|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Iestāde: Finanšu ministrija  Struktūrvienība:  **Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments** |  | Dokumenta nosaukums:  EIROPAS SAVIENĪBAS FONDU 2021.-2027.GADA PLĀNOŠANAS PERIODA VADOŠĀS IESTĀDES UN GRĀMATVEDĪBAS IESTĀDES VADĪBAS UN KONTROLES SISTĒMAS APRAKSTS | |
| Sagatavoja:  **Eiropas Savienības fondu ieviešanas un metodoloģijas nodaļa** | Apstiprināts:  **Valsts sekretāra vietnieks Eiropas Savienības fondu jautājumos A.Eberhards** | Datums:  Skatīt laika zīmogā | Lappuses:  54 |

**EIROPAS SAVIENĪBAS FONDU 2021.-2027.GADA PLĀNOŠANAS PERIODA VADOŠĀS IESTĀDES UN GRĀMATVEDĪBAS IESTĀDES vadības un kontroles sistēmas APRAKSTS**

Eiropas Reģionālās attīstības fonds

Eiropas Sociālais fonds PLUS

Kohēzijas fonds

TAISNĪGaS PĀRKĀRTOŠANāS FONDS

Rīga

2024

Satura rādītājs

[1.VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA 5](#_Toc131070285)

[1.1. Informāciju iesniedz: 5](#_Toc131070286)

[1.2. Sniegtā informācija raksturo situāciju: 5](#_Toc131070287)

[1.3. Sistēmas struktūra (vispārīga informācija un plūsmkarte, kurā attēlotas organizatoriskās attiecības starp iestādēm/struktūrām, kas iesaistītas vadības un kontroles sistēmā). 5](#_Toc131070288)

[2. VADOŠĀ IESTĀDE 11](#_Toc131070293)

[2.1.  Vadošā iestāde, tās galvenās funkcijas un procedūras. 11](#_Toc131070294)

[2.2. Vadošās iestādes organizācija 41](#_Toc131070302)

[3. GRĀMATVEDĪBAS IESTĀDE- tās galvenās funkcijas un procedūras 44](#_Toc131070303)

[3.1. Grāmatvedības iestādes (valsts, reģionāla vai vietējā līmeņa publiskā struktūra) un struktūras, kuras daļa tā ir, statuss………………………………………………………………………………………………………………………….44](#_Toc131070304)

[3.2. Grāmatvedības iestādes veikto funkciju un uzdevumu apraksts saskaņā ar regulas Nr.2021/1060 76.pantu. ……………………………………………………………………………………………………………………………………..44](#_Toc131070305)

[4. INFORMĀCIJAS SISTĒMA 47](#_Toc131070307)

[4.1. Informācijas sistēmu apraksts, ieskaitot plūsmkarti (centrālā sistēma), kas paredzēta, lai: 47](#_Toc131070308)

[4.2. Pašreizējās situācijas apraksts attiecībā uz regulas Nr.2021/1060  69. panta 8. punktā paredzēto nosacījumu īstenošanu. 53](#_Toc131070309)

Tabula Nr.1 “Lietotie saīsinājumi”

|  |  |
| --- | --- |
| **Saīsinājums/ abreviatūra** | **Skaidrojums / atšifrējums** |
| CFLA | Centrālā finanšu un līgumu aģentūra |
| EK | Eiropas Komisija |
| EK/OLAF | Eiropas Birojs krāpšanas apkarošanai |
| EK/OLAF IMS | EK izveidota un OLAF uzturēta datu apmaiņas sistēma |
| ERAF | Eiropas Reģionālās attīstības fonds |
| ERP | Eiropas Revīzijas palāta |
| ES | Eiropas Savienība |
| ES fondi | Eiropas Reģionālās attīstības fonds, Eiropas Sociālā fonds Plus, Kohēzijas fonds un Taisnīgas pārkārtošanās fonds |
| ESF+ | Eiropas Sociālais fonds Plus |
| FM | Finanšu ministrija |
| FM IAD | Finanšu ministrijas Iekšējā audita departaments |
| IUB | Iepirkumu uzraudzības birojs |
| FM KAKD | Finanšu ministrijas Komercdarbības atbalsta un kontroles departaments |
| KNAB | Korupcijas novēršanas un apkarošanas birojs |
| KF | Kohēzijas fonds |
| KPVIS | Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēma |
| MK | Ministru kabinets |
| Programma | Eiropas Savienības kohēzijas politikas programma 2021.-2027.gadam |
| SAM | Specifiskais atbalsta mērķis |
| TP | Tehniskā palīdzība |
| TPF | Taisnīgas pārkārtošanās fonds |
| VID | Valsts ieņēmumu dienests |

Tabula Nr.2 “Normatīvo aktu saīsinājumi”

|  |  |
| --- | --- |
| **Saīsinājums** | **Normatīvais akts** |
| Regula 2021/1060 | Eiropas Parlamenta un Padomes 2021.gada 24.jūnija regula (ES) 2021/1060, ar ko paredz kopīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu Plus, Kohēzijas fondu, Taisnīgas pārkārtošanās fondu un Eiropas Jūrlietu, zvejniecības un akvakultūras fondu un finanšu noteikumus attiecībā uz tiem un uz Patvēruma, migrācijas un integrācijas fondu, Iekšējās drošības fondu un Finansiāla atbalsta instrumentu robežu pārvaldībai un vīzu politikai. |
| Finanšu regula | Eiropas Parlamenta un Padomes 2018.gada 18.jūlija regula (ES, Euratom) 2018/1046 par finanšu noteikumiem, ko piemēro Savienības vispārējam budžetam, ar kuru groza Regulas (ES) Nr. 1296/2013, (ES) Nr. 1301/2013, (ES) Nr. 1303/2013, (ES) Nr. 1304/2013, (ES) Nr. 1309/2013, (ES) Nr. 1316/2013, (ES) Nr. 223/2014, (ES) Nr. 283/2014 un Lēmumu Nr. 541/2014/ES un atceļ Regulu (ES, Euratom) Nr. 966/2012. |

Tabula Nr.3 “Vadības un kontroles sistēmas apraksta pielikumi”

|  |  |
| --- | --- |
| **Pielikuma numurs** | **Pielikuma nosaukums** |
| 1. | Eiropas Savienības fondu vadībā iesaistīto iestāžu organizatoriskās struktūras un to funkciju apraksts |
| 2. | Eiropas Savienības fondu vadībā iesaistīto iestāžu darba organizācijas procesu apraksts jeb shēmas dažādu funkciju ietvaros |
| 3. | Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadošās iestādes procedūru rokasgrāmatas apstiprināto procedūru reģistrs |
| 4. | Informācijas aprite par atbalsta programmām un individuālajiem atbalsta projektiem, kurus Latvija paziņojusi Eiropas Komisijai, izmantojot Eiropas Komisijas Konkurences direktorāta izveidoto elektronisko sistēmu *State Aid Notifications Interactive* (SANI) sistēmu |
| 5. | Revīzijas liecības |

1.VISPĀRĪGI

1.1. Informāciju iesniedz:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  | | --- | --- | | Dalībvalsts: | Latvijas Republika | | Programmas nosaukums un CCI numurs: | Eiropas Savienības kohēzijas politikas programma 2021.-2027.gadam, CCI 2021LV16FFPR001, 2022.gada 25.novembrī | | Galvenā kontaktpunkta nosaukums un e-pasta adrese | Finanšu ministrija  ES fondu sistēmas vadības departamenta direktore Inita Petrova,  e-pasts: [Inita.Petrova@fm.gov.lv](mailto:Inita.Petrova@fm.gov.lv) | |

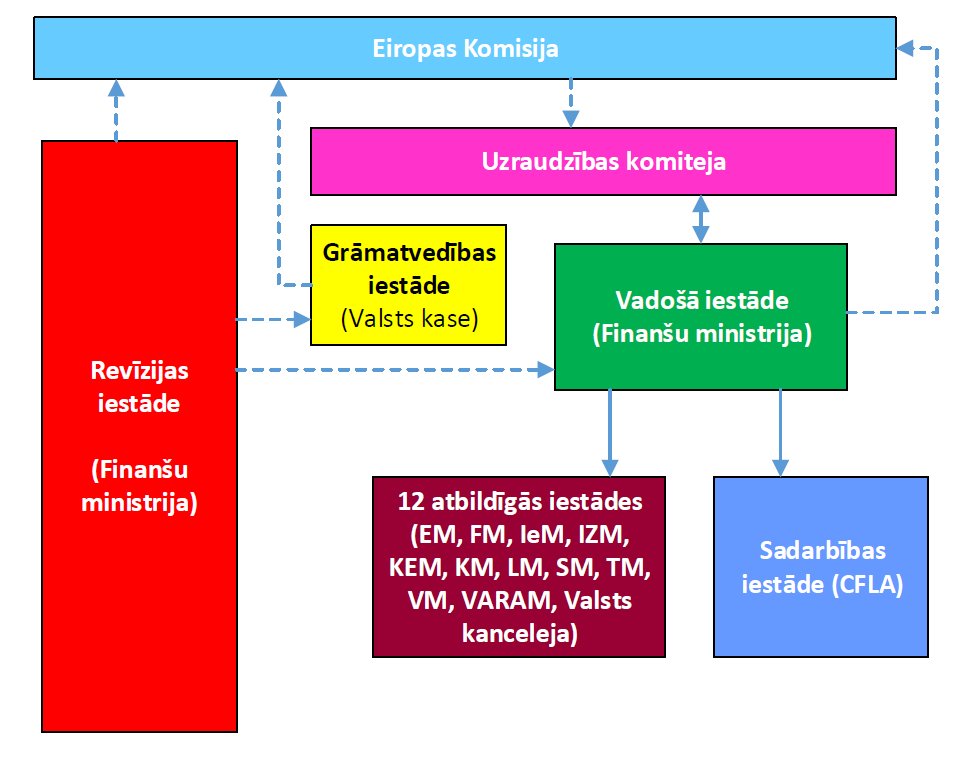
1.2. Sniegtā informācija raksturo situāciju:

uz 30.06.2024.

1.3. Sistēmas struktūra (vispārīga informācija un plūsmkarte, kurā attēlotas organizatoriskās attiecības starp iestādēm/struktūrām, kas iesaistītas vadības un kontroles sistēmā).

ES fondu vadību nodrošina šādas iesaistītās institūcijas:

* + **vadošā iestāde[[1]](#footnote-2)**, kuras funkcijas pilda FM ES fondu investīciju pārvaldības departaments, ES fondu stratēģijas departaments un ES fondu sistēmas vadības departaments;
  + **atbildīgās iestādes**, kuru funkcijas veic 12 (divpadsmit) iestādes, t.i. Ekonomikas ministrija, Finanšu ministrija, Iekšlietu ministrija, Izglītības un zinātnes ministrija, Kultūras ministrija, Klimata un enerģētikas ministrija, Labklājības ministrija, Satiksmes ministrija, Tieslietu ministrija, Valsts kanceleja, Veselības ministrija, Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministrija[[2]](#footnote-3) atbilstoši SAM, kuri norādīti programmā[[3]](#footnote-4);
  + **sadarbības iestāde**, kuras funkcijas pilda CFLA;
  + **revīzijas iestāde**, kuras funkcijas pilda FM ES fondu revīzijas departaments, kas ir funkcionāli neatkarīga struktūrvienība, t.i. nodalīta no vadošās iestādes un citām FM funkcijām;
  + **grāmatvedības iestāde**, kuras funkcijas deleģētas Valsts kasei saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 14.pantu, ņemot vērā tās sekmīgu sertifikācijas iestādes funkciju nodrošināšanu iepriekšējos plānošanas periodos;
  + **uzraudzības komiteja**, kura izveidota, lai pārraudzītu ES fondu ieviešanas gaitu un veic citus regulā Nr.2021/1060 noteiktos pienākumus. Tajā tiek iesaistīti pārstāvji gan no publiskās pārvaldes institūcijām un plānošanas reģioniem, gan sociālie un sadarbības partneri, biedrību un nodibinājumu pārstāvji. To vada vadošās iestādes vadītājs.



*1.Shēma:* Vadības un kontroles sistēmas ES fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda plūsmkarte/struktūrshēma

### 1.3.1. Vadošā iestāde (nosaukums, adrese, kontaktpunkts).

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Finanšu ministrija |
| Adrese | Smilšu iela 1, Rīga, LV-1919, Latvija |
| Kontaktpunkts vadošajā iestādē | **Armands Eberhards**  Valsts sekretāra vietnieks ES fondu jautājumos –  vadošās iestādes vadītājs  e-pasts: [Armands.Eberhards@fm.gov.lv](mailto:Andzs.Ubelis@fm.gov.lv)  Tālr.: +371 67083933 |

### 1.3.2. Starpniekinstitūcijas (nosaukums, adrese un kontaktpunkti):

#### 1.3.2.1. Sadarbības iestāde

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Centrālā finanšu un līgumu aģentūra |
| Adrese | Smilšu iela 1, 152.kabinets, Rīga, LV-1919 |
| Kontaktpunkts sadarbības iestādē | **Anita Krūmiņa**  Direktore  e-pasts: [anita.krumina@cfla.gov.lv](mailto:anita.krumina@cfla.gov.lv)  Tālr.: +371 22306116  **Mārtiņš Brencis**  Direktora vietnieks Eiropas Savienības fondu sistēmas attīstības jautājumos  e-pasts: martins.brencis@cfla.gov.lv  Tālr.: +371 20029022  CFLA e-pasts: [info@cfla.gov.lv](mailto:info@cfla.gov.lv) |

#### 1.3.2.2. Atbildīgās iestādes

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Ekonomikas ministrija |
| Adrese | Brīvības iela 55, Rīga, LV-1519 |
| Kontaktpunkts | **Ilze Lore**  Valsts sekretāra vietniece tautsaimniecības jautājumos  e-pasts: [ilze.lore@em.gov.lv](mailto:ilze.lore@em.gov.lv)  Tālr.: +371 67013059 |

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Iekšlietu ministrija |
| Adrese | [Čiekurkalna 1.līnija 1 korp.2, Rīga, LV-1026](https://www.google.com/maps/search/?api=1&query=56.98314738331238,24.157498188736458) |
| Kontaktpunkts | **Santa Sproģe-Rimša**  Ārvalstu investīciju attīstības un uzraudzības departamenta direktore  e-pasts: [Santa.Sproge-Rimsa@iem.gov.lv](mailto:Santa.Sproge-Rimsa@iem.gov.lv)  Tālr.: +371 67219357 |

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Izglītības un zinātnes ministrija |
| Adrese | Vaļņu iela 2, Rīga, LV-1050 |
| Kontaktpunkts | **Ilze Sīle**  Struktūrfondu departamenta direktore, atbildīgās iestādes vadītāja  e-pasts: [ilze.sile@izm.gov.lv](mailto:ilze.sile@izm.gov.lv)  Tālr: [+371 67047809](tel:+371%2067047809) |

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Kultūras ministrija |
| Adrese | Kr. Valdemāra iela 11a, Rīga, LV-1364 |
| Kontaktpunkts | **Baiba Zakevica**  Valsts sekretāra vietniece attīstības un finanšu jautājumos  e-pasts: [Baiba.Zakevica@km.gov.lv](mailto:Baiba.Zakevica@km.gov.lv)  Tālr.: +371 26330250  **Zanda Saulīte**  Eiropas Savienības fondu departamenta direktore  e-pasts: [Zanda.Saulite@km.gov.lv](mailto:Zanda.Saulite@km.gov.lv)  Tālr.: +371 29446456 |

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Labklājības ministrija |
| Adrese | Skolas iela 28, Rīga, LV-1331 |
| Kontaktpunkts | **Sarmīte Vepere**  ES fondu departamenta direktore, ES fondu atbildīgās iestādes vadītāja  e-pasts: [Sarmite.Vepere@lm.gov.lv](mailto:Sarmite.Vepere@lm.gov.lv)  Tālr.: +371 67021640 |

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Satiksmes ministrija |
| Adrese | Emīlijas Benjamiņas iela 3, Rīga, LV-1743 |
| Kontaktpunkts | **Ligita Austrupe**  Valsts sekretāra vietniece, Atbildīgās iestādes vadītāja  e-pasts: Ligita.Austrupe@sam.gov.lv  Tālr.: +371 67028321 |

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Tieslietu ministrija |
| Adrese | Brīvības bulvāris 36, Rīga, LV-1536 |
| Kontaktpunkts | **Kristīne Pommere**  Valsts sekretāra vietniece ārvalstu sadarbības un stratēģijas jautājumos  e-pasts: [esf@tm.gov.lv;](mailto:Dace.Purina@tm.gov.lv) Kristine.Pommere@tm.gov.lv  Tālr.: +371 67036915 |

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Valsts kanceleja |
| Adrese | Brīvības bulvāris 36, Rīga, LV-1520 |
| Kontaktpunkts | **Haralds Beitelis**  Ārvalstu finanšu instrumentu departamenta vadītājs  e-pasts: [Haralds.Beitelis@mk.gov.lv](mailto:Haralds.Beitelis@mk.gov.lv)  Tālr.: +371 67082989; [+371 26565410](tel:+371%2026565410) |

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Veselības ministrija |
| Adrese | Brīvības iela 72, Rīga, LV-1011 |
| Kontaktpunkts | **Agnese Tomsone**  Investīciju un ES fondu uzraudzības departamenta direktore, Atbildīgās iestādes vadītāja  e-pasts: Agnese.Tomsone@vm.gov.lv  Tālr.: +371 67876181 |

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministrija |
| Adrese | Peldu iela 25, Rīga, LV-1494 |
| Kontaktpunkts | **Sandis Cakuls**  Valsts sekretāra vietnieks attīstības instrumentu jautājumos  e-pasts: [Sandis.Cakuls@varam.gov.lv](mailto:Sandis.Cakuls@varam.gov.lv)  Tālr.: +371 67026584 |

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Klimata un enerģētikas ministrija |
| Adrese | Latgales iela 165, Rīga, LV- 1019 |
| Kontaktpunkts | **Zane Grīva**  Valsts sekretāra vietniece finanšu jautājumos  Tālr.: +371 63007323  e-pasts: zane.griva@kem.gov.lv |

#### 1.3.2.3. Par horizontālo principu koordināciju (ieviešanas uzraudzību) atbildīgās institūcijas:

* par horizontālo principu „Vienlīdzība, iekļaušana, nediskriminācija un pamattiesību ievērošana” (regulas Nr.2021/1060 9.panta 1.-3.punkts):

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Labklājības ministrija |
| Adrese | Skolas iela 28, Rīga, LV - 1331 |
| Kontaktpunkts | **Inese Vilcāne**  Sociālās politikas plānošanas un attīstības politikas departamenta vadošā eksperte horizontālā principa koordinēšanas un ieviešanas uzraudzības jautājumos  e-pasts: [Inese.Vilcane@lm.gov.lv](mailto:Inese.Vilcane@lm.gov.lv)  Tālr. +371 64331836 |

* par horizontālo principu „Klimatdrošināšana” (regulas Nr.2021/1060 60.apsvērums, 2.panta 42.punkts):

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Klimata un enerģētikas ministrija |
| Adrese | Latgales iela 165, Rīga, LV-1019 |
| Kontaktpunkts | **Anita Kalniņa**  Eiropas Savienības fondu departamenta direktore  e-pasts: : [anita.kalnina@kem.gov.lv](mailto:anita.kalnina@kem.gov.lv)  Tālr. +371 63007395 |

* par horizontālo principu „Energoefektivitāte pirmajā vietā” (regulas Nr.2021/1060 60.apsvērums, 2.panta 41.punkts):

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Ekonomikas ministrija |
| Adrese | Brīvības iela 55, Rīga, LV-1519 |
| Kontaktpunkts | **Selīna Vancāne** Enerģētikas finanšu instrumentu departamenta direktors  e-pasts: [Selina.Vancane@em.gov.lv](mailto:Selina.Vancane@em.gov.lv)  Tālr. +371 67013142 |

### 1.3.3. Institūcija, kas īsteno grāmatvedības funkciju (nosaukums, adrese, kontaktpunkts).

|  |  |
| --- | --- |
| Nosaukums | Valsts kase |
| Adrese | Smilšu iela 1, Rīga, LV-1919, Latvija |
| Kontaktpunkts grāmatvedības iestādē | **Karīna Zencova**  Valsts kases Eiropas lietu departamenta direktore  [e-pasts: Karina.Zencova@kase.gov.lv](mailto:e-pasts:%20Karina.Zencova@kase.gov.lv)  Tālr.: +371 67094318 |

### 1.3.4. Kādā veidā tiek nodrošināts princips, kas paredz funkciju nodalīšanu starp ES fondu administrēšanā iesaistītajām iestādēm.

Finanšu regulas 63.panta 3.punkta piemērošanas nolūkā dalībvalstij ir jānosaka vadošā iestāde, revīzijas iestāde un grāmatvedības iestāde katrai programmai. Revīzijas iestādei ir jābūt publiskai iestādei, kura ir funkcionāli neatkarīga no auditējamajām iestādēm.

FM saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.- 2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 10.pantu pilda vadošās iestādes funkcijas, savukārt saskaņā ar minētā likuma 13.pantu FM pilda revīzijas iestādes funkcijas. Savukārt atbildīgo iestāžu funkcijas tiek veiktas saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 11.pantu, kā arī sadarbības iestādes funkcijas tiek veiktas saskaņā ar minētā likuma 12.pantu.

Vadošās iestādes vadītāja funkcijas pilda FM valsts sekretāra vietnieks ES fondu jautājumos. Saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 10.panta ceturto daļu FM nodrošina, lai funkcijas, kuras tā pilda kā vadošā iestāde, tiktu nodalītas no citām tās funkcijām, t.sk. tādām, kuras tā pilda kā finansējuma saņēmējs, kā arī revīzijas iestādes un atbildīgās iestādes funkcijām. Lai nodrošinātu funkciju nodali, tiek nodalīti arī valsts sekretāra vietnieka ES fondu jautājumos kompetencē esošie jautājumi:

* saskaņā ar FM nolikuma[[4]](#footnote-5) 12.punktu valsts sekretāra vietnieks ir padots valsts sekretāram.
* FM 2015.gada 22.maija rīkojumā Nr.215 “Par dokumentu parakstīšanas tiesībām” (t.sk. veiktajos grozījumos) noteikts, ka valsts sekretāra vietnieks ES fondu jautājumos paraksta dokumentus, kas saistīti ar vadošās iestādes kompetences jautājumiem.

Detalizētāku vadošās iestādes funkciju aprakstu skatīt šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 2.sadaļā, kā arī 1.pielikumā.

