eiropas Sociālā fonda, Eiropas Reģionālās attīstības fonda un Kohēzijas fonda projektiem

1.tabula

Risku izvērtējuma tabula projektu riska līmeņa noteikšanai projekta īstenošanas laikā Eiropas Sociālā fonda projektiem

Nr. p.k.	Riska kritērijs	Riska kritērija nozīmīguma līmenis	Riska vērtības koeficients				Riska vērtība
			[4]	[5]	[6]	[7]	
[1]	[2]	[3]	0	1	2	3	[8]
1.	Sākotnējā riska izvērtējumā noteiktais riska līmenis	5					
2.	Pēdējās projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultāts	5					
3.	Pēdējās projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāts	5					
4.	Projektā veiktās sertificētās izdevumu revīzijas un pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāti bijuši neparasti/neadekvāti pozitīvi (piemēram, netiek identificēti nekādi trūkumi vai nepilnības, lai gan pārbažu veicējiem pieejamā informācija liecina par pretējo)	3					
5.	Pēdējās projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultātā un projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultātā identificēto trūkumu novēršanai izteikto ieteikumu novēršana	5					
6.	Iepirkumi Eiropas Savienības fonda projektā veikti atbilstoši iepirkuma plānā paredzētajam	3					
7.	Iespējamās krāpšanas riska novērtējums Eiropa Savienības projektā, tai skaitā, atbilstoši pazīmēm, kas noteiktas Eiropas Komisijas Informatīvajā paziņojumā par krāpšanas pazīmēm attiecībā uz ERAF, ESF un KF norādītajam	5					

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbažu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants: 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 97 no 97

Nr. p.k.	Riska kritērijs	Riska kritērija nozīmīguma līmenis	Riska vērtības koeficients				Riska vērtība
			[4]	[5]	[6]	[7]	
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]
8.	Eiropas Savienības fonda projekta atskaišu iesniegšana	2					
9.	Eiropas Savienības fonda projektā veikto iepirkuma procedūru atbilstoša nodrošināšana	4					
10.							
11.	Ar maksājuma pieprasījumu pieprasīto izdevumu attiecināmība	3					
12.	Projektam piesaistītās mērķa grupas raksturojums	2					
13.	Projekta mērķa grupas piesaiste	3					
14.	Eiropas Savienības fonda projekta administrēšanā iesaistītā personāla izmaiņas	2					
15.	Eiropas Savienības fonda projekta aktivitāšu ieviešanas laika grafika izmaiņas	3					
16.	Eiropas Savienības fonda projekta vadības vienības pienākumu izpildes novērtējums	3					
17.	Finansējuma saņēmējam vienlaikus īstenoto projektu skaits pie konkrētās sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes, kas administrē attiecīgo projektu, viena vai vairāku finansējuma avotu ietvaros	3					
18.	Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā iespējamā dubultfinansējuma riska novērtējums	3					
19.	No trešajām personām saņemta informācija par trūkumiem Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā	3					
20.	Izmaiņas Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas ārējā vidē (piemēram, ekonomiskie faktori, tiesiskie faktori, tehnoloģiskie faktori, ekoloģiskie faktori), kas ietekmētu projekta īstenošanu	3					
21.	Atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes šaubas par atbilstošu Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu	2					

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaūžu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants: 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 97 no 97

Nr. p.k.	Riska kritērijs	Riska kritērija nozīmīguma līmenis	Riska vērtības koeficients				Riska vērtība
			[4]	[5]	[6]	[7]	
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]
22.	Risku vērtības kopsumma						
23.	augsta riska projekts [no 111 līdz 162]						
24.	vidēja riska projekts [no 58 līdz 110]						
25.	zems riska projekts [no 5 līdz 57]						

2.tabula

Risku izvērtējuma tabula projektu riska līmeņa noteikšanai projekta īstenošanas laikā Eiropas Reģionālās attīstības fonda un Kohēzijas fonda projektiem

Nr. p.k.	Riska kritērijs	Riska kritērija nozīmīguma līmenis	Riska vērtības koeficients				Riska vērtība
			[4]	[5]	[6]	[7]	
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[9]
			0	1	2	3	
1.	Sākotnējā riska izvērtējumā noteiktais riska līmenis	5					
2.	Pēdējās projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultāts	5					
3.	Pēdējās projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāts	5					
4.	Projektā veiktās sertificētās izdevumu revīzijas un pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāti bijuši neparasti/neadekvāti pozitīvi (piemēram, netiek identificēti nekādi trūkumi vai nepilnības, lai gan pārbaūžu veicējiem pieejamā informācija liecina par pretējo)	3					
5.	Pēdējās projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultātā un projektā	5					