FM, lai nodrošinātu revīzijas iestādes funkciju nodalīšanu no pārējām FM funkcijām, ir veikti šādi pasākumi:

1. Revīzijas iestādes vadītājs ir tieši pakļauts finanšu ministram, kas ir nostiprināts FM 2023.gada 17.aprīļa reglamentā Nr.1.1-4/12/3[[5]](#footnote-6) (turpmāk – reglaments) un FM nolikuma[[6]](#footnote-7) 121.punktā.
2. Reglamentā ir paredzēts izņēmums, ka gadījumos, kad vadošās iestādes vadītājs pilda FM valsts sekretāra pienākumus, tādējādi uz laiku administratīvi pakļaujot revīzijas iestādes vadītāju, tad šādas aizvietošanas gadījumā valsts sekretāra vietnieka ES fondu jautājumos kompetencē nav jautājumi, kas skar revīzijas iestādi. Gadījumos, kad valsts sekretāru tā prombūtnes laikā aizvieto valsts sekretāra vietnieks ES fondu jautājumos, normatīvajos aktos noteiktās administratīvā vadītāja funkcijas īsteno finanšu ministrs.
3. ES fondu revīzijas departaments ir FM struktūrvienība, kas administratīvi ir tieši pakļauta valsts sekretāram un funkcionāli pakļauta ministram.
4. Atbilstoši MK 2022.gada 26.aprīļa noteikumiem “Valsts un pašvaldību institūciju amatu katalogs, amatu klasifikācijas un amatu apraksta izstrādāšanas kārtība" revīzijas iestādes vadītāja amats ir pielīdzināts vadošās iestādes vadītāja amatam.
5. ES fondu revīzijas departamenta 2023.gada 19.maija reglamentā Nr.1.1-4/12/4 ir noteikts, ka departaments ir neatkarīgs no pārējām ministrijas struktūrvienībām savas darbības plānošanā, auditu un revīziju veikšanā, ziņojumu sagatavošanā un atzinuma sniegšanā, un tas darbojas, ievērojot Starptautisko revīzijas un apliecinājuma standartu padomes izdotos standartus un Starptautiskās grāmatvežu ētikas standartu padomes izdoto Ētikas kodeksu. Departaments neiesaistās ES fondu un ārvalstu finanšu palīdzības finansēto programmu un projektu īstenošanā, iekšējās kontroles sistēmas izveidošanā, atsevišķu projektu un programmu izstrādē.
6. Saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.–2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 13.panta otrās daļas 3.punktu revīzijas iestāde informē MK, ja **tās rīcībā ir** informācija par būtiskiem riskiem**, kas var ietekmēt ES fondu īstenošanu.**
7. MK 2022.gada 14.jūlija noteikumos Nr.427 “Revīzijas iestādes funkciju nodrošināšanas kārtība Eiropas Savienības fondu 2021.–2027.gada plānošanas periodā”[[7]](#footnote-8), kā arī FM 2023.gada 15.augusta iekšējos noteikumos Nr.1.1-5/12/16 “Revīzijas iestādes darba organizācija Finanšu ministrijā” ir nostiprinātas revīzijas iestādes vadītāja pilnvaras pieņemt patstāvīgi revīzijas iestādes kompetencē esošos lēmumus. Atbilstošas paraksta tiesības ir piešķirtas ar FM 2015.gada 22.maija rīkojumu Nr.215 "Par dokumentu parakstīšanas tiesībām" (t.sk. veiktajos grozījumos), nosakot, ka ES fondu revīzijas departamenta direktors kā ES fondu un ārvalstu finanšu palīdzības revīzijas iestādes vadītājs paraksta Revīzijas iestādes kompetencē esošos dokumentus.
8. 2021.-2027.gada plānošanas periodā saskaņā ar Eiropas Savienības fondu vadības likuma 11.pantu FM ir noteikta arī kā atbildīgā iestāde. Atbilstoši FM 27.05.2024. Rīkojuma Nr.192 “Par Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda specifisko atbalsta mērķu vadības un kontroles sistēmu Finanšu ministrijā” 2.punktam atbildīgās iestādes vadītāja pienākumus FM veic **administratīvā sektora vecākais eksperts** vai tā aizvietotājs prombūtnes laikā. FM administratīvais sektors un tā vadītāja ir **iesaistīti** daudzu **revīzijas iestādes darbībai nepieciešamo atbalsta funkciju nodrošināšanā**, piemēram, tā uzraudzībā ir gan Personālvadības departaments un visi ar personālvadību saistītie jautājumi, gan Dokumentu pārvaldības departaments ar dokumentu piekļuves tiesību uzraudzību, gan arī Finanšu un darbības nodrošinājuma departaments ar informātikas nodaļu – informācijas sistēmu administratoriem, drošības ekspertiem. Tomēr **ietekme uz revīzijas iestādes darbu un neatkarību tiek vērtēta kā minimāla un nav būtiska**, jo

* FM kā atbildīgajai iestādei ir ierobežots funkciju apjoms, kā arī
* ir noteikts kompensējošs mehānisms – atbildīgās iestādes vadītājs, lai arī strādā tiešā Administrācijas vadītājas pakļautībā, tomēr kā administratīvā sektora vecākais eksperts nav tieši iesaistīts funkcijās, kas sniedz atbalstu revīzijas iestādei.

1. Saskaņā ar FM ES fondu revīzijas departamenta 2023.gada 19.maija reglamentu Nr.1.1-4/12/4 ES fondu revīzijas departamenta ierēdņi un darbinieki ir tiesīgi aizdomu par krāpšanu gadījumā ziņot Latvijas izmeklēšanas iestādēm, Eiropas Prokuratūrai un Eiropas Birojam krāpšanas apkarošanai (turpmāk – OLAF). Revīzijas iestādes vadītājam un atbildīgajam darbiniekam ir pieejas tiesības Eiropas Komisijas izveidotai un OLAF uzturētai datu apmaiņas sistēmai jeb Neatbilstību vadības sistēmai (turpmāk - IMS).

ES fondu vadības un kontroles sistēmā iesaistīto iestāžu funkcijas – pienākumi un tiesības ir noteiktas Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likumā, kur ietverta arī norāde, ka katra iestāde nodrošina, lai funkcijas, kuras tā pilda saskaņā ar minēto likumu, tiktu nodalītas no citām tās funkcijām, tai skaitā funkcijām, kuras tā pilda kā finansējuma saņēmējs.

2. VADOŠĀ IESTĀDE

2.1.  Vadošā iestāde, tās galvenās funkcijas un procedūras.

### 2.1.1. Vadošās iestādes (valsts, reģionāla vai vietējā līmeņa publiskā struktūra vai privātā struktūra) un struktūras, kuras daļa tā ir, statuss.

Saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 10.panta pirmo daļuvadošās iestādes funkcijas pilda FM, kas ir valsts pārvaldes iestāde.

### 2.1.2. Vadošās iestādes tieši īstenoto funkciju un uzdevumu detalizēts apraksts.

Vadošā iestāde pilda Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 10.panta otrajā daļā noteiktos pienākumus un var īstenot minētā likuma 10.panta trešajā daļā noteiktās tiesības.

Saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 10.panta otro daļu vadošajai iestādei tiek noteiktas šādas funkcijas:

2.1.2.1. nodrošināt efektīvu ES fondu ieviešanas vadību.

Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 4.pantā ir minēts, ka ES fondu vadība ir nepieciešamo plānošanas dokumentu sagatavošana, saskaņošana un apstiprināšana, ES fondu vadības sistēmas izveide, finanšu instrumentu īstenošana, projektu iesniegumu vērtēšanas kritēriju izstrāde, projektu iesniegumu atlase, ES fondu vadības sistēmas un projektu kontrole, revīzija, uzraudzība un izvērtēšana, projektos veikto izdevumu apstiprināšana, pārskatu sagatavošana un iesniegšana EK, kā arī KPVIS izstrāde un uzturēšana. Detalizētāk ES fondu ieviešanas vadības procesi aprakstīti turpmākajos šī vadības un kontroles sistēmas apraksta apakšpunktos.

**Normatīvie akti**

1. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[8]](#footnote-9);
2. MK 2023.gada 13.jūlija noteikumi Nr. 408 “Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu vadībā iesaistītās institūcijas nodrošina šo fondu ieviešanu 2021.–2027.gada plānošanas periodā”.

#### 2.1.2.2. ievērojot partnerības un daudzlīmeņu pārvaldības principu, nodrošināt plānošanas dokumentu izstrādi.

Vadošā iestāde sadarbībā ar regulas Nr.2021/1060 8.panta 1.punktā noteiktajiem sociālajiem partneriem un ES fondu vadībā iesaistītajām institūcijām izstrādā un iesniedz noteiktā kārtībā MK Partnerības līguma ES fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodam[[9]](#footnote-10) (turpmāk – partnerības līgums) un programmas projektus.

Vadošā iestāde nodrošina pārstāvību sarunās ar EK par partnerības līguma un programmas apstiprināšanu. Vadošā iestāde sadarbībā ar ES fondu vadībā iesaistītajām institūcijām izstrādā informatīvo ziņojumu vai ietver informāciju kādā no FM regulārajiem informatīvajiem ziņojumiem par ES fondu ieviešanas progresu un iesniedz to izskatīšanai MK. Ja vadošā iestāde konstatē būtiskas ieviešanas problēmas vai vadošās iestādes rīcībā ir informācija, kas liecina par augstu risku un apdraudējumu efektīvai programmā noteikto rādītāju izpildei, vadošā iestāde ierosina nepieciešamos grozījumus plānošanas dokumentos.

Grozījumus partnerības līgumā un programmā veic šādā kārtībā:

* uzraudzības komitejas locekļi sagatavo un iesniedz uzraudzības komitejas sekretariātā priekšlikumus par nepieciešamajiem grozījumiem;
* ja uzraudzības komiteja atbalsta grozījumu izdarīšanu, vadošā iestāde nodrošina grozījumu projekta iesniegšanu apstiprināšanai MK;
* pēc MK lēmuma pieņemšanas par grozījumu apstiprināšanu vadošā iestāde informē par grozījumiem EK.

**Normatīvie akti**

1. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[10]](#footnote-11);
2. MK 2023.gada 13.jūlija noteikumi Nr. 408 “Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu vadībā iesaistītās institūcijas nodrošina šo fondu ieviešanu 2021.–2027.gada plānošanas periodā”.

**Procedūras**

1. Vadošās iestādes iekšējā kārtība “Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina Partnerības līguma Eiropas Savienības investīciju fondu 2021.–2027.gada plānošanas periodam un Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmas 2021.-2027.gadam grozījumu sagatavošanu un iesniegšanu Eiropas Komisijai” (indikatīvi plānots apstiprināt līdz 2024. gada 30.septembrim);
2. Vadošās iestādes 2023.gada 27.janvāra iekšējā kārtība Nr.2.8 “Kārtība, kādā vadošajā iestādē nodrošina horizontālo jautājumu risināšanu”;
3. Vadošās iestādes 2022.gada 30.novembra iekšējā kārtība Nr.2.5 “Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina Eiropas Savienības fondu uzraudzības komitejas, apakškomiteju organizēšanu un to sekretariāta funkcijas, ikgadējās sanāksmes ar Eiropas Komisiju organizēšanu”.

#### 2.1.2.3. izstrādāt un iesniegt revīzijas iestādei vadības un kontroles sistēmas aprakstu.

Saskaņā ar MK 2022.gada 20.septembra noteikumu Nr.580 “Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai” 6.punktā noteikto, vadošā iestāde sagatavo un iesniedz revīzijas iestādē vadības un kontroles sistēmas aprakstu. Minētais vadības un kontroles sistēmas apraksts katru grāmatvedības gadu tiks aktualizēts un līdz kārtējā gada 31.oktobrim iesniegts revīzijas iestādē. Kopumā vadības un kontroles sistēma tiek pārņemta no ES struktūrfondu un KF 2014.-2020.gada plānošanas perioda, tomēr ja sistēmā tiks ietvertas jaunieceltas iestādes, tad šo iestāžu audits tiks veikts 21 mēneša laikā pēc lēmuma par šādu iestāžu apstiprināšanu. Pārējo iestāžu vadības un kontroles sistēmas darbības efektivitāte tiks pārbaudīta Revīzijas iestādes veiktajos auditos (“Early Preventive audits”).

**Normatīvie akti**

Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[11]](#footnote-12).

**Procedūras**

1. 2023. gada 18. septembra vadošās iestādes iekšējā kārtība “Kārtība kādā vadošā iestāde Eiropas Savienības fondu 2021.-2027. gada plānošanas periodā aktualizē vadošās un grāmatvedības iestādes vadības un kontroles sistēmas aprakstu”;
2. 2023. gada 18. septembra vadošās iestādes vadlīnijas “Vadlīnijas par 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadošās iestādes un grāmatvedības iestādes vadības un kontroles sistēmas apraksta aktualizāciju”.

#### 2.1.2.4. atbilstoši regulas 2021/1060 72.panta 1.punkta “d” apakšpunktā noteiktajam pārraudzīt atbildīgo iestāžu un sadarbības iestādes darbību.

Informācija par to, kā tiek nodrošināta atbildīgo iestāžu un sadarbības iestādes veikto funkciju uzraudzība, iekļauta šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 2.1.4. sadaļā “Procedūras vadošās iestādes deleģēto funkciju un uzdevumu virsuzraudzībai”.

#### 2.1.2.5. nodrošināt ES fondu TP vadību un tās īstenošanas efektivitāti, tostarp šā uzdevuma īstenošanai pildot Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likumā minētos atbildīgās iestādes pienākumus.

ES fondu TP mērķis ir nodrošināt efektīvu, pārskatāmu un pareizas finanšu pārvaldības principiem atbilstošu ES fondu ieviešanu Latvijā, līdzfinansējot MK 2022. gada 14. jūnija noteikumu Nr.342 “Noteikumi par Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmas 2021.–2027. gadam tehniskās palīdzības īstenošanu” [8. punktā](https://likumi.lv/ta/id/333322-noteikumi-par-eiropas-savienibas-kohezijas-politikas-programmas-20212027-gadam-tehniskas-palidzibas-istenosanu#p8) noteiktās atbalstāmās darbības un tehniskās palīdzības prioritāti “Kapacitātes stiprināšanas pasākumi”, kā arī paaugstināt ES fondu administrēšanā iesaistīto institūciju kapacitāti.

ES fondu TP mērķa grupa ir ES fondu vadībā iesaistītās valsts pārvaldes iestādes, sadarbības partneri, sociālie partneri, ES fondu projektu finansējuma saņēmēji, biedrības un nodibinājumi, kā arī IUB.

Kopējo atmaksājamo summu par darbībām, kuras finansē no prioritātes attiecīgā fonda finansējuma apjoma un kas attiecas uz programmas TP, dalībvalsts ir izvēlējusies izmantot EK piedāvāto pieeju aprēķināt kā vienoto likmi darbību izdevumu summām programmas prioritātēs dalījumā pa fondiem saskaņā ar regulas Nr.2021/1060 36.panta 5.punktu vai minētās regulas 37.pantu. Likmes piemērošanas pamats ir attiecināmie izdevumi saskaņā ar prioritāti, kas nav programmas TP prioritārais virziens, kurā tiek izmantota šī vienotās likmes atlīdzināšanas metode.

Attiecībā uz prioritāti “Kapacitātes stiprināšanas pasākumi”, kuras ietvaros tiek īstenoti divi pasākumi: “Administratīvās kapacitātes ceļa karte Kohēzijas politikas mērķu sasniegšanai 2021.-2027. gada plānošanas periodā” (turpmāk – AKC) un “Kohēzijas politikas Vadības informācijas sistēmas funkcionalitātes nodrošināšana 2021.-2027. gada plānošanas periodā” (turpmāk – KPVIS prioritāte) TP atbalsts tiek īstenots izmantojot ES ieguldījumu, pamatojoties uz finansējumu, kas nav saistīts ar izmaksām (regulas Nr.2021/1060 95.pants). AKC izstrādāta, lai kalpotu par atskaites punktu virzībā uz mērķi radīt nepieciešamos priekšnosacījumus cilvēkresursu, finansējuma, zināšanu pārneses, rīku un tehnoloģiju ieguldījumu pietiekamībai Programmas un projektu rezultātu efektīvai un savlaicīgai sasniegšanai. AKC ietvaros tiks īstenots pasākumu kopums, sasniedzot konkrētus rezultātus. Īstenošanu nodrošina Valsts kanceleja.

Pasākuma KPVIS prioritātes TP atbalsts tiek īstenots, izmantojot ES ieguldījumu, pamatojoties uz finansējumu, kas nav saistīts ar izmaksām (regulas Nr.2021/1060 95.pants). Lai nodrošinātu dažādu ar projektu ieviešanu saistītās projektu informācijas ātru, drošu un ērtu pieejamību un izmantošanu, tiks nodrošināta iespēja gan CFLA, gan citām ES fondu vadībā un uzraudzībā iesaistītajām iestādēm projekta datus izgūt no KPVIS ar datu analīzes rīka palīdzību. Minētā pieeja būtiski atvieglo un paātrina informācijas apkopošanu, apmaiņu un tālāku analīzi un izmantošanu darba vajadzībām. Vienlaikus tiks apzinātas vairākas iespējas, kā vēl vairāk attīstīt KPVIS, lai tas būtu vēl ērtāk un iesaistītajām pusēm pilnvērtīgāk izmantojams, nodrošinot izvērtēšanai nepieciešamo papildu datu pieejamību, KPVIS sasaisti ar dažādiem valsts datu reģistriem un datu bāzēm u.tml. KPVIS prioritātes ietvaros tiks īstenots pasākumu kopums, sasniedzot konkrētus rezultātus. KPVIS lietojamības attīstīšanas projekta īstenošanu nodrošinās CFLA kā minētās sistēmas pārzinis un turētājs. Ņemot vērā regulā Nr.2021/1060 noteiktās izmaiņas ES fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā attiecībā uz TP finansējuma piešķiršanas mehānismu no EK un pāreju uz vienkāršotu sistēmu (vienotās likmes piemērošana), vadošā iestāde TP ieviešanas modeli nacionālajā līmenī ES fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodam izstrādājusi, lai ievērojami samazinātu administratīvo slogu katrai institūcijai un ietaupītu gan finanšu, gan cilvēkresursus TP administrēšanas nodrošināšanai. Tai pat laikā paredzot uzraudzības un kontroles mehānismus, lai nodrošinātu pieejamo TP līdzekļu efektīvu izmantošanu, vienlaikus atsakoties no projekta līmeņa administrēšanas procesiem (projektu iesniegumu atlases nolikuma izstrāde, projektu iesniegumu noformēšanas un iesniegšanas kārtības izstrāde, projektu iesniegumu vērtēšanas kārtības izstrāde, projektu iesniegumu vērtēšanas kritēriju un to piemērošanas metodiku izstrāde, projekta gatavošana, projektu grozījumu sagatavošana, projektu maksājumu pieteikumu gatavošana, projektu uzraudzības nodrošināšana u.c. projekta līmeņa funkcijas), kas būtiski mazinās administratīvo slogu, lai varētu cilvēkresursus novirzīt citu funkciju veikšanai, kā arī samazinātu potenciāli neatbilstoši veikto izdevumu risku.

Ņemot vērā, ka finansējuma atlīdzināšana Latvijai no EK tiks veikta, piemērojot procentuālās likmes no deklarētajiem attiecināmajiem izdevumiem, kas tiks iekļauti katrā maksājuma pieteikumā EK, līdz ar to sākotnēji TP finansējuma piešķiršana tiks veikta kā valsts budžeta priekšfinansējums. Sākoties ES fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda īstenošanai un maksājuma pieteikumu iesniegšanai EK, TP finansējums no EK tiks ieskaitīts valsts budžetā pakāpeniski, atbilstoši SAM ieviešanas progresam un kopējai finanšu apguves dinamikai.

**Vadošās iestādes kompetence un funkcijas**:

* nodrošināt ES fondu TP efektīvu īstenošanu/ieviešanu, t.sk. sagatavot priekšlikumus ES fondu TP īstenošanas/ieviešanas uzlabošanai, procesu efektivizācijai un administratīvā sloga mazināšanai;
* uzraudzīt pieejamā ES fondu TP finansējuma apguvi;
* nodrošināt normatīvo aktu izstrādi par ES fondu TP vadību.

**Normatīvie akti**

1. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[12]](#footnote-13);
2. MK 2022.gada 20.septembra noteikumi Nr.580 “Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai”[[13]](#footnote-14);
3. MK 2022.gada 14.jūnija noteikumi Nr.342 “Noteikumi par Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmas  2021.–2027.gadam tehniskās palīdzības īstenošanu”[[14]](#footnote-15).

**Procedūras**

FM iekšējie noteikumi “Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina Eiropas Savienības fondu tehniskās palīdzības vadību un tās īstenošanas efektivitāti” (indikatīvi plānots apstiprināt līdz 2024. gada 31. decembrim).

#### 2.1.2.6. nodrošināt ES fondu vadības informācijas, publicitātes un saziņas pasākumu izpildi, tostarp atbilstoši **regulas 2021/1060 48.pantā noteiktajam** veikt komunikācijas atbildīgā koordinatora funkcijas.

ES fondu komunikācijas un vizuālās identitātes prasību nodrošināšanas pasākumu īstenošana norit saskaņā ar regulā Nr.2021/1060, Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likumā noteikto, MK 2023.gada 13. jūlija noteikumiem Nr. 408 “Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu vadībā iesaistītās institūcijas nodrošina šo fondu ieviešanu 2021.–2027.gada plānošanas periodā” un Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda un Atveseļošanas fonda komunikācijas un dizaina vadlīnijām, kā arī saskaņā ar ES fondu komunikācijas plānu, kuru sagatavo visas ES fondu vadībā iesaistītās iestādes.

2021.-2027. gada periodam Latvijā ir izstrādāta kopīga komunikācijas stratēģija Kohēzijas politikas (ietverot arī pārrobežu programmas) un Kopējās zivsaimniecības politikas fondu darbības programmām, Latvijas Kopējās lauksaimniecības politikas stratēģiskajam plānam, kā arī Atveseļošanas fondam. Stratēģija definē komunikācijas mērķus un uzdevumus minētajam laika posmam, nosaka ES fondu un Atveseļošanas fonda vadībā iesaistīto iestāžu kompetenču sadalījumu, kā arī nosaka nepieciešamo rīcību – informatīvo un komunikācijas pasākumu plānu komunikācijas uzdevumu izpildei.

Lai nodrošinātu informācijas apriti un aktuālo jautājumu risināšanu, FM Komunikācijas departaments vidēji vienu reizi ceturksnī organizē ES fondu komunikācijas vadības grupas sanāksmes, kurās piedalās visu ES fondu vadībā iesaistīto iestāžu pārstāvji.

Informācija par pieejamo ES fondu atbalstu, īstenotajiem projektiem, ES fondu ieviešanas progresu un cita ar ES fondiem saistītā informācija tiek ievietota ES fondu vienotajā tīmekļa vietnē/portālā [www.esfondi.lv](http://www.esfondi.lv), kurā informāciju administrē vadošā iestāde, atbildīgās iestādes un sadarbības iestāde.

**Normatīvie akti**

1. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[15]](#footnote-16);
2. MK 2023.gada 13.jūlija noteikumi Nr. 408 “Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu vadībā iesaistītās institūcijas nodrošina šo fondu ieviešanu 2021.–2027.gada plānošanas periodā”[[16]](#footnote-17).

**Procedūras**

1. FM Komunikācijas departamenta vadlīnijas “Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda un Atveseļošanas fonda komunikācijas un dizaina vadlīnijas”[[17]](#footnote-18);
2. CFLA 2024.gada 26.marta iekšējie noteikumi Nr. 39-1-3/12 „Komunikācijas pasākumu īstenošanas un klientu apkalpošanas noteikumi”;
3. Kārtība, kādā atbildīgā iestāde nodrošina ES fondu informācijas un komunikācijas pasākumu (tai skaitā par stratēģiski svarīgiem projektiem) izpildi (apstiprinātās procedūras pieejamas vietnē: [Citu iestāžu procedūras (cfla.gov.lv)](https://fondi.cfla.gov.lv/LV/CitasProceduras/View?clean=True)):

* Ekonomikas ministrija: 2023.gada 22.maija iekšējie noteikumi Nr. 1-5.2/2023/29 “Kārtība, kādā Ekonomikas ministrija nodrošina Eiropas Savienības fondu informācijas un komunikācijas pasākumu izpildi”.
* Iekšlietu ministrija: 2023. gada 13.marta rīkojums Nr. 1-2/358 "Par iekšējās kontroles sistēmas aprakstu Eiropas Reģionālās attīstības fonda vadības funkciju īstenošanai atbildīgajā iestādē apstiprināšanu", kur ietverti visi procesi saskaņā ar MK 2022.gada 20.septembra noteikumu Nr.580 “Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai” IV sadaļā norādīto.
* Izglītības un zinātnes ministrija:
* 2023.gada 12.jūlija iekšējie noteikumi Nr.1-6e/23/18 “Kārtība, kādā Izglītības un zinātnes ministrija kā atbildīgā iestāde Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā nodrošina informācijas un komunikācijas pasākumus”;
* 2019.gada 17.septembra iekšējie noteikumi Nr.1-6e/19/26 “Izglītības un zinātnes ministrijas tīmekļvietnē iekļaujamā informācija un tās aktualizācijas kārtība”;
* 2024.gada 8.janvāra reglaments Nr. 1-5e/24/1 “Izglītības un zinātnes ministrijas kā atbildīgās iestādes Eiropas Savienības fondu 2021.-2027. gada plānošanas periodā komunikācijas vadības grupas reglaments”.
* Kultūras ministrija: 2023.gada 21.augusta iekšējie noteikumi Nr.2.5-29-4 “Kultūras ministrijas kā atbildīgās iestādes “Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā informācijas un komunikācijas pasākumu īstenošanas kārtība”.
* Labklājības ministrija: 2023. gada 2. oktobra iekšējie noteikumi Nr. 2/NOT\_ESSF “Kārtība, kādā atbildīgā iestāde nodrošina Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda informācijas un komunikācijas pasākumu īstenošanu”.
* Satiksmes ministrija:
* 2023.gada 3.aprīļa iekšējie noteikumi Nr.01-02/24 “Kārtība, kādā Satiksmes ministrija nodrošina Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda informācijas un komunikācijas pasākumu īstenošanu”.
* Tieslietu ministrija:
* 2023.gada 16.februāra iekšējie noteikumi Nr.1-2/6 “Eiropas Savienības fondu informācijas un komunikācijas pasākumu noteikumi”.
* Valsts kanceleja:
* 2023.gada 19.decembra Valsts kancelejas direktora rīkojums Nr. 2023/7.1.1.-98 “Eiropas Savienības fondu atbildīgās iestādes komunikācijas vadības grupas nolikums”.
* Veselības ministrija:
* 2023.gada 5.aprīļa kārtība Nr.PA.88.1. “Kārtība, kādā Veselības ministrija nodrošina Eiropas Savienības fondu informācijas un komunikācijas pasākumu (tai skaitā par stratēģiski svarīgiem projektiem) īstenošanu”.
* Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministrija:
  + 2024.gada 17.septembra rīkojums Nr. 1-2/113 “Par Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministrijas kā Eiropas Savienības fondu 2021. – 2027. gada plānošanas perioda atbildīgās iestādes Iekšējās vadības un kontroles sistēmas aprakstu” (2. versija);
  + 2023.gada 16.janvāra iekšējie noteikumi Nr. 1-3/1 “Kārtība, kādā Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija nodrošina Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gadam tehniskās palīdzības finansējuma plānošanu, izlietojumu un uzskaiti”;
  + 2023.gada 29.jūnija iekšējie noteikumi Nr.1-3/20 “Kārtība, kādā Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija kā Eiropas Savienības fondu atbildīgā iestāde nodrošina Eiropas Savienības fondu 2021. – 2027. gada plānošanas perioda informācijas un komunikācijas pasākumu īstenošanu”.