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbažu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants: 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 97 no 97

	veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultātā identificēto trūkumu novēršanai izteikto ieteikumu novēršana						
6.	Iepirkumi Eiropas Savienības fonda projektā veikti atbilstoši iepirkuma plānā paredzētajam	3					
7.	Eiropas Savienības fonda projektā veikto iepirkuma procedūru atbilstoša nodrošināšana	4					
8.	Iespējamās krāpšanas riska novērtējums Eiropa Savienības projektā, tai skaitā, atbilstoši pazīmēm, kas noteiktas Eiropas Komisijas Informatīvajā paziņojumā par krāpšanas pazīmēm attiecībā uz ERAF, ESF un KF norādītajam	5					
9.	Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā iesaistīti vai tiek veikti darījumi ar komersantiem, kas reģistrēti ārzonās	4					
10.	Eiropas Savienības fonda projekta atskaišu iesniegšana	2					
11.	Eiropas Savienības fonda projekta uzraudzības procesā identificēti trūkumi projekta ieviešanā	3					
12.	Ar maksājuma pieprasījumu pieprasīto izdevumu attiecināmība	3					
13.	Eiropas Savienības fonda projekta administrēšanā iesaistītā personāla izmaiņas	2					
14.	Eiropas Savienības fonda projekta aktivitāšu ieviešanas laika grafika izmaiņas	2					
15.	Eiropas Savienības fonda projekta, un gadījumos, kad finansējuma saņēmējs ir valsts budžeta iestāde, projekta finanšu apguves progress	3					
16.	Eiropas Savienības fonda projekta vadības vienības pienākumu izpildes novērtējums	3					
17.	Finansējuma saņēmēja vienlaikus īstenoto projektu skaits pie konkrētās sadarbības iestādes vai atbildīgās iestādes, kas administrē attiecīgo projektu, viena vai vairāku finansējuma avotu ietvaros	3					
18.	Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā iespējamā dubultfinansējuma riska novērtējums	3					

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbažu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants: 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 97 no 97

19.	No trešajām personām saņemta informācija par trūkumiem Eiropas Savienības fonda projekta ieviešanā	3					
20.	Izmaiņas Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas ārējā vidē (piemēram, ekonomiskie faktori, tiesiskie faktori, tehnoloģiskie faktori, ekoloģiskie faktori), kas ietekmētu projekta īstenošanu	3					
21.	Atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes šaubas par atbilstošu Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu	2					
22.	Risku vērtības kopsumma						
23.	augsta riska projekts [no 125 līdz 182]						
24.	vidēja riska projekts [no 65 līdz 124]						
25.	zems riska projekts [no 5 līdz 64]						

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbažu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants: 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 97 no 97

5.pielikums

Risku izvērtējuma tabula projektam pēc Eiropas Savienības fonda, Eiropas Reģionālās attīstības fonda un Kohēzijas fonda projekta pabeigšanas

Risku izvērtējuma tabula projektam pēc projekta pabeigšanas

Nr. p.k.	Riska kritērijs	Riska kritērija nozīmīguma līmenis	Riska vērtības koeficients					Riska vērtība
			[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	
[1]	[2]	[3]	0	1	2	3	4	[8]
1.	Iepriekšējā aktuālajā riska izvērtējumā noteiktais riska līmenis	5						
2.	Pēdējās projektā veiktās sertificēto izdevumu revīzijas rezultāts	5						
3.	Pēdējās projektā veiktās pārbaudes projekta īstenošanas vietā rezultāts	5						
4.	Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēja veids	3						
5.	Eiropas Savienības fonda projektā radīti vai iepirkti ilgtermiņa ieguldījumi daļēji vai pilnībā izmantojot Eiropas Savienības fonda finansējumu	3						
6.	Eiropas Savienības fonda projektā paredzēti ieņēmumi atbilstoši Padomes Regulas (EK) Nr.1083/2006, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr.1260/1999, 55.panta 3.punktam	3						
7.	Iespējamās krāpšanas riska novērtējums Eiropas Savienības fonda projektā	5						
8.	No trešajām personām saņemta informācija par trūkumiem Eiropas Savienības fonda projektā pēc projekta pabeigšanas	3						