#### 2.1.2.7. atbilstoši kompetencei sniegt informāciju atbildīgajām iestādēm, sadarbības iestādei un grāmatvedības iestādei.

Informācijas apmaiņa starp vadošo iestādi, atbildīgajām iestādēm, sadarbības iestādi un grāmatvedības iestādi tiek nodrošināta gan procedūru un normatīvo aktu līmenī, saskaņojot ar visām iesaistītajām iestādēm vadošās iestādes vadlīnijas, metodikas un normatīvos aktus, gan arī vadošajai iestādei iesaistoties atbildīgo iestāžu un sadarbības iestādes izstrādāto dokumentu saskaņošanas procesā. Visas vadošās iestādes izstrādātās metodikas, vadlīnijas un normatīvie akti, kā arī aktuāla ieviešanas progresa informācija ir pieejama vienkopus ES fondu tīmekļa vietnē [www.esfondi.lv](http://www.esfondi.lv). Regulāri tiek organizētas uzraudzības komitejas sēdes, apakškomitejas un visa ieviešanas informācija (t.sk. protokoli, lēmumi) ir pieejama uzraudzības komitejas e-portfelī. Atbildīgās iestādes, sadarbības iestāde un vadošā iestāde piesaka ieviešanas problēmjautājumus uzraudzības komitejā, tādējādi nodrošinot jautājumu apspriešanu un pieņemot turpmākus lēmumus rīcības ieviešanai.

Tāpat FM regulāri informē MK par ES fondu ieviešanas problēmjautājumiem, gan sniedzot operatīvo informāciju reizi divos mēnešos, kā arī reizi pusgadā detalizētu informāciju, t.sk. priekšlikumus nepieciešamai rīcībai FM informatīvajā ziņojumā par FM pārziņā esošo ES fondu un ārvalstu finanšu palīdzības aktualitātēm (pusgada ziņojumā). Šo ziņojumu saskaņošanā un izstrādē piedalās arī atbildīgās iestādes un sadarbības iestāde, tādējādi visām pusēm ir pieejama aktuāla ieviešanas informācija un aktuālas problēmas, kas būtu jārisina. Vienlaikus notiek informācijas apmaiņa (t.sk. detalizēta informācija par investīciju progresu tiek sūtīta atbildīgajām iestādēm, sadarbības iestādei reizi mēnesī), komunikācija par riskiem, problēmām, to risinājumiem pēc nepieciešamības, kā to paredz vadošās iestādes vadlīnijas “Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības fondu uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2021.-2027.gada plānošanas periodā”.

Regulāri tiek organizētas dažādas darba grupas, forumi un sanāksmes par aktuālajiem jautājumiem, kā arī tiek organizētas atsevišķas sanāksmes par konkrētiem izskatāmajiem problēmjautājumiem.

Lai veicinātu ES fondu, Atveseļošanas un noturības mehānisma un Kopējās lauksaimniecības politikas stratēģiskā plāna investīciju efektīvu īstenošanu, nodrošinot tautsaimniecības izaugsmi Latvijā, saskaņā ar Ministru kabineta 2021. gada 7. septembra noteikumu Nr. 606 "Ministru kabineta kārtības rullis" 202.1 punktu ir izveidota Eiropas Savienības fondu tematiskā komiteja.

**Normatīvie akti**

1. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[18]](#footnote-19);
2. MK 2022.gada 20.septembra noteikumi Nr.580 “Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai”[[19]](#footnote-20).

**Procedūras**

1. Vadošās iestādes 2022.gada 30.novembra iekšējā kārtība Nr.2.5. “Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina Eiropas Savienības fondu uzraudzības komitejas, apakškomiteju organizēšanu un to sekretariāta funkcijas, ikgadējās sanāksmes ar Eiropas Komisiju organizēšanu”;
2. Vadošās iestādes 2023.gada 27.janvāra iekšējā kārtība Nr.2.8 “Kārtība, kādā vadošajā iestādē nodrošina horizontālo jautājumu risināšanu”;
3. Vadošās iestādes 2023.gada 6.aprīļa Nr. 1.5. vadlīnijas “Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības Kohēzijas politikas fondu investīciju uzraudzības sistēmas vienotus pamatprincipus 2021.-2027.gada plānošanas periodā”.

#### 2.1.2.8. atbilstoši **regulas Nr.2021/1060  72.panta 1.punkta “a” apakšpunktā** noteiktajam EK sniegt informāciju par stratēģiski svarīgiem projektiem.

Komunikācijā īpašs uzsvars tiek likts uz ES fondu 2021.–2027.gada plānošanas periodā programmā noteiktajām stratēģiski svarīgajām darbībām un projektiem, kas norit saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.-2027. gada plānošanas perioda un Atveseļošanas fonda komunikācijas un dizaina vadlīnijām.

Vadošā iestāde atbilstoši regulas 2021/1060 73.panta piektajai daļai viena mēneša laikā pēc stratēģiski svarīgas darbības (projekta) apstiprināšanas informē par to EK, aizpildot EK veidlapu un ievietojot to attiecīgajā sadaļā SFC2021. Ņemot vērā, ka atsevišķos specifisko atbalsta mērķu pasākumos, kuri iekļauti stratēģiski Programmas 9.sadaļā “Plānoto stratēģiski svarīgo darbību saraksts un to plānotais laika grafiks”, var tikt īstenoti daudzi atsevišķi projekti un atbildīgā iestāde izstrādā par tiem vienotu komunikācijas kampaņu, ar EK ir panākta vienošanās, ka vadošā iestāde šādos gadījumos informē EK viena mēneša laikā pēc MK noteikumu spēkā stāšanās par visu attiecīgu specifiskā atbalsta mērķa pasākumu vai tā kārtu (ja par katru kārtu tiek izdoti atsevišķi MK noteikumi).

**Normatīvie akti**

1. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[20]](#footnote-21);
2. MK 2022.gada 20.septembra noteikumi Nr.580 “Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai”[[21]](#footnote-22).

**Procedūras**

1. FM Komunikācijas departamenta vadlīnijas “Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda un Atveseļošanas fonda komunikācijas un dizaina vadlīnijas”[[22]](#footnote-23);
2. Vadošās iestādes 2023.gada 6.aprīļa vadlīnijas Nr. 1.5. “Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības Kohēzijas politikas fondu investīciju uzraudzības sistēmas vienotus pamatprincipus 2021.-2027.gada plānošanas periodā”;
3. Vadošās iestādes 2023.gada 31.marta iekšējā kārtība Nr.2.10 “Kārtība, kādā vadošā iestāde veic Eiropas Savienības fondu uzraudzību 2021.-2027. gada plānošanas periodā”;
4. Kārtība “Kārtība, kādā atbildīgā iestāde nodrošina ES fondu informācijas un komunikācijas pasākumu izpildi par stratēģiski svarīgiem projektiem” (apstiprinātās procedūras pieejamas vietnē: [Citu iestāžu procedūras (cfla.gov.lv)](https://fondi.cfla.gov.lv/LV/CitasProceduras/View?clean=True)):

* Ekonomikas ministrija: 2023.gada 22.maija iekšējie noteikumi Nr. 1-5.2/2023/29 “Kārtība, kādā Ekonomikas ministrija nodrošina Eiropas Savienības fondu informācijas un komunikācijas pasākumu izpildi”.
* Izglītības un zinātnes ministrija:
* 2023.gada 12.jūlija iekšējie noteikumi Nr.1-6e/23/18 “Kārtība, kādā Izglītības un zinātnes ministrija kā atbildīgā iestāde Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā nodrošina informācijas un komunikācijas pasākumus”;
* 2019.gada 17.septembra iekšējie noteikumi Nr.1-6e/19/26 “Izglītības un zinātnes ministrijas tīmekļvietnē iekļaujamā informācija un tās aktualizācijas kārtība”;
* 2024.gada 8.janvāra reglaments Nr. 1-5e/24/1 “Izglītības un zinātnes ministrijas kā atbildīgās iestādes Eiropas Savienības fondu 2021.-2027. gada plānošanas periodā komunikācijas vadības grupas reglaments”.
* Kultūras ministrija: 2023.gada 21.augusta iekšējie noteikumi Nr.2.5-29-5 “Kultūras ministrijas kā atbildīgās iestādes Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā informācijas un komunikācijas pasākumu īstenošanas kārtība”.
* Labklājības ministrija: 2023. gada 2. oktobra iekšējie noteikumi Nr. 2/NOT\_ESSF “Kārtība, kādā atbildīgā iestāde nodrošina Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda informācijas un komunikācijas pasākumu īstenošanu”.
* Satiksmes ministrija: 2023.gada 3.aprīļa iekšējie noteikumi Nr.01-02/24 “Kārtība, kādā Satiksmes ministrija nodrošina Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda informācijas un komunikācijas pasākumu īstenošanu”.
* Veselības ministrija: 2023.gada 5.aprīļa kārtība Nr.PA.88.1. “Kārtība, kādā Veselības ministrija nodrošina Eiropas Savienības fondu informācijas un komunikācijas pasākumu (tai skaitā par stratēģiski svarīgiem projektiem) īstenošanu”.
* Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministrija:
* 2024.gada 17.septembra rīkojums Nr. 1-2/113 “Par Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministrijas kā Eiropas Savienības fondu 2021. – 2027. gada plānošanas perioda atbildīgās iestādes Iekšējās vadības un kontroles sistēmas aprakstu” (2.versija);
* 2023.gada 16.janvāra iekšējie noteikumi Nr. 1-3/1 “Kārtība, kādā Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija nodrošina Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gadam tehniskās palīdzības finansējuma plānošanu, izlietojumu un uzskaiti”.

#### 2.1.2.9. atbilstoši **regulas Nr.2021/1060  72.panta 1.punkta “a” apakšpunktā** noteiktajam izstrādāt projektu iesniegumu atlases metodiku un, pamatojoties uz **regulas Nr.2021/1060 40.panta 2.punkta "a" apakšpunktu**, iesniegt to apstiprināšanai uzraudzības komitejā.

Projektu iesniegumu atlase var būt atklāta vai ierobežota saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 20.panta pirmo daļu. Projektu iesniegumu atlasi veic sadarbības iestāde.

**Sadarbības iestāde** veic projektu iesniegumu atlasi, pamatojoties uz uzraudzības komitejā apstiprinātiem atlases kritērijiem un saskaņā ar projektu iesniegumu atlases nolikumu un citiem ar atlasi tieši saistītiem dokumentiem, kā arī vadošās iestādes izstrādāto ERAF, ESF+, KF un TPF iesniegumu atlases metodiku 2021.-2027.plānošanas periodam. Projektu iesniegumu atlases nolikumu izstrādā un pēc saskaņošanas ar atbildīgo iestādi un vadošo iestādi apstiprina sadarbības iestāde.

Projektu iesniegumu atlases nolikumā iekļauj tikai tādus projektu iesniegumu vērtēšanas kritērijus, kas apstiprināti uzraudzības komitejā atbilstoši regulas Nr.2021/1060 40.panta 2.punkta "a" apakšpunktam.

Projektu iesniegumu vērtēšanai sadarbības iestāde izveido projektu iesniegumu vērtēšanas komisiju, kuras sastāvā ir vismaz viens pārstāvis no atbildīgās iestādes, kuras pārziņā ir attiecīgais SAM, un attiecīgās jomas ministrijas pārstāvis (ja nepieciešams). Vadošās iestādes pārstāvis var piedalīties projektu iesniegumu vērtēšanas komisijas sēdē novērotāja statusā. Projektu iesniegumu vērtēšanas komisiju izveido katrai projektu iesniegumu atlasei atsevišķi vai kā pastāvīgi funkcionējošu komisiju attiecībā uz konkrētu SAM.

Vadošās iestādes 2024. gada 11. aprīļa metodika Nr. 3.1. “Eiropas Reģionālās attīstības fonda, Eiropas Sociālā fonda plus,  Kohēzijas fonda un Taisnīgas pārkārtošanās fonda projektu  iesniegumu atlases metodika 2021.–2027.gadam” aptver informāciju par projektu iesniegumu atlašu veidiem, to organizēšanas principiem, nosaka vienotos kritērijus un vienotos izvēles kritērijus, kas iekļaujami visās projektu iesniegumu atlasēs, lai nodrošinātu vienotu pieeju un prasības projektu iesniegumu vērtēšanas procesā, kā arī skaidro projektu iesniegumu vērtēšanas kritēriju un to piemērošanas skaidrojumu izstrādi, saskaņošanu un kritēriju virzību apstiprināšanai Eiropas Savienības fondu uzraudzības komitejā 2021.-2027.gadam.

Projekta iesnieguma vērtēšanas process notiek Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 20.-22.pantā noteiktajā kārtībā, un lēmuma pieņemšana notiek saskaņā ar minētā likuma 23.-29. pantā noteikto kārtību. Par ES fondiem iesniegto sūdzību efektīvu izskatīšanu (sadarbības iestādes pieņemtā lēmuma apstrīdēšana) atbilstoši minētā likuma 27.pantam nodrošina vadošā iestāde un tās izveidotā apstrīdēšanas iesniegumu izskatīšanas komisija ar vismaz vienu pārstāvi no atbildīgās iestādes (pārstāvis neatkarīgs no sadarbības iestādes projektu iesniegumu vērtēšanas komisijas atbildīgās iestādes pārstāvja). Lēmuma pārsūdzēšana administratīvā akta gadījumā piekrīt administratīvajai rajona tiesai.

**Normatīvie akti**

1. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[23]](#footnote-24);
2. MK 2023.gada 13.jūlija noteikumi Nr. 408 “Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu vadībā iesaistītās institūcijas nodrošina šo fondu ieviešanu 2021.–2027.gada plānošanas periodā”;
3. Atsevišķi MK noteikumi par SAM īstenošanu.

**Procedūras**

1. Vadošās iestādes 2023.gada 26.janvāra metodika Nr.3.1 “Eiropas Reģionālās attīstības fonda, Eiropas Sociālā fonda plus, Kohēzijas fonda un Taisnīgas pārkārtošanās fonda projektu iesniegumu atlases metodika 2021.–2027.gadam” (aktualizēta 2024. gada 11. aprīlī)[[24]](#footnote-25);
2. Vadošās iestādes 2023.gada 6.janvāra iekšējā kārtība Nr.2.7. “Kārtība, kādā vadošā iestāde veic Eiropas Savienības kohēzijas politikas fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda projekta iesniegumu vērtēšanas procesa organizēšanas pārbaudi” (aktualizēta 2023. gada 29.decembrī);
3. Vadošās iestādes 2022.gada 21.novembra iekšējā kārtība Nr.2.4. “Kārtība, kādā vadošā iestāde izskata iesniegumus par apstrīdētajiem sadarbības iestādes lēmumiem”;
4. Vadošās iestādes 2023.gada 31.marta iekšējā kārtība Nr.2.14 “Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina 2021.-2027.gada plānošanas periodā vadošajai iestādei noteikto funkciju izpildes pārbaudes un pārbaudes Eiropas Savienības fondu projektu īstenošanas vietās”;
5. CFLA 2024.gada 14.augusta iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/137 “Eiropas Savienības fondu projektu iesniegumu atlases noteikumi”;
6. CFLA 2024.gada 22.augusta darbības procedūra T.1. “Projektu iesniegumu atlases veikšana”;
7. CFLA 2023.gada 28.novembra iekšējie noteikumi Nr. 39-1-3/69 “Kārtība, kādā nodrošina Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda projektu pārbaudes projektu īstenošanas vietā”;
8. CFLA 2023.gada 31.marta iekšējie noteikumi “Noteikumi par kārtību, kādā nodrošina Eiropas Savienības fondu 2021.-2027. gada plānošanas perioda programmu un projekta risku izvērtējumu”.

#### 2.1.2.10. atbilstoši kompetencei izstrādāt **regulas Nr.2021/1060  69.panta 6.punktā** minētās procedūras.

Vadošā iestāde kopumā ir atbildīga par pietiekamām un atbilstīgām revīzijas liecībām. Nacionālajos normatīvajos aktos un iekšējās kārtībās ir iekļauti nosacījumi, lai nodrošinātu atbilstošas revīzijas liecības un dokumentu arhivēšanu.

Pārbaudēs projektu īstenošanas vietās ir obligāti jāpārbauda, vai finansējuma saņēmēja līmenī ir nodrošināti un ievēroti visi nosacījumi, kas nodrošina atbilstošas revīzijas liecības. Papildus iekšējo auditu struktūrvienību veikto sistēmas auditu ietvaros tiek pārbaudītas procedūras attiecībā uz revīzijas liecībām.

Revīzijas liecību pieejamības galvenās prasības ir noteiktas šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 5.pielikumā.

Vadošā iestāde deleģēto funkciju pārbaudēs pārliecinās, vai sadarbības iestāde nodrošina atbilstošu dokumentu uzglabāšanu un audita liecības. Izvērtējot atbildīgo iestāžu procedūras, vadošā iestāde novērtē, vai atbildīgās iestādes nodrošina atbilstošu dokumentācijas uzglabāšanu – ja rodas šaubas par minētā nodrošināšanu, vadošā iestāde var veikt pārbaudi pie atbildīgajām iestādēm, lai gūtu pārliecību par konkrētā aspekta ievērošanu.

Vadošā iestāde dokumentu pieejamību nodrošina saskaņā ar regulas Nr.2021/1060 82.pantu, t.sk., ka ir pieejami ieraksti par to struktūru identitāti un atrašanās vietu, kuras glabā visus apliecinošos dokumentus, kuri nepieciešami, lai nodrošinātu pienācīgas revīzijas liecības. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 12.panta trešās daļas 13.punktā un MK 2022.gada 20.septembra noteikumu Nr.580 “Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai” 11.11.apakšpunktā noteikts, ka sadarbības iestāde, ņemot vērā projekta iesniedzēja juridisko formu un tiesisko statusu, slēdz līgumu vai vienošanos ar finansējuma saņēmēju par projekta īstenošanu atbilstoši regulas Nr.2021/1060 72.panta 1.punkta “a” apakšpunktā noteiktajam, kā arī minētā likuma 12.panta trešās daļas 4.punktā noteikts, ka sadarbības iestāde slēdz nolīgumu par finanšu instrumenta īstenošanu, ietverot nolīgumā vai vienošanās arī nosacījumus par dokumentu pieejamību audita liecībām. Saskaņā ar minētā likuma prasībām finansējuma saņēmēja pienākums ir nodrošināt pieeju visu ar projekta īstenošanu saistīto dokumentu oriģināliem un grāmatvedības sistēmai, kā arī attiecīgā projekta īstenošanas vietai. Informācija par finansējuma saņēmēju un tā piesaistīto projekta sadarbības partneri ir uzkrāta un pieejama KPVIS.

Informācija par institūcijām, kuras nodrošina revīzijas liecību uzglabāšanu un pieejamību, kā arī nosacījumi un prasības attiecībā uz termiņu, pierādījumiem veiktajām darbībām attiecībā uz projektu iesniegumu vērtēšanu, izdevumiem, uzraudzību, kontroli un citiem attiecināmību pamatojošajiem dokumentiem noteiktas šādos normatīvajos aktos un procedūrās:

**Normatīvie akti**

1. Arhīvu likums[[25]](#footnote-26);
2. Elektronisko dokumentu likums[[26]](#footnote-27);
3. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[27]](#footnote-28);
4. MK 2022.gada 20.septembra noteikumi Nr.580 “Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027.gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai”[[28]](#footnote-29);
5. Komercdarbības atbalsta kontroles likums[[29]](#footnote-30);
6. MK 2024. gada 7. maija noteikumi Nr. 282 ”Dokumentu un arhīvu pārvaldības noteikumi”[[30]](#footnote-31);
7. MK 2005.gada 28.jūnija noteikumi Nr. 473 ”Elektronisko dokumentu izstrādāšanas, noformēšanas, glabāšanas un aprites kārtība valsts un pašvaldību iestādēs un kārtība, kādā notiek elektronisko dokumentu aprite starp valsts un pašvaldību iestādēm vai starp šīm iestādēm un fiziskajām un juridiskajām personām”[[31]](#footnote-32);
8. Latvijas Nacionālā arhīva 2013.gada 1.jūlija rīkojums Nr.711 ”Par personāla tipveida dokumentu glabāšanas paraugsaraksta apstiprināšanu”[[32]](#footnote-33);
9. MK 2023.gada 13.jūlija noteikumi Nr. 408 “Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu vadībā iesaistītās institūcijas nodrošina šo fondu ieviešanu 2021.–2027.gada plānošanas periodā”;
10. MK 2022.gada 14.jūlija noteikumi Nr.427 “Revīzijas iestādes funkciju nodrošināšanas kārtība Eiropas Savienības fondu 2021.–2027.gada plānošanas periodā”[[33]](#footnote-34);
11. MK 2022.gada 13.decembra noteikumi Nr.770 ”Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā nodrošina ieguldījumu uzraudzību un izvērtēšanu, kā arī izstrādā un uztur Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmu”[[34]](#footnote-35);
12. MK 2023.gada 21.marta noteikumi Nr.135 ”Eiropas Savienības fondu projektu pārbaužu veikšanas kārtība 2021.-2027.gada plānošanas periodā”[[35]](#footnote-36).

**Procedūras**

1. FM iekšējie noteikumi ”Lietvedības kārtība”;
2. FM rīkojums ”Par lietu nomenklatūru”;
3. Vadošās iestādes 2023.gada 27.janvāra iekšējā kārtība Nr.2.8. “Kārtība, kādā vadošajā iestādē nodrošina horizontālo jautājumu risināšanu”;
4. Vadošās iestādes iekšējā kārtība “Kārtība, kādā vadošā iestāde analizē iekšējā audita un ārējo auditoru sniegto informāciju par Eiropas Savienības fondu un Atveseļošanas un noturības mehānisma plāna kontroli, revīziju un tās rezultātiem, veic ieteikumu ieviešanas uzraudzību un nodrošina vadības un kontroles sistēmas pilnveidošanu” (indikatīvi plānots apstiprināt līdz 2024.gada septembra beigām);
5. Vadošās iestādes 2021.gada 29.jūlija iekšējā kārtība Nr.2.1 “Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments nodrošina Eiropas Savienības fondu plānošanas periodu, Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu, Latvijas un Šveices sadarbības programmas, Eiropas Savienības atveseļošanas un noturības mehānisma iekšējo procedūru rokasgrāmatas uzturēšanu vadošajā iestādē”;
6. FM 2023.gada 16.augusta iekšējie noteikumi Nr.1.1-5/12/22 “Kārtība, kādā Finanšu ministrija, Centrālā finanšu un līgumu aģentūra un Valsts kase sadarbojas Eiropas Savienības fondu ieviešanas un uzraudzības jautājumos”;
7. Vadošās iestādes vadlīnijas “Vadlīnijas par Eiropas Savienības fondu līdzfinansētā projekta pārbaudēm 2021.-2027.gada plānošanas periodā” (indikatīvi plānots apstiprināt līdz 2024.gada oktobra beigām);
8. Vadošās iestādes 2022.gada 25.marta vadlīnijas Nr.1.1. “Vadlīnijas par vienkāršoto izmaksu izmantošanas iespējām un to piemērošana Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmas 2021.–2027.gadam ietvaros”[[36]](#footnote-37) (aktualziētas 2023.gada 25.septembrī);
9. Vadošās iestādes 2022.gada 25.augusta vadlīnijas Nr.1.2. ”Vadlīnijas attiecināmo izmaksu noteikšanai Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmas 2021.-2027.gada plānošanas periodā”[[37]](#footnote-38) (aktualziētas 2023.gada 25.septembrī);
10. Vadošās iestādes vadlīnijas “Vadlīnijas par finanšu korekciju piemērošanu, ziņošanu par Eiropas Savienības fondu ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu 2021.-2027.gada plānošanas periodā”(indikatīvi plānots apstiprināt līdz 2024.gada novembra beigām);
11. Vadošās iestādes 2023.gada 30.maija vadlīnijas Nr.1.4. “Vadlīnijas Ministru kabineta noteikumu par specifiskā atbalsta mērķa īstenošanu izstrādei Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas periodā”;
12. Vadošās iestādes 2023.gada 31.marta iekšējā procedūra Nr.2.14 “Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina 2021.-2027.gada plānošanas periodā vadošajai iestādei noteikto funkciju izpildes pārbaudes un pārbaudes Eiropas Savienības fondu projektu īstenošanas vietās”;
13. Vadošās iestādes 2023.gada 6.aprīļa Nr. 1.5. vadlīnijas “Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības fondu uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2021.-2027.gada plānošanas periodā”;
14. Vadošās iestādes 2023.gada 31.marta iekšējā kārtība Nr.2.10 “Kārtība, kādā vadošā iestāde veic Eiropas Savienības fondu uzraudzību 2021.-2027. gada plānošanas periodā”;
15. Vadošās iestādes 2022.gada 21.novembra iekšējā kārtība Nr.2.4. “Kārtība, kādā vadošā iestāde izskata iesniegumus par apstrīdētajiem sadarbības iestādes lēmumiem”;
16. CFLA 2021.gada 23.septembra iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/28 „Centrālās finanšu un līgumu aģentūras dokumentu pārvaldības kārtība”;
17. CFLA 2023.gada 28.decembra rīkojums Nr.39-1-4/235 „Par Centrālās finanšu un līgumu aģentūras 2024.gada lietu nomenklatūru”;
18. CFLA 2022.gada 7.oktobra rīkojums Nr. 39-1-4/141 “Par arhīva pārvaldību”;
19. CFLA 2024.gada 8.marta rīkojums Nr.39-1-4/85 “Par ierobežotas pieejamības informācijas sarakstu”;
20. CFLA 2026.gada 26.oktobra rīkojums Nr.39-1-4/185 “Par dokumentu reģistrāciju Centrālās finanšu un līgumu aģentūras reģionu nodaļās”;
21. CFLA 2024.gada 28.augusta iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/39 “Paraksta tiesību piešķiršanas un izmantošanas noteikumi”;
22. CFLA 2024.gada 27.marta iekšējie noteikumi Nr. 39-1-3/13 “Eiropas Savienības fondu budžeta plānošanas un maksājumu veikšanas noteikumi”;
23. CFLA 2023.gada 31.marta iekšējie noteikumi Nr. 39-1-3/24 "Eiropas Savienības fondu līdzfinansēto projektu maksājuma pieprasījumu pārbaudes un attiecināmo izdevumu apstiprināšanas kārtība 2021.-2027.gada plānošanas periodā";
24. CFLA 2023.gada 27.jūnija iekšējie noteikumi Nr. 39-1-3/42 "Kārtība, kādā nodrošina aģentūras administrēto fondu projektu uzraudzību";
25. CFLA 2024.gada 29.aprīļa iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/18 “Kārtība, kādā Centrālā finanšu un līgumu aģentūra 2021. -2027. plānošanas periodā slēdz līgumu vai vienošanos par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanas saistību izpildi, izdara līguma vai vienošanās grozījumus, vai izbeidz līgumu vai vienošanos”;
26. CFLA 2024.gada 1.jūlija iekšējie noteikumi Nr. 39-1-3/29 “Kārtība, kādā nodrošina valsts atbalsta komercdarbībai nosacījumu uzraudzību Eiropas Savienības fondu projektos”;
27. CFLA 2024.gada 31.janvāra iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/5 “Kārtība, kādā nodrošina iekšējās kontroles sistēmas pārbaudes projektos ar vairāku līmeņu atbalstu”;
28. CFLA 2023.gada 18.augusta iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/49 “Noteikumi par kārtību, kādā Centrālā finanšu un līgumu aģentūrā pieņem lēmumu par Eiropas Savienības politiku instrumentu vai ārvalstu finanšu palīdzības asignējumu apturēšanu, atjaunošanu vai atsaukšanu atbalsta saņēmējam”.

Vadošā iestāde, atbildīgā iestāde, sadarbības iestāde, revīzijas iestāde un grāmatvedības iestāde saskaņā ar normatīvajos aktos par dokumentu izstrādi un glabāšanu noteiktajām prasībām, kā arī atbilstoši ES fondu vadības jomu regulējošajiem normatīvajiem aktiem nosaka, kā tās nodrošina ar ES fondu vadību saistīto dokumentu oriģinālu vai to atvasinājumu (ar juridisku spēku) glabāšanu pienācīgā līmenī piecus gadus, sākot ar attiecīgā gada 31.decembri, kurā vadošā iestāde veikusi pēdējo maksājuma pieprasījumu.

Savukārt saskaņā ar MK 2022.gada 13.decembra noteikumiem Nr.770 “Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā nodrošina ieguldījumu uzraudzību un izvērtēšanu, kā arī izstrādā un uztur Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmu” informāciju glabā līdz 2039.gada 31.decembrim un pēc minētā termiņa nodod glabāšanā valsts arhīvam atbilstoši normatīvajiem aktiem par elektronisko datu arhivēšanu.

Saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 18.panta prasībām finansējuma saņēmēja pienākums ir nodrošināt ES fondu vadībā iesaistīto institūciju, EK, EK/OLAF, ERP un IUB pārstāvjiem pieeju visu ar projekta īstenošanu saistīto dokumentu oriģināliem un grāmatvedības sistēmai, kā arī attiecīgā projekta īstenošanas vietai. Finansējuma saņēmējs nodrošina, ka ar projektu saistītie dokumenti tiek glabāti un ir pieejami vismaz līdz līgumā vai vienošanās par projekta īstenošanu noteiktajam termiņam, ievērojot regulas Nr. 2021/1060 82.panta termiņus un nacionālajos normatīvajos aktos noteiktās prasības par dokumentu arhivēšanu, lietvedības kārtošanu, elektroniskajiem dokumentiem. Dokumentu glabāšanas un pieejamības termiņus, kas skar komercdarbības atbalsta pasākumus, regulē Komercdarbības atbalsta kontroles likums un attiecīgais EK regulējums komercdarbības atbalsta jomā. Attiecīgi dokumentus, kas attiecas uz komercdarbības atbalstu glabā un dara pieejamus 10 (desmit) gadus, no dienas, kad tika piešķirts komercdarbības atbalsts *ad hoc* atbalsta gadījumā vai kad ir piešķirts pēdējais atbalsts saskaņā ar shēmu[[38]](#footnote-39). Tas attiecas arī uz gala labuma guvējiem finanšu instrumentu gadījumā, ja piešķirts valsts atbalsts.

Savukārt informāciju par de minimis atbalstu vispārējai tautsaimniecībai un de minimis atbalstu, ko piešķir uzņēmumiem, kuri sniedz pakalpojumus ar vispārēju tautsaimniecisku nozīmi, glabā 10 (desmit) gadus no ad hoc atbalsta piešķiršanas dienas vai kad ir piešķirts pēdējais atbalsts saskaņā ar shēmu[[39]](#footnote-40), bet zvejniecības un akvakultūras nozarē un lauksaimniecības nozarē informāciju par de minimis atbalstu glabā 10 (desmit) fiskālos gadus, sākot no šā atbalsta piešķiršanas dienas, vai kad ir piešķirts pēdējais atbalsts saskaņā ar shēmu[[40]](#footnote-41).

Dati par finansējuma saņēmēja un tā piesaistītā projekta sadarbības partnera adresi jeb atrašanās vietu ir pieejama KPVIS. Saskaņā ar normatīvo aktu prasībām dokumenti jāglabā papīra formā vai elektroniski parakstītos dokumentus elektroniski (saskaņā ar Elektronisko dokumentu likumu). Pieļaujama ir arī elektroniskā veidā skenēta izmaksu pamatojošo dokumentu iesniegšana, jo par skenētā dokumenta atbilstību oriģinālam var pārliecināties pārbaudēs projekta īstenošanas vietās. Iekšējā vai ārējā sarakste elektroniskā formātā (e-pastā) tiek glabāta elektroniskā veidā.

#### 2.1.2.11. atbilstoši **regulas Nr.**[**2021/1060**](https://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV) **72.panta 1.punkta[[41]](#footnote-42) "b" apakšpunktā noteiktajam** izstrādāt krāpšanas un korupcijas apkarošanas stratēģiju.

Vadošā iestāde, turpinot ES struktūrfondu un KF 2014.-2020.gada plānošanas perioda pieredzi, sagatavos un noteiktajā kārtībā apstiprinās ES fondu un Atveseļošanas un noturības mehānisma (turpmāk -AF) plāna vadībā iesaistīto iestāžu Risku pārvaldības stratēģiju (turpmāk - Stratēģija), kas būs attiecināma gan uz Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likumā noteikto vadošo iestādi, atbildīgajām iestādēm un sadarbības iestādi, gan uz AF plāna vadībā iesaistītajām iestādēm.

Stratēģijas mērķis ir noteikt risku pārvaldības pasākumu nepieciešamību ES fondu un AF plāna vadībā iesaistītajās iestādēs, lai nodrošinātu tiešu atbalstu ES un nacionālā līmenī attiecībā uz ES fondu vadību izvirzīto mērķu sasniegšanu ES fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā, gan investīciju un reformu sasniegšanu AF.

Stratēģijā tiks norādīta vienota ES fondu un AF risku pārvaldībā izmantojamā terminoloģija, noteikts risku pārvaldības institucionālais ietvars, aprakstīti riska pārvaldības sistēmas dalībnieku pienākumi un atbildības sadalījums, uzskaitīti piemērojamie riska pārvaldības principi, noteikti kopīgie ES fondu vadības mērķi, izvērtēta riska vadības brieduma pakāpe, kā arī noteiktas galvenās riska kategorijas un apzināta to vadības vispārīgā prakse.

ES fondu vadībā iesaistīto iestāžu kopējie mērķi ir cieši saistīti ar darbību regulējošo normatīvo aktu prasībām, kas vērstas uz pārliecības gūšanu, ka tiek veiktas efektīvas, mērķtiecīgas un likumīgas ES fondu investīcijas.

Lai nodrošinātu pietiekamu garantiju tam, ka ES fondu finanšu līdzekļi tiek izlietoti saskaņā ar piemērojamiem noteikumiem un principiem ES finanšu interešu aizsardzībai, īpaša nozīme Stratēģijā tiek piešķirta krāpšanas un korupcijas risku mazināšanai.

Kopējā krāpšanas un korupcijas novēršanas politika ES fondu un ārvalstu finanšu palīdzības instrumentu jomā, veicamie uzdevumi un sasniedzamie rezultāti tika integrēti nacionāla līmeņa plānošanas dokumentā “Korupcijas novēršanas un apkarošanas pamatnostādnes 2015.-2020.gadam”[[42]](#footnote-43) (turpmāk - Pamatnostādnes), kur kā viena no korupcijas un krāpšanas novēršanas un apkarošanas politikas prioritātēm bija pārorientēt pretkorupcijas un krāpšanas apkarošanas politiku no ārējās kontroles, ko realizē kontroles institūcijas, uz resora un institūcijas iekšējo kontroli.Pamatnostādnēs  tika noteikts, ka:

* visām valsts pārvaldes iestādēm un pašvaldībām līdz 2015.gada 31.decembrim ir jāizstrādā vai katru gadu jāaktualizē iestāžu un pašvaldību pretkorupcijas plāni, ietverot arī pasākumus apzināto krāpšanas un korupcijas risku novēršanai ES fondos un citos ārvalstu finanšu palīdzības instrumentos, ja attiecināms;
* no 2015.gada līdz 2020.gadam visām valsts un pašvaldību institūcijām, publisko personu kapitālsabiedrībām ir jāidentificē korupcijas riski un riskam pakļautie amati vai, ja riski ir identificēti, tad, mainoties risku ietekmējošajiem apstākļiem vai faktoriem, reizi gadā ir jāveic korupcijas risku pārskatīšana un aktualizācija un attiecīgi ir jāplāno un jāīsteno pasākumi korupcijas risku ierobežošanai, novērtējot to lietderību un efektivitāti, iekļaujot korupcijas riska novēršanas pasākumus institūcijas pārvaldes procesu regulējošos dokumentos;
* visām valsts un pašvaldību institūcijām no 2015.gada līdz 2020.gadam jānodrošina, ka visi institūcijas darbinieki ir informēti par korupcijas riska iespējamību, pārzina ētikas noteikumus, kā arī korupcijas un interešu konflikta riska novēršanas prasības.

2022.gadā MK tika pieņemts KNAB sagatavotais informatīvais ziņojums “Par korupcijas novēršanas un apkarošanas pamatnostādņu 2015.–2020. gadam īstenošanas ietekmes gala novērtējumu”. Apkopojot valstī paveikto korupcijas novēršanas un apkarošanas jomā no 2015. līdz 2022. gadam, informācija liecina, ka atbildīgās institūcijas savas kompetences jomā ir pilnībā izpildījušas 75% paredzēto uzdevumu un pasākumu, 16% uzdevumu izpildi ir veikušas daļēji un 9% nav izpildījušas.[[43]](#footnote-44)

2023.gada 11.aprīlī ar MK rīkojumu Nr. 199 tika apstiprināts “Korupcijas novēršanas un apkarošanas pasākumu plāns 2023.-2025. gadam” [[44]](#footnote-45), (turpmāk – Pretkorupcijas pasākumu plāns), kas ir turpinājums Korupcijas novēršanas un apkarošanas pamatnostādnēm 2015.-2020. gadam. Pretkorupcijas pasākumu plānā saglabāts iepriekš Pamatnostādnēs definētais korupcijas novēršanas un apkarošanas kurss, proti, galvenie mērķi un rīcības virzieni, taču vienlaikus tas ietver jaunu uzdevumu kopumu publiskas personas institūcijām, elastīgi reaģējot un pielāgojoties aktuālajām norisēm un problēmsituācijām sabiedrībā, tiesību normu piemērošanas problemātikai. Pretkorupcijas pasākumu plāna izstrādē ir izmantota ne tikai KNAB 20 gadu profesionālā darba pieredze[[45]](#footnote-46) un pastāvīga darbības rezultātu analīze korupcijas novēršanā un apkarošanā Latvijā, bet arī ir ņemtas vērā starptautisko organizāciju (piemēram, GRECO[[46]](#footnote-47), OECD[[47]](#footnote-48), “Moneyval”[[48]](#footnote-49)) un ekspertu izteiktās rekomendācijas, dažādās darba sanāksmēs paustie priekšlikumi, kā arī ar korupcijas novēršanu un apkarošanu saistītos pasākumos (konferencēs, semināros), aptaujās, pētījumos un pārskatos izteiktās rekomendācijas par vēlamajiem un nepieciešamajiem uzlabojumiem vēl efektīvākai pretkorupcijas politikas īstenošanai Latvijā.

Ar MK 2024. gada 14. maija rīkojumu Nr.374 “Par Eiropas Savienības finanšu interešu aizsardzības koordinācijas dienesta (AFCOS) darbības stratēģiju un pasākumu plānu 2024.-2026. gadam” ir apstiprināta nacionālā līmeņa stratēģija ES finanšu līdzekļu aizsardzībai, kurā definēti kopējie sadarbības pamatvirzieni, mērķi un uzdevumi starp kompetentajām iestādēm krāpšanas novēršanai un apkarošanai. AFCOS darbības stratēģija ir paredzēta kā vienojošs dokuments krāpšanas apkarošanai un ES finanšu interešu aizsardzībai, aptverot gan ES finanšu līdzekļu ieņēmumus, gan izdevumus, ieskaitot arī ES fondus.

#### 2.1.2.12. nodrošināt ES fondu ieguldījumu izvērtēšanu saskaņā ar **regulas Nr.2021/1060 44.panta 1.punkta** prasībām.

ES fondu izvērtēšana ir darbību kopums atbilstoši regulas Nr. 2021/1060 44.pantam, lai novērtētu ES fondu ieguldījumu efektivitāti, lietderību un ietekmi uz Latvijas tautsaimniecību un sabiedrību, tādējādi nodrošinot nepieciešamo pierādījumu bāzi turpmākiem uzlabojumiem ES fondu ieguldījumu plānošanā, īstenošanā un uzraudzībā.

ES fondu ieguldījumu izvērtēšana ietver izvērtēšanas plānošanu, organizēšanu, veikšanu un kvalitātes uzraudzību, izvērtējumu ieteikumu ieviešanu, rezultātu publiskošanu un informēšanu par izvērtēšanas jautājumiem.

ES fondu izvērtēšanu nodrošina vadošā iestāde, atbildīgās iestādes un par horizontālo principu koordināciju atbildīgās institūcijas (turpmāk – par izvērtējumu atbildīgās institūcijas).

ES fondu izvērtēšanas ietvardokumentā – ES fondu izvērtēšanas plānā iekļauts detalizēts izvērtēšanas tvērums un izvērtēšanas plānošanā, organizēšanā, veikšanā, kvalitātes uzraudzībā, izvērtējumu ieteikumu ieviešanā, izvērtējumu rezultātu publiskošanā un informēšanā iesaistītās institūcijas un kārtība. ES fondu plānošanas perioda izvērtēšanas plāna izstrādē vadošā iestāde iesaista ES fondu vadībā esošās institūcijas un partnerus. Izvērtēšanas plāns 2023.gada 26.janvārī tika apstiprināts uzraudzības komitejā, un publiskots ES fondu tīmekļa vietnē (www.esfondi.lv).

Atbildīgās iestādes, sadarbības iestāde un citas institūcijas pēc vadošās iestādes pieprasījuma nodrošina izvērtēšanai nepieciešamo informāciju un datus, kas nav pieejami KPVIS, ja nepieciešamā informācija un dati ir šo iestāžu rīcībā.

Izvērtēšanas rezultāti (analīze, secinājumi un ieteikumi) tiek apkopoti izvērtēšanas ziņojumos. Izvērtēšanas ziņojumi pēc to apstiprināšanas tiek publiskoti ES fondu tīmekļa vietnē (www.esfondi.lv) un Valsts kancelejas uzturētajā pētījumu un publikāciju datubāzē.

Vadošā iestāde sadarbībā ar atbildīgajām iestādēm pēc izvērtējuma ziņojuma apstiprināšanas sagatavo priekšlikumus izvērtēšanas ziņojumā iekļauto stratēģisko ieteikumu ieviešanai. Sagatavotos priekšlikumus izskata uzraudzības komitejas tematiskā apakškomiteja, vienojoties par veicamajām darbībām, atbildīgo izpildītāju ieteikuma ieviešanā, ieviešanas termiņu un sasniedzamo rezultātu.

FM ES fondu stratēģijas departamenta Izvērtēšanas nodaļa nodrošina visu uzraudzības komitejas apakškomitejā saskaņoto un aktuālo izvērtēšanas ieteikumu apkopošanu, uzraudzību un to regulāru aktualizāciju, sadarbībā ar atbildīgajām iestādēm uzraudzības komitejas reglamentā noteiktajos termiņos un kārtībā sagatavojot informāciju par kalendārā gadā veiktajiem izvērtējumiem un ieteikumu ieviešanas plānā iekļautajiem ieteikumiem un to ieviešanu.

**Normatīvie akti**

1. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[49]](#footnote-50);
2. MK 2022.gada 13.decembra noteikumi Nr.770 ”Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā nodrošina ieguldījumu uzraudzību un izvērtēšanu, kā arī izstrādā un uztur Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmu”[[50]](#footnote-51).

**Procedūras**

1. Vadošās iestādes 2023.gada 6.aprīļa iekšējā kārtība Nr.2.15. “Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina izvērtēšanu Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā”;
2. Vadošās iestādes 2022.gada 30.novembra iekšējā kārtība Nr.2.5 “Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina Eiropas Savienības fondu uzraudzības komitejas, apakškomiteju organizēšanu un to sekretariāta funkcijas, ikgadējās sanāksmes ar Eiropas Komisiju organizēšanu”.

**Citi dokumenti:**

1. 2023.gada 26.janvāra uzraudzības komitejā apstiprinātais Eiropas Savienības fondu 2021. – 2027. gada plānošanas perioda izvērtēšanas plāns[[51]](#footnote-52);
2. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda uzraudzības komitejas reglaments un Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda apakškomiteju reglaments (apstiprināti 2023.gada 26.janvārī)[[52]](#footnote-53).

#### 2.1.2.13. sniegt grāmatvedības iestādei tās rīcībā esošo informāciju maksājuma pieteikuma un kontu slēguma sagatavošanai un saskaņā ar **regulas Nr. 2021/1060[[53]](#footnote-54)** **72.panta 1.punkta "b" apakšpunktā noteikto** apstiprināt, ka kontu slēgumā iekļautie izdevumi ir attiecināmi.

Lai nodrošinātu vadošās iestādes pārvaldības deklarācijas sagatavošanu un pārskata periodā radīto izdevumu deklarēšanu EK finanšu līdzekļu atmaksas nolūkā, grāmatvedības gada ietvaros vadošā iestāde atbilstoši sadarbības kārtībā noteiktajai maksājumu pieteikumu sagatavošanas kārtībai grāmatvedības iestādei KPVIS:

* iesniedz informāciju par maksājuma pieteikumu datiem un apstiprina vadošās iestādes apliecinājumu par to, ka informācija par izdevumiem, kas radušies attiecīgajā pārskata periodā un tiks iesniegti EK līdzekļu atmaksas nolūkā, ir pareizi izklāstīta, pilnīga un precīza, izdevumi ir izmantoti paredzētajam mērķim, kā noteikts nozaru noteikumos un ieviestās kontroles sistēmas dod vajadzīgās garantijas pamatā esošo darījumu likumībai un pareizībai.

Vadošā iestāde apstiprina, ka kontu slēgumā iekļautie izdevumi ir likumīgi un pareizi atbilstoši sadarbības kārtībā noteiktajai procedūrai un EK sistēmā SFC2021 noteiktajam algoritmam. Skatīt papildus šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 2.1.2.14.apakšnodaļu.

Maksājuma pieteikumu var sagatavot citos termiņos, kas atbilst regulas Nr.2021/1060 91.panta nosacījumiem, ja tas nepieciešams ES fondu progresa nodrošināšanai.

Maksājuma pieteikuma sagatavošana notiek KPVIS saskaņā ar šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 2.pielikumu.