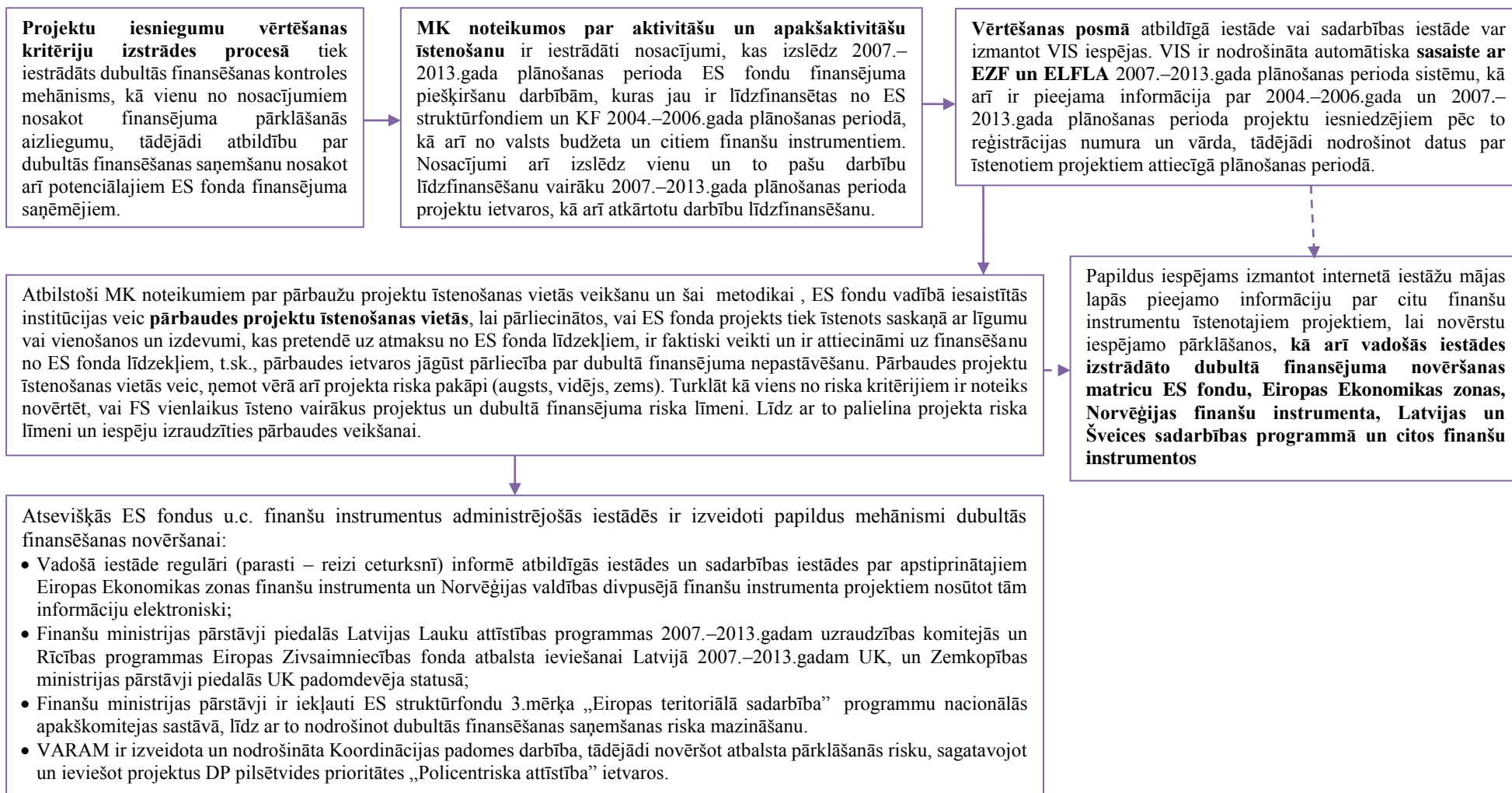
Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbažu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants: 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 97 no 97

Nr. p.k.	Riska kritērijs	Riska kritērija nozīmīguma līmenis	Riska vērtības koeficients				Riska vērtība
			[4]	[5]	[6]	[7]	
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]
9.	Atbildīgās iestādes vai sadarbības iestādes šaubas par Eiropas Savienības fonda projektu pēc projekta pabeigšanas	2					
10.	Risku vērtības kopsumma						
11.	augsta riska projekts [no 58 līdz 80]						
12.	vidēja riska projekts [no 33 līdz 57]						
13.	zems riska projekts [no 8 līdz 32]						

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbauzu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants: 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 97 no 97

6.pielikums

Dubultā finansējuma kontroles shematiskais attēlojums



Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles departaments		Dokumenta nosaukums: Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbažu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: ES fondu kontroles nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītāja vietā – Eiropas Savienības fondu uzraudzības departamenta direktore D.Rancāne	Variants: 7	Datums: 23.12.2015.	Lappuses: 97 no 97

7.pielikums

Pārbažu intensitātes plānošana