**Procedūras**

1. Vadošās iestādes 2023.gada 31.marta iekšējā kārtība Nr. 2.13. “Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu vadošā iestāde sniedz informāciju grāmatvedības iestādei par   
   2021. - 2027. gada plānošanas perioda maksājumu pieteikumiem Eiropas Komisijai un sagatavo un iesniedz Eiropas Komisijai Eiropas Savienības fondu pārvaldības deklarāciju un kontu slēgumu;
2. FM 2023.gada 16.augusta iekšējie noteikumi Nr.1.1-5/12/22 “Kārtība, kādā Finanšu ministrija, Centrālā finanšu un līgumu aģentūra un Valsts kase sadarbojas Eiropas Savienības fondu ieviešanas un uzraudzības jautājumos”;
3. CFLA 2024.gada 27.marta iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/13 “Eiropas Savienības fondu budžeta plānošanas un maksājumu veikšanas noteikumi”;
4. Izstrādāta Darbības procedūra(turpmāk-DP) T.4.1.-DP “Plānoto maksājuma pieprasījumu iesniegšanas grafika pārbaudei” (CFLA 2024.gada 31.janvāra rīkojums Nr.39-1-4/38 “Par grozījumiem CFLA procedūru rokasgrāmatā”);
5. Izstrādāta DP T.4.2.-DP “Avansa maksājuma pieprasījuma pārbaude un avansa maksājuma atgūšana” (CFLA 2023.gada 30.novembra rīkojums Nr.39-1-4/210 “Par grozījumiem CFLA procedūru rokasgrāmatā”);
6. Izstrādāts jauns DP “Maksājuma pieprasījuma un izdevumus pamatojošo dokumentu pārbaude” pielikums koriģējošo maksājumu ar “-” zīmēm pārbaudei T.4.3. DP 3.pielikums “Koriģējošie maksājumi ar “-” zīmēm” (CFLA 2024.gada 5.marta rīkojums Nr.39-1-4/80 “Par grozījumiem CFLA procedūru rokasgrāmatā”);
7. Izstrādāts jauns DP “Izstrādāts jauns DP “Maksājuma pieprasījuma un izdevumus pamatojošo dokumentu pārbaude” pielikums Vienkāršoto izmaksu pārbaudei T.4.3. DP 2.pielikums “Vienkāršoto izmaksu pārbaudes kārtība un apjoms” (CFLA 2024.gada 5.marta rīkojums Nr.39-1-4/80 “Par grozījumiem CFLA procedūru rokasgrāmatā”);
8. Izstrādāts jauns DP “Maksājuma pieprasījuma un izdevumus pamatojošo dokumentu pārbaude” pielikums pamatojošo dokumentu izlases pārbaudes apjoma noteikšana T.4.3. DP 1.pielikums “Pamatojošo dokumentu izlases pārbaudes apjoma noteikšana, pamatojoties uz noteikto SAM riska līmeni” (CFLA 2024.gada 5.marta rīkojums Nr.39-1-4/80 “Par grozījumiem CFLA procedūru rokasgrāmatā”);
9. CFLA 2023.gada 18.augusta iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/49 “Noteikumi par kārtību, kādā Centrālā finanšu un līgumu aģentūrā pieņem lēmumu par Eiropas Savienības politiku instrumentu vai ārvalstu finanšu palīdzības asignējumu apturēšanu, atjaunošanu vai atsaukšanu atbalsta saņēmējam”.

#### 2.1.2.14. atbilstoši kompetencei saskaņā ar **regulas Nr.**[**2021/1060**](https://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV) **72.panta 1.punkta "b" apakšpunktā noteikto** izstrādāt pārvaldības deklarāciju.

Līdz kārtējā gada 15.februārim no 2023.gada līdz 2030.gadam ES dokumentu elektroniskās apmaiņas datu apmaiņas sistēmā ar EK – SFC2021 tiek ievietoti šādi dokumenti par grāmatvedības gadu:

1. Kontu slēgums, t.i. pārskats par izdevumiem, kas veikti grāmatvedības gadā un iesniegti EK līdzekļu atmaksas nolūkā – sagatavo grāmatvedības iestāde un vadošā iestāde elektroniski vai caur KPVIS iesniedz revīzijas iestādei līdz 31.decembrim (no 2022.gada līdz 2029.gadam);
2. Pārvaldības deklarācija – sagatavo vadošā iestāde un elektroniski vai caur KPVIS iesniedz revīzijas iestādei līdz 31.janvārim (no 2023.gada līdz 2030.gadam);
3. Gada revīzijas atzinums par to, ka 1.un 2. punktā minētajos dokumentos ir sniegta patiesa un godīga aina un norādītie izdevumi, kuru atmaksa ir pieprasīta no EK, ir likumīgi un pareizi, izveidotā vadības un kontroles sistēma darbojas pareizi, kā arī veiktais revīzijas darbs nerada pamatu apšaubīt pārvaldības deklarācijā sniegtos apliecinājumus – sagatavo revīzijas iestāde;
4. gada kontroles ziņojums – sagatavo revīzijas iestāde.

Pārvaldības deklarācija apliecina, ka:

1. informācija par izdevumiem, kas radušies attiecīgajā grāmatvedības gadā un iesniegti EK, ir pareiza, pilnīga un precīza;
2. izdevumi atbilst piemērojamajiem tiesību aktiem un ir izmantoti paredzētajam mērķim.

**Normatīvie akti:**

1. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[54]](#footnote-55);
2. MK 2022.gada 20.septembra noteikumi Nr.580 “Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai”[[55]](#footnote-56);
3. MK 2023.gada 25.aprīļa noteikumi Nr.205 “Valsts budžeta līdzekļu plānošanas kārtība Eiropas Savienības fondu projektu īstenošanai un maksājumu veikšanai 2021.-2027.gada plānošanas periodā”;
4. FM 2023.gada 16.augusta iekšējie noteikumi Nr.1.1-5/12/22 “Kārtība, kādā Finanšu ministrija, Centrālā finanšu un līgumu aģentūra un Valsts kase sadarbojas Eiropas Savienības fondu ieviešanas un uzraudzības jautājumos”.

**Procedūras**:

Vadošās iestādes 2023.gada 31.marta iekšējā kārtība Nr. 2.13. “Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu vadošā iestāde sagatavo 2021.-2027.gada plānošanas perioda Eiropas Savienības fondu pārvaldības deklarāciju, galīgo revīzijas ziņojumu un veikto kontroļu gada kopsavilkumu Eiropas Komisijā un vadības un kontroles sistēmas atbilstības apliecinājumu Grāmatvedības iestādei”;

CFLA 2024.gada 27.marta iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/13 “Eiropas Savienības fondu budžeta plānošanas un maksājumu veikšanas noteikumi”;

Izstrādāta DP T.5.3. ”Informācijas sagatavošana maksājuma pieteikumam un konta slēgumam” (CFLA 2024.gada 26.jūnija rīkojums Nr.39-1-4/169);

Izstrādātas jaunas apliecinājuma forma 2021-2027 pl per informācijas sagatvošanas MPEK/KS ietvaros (CFLA 2024.gada 26.jūnija rīkojums Nr.39-1-4/169).

### *2.1.2.15. veikt regulas Nr. 2021/1060 42.panta 1.punktā, 43.panta 1.punktā, 69.panta 10. un 11.punktā un 72.panta 1.punkta “c” apakšpunktā minētās funkcijas.*

**Datu ziņošana** EK saskaņā ar regulas Nr. 2021/1060 42.panta 1.punktu tiek nodrošināta atbilstoši šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 2.pielikumā esošajai shēmai. Vadošā iestāde, pamatojoties uz KPVIS esošajiem datiem, sagatavo un nodrošina savlaicīgu elektronisko datu ziņošanu EK sistēmā SFC2021. Vadošā iestāde pēc datu iesniegšanas EK nodrošina to pieejamību www.esfondi.lv.

Saskaņā ar regulas Nr. 2021/1060 43. pantu vadošajai iestādei līdz 2031. gada 15. februārim jāiesniedz EK noslēguma ziņojums saskaņā ar EK prasībām un izstrādāto formu informācijas sniegšanai. Vadošā iestāde informēs visas ES fondu vadībā iesaistītās iestādes par noslēguma ziņojumam sagatavojamo informāciju un sagatavošanas grafiku pēc EK izstrādātās noslēguma ziņojuma veidlapas tuvojoties perioda noslēgumam. Vadošā iestāde izstrādā noslēguma ziņojumu, ņemot vērā KPVIS datus un citu pieejamo informāciju, lūdzot, galvenokārt, atbildīgo iestāžu un sadarbības iestāžu papildu kvalitatīva rakstura informāciju, ja nepieciešams.

Vadošā iestāde EK centralizēti izstrādā maksājumu pieteikumu prognozi katram ES fondam atsevišķi, balstoties uz investīciju prognozes datiem. Vadošās iestādes atbildīgais darbinieks par prognožu un finanšu datu sniegšanu EK rakstveidā fiksē pieņēmumus, kas izmantoti prognozes sagatavošanā, pievieno secinājumu par n+3 izpildi vai neizpildi un saskaņo prognozes, pieņēmumus un secinājumus ar vadošās iestādes vadību. Izmantojot SFC2021, vadošā iestāde nosūta prognozes EK divas reizes gadā (līdz 31.janvārim un 31.jūlijam).

**Uzraudzības komitejas sekretariāta funkciju nodrošināšana.**

Uzraudzības komiteju vada vadošās iestādes vadītājs un tās sastāvā ir iekļauti pārstāvji no vadošās iestādes, atbildīgajām iestādēm, sadarbības iestādes, biedrībām un nodibinājumiem, citiem sadarbības partneriem. Uzraudzības komitejā ir tikai dalībnieki ar balsstiesībām. Uzraudzības komitejas darbā kā padomdevēji bez balsstiesībām var piedalīties EK pārstāvji; Eiropas Investīciju bankas pārstāvji; IUB pārstāvis; Konkurences padomes pārstāvis; revīzijas iestādes pārstāvis; grāmatvedības iestādes pārstāvis.

Plašākām diskusijām par jautājumiem, kas saistīti ar ES fondu ieviešanu un uzraudzības komitejas lēmumu pieņemšanas procesa efektivizēšanai, katram politiskajam mērķim ir izveidota apakškomiteja:

1. politiskā mērķa “Viedāka Eiropa” apakškomiteja;
2. politiskā mērķa “Zaļāka Eiropa” apakškomiteja;
3. politiskā mērķa “Savienotāka Eiropa” apakškomiteja;
4. politiskā mērķa “Sociālāka Eiropa” apakškomiteja;
5. politiskā mērķa “Iedzīvotājiem tuvāka Eiropa” apakškomiteja;
6. politiskā mērķa “TPF investīcijas” apakškomiteja.

Apakškomitejās tiek izskatīti atbildīgo iestāžu izstrādātie SAM vai tā pasākuma vai kārtas projektu iesniegumu vērtēšanas kritēriji vai to grozījumi, kā arī kritēriju piemērošanas metodika un SAM mērķa sākotnējā novērtējuma ziņojumi, izskatītas veicamo ES fondu ieguldījumu izvērtējumu tēmas un jautājumi, kā arī tiek izskatīti izvērtējumu ieteikumi, vienojoties par atbildīgo izpildītāju ieteikuma ieviešanā, veicamajām darbībām ieviešanas termiņu un sasniedzamo rezultātu.

Pēc konkrēto dokumentu izskatīšanas attiecīgajā apakškomitejā, tiek virzīti apstiprināšanai uzraudzības komitejas sēdē vai rakstiskajā procedūrā, izņemot ar izvērtējumiem saistīti apakškomitejā izskatīti jautājumi.

Uzraudzības komitejas un apakškomiteju sēžu sekretariāta funkcijas nodrošina Vadošā iestāde. Uzraudzības komitejas un apakškomiteju sastāvs un dalībnieku deleģēšanas kārtība notiek reglamentā noteiktajā kārtībā. Uzraudzības komitejas sēžu darba kārtība un darba materiāli tiek saskaņoti reglamentā noteiktajā kārtībā. Uzraudzības komitejas dokumentu aprite notiek elektroniski, izmantojot uzraudzības komitejas un apakškomiteju oficiālo dokumentu vadības sistēmu ir <https://www.esfondi.lv>  sadaļas Profesionāļiem apakšsadaļa [Uzraudzības komiteja](https://www.esfondi.lv/profesionaliem/uzraudzibas-komiteja/uk-e-portfelis-2021-2027) (turpmāk – UK e- portfelis).

Sekretariāts koordinē dokumentu ievietošanu UK [e-portfelī](https://www.esfondi.lv/profesionaliem/uzraudzibas-komiteja/uk-e-portfelis-2021-2027) un nodrošina visu uz uzraudzības komitejas oficiālo e-pasta adresi [UK@fm.gov.lv](mailto:UK@fm.gov.lv) nosūtīto e-pastu par uzraudzības komitejas darba materiāliem un citiem ar uzraudzības komitejas saistītiem jautājumiem saglabāšanu. Uzraudzības komitejas sēžu protokolēšanu organizē sekretariāts.

Uzraudzības komitejas un apakškomiteju lēmumu pieņemšanas procesa shēma ir atspoguļota šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 2.pielikumā.

**Normatīvie akti:**

1. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[56]](#footnote-57);
2. MK 2022. gada 15. novembra rīkojums Nr.825 „Par Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda uzraudzības komitejas sastāvu”;
3. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda uzraudzības komitejas reglaments un Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda apakškomiteju reglaments (apstiprināti 2023.gada 26.janvārī)[[57]](#footnote-58);
4. FM 2023.gada 16.augusta iekšējie noteikumi Nr.1.1-5/12/22 “Kārtība, kādā Finanšu ministrija, Centrālā finanšu un līgumu aģentūra un Valsts kase sadarbojas Eiropas Savienības fondu ieviešanas un uzraudzības jautājumos”.

**Procedūras:**

1. Vadošās iestādes 2022.gada 30.novembra iekšējā kārtība Nr.2.5 “Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina Eiropas Savienības fondu uzraudzības komitejas, apakškomiteju organizēšanu un to sekretariāta funkcijas, ikgadējās sanāksmes ar Eiropas Komisiju organizēšanu”;
2. Vadošās iestādes 2023.gada 6. aprīļa vadlīnijas Nr. 1.5. “Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības fondu uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2021.-2027.gada plānošanas periodā”;
3. Vadošās iestādes 2023.gada 31.marta iekšējā kārtība Nr.2.10 “Kārtība, kādā vadošā iestāde veic Eiropas Savienības fondu uzraudzību 2021.-2027. gada plānošanas periodā”;
4. CFLA 2024.gada 25.jūnija iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/42 “Kārtība, kādā nodrošina Eiropas Savienības fondu projektu uzraudzību”.

### *2.1.2.16. MK noteiktajā kārtībā un apjomā atbilstoši regulas Nr.2021/1060 72.panta 1.punkta “a” apakšpunktā noteiktajam izstrādāt projektu iesniegumu vērtēšanas kritērijus, kā arī šo kritēriju piemērošanas metodiku.*

Vadošā iestāde ir izstrādājusi iekšējo procedūru, kas nosaka kārtību, kādā vadošā iestāde veic ES fondu 2021.–2027.gada plānošanas perioda projekta iesniegumu vērtēšanas procesa organizēšanas pārbaudi attiecībā uz programmas SAM (izņemot finanšu instrumentu pasākumus). Savukārt vienoto kritēriju un to vienoto piemērošanas skaidrojumu un vienoto izvēles kritēriju un to vienoto piemērošanas skaidrojumu redakcijas pārbauda pret spēkā esošās vienoto kritēriju metodikā “Eiropas Reģionālās attīstības fonda, Eiropas Sociālā fonda plus, Kohēzijas fonda un Taisnīgas pārkārtošanās fonda projektu iesniegumu atlases metodika 2021.–2027.gadam” noteiktajām redakcijām, specifisko atbilstības kritēriju, kvalitātes kritēriju redakcijas pārbauda pret attiecīgā SAM, pasākuma, kārtas uzraudzības komitejā apstiprinātajām redakcijām.

**Normatīvie akti:**

Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[58]](#footnote-59).

**Procedūras:**

1. Vadošās iestādes 2023.gada 6.janvāra iekšējā kārtība Nr.2.7 “Kārtība, kādā vadošā iestāde veic Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda projekta iesniegumu vērtēšanas procesa organizēšanas un īstenošanas pārbaudi”;
2. Vadošās iestādes 2023.gada 26.janvāra metodika Nr.3.1 “Eiropas Reģionālās attīstības fonda, Eiropas Sociālā fonda plus, Kohēzijas fonda un Taisnīgas pārkārtošanās fonda projektu iesniegumu atlases metodika 2021.–2027.gadam”.

### *2.1.2.17. nodrošināt programmas pārvaldību saskaņā ar regulas Nr.2021/1060 72.panta 1.punktu.*

Informācija sniegta šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 2.1.2.4., 2.1.2.8., 2.1.2.9., 2.1.2.10., 2.1.2.11., 2.1.2.13., 2.1.2.14., 2.1.2.15., 2.1.2.16., 2.1.4. un 2.1.5. apakšnodaļās.

### 2.1.3. Attiecīgā gadījumā katras starpniekinstitūcijas funkciju detalizēts apraksts un vadošās iestādes deleģētie uzdevumi, starpniekstruktūru identifikācija un deleģējuma forma (atsauce uz attiecīgajiem dokumentiem (rakstiski nolīgumi)).

#### 2.1.3.1. Deleģētās funkcijas atbildīgajām iestādēm.

Funkcijas atbildīgajām iestādēm deleģētas saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 11.panta trešajā daļā noteikto. Atbildīgā iestāde, pildot noteiktos pienākumus, saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 11.panta otrajā daļā noteikto atrodas finanšu ministra funkcionālajā pārraudzībā. Finanšu ministrs funkcionālo pārraudzību īsteno ar pilnvarotās amatpersonas (vadošās iestādes vadītāja) starpniecību.

Atbildīgajām iestādēm noteikti šādi pienākumi:

1. piedalīties plānošanas dokumentu izstrādē;
2. atbilstoši plānošanas dokumentiem nodrošināt SAM rezultātu sasniegšanu, tostarp iznākuma un rezultātu rādītāju sasniegšanas uzraudzību;
3. izstrādāt Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma [19.panta](https://likumi.lv/ta/id/331743#p19) 13.punktā minētos SAM īstenošanas nosacījumus;
4. MK noteiktajā kārtībā un apjomā atbilstoši regulas Nr. [2021/1060](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV) 72.panta 1.punkta "a" apakšpunktā noteiktajam izstrādāt projektu iesniegumu vērtēšanas kritērijus, kā arī šo kritēriju piemērošanas metodiku;
5. pamatojoties uz regulas Nr. [2021/1060](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV) 40.panta 2.punkta "a" apakšpunktu, iesniegt apstiprināšanai uzraudzības komitejā [4. punktā](https://likumi.lv/ta/id/331743#p4) minētos kritērijus;
6. atbilstoši kompetencei izstrādāt regulas Nr. [2021/1060](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV) 69. panta 6. punktā minētās procedūras;
7. atbilstoši kompetencei sniegt ES fondu vadībā iesaistītajām institūcijām informāciju, kas ir būtiska šo institūciju pienākumu izpildē;
8. atbilstoši regulas Nr. [2021/1060](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV) 72. panta 1. punkta "e" apakšpunktā noteiktajam ievadīt KPVIS datus par SAM rezultātu rādītājiem, ja tie tieši neizriet no datiem, kas ievadīti sistēmā atbilstoši Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma [12. panta](https://likumi.lv/ta/id/331743#p12) trešās daļas 6. punktam;
9. ja projekta kopējās izmaksas nepārsniedz regulas Nr. [2021/1060](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV) 53.panta 2.punktā noteikto izmaksu apjomu, izstrādāt vienkāršoto izmaksu metodiku;
10. izmantot KPVIS SAM rādītāju sasniegšanas un īstenošanas uzraudzībai;
11. izstrādāt un [Komercdarbības atbalsta kontroles likumā](https://likumi.lv/ta/id/267199-komercdarbibas-atbalsta-kontroles-likums) noteiktajā kārtībā iesniegt FM sākotnējai izvērtēšanai atbalsta programmu vai *ad hoc* atbalsta projektu;
12. atbilstoši kompetencei nodrošināt ES fondu ieguldījumu tematisko izvērtēšanu;
13. veikt citus Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likumā noteiktos pienākumus.

Katra atbildīgā iestāde nodrošina, lai funkcijas, kuras tā pilda kā atbildīgā iestāde, tiktu nodalītas no citām tās funkcijām, tai skaitā funkcijām, kuras tā pilda kā finansējuma saņēmējs.

Atbildīgo iestāžu organizatoriskās struktūras un to funkciju apraksts (t.sk. piemērojamās procedūras) ir atspoguļots šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 1.pielikumā.

#### 2.1.3.2. Deleģētās funkcijas sadarbības iestādei (CFLA).

Turpinot ES struktūrfondu un KF 2014.-2020.gada plānošanas periodā izveidoto vadības un kontroles sistēmu ar vienu sadarbības iestādi, ES fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā sadarbības iestādes funkcijas ir deleģētas CFLA.

Funkcijas deleģētas saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 12.panta trešajā daļā noteikto. Sadarbības iestāde, pildot iepriekš norādītā likuma 12.panta trešajā daļā noteiktos pienākumus, atrodas finanšu ministra funkcionālā pakļautībā. Finanšu ministrs funkcionālo pakļautību īsteno ar pilnvarotās amatpersonas (vadošās iestādes vadītāja) starpniecību.

CFLA nodrošina, lai funkcijas, kuras tā pilda kā sadarbības iestāde, tiktu nodalītas no citām tās funkcijām, tai skaitā no funkcijām, kuras tā pilda kā finansējuma saņēmējs. Papildus CFLA nodrošina iespējamu interešu konflikta risku novēršanu projektu iesniegumu izvērtēšanas funkcijas īstenošanā un projektu pārbaužu veikšanas funkcijas īstenošanā.

Sadarbības iestādei noteikti šādi pienākumi:

1. atbilstoši kompetencei sniegt ES fondu vadībā iesaistītajām institūcijām informāciju, kas ir būtiska šo institūciju pienākumu izpildē;
2. veikt regulas Nr. [2021/1060](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV) 46.pantā minēto funkciju, tostarp sniegt konsultācijas projektu iesniedzējiem par projektu iesniegumu iesniegšanu un precizēšanu atbilstoši lēmumā par projekta iesnieguma apstiprināšanu ar nosacījumu ietvertajiem nosacījumiem;
3. atbilstoši regulas Nr. [2021/1060](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV) 72.panta 1.punkta "a" apakšpunktā noteiktajam veikt projektu iesniegumu atlases funkcijas, izņemot Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma [10.panta](https://likumi.lv/ta/id/331743#p10) otrās daļas 8. un 9. punktā un [11.panta](https://likumi.lv/ta/id/331743#p11) trešās daļas 4. punktā noteikto;
4. slēgt nolīgumu par finanšu instrumentu īstenošanu;
5. konsultēt finansējuma saņēmējus par projektu īstenošanu;
6. veikt regulas Nr. [2021/1060](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV) 72.panta 1.punkta "e" apakšpunktā minētās funkcijas, izņemot šā likuma [11. panta](https://likumi.lv/ta/id/331743#p11) trešās daļas 8. punktā noteikto;
7. nodrošināt projektu īstenošanas uzraudzību un kontroli, projektu mērķu un iznākuma rādītāju sasniegšanas uzraudzību, analizēt problēmas projektu īstenošanā un iesniegt atbildīgajai iestādei, vadošajai iestādei un uzraudzības komitejai priekšlikumus par projektu īstenošanas uzlabošanu;
8. izlases veidā veikt projektu iepirkuma pirmspārbaudes;
9. atbilstoši kompetencei izstrādāt regulas Nr. [2021/1060](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV) 69. panta 6. punktā minētās procedūras;
10. pārbaudīt un apstiprināt finansējuma saņēmēja maksājuma pieprasījumā iekļautos izdevumus, kas ir attiecināmi;
11. sniegt grāmatvedības iestādei sadarbības iestādes rīcībā esošo informāciju maksājuma pieteikuma un kontu slēguma sagatavošanai;
12. sniegt sabiedrībai informāciju, nodrošināt publicitāti un komunikāciju jautājumos, kas saistīti ar projektu īstenošanu;
13. ņemot vērā projekta iesniedzēja juridisko formu un tiesisko statusu, slēgt ar finansējuma saņēmēju līgumu vai vienošanos par projekta īstenošanu atbilstoši regulas Nr. [2021/1060](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV) 72. panta 1. punkta "a" apakšpunktā noteiktajam;
14. atbilstoši regulas Nr. [2021/1060](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV) 72.panta 1.punkta "b" apakšpunktā noteiktajam veikt programmas pārvaldības uzdevumus, izņemot Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma [10.panta](https://likumi.lv/ta/id/331743#p10) otrās daļas 11., 13. un 14. punktā noteikto;
15. veikt citus Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likumā noteiktos pienākumus.

Detalizēts apraksts (t.sk. funkcijas un procedūras) ir aprakstīts šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 2.1.5.apakšsadaļā un 4.nodaļā, kā arī 1.pielikumā.

### 2.1.4. Procedūras vadošās iestādes deleģēto funkciju un uzdevumu virsuzraudzībai*.*

Lai nodrošinātu uzraudzību un kontroli atbilstoši regulas Nr.2021/1060 72.panta 1.punkta “d” apakšpunktā noteiktajam, vadošā iestāde nodrošina vadības un kontroles sistēmas atbilstības novērtējumu un uzraudzību, t.sk. veic deleģēto funkciju pārbaudes sadarbības iestādē un atbildīgajās iestādēs (procedūru līmenī).

**Procesa īss apraksts**

Vadošā iestāde, veic riskos balstītu sadarbības iestādes un AI deleģēto funkciju izpildes uzraudzību, t.sk. paredzot iespēju veikt arī pārbaudes projektu īstenošanas vietās. Izejot no konstatētiem vai iespējamiem riskiem var tikt pārbaudīti šādi procesi:

1. kā tiek nodrošināts labas finanšu pārvaldības, administratīvā sloga mazināšanas, efektivitātes un pārskatāmības princips, izstrādājot un atbilstoši ieviešot praksē starpniekinstitūciju iekšējās procedūras, t.sk. vai starpniekinstitūcijas nodrošina atbilstošu ar ES fondu projektiem saistītās dokumentācijas uzglabāšanu un pieejamību;
2. kā tiek nodrošināta ES fondu projektu iesniegumu atlase un vērtēšana;
3. kā tiek nodrošināta ES fondu informācijas un komunikācijas pasākumu izpilde attiecībā uz SAM, tai skaitā, kā sabiedrība tiek informēta par pasākumiem, kas saistīta ar ES fondiem, kā arī, vai tiek publiskota informācija par apstiprinātajiem projektu iesniegumiem;
4. kā tiek nodrošināta līguma vai vienošanās par projekta īstenošanu slēgšana ar finansējuma saņēmēju, t.sk. grozījumu veikšanas process;
5. kā tiek nodrošināta attiecīgā SAM un apstiprināto projektu īstenošana un kontrole, t.sk., kā tiek nodrošinātas administratīvās pārbaudes (maksājumu pieprasījumu pārbaudes, iepirkumu pirmspārbaudes) un pārbaudes projektu īstenošanas vietās;
6. kā tiek apstiprināti finansējuma saņēmēja maksājuma pieprasījumi;
7. kā izvērtē un pieņem lēmumu par neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu un ziņošanu EK/OLAF;
8. kā tiek nodrošināta projektu un SAM rezultātu un mērķu sasniegšana, t.sk. iznākuma un rezultāta rādītāju sasniegšanas uzraudzība;
9. kā tiek nodrošināta datu kvalitāte un korektu datu ievadīšana KPVIS par ES fondu projektu iesniegumiem un projektiem;
10. kā tiek nodrošināta SAM/SAM pasākuma riska līmeņa noteikšana un risku vadība projektā.

Lai gūtu pārliecību par atbilstošu vadības un kontroles sistēmas nodrošināšanu starpniekinstitūcijās atkarībā no tām deleģētajām funkcijām, vadošā iestāde izlases veidā, uz riskiem balstītā pieejā, var veikt kompleksu pārbaudi, kuras ietvaros izšķir un savstarpēji kombinē (ņemot vērā pārbaudes specifiku, konstatētās riskantās jomas, pārbaudāmos aspektus) sekojošus pārbaužu veidus:

1. atbildīgo iestāžu un sadarbības iestādes iekšējo procedūru pārbaude;
2. pārbaudes sadarbības iestādes veiktajām pārbaudēm (pēcpārbaudes pie finansējuma saņēmēja, administratīvas pēcpārbaudes), un nepieciešamības gadījumā vadošās iestādes neatkarīgās pārbaudes projekta īstenošanas vietā pār specifiskiem aspektiem.

Vadošā iestāde var noteikt un veikt tikai riskanto jomu/ procesu uzraudzību, lai gūtu pārliecību par atbilstošu deleģēto funkciju nodrošināšanu.

Vadošā iestāde pēc privātpersonas[[59]](#footnote-60) subjektīvo tiesību vai tiesisko interešu aizskāruma, balstoties uz šīs personas iesniegumu, izskata un sniedz viedokli par sadarbības iestādes konstatējumu pamatotību saistīti ar līguma par projekta īstenošanu ietvaros pieņemtajiem lēmumiem. Neatkarīgi no vadošās iestādes viedokļa sniegšanas, privātpersonas ir tiesīgas prasīt strīda izskatīšanu vispārējās jurisdikcijas tiesā. Tāpat, vienošanās par projekta īstenošanu ietvaros, īstenojot par ES fondiem iesniegto sūdzību efektīvu izskatīšanu (sadarbības iestādes pieņemtā lēmuma apstrīdēšana), vadošā iestāde saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 31.pantu nodrošina publiskajām personām[[60]](#footnote-61) sadarbības iestādes pieņemto lēmumu tiesiskuma un pamatotības izvērtēšanu.

**Normatīvie akti**

1. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[61]](#footnote-62);
2. MK 2022.gada 20.septembra noteikumi Nr.580 “Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai”[[62]](#footnote-63);
3. MK 2023.gada 21.marta noteikumi Nr.135 ”Eiropas Savienības fondu projektu pārbaužu veikšanas kārtība 2021.-2027.gada plānošanas periodā”[[63]](#footnote-64).

**Procedūras**

1. Vadošās iestādes vadlīnijas “Vadlīnijas Eiropas Savienības fondu līdzfinansēto projektu riskos balstītām pārbaudēm 2021.-2027.gada plānošanas periodā” (indikatīvi plānots apstiprināt līdz 2024. gada 31.oktobrim);
2. Vadošās iestādes 2023.gada 31.marta iekšējā kārtība Nr.2.14 “Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina 2021.-2027.gada plānošanas periodā vadošajai iestādei noteikto funkciju izpildes pārbaudes un pārbaudes Eiropas Savienības fondu projektu īstenošanas vietās”;
3. Vadošās iestādes 2023.gada 6.janvāra iekšējā kārtība Nr.2.7 “Kārtība, kādā vadošā iestāde veic Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda projekta iesniegumu vērtēšanas procesa organizēšanas un īstenošanas pārbaudi”.
4. Vadošās iestādes 2022.gada 21.novembra iekšējā kārtība Nr.2.4. “Kārtība, kādā vadošā iestāde izskata iesniegumus par apstrīdētajiem sadarbības iestādes lēmumiem”;
5. CFLA 2023.gada 31.marta iekšējie noteikumi Nr. 39-1-3/24 "Eiropas Savienības fondu līdzfinansēto projektu maksājuma pieprasījumu pārbaudes un attiecināmo izdevumu apstiprināšanas kārtība 2021.-2027.gada plānošanas periodā";
6. Ar CFLA 2023.gada 31.marta rīkojumu Nr.39-1-4/42 "Par grozījumiem CFLA procedūru rokasgrāmatā" tika apstiprināta Darbības procedūra *Pārskata par projekta dalībniekiem pārbaude* (T.4.4.);
7. DP T.5.1.”Budžeta plānošana un atmaksu sagatavošana” (CFLA 2023.gada 6.oktobra rīkojums Nr.39-1-4/168);
8. DP T.5.2. “Maksājumu veikšana, neatbilstoši veikto izdevumu atgūšana” (CFLA 2023.gada 17.maija rīkojums Nr.39-1-4/69).

2.1.5. Sistēma, ar ko nodrošina, lai nepieciešamības gadījumā tiktu veikti pienācīgi riska pārvaldības pasākumi, it īpaši gadījumos, kad vadības un kontroles sistēmā tiek veiktas būtiskas izmaiņas.

Informācija attiecībā uz risku pārvaldības stratēģiju ir norādīta šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 2.1.2.11.apakšnodaļā.

**Procesa īss apraksts**

Lai īstenotu regulas Nr.2021/1060 74.panta 1.punkta “c” apakšpunkta[[64]](#footnote-65) prasību izpildi, ES fondu vadībā iesaistītās iestādes[[65]](#footnote-66), ņemot vērā Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likumā noteikto pienākumu pildīšanu, organizatorisko struktūru, nozares specifiku un sadarbības puses, var izvēlēties individuālu risku vadības pieeju, lai veiktu pienācīgus risku pārvaldības pasākumus saistībā ar ES fondu vadības funkciju izpildi, nodrošinot, ka periodiski tiek novērtēta izvēlētās risku vadības metodes efektivitāte un atbilstība izvirzīto iestādes mērķu, t.sk. ES fondu mērķu, sasniegšanai.

ES fondu vadībā ir skaidri noteikts atbildības sadalījums, un visu procesu norise ir dokumentēta procedūrās. ES fondu ieviešanā iesaistītās iestādes ir atbildīgas par piemērotākās risku vadības pieejas izvēli, lai veiktu pienācīgus un efektīvus risku pārvaldības pasākumus saistībā ar ES fondu vadības funkciju izpildi, tai skaitā krāpšanas un korupcijas atklāšanu un novēršanu.

ES fondu vadībā iesaistītās iestādes darbojas vienā ES fondu ieviešanas procesā (Risku pārvaldības ietvars un risku vadības pieejas shēma ir atspoguļota šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 2.pielikumā):

* **Vadošā iestāde** veic augstākā līmeņa ES fondu vadības risku pārvaldību, kas pamatā aptver plānošanas dokumentu līmeni un vadības un kontroles sistēmas darbību, t.sk. tās efektivitāti, pamatprasības un vienotu principu noteikšanu. Tāpat vadošā iestāde analizē sadarbības iestādes un grāmatvedības iestādes krāpšanas risku novērtējumus, kas veikti pēc vienotas pieejas. Analīzes rezultātā vadošā iestāde apzina riskantākās jomas un risku pārvaldības darba grupā sniedz priekšlikumus par horizontālu pasākumu nepieciešamību krāpšanas riska mazināšanai.

Vadošās iestādes risku pārvaldības darba grupas sekretariāts sanāksmes organizē ne retāk kā reizi gadā vai nodrošina uzdevumu izpildi rakstiskajā procedūrā saskaņā ar vadošās iestādes iekšējo procedūru par kārtību, kādā tiek veikta risku pārvaldība ES fondu un citu ārvalstu finanšu palīdzības instrumentu vadībā.

Atbilstoši vadošās iestādes risku pārvaldības kārtības 25.punktam, vadošā iestāde risku pārvaldības darba grupā regulāri pārliecinās, ka Valsts kasē kā grāmatvedības iestādē tiek vadīti ar izdevumu deklarēšanas posmu saistītie krāpšanas un korupcijas riski, kā arī tiek ieviesti krāpšanas un korupcijas risku mazināšanas pasākumi.

Vadošās iestādes deleģēto funkciju pārbaužu ietvaros ES fondu sadarbības iestādē izvērtē izstrādāto iekšējo procedūru atbilstību un sistēmas efektivitāti ES fondu vadības jomā un sadarbības iestādei un grāmatvedības iestādei izteikto ieteikumu ieviešanas uzraudzību.

* **Atbildīgās iestādes** veic vidējā līmeņa risku pārvaldību, kas kopumā aptver SAM/to pasākumu īstenošanas darbības, piemēram, atbilstoši Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmai 2021.-2027.gadam izstrādāt SAM īstenošanas nosacījumus un definēt objektīvus projektu iesniegumu vērtēšanas kritērijus, kā arī SAM rezultātu sasniegšanu, tai skaitā iznākuma un rezultāta rādītāju sasniegšanas uzraudzību.
* **Sadarbības iestāde** nodrošina, lai tiktu identificēti un mazināti ar projektu iesniegumu atlasi un projektu īstenošanu saistītie būtiskākie riski, jo īpaši, krāpnieciskas vai korumpētas darbības riski, t.sk., EK jau identificētie krāpšanas riski, kā arī nelietderīga un neefektīva projektu finansējuma izlietošana.

CFLA Iekšējā audita nodaļa (turpmāk - CFLA IAN), balstoties uz veikto risku novērtējumu, izstrādā iekšējā audita stratēģisko plānu un gada plānu, iesniedz to apstiprināšanai CFLA direktoram. Apstiprinātie iekšējā audita plāni ir iesniegti FM. CFLA IAN veic gan ES fondu vai citu CFLA kompetencē esošo finanšu instrumentu finansēto programmu vai projektu iekšējos auditus, gan vadības un atbalsta sistēmu iekšējos auditus.

Gadījumā, ja audita laikā ir konstatēti būtiski trūkumi, kas apdraud CFLA darbību un ar CFLA vadību vienošanās par trūkumu novēršanu nav panākta, CFLA direktors par to ziņo FM valsts sekretāram.

Nepieciešamības gadījumā gan vadošā iestāde, gan atbildīgās iestādes var ņemt vērā arī zemāka līmeņa risku pārvaldības procesā apzinātos draudus kopīgo ES fondu mērķu sasniegšanai.

Lai tiktu novērsta neinformētība risku vadības jomā, ES fondu vadībā iesaistītās iestādes par nepietiekami pārvaldītiem riskiem un to kontroļu efektivitātes uzlabošanas iniciatīvām komunicē iestādes iekšienē un nodrošina informācijas apriti arī ar ES fondu vadošo iestādi dažāda līmeņa vadības sanāksmju laikā, kā arī regulārajos informatīvajos ziņojumos.

Tāpat, lai nodrošinātu labās prakses apmaiņu starp ES fondu vadībā iesaistītajām iestādēm, stiprinātu iestāžu darbinieku kapacitāti un sadarbību ar tiesībsargājošām iestādēm, kā arī nodrošinātu informētību par ES fondu normatīvā regulējuma specifiku, pilnveidotu zināšanas un padziļinātu izpratni par krāpšanas gadījumu izmeklēšanas procesu, interešu konflikta identificēšanu un citiem jautājumiem, vadošā iestāde plāno turpināt aktīvu iesaisti AFCOS darba grupā, t.sk. AFCOS darbības stratēģijas 2020.–2022.gadam[[66]](#footnote-67) pasākuma plāna īstenošanā, kā arī pēc nepieciešamības iniciēt būtisku jautājumu, kas saistīti ar ES finanšu interešu aizsardzību, izskatīšanu darba grupā.

**Normatīvie akti**

1. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[67]](#footnote-68);
2. MK 2012.gada 8.maija noteikumi Nr.326 “Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmu tiešās pārvaldes iestādēs”, kas nosaka Latvijā tiešajām pārvaldes iestādēm iekšējās kontroles sistēmas pamatprasības, t.sk. risku vadības izveidošanas, uzraudzības un uzlabošanas kārtību[[68]](#footnote-69);
3. MK 2022.gada 20.septembra noteikumi Nr.580 “Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai”[[69]](#footnote-70).

**Procedūras**

1. Vadošās iestādes 2022.gada 30.septembra iekšējā kārtība Nr.2.3 “Kārtība, kādā tiek veikta risku pārvaldība Eiropas Savienības fondu 2014.-2020. un 2021.-2027.gada plānošanas periodā, Atveseļošanas fondā un citu ārvalstu finanšu palīdzības instrumentu vadībā”;
2. Eiropas Savienības fondu un Atveseļošanas un noturības mehānisma plāna vadībā iesaistīto institūciju Risku pārvaldības stratēģija (indikatīvi plānots apstiprināt līdz 2024. gada 31.oktobrim);
3. FM 2023.gada 11.aprīļa rīkojums Nr.94 “Par Eiropas Savienības fondu, Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta, Norvēģijas finanšu instrumenta, Latvijas un Šveices sadarbības programmas risku pārvaldības darba grupu”;
4. Kārtība, kādā atbildīgā iestāde nodrošina ar Eiropas Savienības fondu jautājumiem saistīto risku pārvaldību (visas apstiprinātās procedūras atrodas interneta vietnē: [Citu iestāžu procedūras (cfla.gov.lv)](https://fondi.cfla.gov.lv/LV/CitasProceduras/View?clean=True)):

* Ekonomikas ministrija:
* 2022.gada 28.februāra Nr.1-5.2/2022/8 “Iekšējie noteikumi kā Ekonomikas ministrija kā atbildīgā iestāde nodrošina ar Eiropas Savienības fondu jautājumiem saistītā riska pārvaldību”;
* 2024.gada 4.marta Rīkojums Nr. 1-6.1/2024/25 “Par risku vadības grupu Eiropas Savienības fondu jomā”, ar grozījumiem 2024.gada 12.jūlijā Nr. 1-6.1/2024/66.
* Iekšlietu ministrija: 2023. gada 13.marta rīkojums Nr. 1-2/358 "Par iekšējās kontroles sistēmas aprakstu Eiropas Reģionālās attīstības fonda vadības funkciju īstenošanai atbildīgajā iestādē apstiprināšanu", kur ietverti visi procesi saskaņā ar MK 2022.gada 20.septembra noteikumu Nr.580 “Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai” IV sadaļā norādīto.
* Tieslietu ministrija: 2023.gada 23.janvāra iekšējie noteikumi Nr. 1-2/2 „Eiropas Savienības fondu jautājumu risku pārvaldības kārtība 2021.-2027.gada plānošanas periodā”.
* Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministrija: 2022.gada 22.decembra iekšējie noteikumi Nr.1-3/32 „Kārtība, kādā Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija kā Eiropas Savienības fondu atbildīgā iestāde nodrošina ar Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda investīciju ieviešanu un uzraudzību saistīto risku pārvaldību”.
* Valsts kanceleja: 2022.gada 7.jūnija rīkojums Nr.1 “Kārtība, kādā atbildīgā iestāde nodrošina ar Eiropas Savienības fondu un citu finanšu instrumentu jautājumiem saistīto risku pārvaldību”.
* Satiksmes ministrija: 2024.gada 29.februāra iekšējie noteikumi Nr.12-15/7 “Kārtība, kādā Satiksmes ministrijā tiek nodrošināta ar Eiropas Savienības fondu jautājumiem saistīto risku pārvaldība”.
* Kultūras ministrija: 2023.gada 20.janvāra iekšējie noteikumi Nr.2.5.-29-1 „Kultūras ministrijas kā atbildīgās iestādes Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā risku vadības kārtība”.
* Izglītības un zinātnes ministrija: 2022. gada 29. septembra iekšējie noteikumi Nr. 1-6e/22/28 “Risku pārvaldības nodrošināšanas kārtība Izglītības un zinātnes ministrijā”.
* Labklājības ministrija: 2023.gada 6.aprīļa iekšējie noteikumi Nr. 1/NOT\_ESSF “Kārtība, kādā atbildīgā iestāde 2021. – 2027. gada plānošanas periodā nodrošina Eiropas Savienības fondu vadību ”.
* Veselības ministrija: 2022.gada 30.decembra procedūra Nr.P.85.1 “Kārtība, kādā Veselības ministrija kā Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda atbildīgā iestāde nodrošina ar Eiropas Savienības fondu jautājumiem saistīto risku pārvaldību”.

1. Kārtība, kādā sadarbības iestāde nodrošina ar ES fondu jautājumiem saistīto risku pārvaldību:

* CFLA 2023.gada 31.marta iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/23 “Noteikumi par kārtību, kādā nodrošina Eiropas Savienības fondu 2021.-2027. gada plānošanas perioda programmu un projekta risku izvērtējumu”;
* CFLA 2024.gada 10.jūnija iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/26 “Noteikumi, kā veicama risku vadība Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā”;
* CFLA 2024. gada 13.septembra rīkojums Nr. 39-1-4/259 “Par Krāpšanas, korupcijas un interešu konflikta risku reģistra apstiprināšanu”;
* CFLA 2024.gada 9.jūlija rīkojuma Nr.39-1-4/178 pielikums “Centrālās finanšu un līgumu aģentūras risku vadības rokasgrāmata”;
* CFLA 2022.gada 31.maija rīkojuma Nr.39-1-4/78 “Par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020. gada un 2021.-2027.gada plānošanas perioda risku kartes un risku reģistra apstiprināšanu” pielikums: “Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada un 2021.–2027.gada plānošanas periodu risku reģistrs. Risku reģistra aktualizācijas procesā ņemti vērāarī **s**istēmas audita Nr. SA/ESIF/2021/04 ”COVID-19 apstākļu ietekmi uz vadības un kontroles sistēmu” ieteikumi. No risku reģistra **izslēgti septiņi** riski un iekļauti trīs jauni riski:
* CFLA cilvēkresursu nodrošinājuma risks (darbinieku mainība, traucēts darba process, jauno darbinieku un darbinieku kompetences paaugstināšana neatbilstoši izraudzītas darba organizācijas un nepietiekamu digitālo prasmju dēļ, jaunu darbinieku piesaiste);
* Epidemioloģiskās drošības pasākumu un ģeopolitiskās situācijas izraisīto seku ietekme uz ES fondu programmu uzraudzību (atceltās vai pārceltās pārbaudes projektu īstenošanas vietās, kapacitāte, finansējuma saņēmēja sniegtās informācijas ticamība, politiskie lēmumi un likumdošanas regulējuma izmaiņas);
* Sadārdzinājuma risks ES fondu līdzfinansētos projektos.
* CFLA 2022.gada 23.septembra rīkojums Nr.39-1-4/130 “Par kohēzijas politikas vadības un informācijas sistēmas (Eiropas Savienības fondi 2014-2020, Eiropas Savienības fondi 2021-2027, Atveseļošanās un noturības mehānisms) risku reģistra apstiprināšanu”. Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmas (Eiropas Savienības fondi 2014-2020, Eiropas Savienības fondi 2021-2027 un Atveseļošanās un noturības mehānisms) risku reģistrs (pielikums);
* CFLA 2024.gada 27.augusta rīkojuma Nr.39-1-4/240 “Par Kiberdrošības risku reģistra apstiprināšanu”;
* CFLA 2022.gada 6.decembra iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/49 “Noteikumi par kārtību, kādā ziņo un izvērtē iespējamos pārkāpumus”;
* CFLA 2023.gada 21.februāra rīkojums Nr.39-1-4/25 “Par Centrālās finanšu un līgumu aģentūras organizatorisko pasākumu plānu krāpšanas un korupcijas risku mazināšanai”;
* CFLA 2024.gada 2.jūlija iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/30 “Vadības grupas darba organizācija Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā”;
* CFLA 2024.gada 17.janvāra iekšējie noteikumi Nr. 39-1-3/3 “Noteikumi, kā Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā veic risku izvērtējumu un pārbaudes atbilstoši Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likuma prasībām”;
* CFLA 2024.gada 27.marta rīkojums Nr.39-1-4/101 “Par sankciju pārbaužu veikšanu”;
* CFLA 2024.gada 21.jūnija rīkojums Nr. 39-1-4/164 “Par Inovāciju vadības darba grupu”;
* CFLA 2023.gada 27.jūnija iekšējie noteikumi Nr. 39-1-3/42 “Kārtība, kādā nodrošina aģentūras administrēto fondu projektu uzraudzību”;
* CFLA 2023 gada 1.marta Metodiskie norādījumi “Interešu konflikta pārbaudēm, veicot iepirkumu pirmspārbaudes un iepirkumu pārbaudes”;
* CFLA 2024.gada rīkojums Nr.243 tika apstiprināta jauna Darbības procedūra Finanšu instrumentu pieprasījumu un izdevumu pamatojošo dokumentu pārbaudei (T.10) un Pamatojošo dokumentu izlases pārbaudes apjoma noteikšanai;
* CFLA 2024.gada 3.septembrī tika apstiprināti iekšējie noteikumi “Finanšu instrumentu uzraudzības kārtība 2021.-2027.gada plānošanas periodā”.

1. Kārtība, kādā grāmatvedības iestāde nodrošina ar ES fondu jautājumiem saistīto risku pārvaldību.

* „Risku vadības politika” (aktualizēta 2021.gada 14.decembrī);
* procesa apraksts PA.VK.Nr.24 „ Risku un neatbilstību vadība un korektīvo darbību veikšana” (aktualizēts 2023.gada 2.februārī).

**Citi dokumenti**

1. FM 2019.gada 13.septembra iekšējie noteikumi Nr.12-5/14 “Kārtība, kādā Finanšu ministrija nodrošina un veic pasākumus interešu konflikta risku novēršanai, sagatavo un iesniedz valsts amatpersonu sarakstu”;
2. FM 2022.gada 19.septembra iekšējie noteikumi Nr.1.1-5/12 “Trauksmes celšanas kārtība Finanšu ministrijā”[[70]](#footnote-71);
3. FM 2010.gada 8.marta iekšējie noteikumi “Ētikas kodekss”[[71]](#footnote-72);
4. MK 2017. gada 17. oktobra noteikumi Nr.630 “Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā”[[72]](#footnote-73).

2.2. Vadošās iestādes organizācija

#### 2.2.1. Vadošās iestādes organizācijas shēma un informācija par tās attiecībām ar visām citām iestādēm vai struktūrvienībām (iekšējām vai ārējām), kuras pilda regulas Nr.2021/1060 72.-75.pantā paredzētās funkcijas un uzdevumus.

Vadošās iestādes vadītāja - valsts sekretāra vietnieka ES fondu jautājumos pakļautībā ir trīs departamenti, kas veic vadošās iestādes funkcijas – ES fondu stratēģijas departaments, ES fondu investīciju pārvaldības departaments un ES fondu sistēmas vadības departaments (vadošās iestādes organizatorisko struktūru skatīt 1.pielikuma shēmā).

A diagram of a company structure

Description automatically generated

*2.Shēma: ES fondu vadošās iestādes struktūra*

Katra departamenta funkciju aprakstu atbilstoši reglamentam skatīt šī apraksta 1.pielikumā.

Papildus atbilstoši specifiskai kompetencei vadošās iestādes funkciju izpildē iesaistās Komunikācijas departaments, FM KAKD, FM IAD Iekšējā audita nodaļa, Juridiskais departaments un Finanšu un darbības nodrošinājuma departaments (Informātikas nodaļa uztur sistēmas tehniskos resursus (serverus)), kā arī IUB. Grāmatvedības iestādes funkcijas ir deleģētas Valsts kasei.

Vadošās iestādes vadītāja – valsts sekretāra vietnieka ES fondu jautājumos pakļautībā ir FM KAKD, kas izskata ar komercdarbības atbalsta kontroles nosacījumiem saistītos jautājumus, tai skaitā ES fondu jomā, nodrošinot komercdarbības atbalsta kontroles institūcijas funkciju – veikt sākotnējo izvērtēšanu par atbildīgo iestāžu sagatavotiem atbalsta programmu vai *ad hoc* atbalsta projektiem atbilstoši Komercdarbības atbalsta kontroles likuma 9.pantā noteiktajam.

Iekšējam auditam ES fondu sistēmā ir preventīva loma. Auditu mērķis ir novērst iespējamās nepilnības ES fondu vadības un kontroles sistēmā. FM IAD Iekšējā audita nodaļa veic auditus un sniedz FM valsts sekretārei neatkarīgu un objektīvu vērtējumu par iekšējās kontroles sistēmu, t.sk. arī par ES fondu un citu ārvalstu finanšu instrumentu vadības un kontroles sistēmas darbības efektivitāti vadošajai iestādei. FM IAD Iekšējā audita nodaļa veic arī vadošās iestādes ierosinātos auditus, ja ikgadējā ierosinājumu sniegšanā vadošā iestāde norādījusi uz nepieciešamību veikt auditu kādā no ES fondu sistēmas jomām. Sagatavoto auditu plānu apstiprina FM valsts sekretāre. FM IAD Iekšējā audita nodaļa izskata sadarbības iestādes un atbildīgās iestādes iekšējā audita struktūrvienību iesniegtos iekšējā audita ziņojumus ES fondu jomā un par ziņojumos atklātajām nepilnībām informē vadošo iestādi. Vadošā iestāde izskata FM IAD Iekšējā audita nodaļas iesniegto informāciju par atbildīgo iestāžu iekšējā audita struktūrvienības veiktajiem auditiem un būtisku nepilnību gadījumā veic darbības maksājumu deklarēšanas apturēšanai.

CFLA Iekšējā audita nodaļa (turpmāk - CFLA IAN) veic neatkarīgu, objektīvu vērtējumu un konsultācijas par iekšējās kontroles sistēmu ar mērķi palielināt CFLA vērtību un uzlabot tās darbību, kā arī ieteikumus par nepieciešamajiem pilnveidojumiem un uzraudzīt to ieviešanu, veikt CFLA notiekošo auditu, revīziju un pārbaužu koordinēšanu, auditos, revīzijās un pārbaudēs izteikto ieteikumu ieviešanas uzraudzību un informācijas apmaiņu starp auditējošām iestādēm un CFLA struktūrvienībām auditu jautājumos.

IUB pienākumi ir noteikti Eiropas Savienības fondu 2021.- 2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 17.pantā. IUB atzinumi/pārbaužu rezultāti (atšķirībā no lēmumiem administratīvo pārkāpumu lietās un IUB iesniegumu izskatīšanas komisijas pieņemtajiem lēmumiem) nerada obligāta rakstura pienākumus vai tiesības finansējuma saņēmējiem vai sadarbības iestādei. Šādiem atzinumiem ir ieteikuma raksturs, tomēr tie var būt par pamatu finanšu korekciju piemērošanai, par kurām lēmumu pieņem sadarbības iestāde.

Sadarbības iestāde ņem vērā IUB sniegto atzinumu, izskatot maksājuma pieprasījumus, kā arī veidojot atlases kopu iepirkumu pārbaudēm.

ES fondu administrēšanā iesaistīto iestāžu sadarbības struktūrshēmu lūdzu skatīt pie šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 1.3. apakšnodaļas.

#### 2.2.2. Plānotie resursi, ko paredzēts ieguldīt dažādu vadošās iestādes funkciju īstenošanai (iekļaujot informāciju par jebkādiem plānotajiem ārpakalpojumiem un to apmēru).

Kā norādīts iepriekšējās sadaļās, vadošās iestādes funkcijas veic galvenokārt vadošās iestādes vadītāja - valsts sekretāra vietnieka ES fondu jautājumos pakļautībā esošie trīs departamenti, kuros paredzētas kopumā 76 slodzes. Pēc nepieciešamības ārpakalpojumā tiek piesaistīti dažādu jomu eksperti (piemēram, būvniecības eksperti) pārbaužu veikšanai projektu īstenošanas vietās, projekta iesniegumam pievienotās būvniecības dokumentācijas pārvērtēšanai, vai izvērtējumu un atzinumu sniegšanai par tehnisko risinājumu atbilstību un pamatotību. Papildus tam tiek iesaistīti arī citu departamentu un iestāžu kolēģi atbilstoši šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 2.2.1.apakšnodaļā minētajam. Attiecībā uz vadošās iestādes deleģēto funkciju īstenošanu indikatīvi plānotie resursi sadarbības iestādei un atbildīgajām iestādēm ir atspoguļoti šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 1.pielikumā.

ES fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā ir plānots fokusēties gan tematiski, gan strādājot ar konkrētām mērķa grupām, mērķtiecīgi identificējot vājās vietas un risinot akūtākos problēmjautājumus kohēzijas politikas efektīvai īstenošanai. Šobrīd identificētie nozīmīgākie administratīvās kapacitātes stiprināšanas tematiskie virzieni ir skatīti projekta dzīves cikla griezumā, pieņemot, ka projekts kā kohēzijas politikas ieviešanas zemākā līmeņa instruments veido daļu no kopējās nacionālās politikas plānošanas un īstenošanas pasākumiem. Līdz ar to Valsts kanceleja sadarbībā ar FM un Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministriju izstrādāja administratīvās kapacitātes stiprināšanas ceļa karti kohēzijas politikas efektīvai īstenošanai, aptverot nozīmīgākās mērķa grupas.

Mērķa grupas tvēruma un administratīvās kapacitātes stiprināšanas pasākumu apjoma ietvaros plānots:

1. stiprināt vietējo pašvaldību spēju izstrādāt stabilas, integrētas teritoriālās stratēģijas un izvērtēt un atlasīt projektus, kā arī projektu kvalitatīvu ieviešanu, mazinot neatbilstošo izdevumu rašanos;
2. līdzdalības un sadarbības mehānismu stiprināšana ES fondu ieviešanas jomā tiešās valsts pārvaldes, pašvaldību, nevalstisko organizāciju un komersantu starpā. Rīcības plānu un priekšlikumu izstrāde normatīvā regulējuma radītā administratīvā sloga mazināšanai nacionālā un starptautiskā līmenī. Sistemātisks un pastāvīgs normatīvā regulējuma izmaiņu procesa monitorings visā plānošanas periodā ES fondu vadības jomā;
3. palielināt sociālo partneru un pilsoniskās sabiedrības organizāciju partnerības spējas un līdzdalību kohēzijas politikas plānošanā un īstenošanā;
4. palielināt atbalsta saņēmēju personāla kapacitātes sagatavotību, īstenojot projektus;
5. iespēja panākt būtisku ES fondu projektu ieviešanas kvalitātes paaugstināšanu visos sektoros, apvienojot CFLA, FM ekspertīzi ES fondu administrēšanas un vadības jomā ar Valsts administrācijas skolas, Valsts kancelejas ilggadējo pieredzi cilvēkresursu kapacitātes celšanā, tai skaitā prezidentūras mācību organizēšanā, Augstākā līmeņa vadītāju attīstības programmas, valsts pārvaldes inovāciju laboratoriju izveidē, jaunu metožu ieviešanā valsts pārvaldē (lean, dizaina domāšana) un citās šī plānošanas perioda aktivitātēs;
6. stiprināt valsts pārvaldē un pašvaldībās nodarbināto kapacitāti rīcībpolitikas izstrādes un attīstības stratēģiskajā plānošanā, tajā skaitā, veicinot labās prakses apmaiņu publiskās pārvaldes institūciju starpā, kā arī starptautiskā līmenī;
7. mazināt atšķirības starp vidēja termiņa budžeta plānošanas iemaņām un nosacījumiem centrālās valsts pārvaldes un pašvaldību līmenī;
8. nodrošināt efektīvu kohēzijas politikas ieviešanu, mazinot kļūdas investīciju plānošanā un valsts atbalsta jautājumos, projektu īstenošanā, kā arī mazinot neatbilstoši veikto izdevumu, korupcijas un krāpšanas riskus un publiskā iepirkuma pārkāpumus.

**Normatīvie akti**

1. Valsts pārvaldes iekārtas likums[[73]](#footnote-74);
2. Valsts civildienesta likums[[74]](#footnote-75);
3. Darba likums[[75]](#footnote-76);
4. Valsts un pašvaldību institūciju amatpersonu un darbinieku atlīdzības likums[[76]](#footnote-77);
5. Likums „Par interešu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā”[[77]](#footnote-78);
6. MK 2022.gada 21.jūnija noteikumi Nr.361 "Noteikumi par valsts institūciju amatpersonu un darbinieku darba samaksu un tās noteikšanas kārtību, kā arī par profesijām un specifiskajām jomām, kurām piemērojams tirgus koeficients"[[78]](#footnote-79);
7. MK 2010.gada 21.jūnija noteikumi Nr.565 “Noteikumi par valsts un pašvaldību institūciju amatpersonu un darbinieku sociālajām garantijām”[[79]](#footnote-80);
8. MK 2022.gada 20.septembra noteikumi Nr.580 “Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai”[[80]](#footnote-81);
9. MK 2012.gada 10.jūlija noteikumi Nr.494 “Noteikumi par valsts tiešās pārvaldes iestādēs nodarbināto darba izpildes novērtēšanu”[[81]](#footnote-82);
10. MK 2012.gada 8.maija noteikumi Nr.326 “Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmu tiešās pārvaldes iestādēs”[[82]](#footnote-83);
11. MK 2022.gada 26.aprīļa noteikumi Nr.262 “[Valsts un pašvaldību institūciju amatu katalogs](https://likumi.lv/ta/id/222271-valsts-un-pasvaldibu-instituciju-amatu-katalogs), amatu klasifikācijas un amatu apraksta izstrādāšanas kārtība”[[83]](#footnote-84).

**Procedūras**

1. Vadošās iestādes 2023.gada 27.janvāra iekšējā kārtība Nr.2.8. “Kārtība, kādā vadošajā iestādē nodrošina horizontālo jautājumurisināšanu”;
2. FM 2020.gada 30.aprīļa iekšējie noteikumi Nr.1.1-5/12/16 “Darba kārtības noteikumi”;
3. FM 2021.gada 6.jūlija iekšējie noteikumi Nr.1.1-5/12/10 “Personāla atlases kārtība”;
4. FM 2013.gada 16.aprīļa ieteikumi Nr.12-29/5 “Atlīdzības sistēmas organizēšana Finanšu ministrijā un tās padotības iestādēs”;
5. FM 2010.gada 8.marta iekšējie noteikumi Nr.9 “Finanšu ministrijas Ētikas kodekss”;
6. FM 2015.gada 10.decembra rīkojums Nr.528 “Par kompetencēm”;
7. Informācijas sistēma NEVIS, tās Lietotāja rokasgrāmata un Vērtēšanas rokasgrāmata;
8. FM “Jaunā darbinieka rokasgrāmata”.

# GRĀMATVEDĪBAS IESTĀDE- tās galvenās funkcijas un procedūras

### *3.1. Grāmatvedības iestādes (valsts, reģionāla vai vietējā līmeņa publiskā struktūra) un struktūras, kuras daļa tā ir, statuss.*

Saskaņā ar Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 14.panta pirmo daļu grāmatvedības iestādes funkcijas veic FM padotības iestāde Valsts kase.

### *3.2. Grāmatvedības iestādes veikto funkciju un uzdevumu apraksts saskaņā ar regulas Nr.2021/1060 76.pantu.*

Grāmatvedības iestādes pamatfunkcija saskaņā ar regulas Nr.2021/1060 76.panta 1.punkta a)apakšpunktu, Eiropas Savienības fondu 2021.–2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 14.pantu, MK 2004.gada 7.augusta noteikumiem Nr.677 ”Valsts kases nolikums” un MK 2023. gada 25. aprīļa noteikumiem Nr. 205 “Valsts budžeta līdzekļu plānošanas kārtība Eiropas Savienības fondu projektu īstenošanai un maksājumu veikšanai 2021.-2027.gada plānošanas periodā” ir sagatavot un iesniegt EK apstiprinātus maksājuma pieteikumus un sadarbībā ar vadošo iestādi un sadarbības iestādi sagatavot kontu slēgumus, kurus EK iesniedz vadošā iestāde. Sagatavojot kontu slēgumu, grāmatvedības iestāde atbilstoši regulas Nr.2021/1060 76.panta 1.punkta “b”apakšpunktam apliecina, ka tas ir pilnīgs, pareizs un patiess, kā arī elektroniski glabā ierakstus par maksājumu pieteikumu un kontu slēgumu datiem

Maksājumu pieteikumu apstiprināšanas procesā grāmatvedības iestāde ņem vērā revīzijas iestādes vai tās atbildībā veikto revīziju, pārbaužu un sistēmu auditu rezultātus, kā arī vadošās iestādes, sadarbības iestādes un citu kontrolējošo iestāžu pārbaužu rezultātus. Maksājuma pieteikuma apstiprināšanai, grāmatvedības iestādei ir tiesības pieprasīt informāciju, kas ir nepieciešama maksājuma pieteikuma apstiprināšanai un kontu slēguma sagatavošanai. Grāmatvedības iestāde veic uzskaiti par no EK pieprasīto, saņemto un atmaksājamo finansējumu (ES līdzfinansējuma daļa).

Grāmatvedības iestādes organizatorisko struktūru un funkciju sadalījumu skatīt šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 1.pielikumā.

#### 3.2.1. Maksājuma pieteikumu sagatavošanas un iesniegšanas procedūras.

Grāmatvedības iestādes darbiniekiem ir pieejas tiesības KPVIS, līdz ar to grāmatvedības iestāde ir nodrošināta ar aktuālo informāciju par projektiem, t.sk. maksājumiem, projekta progresu, pieņemtajiem lēmumiem par neatbilstoši veiktiem izdevumiem, pārbaužu projekta īstenošanas vietās rezultātiem, revīzijas iestādes veiktajām revīzijām un kontrolēm, kā arī vadošās iestādes veiktajām pārbaudēm. Grāmatvedības iestāde KPVIS var sekot arī konstatēto trūkumu novēršanas progresam.

Papildus, turpinot ES struktūrfondu un KF 2014.-2020.gada plānošanas perioda praksi, arī ES fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā apstiprināti FM iekšējie noteikumi “Kārtība, kādā Finanšu ministrija, Centrālā finanšu un līgumu aģentūra un Valsts kase sadarbojas Eiropas Savienības fondu ieviešanas un uzraudzības jautājumos”[[84]](#footnote-85).

FM 2023.gada 16.augusta iekšējos noteikumos Nr.1.1-5/12/22 „Kārtība, kādā Finanšu ministrija, Centrālā finanšu un līgumu aģentūra un Valsts kase sadarbojas Eiropas Savienības fondu ieviešanas un uzraudzības jautājumos” ir paredzēts nosacījums, ka vadošā iestāde piecu darba dienu laikā no saņemšanas brīža elektroniski nosūta grāmatvedības iestādei EK (t.sk. Eiropas Biroja krāpšanas apkarošanai), ERP, Valsts kontroles un citu ārējo auditoru veikto pārbaužu vai audita ziņojumus (t.sk ziņojumu projektus) par ES fondiem, ja tā nav norādīta dokumenta adresātos, kā arī informē grāmatvedības iestādi par vadošās iestādes auditoriem sniegtajiem komentāriem par konstatējumiem.

Savukārt attiecībā uz revīzijas iestādes veiktajām pārbaudēm, pārbaužu ziņojumi tiek saņemti atbilstoši MK 2022.gada 14.jūlija noteikumos Nr.427 „Revīzijas iestādes funkciju nodrošināšanas kārtība Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas periodā” noteiktajai kārtībai. Grāmatvedības iestādei KPVIS ir nodrošināta pieeja revīzijas iestādes auditos un pārbaudēs konstatētajiem trūkumiem un izteiktajiem ieteikumiem, un grāmatvedības iestāde seko līdzi informācijai par ieteikumu ieviešanu KPVIS.

#### 3.2.2. Tādas procedūras apraksts, saskaņā ar kuru maksājuma pieteikumi tiek sagatavoti un iesniegti EK, ieskaitot procedūru, ar kuru tiek nodrošināta starpposma maksājuma galīgā pieteikuma nosūtīšana līdz 31. jūlijam pēc iepriekšējā grāmatvedības gada beigām.

Grāmatvedības iestāde sagatavo KPVIS maksājuma pieteikuma projektu, un pēc sadarbības iestādes un vadošās iestādes (maksājuma pieteikuma virzība KPVIS atspoguļota šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 2.pielikumā) papildu informācijas saņemšanas un apliecinājuma apstiprināšanas veic maksājuma pieteikumā iekļauto datu precizēšanu (ja attiecināms), apstiprināšanu un maksājuma pieteikuma iesniegšanu EK.

Gadījumā, ja vadošā iestāde pieņem lēmumu uz laiku apturēt programmas prioritātes, SAM, tā pasākuma vai projekta ietvaros veikto izdevumu turpmāku sertificēšanu, tad attiecīgo izdevumu iekļaušana maksājuma pieteikumos tiek pārtraukta līdz problēmu atrisināšanai.

Pirms maksājuma pieteikuma apstiprināšanas tiek analizēta šāda dokumentācija:

* pārskati no KPVIS (par konstatētajām neatbilstībām projektu īstenošanā, par veiktajām pārbaudēm projektu īstenošanas vietās, par vadošās iestādes pārbaudēm par audita ieteikumu ieviešanu, problēmgadījumu / risku reģistru utt.);
* Revīzijas iestādes ziņojumi, kā arī no vadošās iestādes saņemto EK, ERP un Valsts kontroles ziņojumi.

Pēc iepriekš minētās informācijas analīzes grāmatvedības iestāde lemj par tālāku rīcību attiecībā uz izdevumu iekļaušanu maksājuma pieteikumā, jautājumu gadījumā lūdz vadošajai iestādei un sadarbības iestādei papildu informāciju. Grāmatvedības iestāde nepieciešamības gadījumā koriģē EK iesniedzamos pārskatos iekļauto attiecināmo izdevumu apmēru. Atbilstoši KPVIS izstrādātajai funkcionalitātei deklarējamie izdevumi automātiski tiek samazināti par pārskata periodā konstatētajām neatbilstībām, kas ietekmē deklarējamos izdevumus.

Pārbaudes process un secinājumi tiek atspoguļoti atsevišķā pārbaudes lapā. Gadījumā, ja, veicot pārbaudes rodas aizdomas par krāpšanu, par to nekavējoties tiek informēts grāmatvedības iestādes vadītājs un organizēta sanāksme, pieaicinot arī Darbības atbilstības un risku vadības departamenta darbiniekus, kurā vienojas par turpmāko rīcību (t.sk., ja nepieciešams, ziņošanu attiecīgajai tiesībsargājošai iestādei).

#### 3.2.3. Tādas uzskaites sistēmas apraksts, kura tiek izmantota par pamatu izdevumu pārskatu, kas tiek nodoti EK, apliecināšanai.

Informācijas sistēma ir centralizēta. Grāmatvedības iestādei ir nodrošinātas pieejas tiesības KPVIS sistēmas datiem. Pamatojoties uz KPVIS ievadīto informāciju par projektu ietvaros veiktajiem maksājumiem/apstiprinātiem izdevumiem un pieņemtajiem neatbilstību lēmumiem grāmatvedības iestāde sagatavo maksājuma pieteikumu un kontu slēgumu, tādejādi nodrošinot elektronisko datu pieejamību KPVIS.

#### 3.2.4. Kārtība, kādā apliecināt pārskatu pilnīgumu, pareizumu un patiesumu un to, ka pārskatos iekļautie izdevumi atbilst piemērojamajiem tiesību aktiem, ņemot vērā visu pārbaužu un revīziju rezultātus.

Grāmatvedības iestāde atbilstoši FM 2023.gada 16.augusta iekšējiem noteikumiem Nr. 1.1-5/12/22 “Kārtība, kādā Finanšu ministrija, Centrālā finanšu un līgumu aģentūra un Valsts kase sadarbojas Eiropas Savienības fondu ieviešanas un uzraudzības jautājumos”, KPVIS sagatavo kontu slēgumu[[85]](#footnote-86) par iepriekšējo grāmatvedības gadu un iesniedz to vadošajai iestādei, kas līdz kārtējā gada 31.decembrim iesniedz to revīzijas iestādei.

Pirms kontu slēgumu apstiprināšanas tiek analizēta šāda dokumentācija:

* papildu informācija no vadošās iestādes un sadarbības iestādes par nepieciešamību koriģēt iepriekšējā grāmatvedības gada maksājuma pieteikumos iekļautos izdevumus (informācija par pārbaudēm pēc pēdējā starpposma maksājuma u.c. aktuālā informācija par projektiem/problēmām/riskiem);
* pārskati no KPVIS (par uz kontu slēguma sagatavošanas brīdi projektu īstenošanā konstatētajām neatbilstībām, kas attiecas uz grāmatvedības gadu, par ko tiek gatavots kontu slēgums, par veiktajām pārbaudēm projektu īstenošanas vietās, par auditu ieteikumu ieviešanu utt.);
* aktuālie sistēmas auditu un citu ārējo auditu ziņojumi;
* revīzijas iestādes veikto darbību revīzijas ziņojumi.

Dokumentācijas analīzes rezultāti tiek fiksēti pārbaudes lapā un gadījumos, kad tiek secināts, ka konstatētās neatbilstības/ trūkumi/ problēmas (t.sk. nesaskaņotie revīzijas iestādes darbību revīziju ietvaros izteiktie ieteikumi) ietekmē kontu slēgumā iekļauto izdevumu attiecināmību, grāmatvedības iestāde pēc saskaņošanas ar vadošo iestādi un sadarbības iestādi samazina kontu slēgumā iekļauto izdevumu summu, ieturot riskam pakļautos izdevumus.

EK iesniedzamais kontu slēgums tiek precizēts atbilstoši revīzijas iestādes sniegtajai informācijai par kontu slēguma pārbaudes rezultātiem un iesniegts EK līdz grāmatvedības gadam sekojošā gada 15.februārim.

#### Apraksts, kā tiek organizēts darbs (darbplūsmas, procesi, iekšējais sadalījums), kādas procedūras kādos gadījumos tiek pielietotas, un kā tas tiek virsuzraudzīts.

Grāmatvedības iestādes organizatorisko struktūru un funkciju sadalījumu skatīt šī vadības un kontroles sistēmas apraksta 1.pielikumā

Valsts kases Eiropas lietu departamenta funkcijas ir noteiktas departamenta reglamentos. Pamatojoties uz struktūrvienību reglamentā noteiktajām funkcijām un uzdevumiem, ir izstrādāti un apstiprināti ierēdņu amatu apraksti, kas nosaka pienākumus grāmatvedības iestādes funkciju nodrošināšanā, nepieciešamo kompetenci un profesionālo kvalifikāciju, t.sk. zināšanas un prasmes. Ierēdņu amatu apraksti tiek regulāri pārskatīti, un, ja nepieciešams, tiek veikti grozījumi. Ierēdņu amatu aprakstos ir noteikta amata aizvietošanas kārtība, tādējādi nodrošinot grāmatvedības iestādes funkciju darbības nepārtrauktību.

#### Plānoto resursu, kas tiks novirzīti dažādu grāmatvedības uzdevumu veikšanai, indikācijas/apraksts.

Eiropas lietu departamenta funkcijas nodrošina astoņi darbinieki, kas veic arī grāmatvedības iestādes funkcijas.

# INFORMĀCIJAS SISTĒMA

## *4.1. Informācijas sistēmu apraksts, ieskaitot plūsmkarti (centrālā sistēma), kas paredzēta, lai:*

#### 4.1.1. datorizētā veidā ierakstītu un uzglabātu datus par katru darbību, tostarp attiecīgā gadījumā datus par individuāliem dalībniekiem un datu par rādītājiem sadalījumu, kas nepieciešami, lai veiktu uzraudzību, novērtēšanu, finanšu pārvaldību, pārbaudi un revīziju, kā noteikts regulas Nr.2021/1060 72.panta 1.punkta “e” apakšpunktā;

#### 4.1.2. nodrošinātu to, lai iepriekšējā punktā minētie dati tiktu apkopoti, ievadīti un uzglabāti sistēmā, un kura atbalstītu visus datus, kas nepieciešami maksājuma pieteikumu un pārskatu sagatavošanai;

#### 4.1.3. uzturētu datorizētu grāmatvedības uzskaiti par EK deklarētajiem izdevumiem un atbilstošo publisko ieguldījumu, kas izmaksāts atbalsta saņēmējiem;

#### 4.1.4. reģistrētu grāmatvedības ierakstus par summām, kas atsauktas grāmatvedības gadā, kā noteikts regulas Nr.2021/1060 98.panta 3.punkta “b” apakšpunktā, un kas atskaitītas no pārskatiem, kā noteikts regulas Nr.2021/1060 98.panta 6.punktā, kā arī norādītu atskaitīšanas iemeslus;

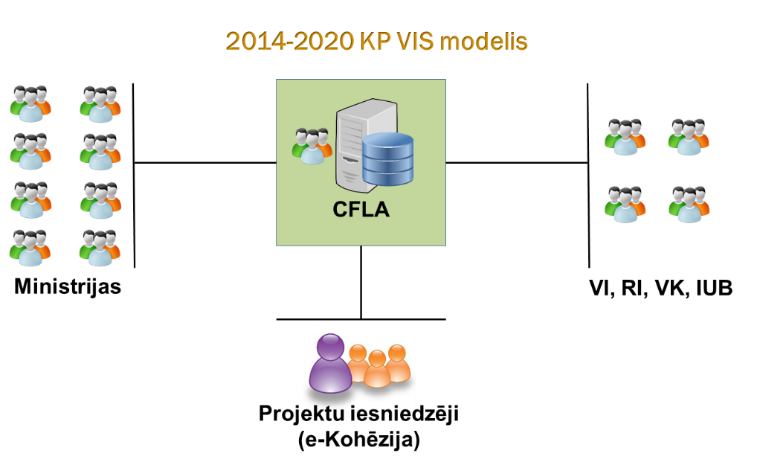
#### 4.1.5. norādītu, vai sistēma funkcionē efektīvi un var uzticami reģistrēt minētos datus, kas minēti šī apraksta 4.1.2.apakšnodaļā

KPVIS ir valsts informācijas sistēma, kura nodrošina ES fondu vadībai nepieciešamo datu uzkrāšanu un pieejamību. Sistēma ir paredzēta arī elektronizētai informācijas apmaiņai starp ES fondu vadībā iesaistītajām iestādēm un projekta iesniedzējiem un finansējuma saņēmējiem.

KPVIS tika izstrādāta ES struktūrfondu un KF 2014.-2020. gada plānošanas perioda ietvaros, ko paredzēts turpināt attīstīt un izmantot ES fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā. 2021.-2027.gada kohēzijas politikas fondu ieviešanai un uzraudzībai tiek izmantota viena centrāla informācijas tehnoloģiju sistēma, kuru izmantos visas kohēzijas politikas fondu vadībā iesaistītās iestādes.

KPVIS papildinājumu izstrādes laikā tiek veikta izstrādātās funkcionalitātes testēšana. Pirms izmaiņas ieviešanas sistēmas produkcijas vidē, sistēmā tiek veikta akcepttestēšana. Sistēmas darbības laikā tiek nodrošināts automātisks sistēmas serveru darbības monitorings. Datu uzticamības nodrošināšanai tiek veiktas datu kvalitātes pārbaudes, t.sk. datu iegūšana no citiem valsts uzturētajiem reģistriem, kā arī “4 acu principa” ievērošana.

Lai apkopotu un pārvaldītu lietotāju pieteiktos problēmgadījumus un ieteikumus par sistēmas uzlabojumiem, tiek uzturēts un izmantots pieteikumu administrēšanas un projektu darba plūsmas vadības sistēma JIRA. Tajā ir iestrādātas daļēji automatizētas plūsmas, ļaujot izsekot katra pieteikuma tālāko virzību.



*3.shēma: KPVIS modelis*

KPVIS pārzinis un turētājs ir CFLA, kas organizē KPVIS darbību.

KPVIS uzdevums ir:

* uzkrāt un uzglabāt informāciju par ES fondu plānošanas dokumentiem, projektu iesniegumiem un projektiem, kas nepieciešama ES fondu vadībai, programmas īstenošanas uzraudzībai un izvērtēšanai;
* uzkrāt datus par projektu iesniedzējiem, finansējuma saņēmējiem, dalībniekiem ESF+, ERAF un TPF projektos un gala saņēmējiem (tai skaitā fiziskām personām), projektu partneriem, iznākuma un rezultāta rādītājiem, horizontālo principu ieviešanu un to rādītājiem, kā arī datus un rādītājus, kas nepieciešami izvērtēšanai un vienkāršoto izmaksu piemērošanai;
* nodrošināt iespējas sagatavot EK iesniedzamos maksājuma pieteikumus un kontu slēgumu;
* nodrošināt datu apmaiņu starp finansējuma saņēmējiem un ES fondu vadībā iesaistītajām institūcijām, ievērojot regulas Nr. 2021/1060 69.panta 8.punktā noteikto;
* nodrošināt iespējas KPVIS iekļautos datus analizēt, apkopot statistikas vajadzībām un nodot apstrādei citām valsts informācijas sistēmām normatīvajos aktos noteikto funkciju vai uzdevumu veikšanai;
* uzkrāt un uzglabāt informāciju par programmas revīzijām.

Saskaņā ar MK 2022.gada 13.decembra noteikumu Nr.770 “Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā nodrošina ieguldījumu uzraudzību un izvērtēšanu, kā arī izstrādā un uztur Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmu” 19.punktu KPVIS lietotāji ir:

* + projektu iesniedzēji, kuriem piešķirtas KPVIS lietotāja tiesības;
  + finansējuma saņēmēji un to pilnvarotās personas, kurām piešķirtas KPVIS lietotāja tiesības;
  + ES fondu vadībā iesaistīto institūciju darbinieki vai valsts civildienesta ierēdņi, kuriem piekļuve KPVIS iekļautajai informācijai un datiem nepieciešama tiešo darba (amata) pienākumu veikšanai, normatīvajos aktos noteikto funkciju veikšanai vai to paredz starpresoru vienošanās;
  + IUB un VID darbinieki vai valsts civildienesta ierēdņi, kuriem regulāra piekļuve KPVIS iekļautajai informācijai un datiem nepieciešama normatīvajos aktos noteikto funkciju vai uzdevumu veikšanai;
  + ārvalstu un nacionālie eksperti, kuriem piekļuve KPVIS iekļautajai informācijai nepieciešama, lai izvērtētu projekta iesniegumu un sniegtu atzinumu sadarbības iestādei;
  + fiziskās vai juridiskās personas un ES, valsts vai pašvaldību institūcijas, kurām ir tiesības saņemt KPVIS iekļauto informāciju citos gadījumos CFLA noteiktajā apjomā.

Fiziskas vai juridiskas personas un valsts vai pašvaldību institūcijas var saņemt KPVIS iekļauto vispārpieejamo informāciju Informācijas atklātības likumā noteiktā kārtībā. Informācija un dati, kas saskaņā ar normatīvo aktu prasībām ir publiski pieejami, no KPVIS tiek transportēti uz Latvijas Atvērto datu portālu.

KPVIS lietotāji sistēmā var autentificēties ar:

* + vienotā valsts un pašvaldību pakalpojumu portāla www.latvija.lv sniegtos autentifikācijas pakalpojumus:
* autentifikācija, izmantojot  personas apliecību – eID karti;
* autentifikācija, izmantojot elektronisko parakstu;
* autentifikācija, izmantojot lietotni eParaksts mobile;
* autentifikācija, izmantojot eIDAS (pārrobežu autentifikācija).
  + CFLA izsniegto lietotājvārdu un paroli kopā ar 2.faktora autentifikācijas līdzekli (attiecas tikai uz ārvalstu un nacionālajiem ekspertiem, kuriem piekļuve vadības informācijas sistēmā iekļautajai informācijai nepieciešama, lai izvērtētu projekta iesniegumu un sniegtu atzinumu sadarbības iestādei).

Projekta iesniedzēja autentifikācija KPVIS notiek brīdī, kad ir saņemts apstiprinājums par personas identitāti no identifikācijas līdzekļa izsniedzēja. Pirmo reizi autentificējoties KPVIS e-vidē un identificējoties izmantojot elektronisko sakaru līdzekļus, notiek KPVIS lietotāja aktivizācija. KPVIS lietotāji, kas nav autentificējušies, iesniedz iesniegumu CFLA par KPVIS lietotāja tiesību piešķiršanu. Persona, iesniedzot projekta iesniegumu, piekrīt, ka projekta ietvaros sniegtie dati tiks apstrādāti KPVIS un var tikt nodoti citām valsts informācijas sistēmām.

KPVIS tiešsaistē datus sniedz:

* + Pilsonības un migrācijas lietu pārvalde – Iedzīvotāju reģistrā reģistrētos datus;
  + Valsts zemes dienests – Nekustamā īpašuma valsts kadastra informācijas sistēmas teksta datus, kas strukturēti informācijas blokos, telpiskos datus par Latvijas teritoriju un Valsts adrešu reģistra informācijas sistēmā reģistrētos datus;
  + Uzņēmumu reģistrs – tā pārziņā esošos datus par juridiskajām personām un to patiesā labuma guvējiem;
  + Valsts ieņēmumu dienests – tā pārziņā esošos datus par nodokļu maksātājiem;
  + Veselības darbspēju ekspertīzes ārstu valsts komisija – tās pārziņā esošos datus par individuāliem ESF+ dalībniekiem;
  + Valsts digitālās attīstības aģentūra[[86]](#footnote-87) - Elektronisko iepirkumu sistēmas datus;
  + Latvijas Republikas pašvaldības – datus par personas nodokļu samaksas statusu valsts un pašvaldību nodokļu administrācijās;
  + Izglītības un zinātnes ministrija - Valsts izglītības informācijas sistēmā reģistrētos datus par personu, kura ieguvusi profesionālās kvalifikācijas dokumentu, un iegūto profesionālo kvalifikāciju;
  + Nodarbinātības valsts aģentūra – Bezdarbnieku uzskaites un reģistrēto vakanču informācijas sistēmas datus par bezdarbnieku statusu un nodarbinātību;
  + Citas valsts informācijas sistēmas un reģistri to rīcībā esošos datus, kas nepieciešami ES fondu ieviešanas uzraudzībai un izvērtēšanai;
  + Nodarbinātības valsts aģentūra - Bezdarbnieku uzskaites un reģistrēto vakanču informācijas sistēmas (BURVIS) datus par bezdarbnieku statusu un nodarbinātību.

KPVIS uzkrāto informāciju glabā līdz 2039.gada 31.decembrim un pēc minētā termiņa beigām informāciju atbilstoši normatīvajiem aktiem par elektronisko datu arhivēšanu nodod glabāšanā valsts arhīvam.

KPVIS attīstība notiek, iesaistot sistēmas lietotājus prasību definēšanā un izstrādātās funkcionalitātes akcepttetstēšanā. Lai nodrošinātu izstrādātās funkcionalitātes atbilstību biznesa vajadzībām tiek organizētas darba grupas, iesaistot attiecīgo jomu ekspertus un interesentus. Atsevišķo uzdevumu īstenošanai tiek veiktas lietojamības izpētes un lietotnes maketēšana. Lai nodrošinātu efektīvu informācijas apmaiņu un sistēmas attīstības uzraudzību, tiek organizētas iknedēļas sanāksmes starp CFLA Informācijas sistēmu attīstības nodaļas pārstāvjiem un KPVIS izstrādātāju. Dažāda veida problēmgadījumi tiek izskatīti Valsts sekretāra vietnieka sanāksmē, kur piedalās arī CFLA pārstāvji, lemjot par nepieciešamo tālāko rīcību. Operacionālāki problēmjautājumi, kad ir nepieciešamība paātrināt problēmjautājumu risināšanu, tiek pārrunāti ES fondu investīciju pārvaldības departamenta vadības un CFLA vadības sanāksmēs.

KPVIS tiek uzkrāti dati atbilstoši EK regulu un nacionālā līmeņa prasībām, t.sk. dalījumā pa dzimumiem un detalizētām administratīvajām teritorijām, kur tas nepieciešams.

Atbilstoši CFLA 2022.gada 20.decembra iekšējiem noteikumiem Nr.39-1-3/55 “Kārtība, kādā CFLA nodrošina KPVIS un Datu analīzes rīka uzturēšanu un attīstību”:

1. CFLA Informācijas sistēmu drošības pārvaldnieks drošības prasību ievērošanu un pārvaldību, veic atbilstoši Valsts informācijas sistēmu vispārējās drošības prasību noteikumiem, t.sk. veicot risku analīzi. KPVIS pārzinis un turētājs ir CFLA;
2. CFLA nodrošina personu datu aizsardzības obligātās tehniskās un organizatoriskās prasības, kas jāievēro, apstrādājot personas datus atbilstoši normatīvajiem aktiem par personas datu aizsardzības obligātām tehniskām un organizatoriskām prasībām. CFLA ir personas datu pārzinis personas datiem, kurus apstrādā KPVIS*,* FM ir šo personas datu apstrādātājs.

**Normatīvie akti**

1. Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likums[[87]](#footnote-88);
2. MK 2022.gada 13.decembra noteikumi Nr. 770 “Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu 2021.–2027.gada plānošanas periodā nodrošina ieguldījumu uzraudzību un izvērtēšanu, kā arī izstrādā un uztur Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmu”[[88]](#footnote-89).

**Procedūras**

1. CFLA 2022.gada 20.decembra iekšējie noteikumi Nr. 39-1-3/55 “Kārtība, kādā Centrālā finanšu un līgumu aģentūra nodrošina Kohēzijas politikas vadības un informācijas sistēmas un Datu analīzes rīka uzturēšanu un attīstību”;
2. Vadošās iestādes 2023.gada 3.aprīļa iekšējā kārtība Nr.2.12 “Kārtība, kādā tiek nodrošinātas Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmas datu kvalitātes pārbaudes 2021.–2027. gada plānošanas periodā”;
3. Kārtība, kādā atbildīgā iestāde nodrošina, ka KPVIS tiek ievadīti dati par SAM rezultāta rādītājiem, ja tie tieši neizriet no datiem, kas ievadīti minētajā sistēmā atbilstoši Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības likuma 11.panta trešās daļas 8.punktam (visas apstiprinātās procedūras atrodas interneta vietnē: [Citu iestāžu procedūras (cfla.gov.lv)](https://fondi.cfla.gov.lv/LV/CitasProceduras/View?clean=True)):

* Ekonomikas ministrija: 2023.gada 31.oktobra iekšējie noteikumi Nr. 1-5.2/2023/64 “Kārtība, kādā Ekonomikas ministrija nodrošina datu ievadi un apmaiņu Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmā 2014.-2020.gadam un 2021.-2027.gadam”.
* Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministrija:
* 2024.gada 19. septembra rīkojums Nr. 1-2/113 “Par Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministrijas kā Eiropas Savienības fondu 2021. – 2027. gada plānošanas perioda atbildīgās iestādes Iekšējās vadības un kontroles sistēmas aprakstu” (2.versija);
* 2024.gada 29.jūlija iekšējie noteikumi Nr.1-3/12 “Kārtība, kādā Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministrija kā Eiropas Savienības fondu atbildīgā iestāde 2021. – 2027.gada plānošanas periodā nodrošina specifisko atbalsta mērķu un pasākumu ieviešanu un rādītāju sasniegšanas uzraudzību”.
* Valsts kanceleja: 2023.gada 2. novembra rīkojums Nr. 2 “Par Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmu specifiskā atbalsta mērķa ieviešanā un uzraudzībā”.
* Satiksmes ministrija: 2023.gada 7.decembra iekšējie noteikumi Nr.12-15/39 “Datu vadība Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmā”.
* Kultūras ministrija: 2023.gada 25.maija iekšējie noteikumi Nr. 2.5-29-3 “Kārtība, kādā Kultūras ministrija nodrošina Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas periodā atbildīgās iestādes darbību”, (grozījumi 29.02.2024, Nr.2.5-29-1).
* Izglītības un zinātnes ministrija: 2023.gada 15.augusta iekšējie noteikumi Nr.1-6e/23/23 “Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmas lietošanas noteikumi”.
* Labklājības ministrija: 2023.gada 6.aprīļa iekšējie noteikumi Nr. 1/NOT\_ESSF “Kārtība, kādā atbildīgā iestāde 2021. – 2027. gada plānošanas periodā nodrošina Eiropas Savienības fondu vadību”.
* Veselības ministrija: 2023.gada 29.marta procedūra PA.87 “Kārtība, kādā Veselības ministrija kā Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda atbildīgā iestāde nodrošina specifisko atbalsta mērķu rezultātu sasniegšanu, tai skaitā iznākuma un rezultātu rādītāju sasniegšanas uzraudzību un nodrošina, ka KPVIS tiek ievadīti dati”.
* Iekšlietu ministrija: 2023.gada 13.marta rīkojums Nr. 1-2/358 "Par iekšējās kontroles sistēmas aprakstu Eiropas Reģionālās attīstības fonda vadības funkciju īstenošanai atbildīgajā iestādē apstiprināšanu", kur ietverti visi procesi saskaņā ar MK 2022.gada 20.septembra noteikumu Nr.580 “Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai” IV sadaļā norādīto.

1. CFLA 2024.gada 4.jūnija iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/24 “Informācijas un komunikāciju tehnoloģiju drošības noteikumi”;
2. CFLA 2024.gada 3.jūnija iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/23 “Drošības politika”;
3. CFLA 2022.gada 14.septembra rīkojums Nr.39-1-4/122 ”Par informācijas sistēmas resursiem”;
4. CFLA 2019.gada 1.februāra rīkojums Nr. 39-1-4/13 “Par Kohēzijas politikas vadības un informācijas sistēmas stratēģiju (spēkā ar 05.02.2019.);
5. CFLA 2024.gada 27.augusta rīkojums Nr.39-1-4/240 “Par Kiberdrošības risku reģistra apstiprināšanu”.

Lai nodrošinātu CFLA KPVIS atbilstību starptautiska standarta (ISO/IEC 27001:2013) prasībām, izstrādāti:

1. CFLA 2020.gada 28.oktobra rīkojums Nr.39-1-4/128 “Par Centrālās finanšu un līgumu aģentūras darbības konteksta apstiprināšanu”;
2. CFLA 2018.gada 26.jūnija rīkojums Nr. 39-1-4/92 ”Par informācijas drošības mērķu noteikšanu”;
3. CFLA 2019.gada 14.februāra iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/4 “Noteikumi, kā Centrālā finanšu un līgumu aģentūra piešķir, ierobežo un anulē informācijas sistēmu resursu lietotāju tiesības”. Izmaiņas veiktas atbilstoši FM 09.01.2019. vēstules Nr. 5.5-13/11-3/112 “Priekšlikumi Centrālās finanšu un līgumu aģentūras 2018.gada 3.ceturksnī izdotiem iekšējiem noteikumiem”;
4. CFLA 2024.gada 10.jūlija iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/33 “Saziņas līdzekļu izmantošanas noteikumi”;
5. CFLA 2022..gada 20.decembra iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/55 “Kārtība, kādā Centrālā finanšu un līgumu aģentūra nodrošina Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmas un Datu analīzes rīka uzturēšanu un attīstību”;
6. CFLA 2023.gada 29.septebra rīkojums Nr.39-1-4/162 “Par informācijas drošības pārvaldības sistēmas (IDPS) atbilstību starptautiska standarta prasībām”;
7. CFLA 2021.gada 26.jūlija rīkojums Nr.39-1-4/108 “Par Centrālās finanšu un līgumu aģentūras Informācijas drošības pārvaldības sistēmas (IDPS) rokasgrāmatas apstiprināšanu”;
8. Kohēzijas politikas vadības un informācijas sistēmas Administratora rokasgrāmata (versija 2.0), aktualizēta 2022.gada 28.aprīlī;
9. Iekšējās vides Kohēzijas politikas vadības un informācijas sistēmas lietotāju rokasgrāmata, aktualizēta 2024.gada 23.augustā;
10. Kohēzijas politikas vadības un informācijas sistēmas BIZNESA ROKASGRĀMATA (Biežāk uzdotie jautājumi, specifiski skaidrojumi) (nav apstiprināta);
11. Kārtība, kādā par horizontālo principu koordināciju atbildīgā institūcija nodrošina horizontālo principu ieviešanu un ieviešanas uzraudzību, nodrošina konsultatīvu metodisku atbalstu ES fondu ieviešanā iesaistītajām institūcijām SAM ieviešanas nosacījumu definēšanā atbilstoši MK 2022.gada 20.septembra noteikumu Nr.580 “Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai” 12.punktā noteiktajam (visas apstiprinātās procedūras atrodas interneta vietnē: [Citu iestāžu procedūras (cfla.gov.lv)](https://fondi.cfla.gov.lv/LV/CitasProceduras/View?clean=True)):

* Labklājības ministrija par horizontālo principu “Vienlīdzība, iekļaušana, nediskriminācija un pamattiesību ievērošana” (regulas Nr.2021/1060 9.panta 1.-3.punkts):
  + Labklājības ministrijas un Tieslietu ministrijas Vadlīnijas horizontālā principa “Vienlīdzība, iekļaušana, nediskriminācija un pamattiesību ievērošana” īstenošanai un uzraudzībai (2021-2027)”, pieejamas: <https://www.lm.gov.lv/lv/vadlinijas-horizontala-principa-vienlidziba-ieklausana-nediskriminacija-un-pamattiesibu-ieverosana-istenosanai-un-uzraudzibai-2021-2027>;
  + Labklājības ministrijas 2023.gada 21.jūnija iekšējie noteikumi Nr. 13/NOT “Kārtība, kādā par horizontālā principa “Vienlīdzīgas iespējas, nediskriminācija un pamattiesību ievērošana” koordināciju atbildīgā institūcija 2021.-2027. gada plānošanas periodā nodrošina horizontālā principa ieviešanas uzraudzību”.
* Klimata un enerģētikas ministrija par horizontālo principu „Klimatdrošināšana” (regulas Nr.2021/1060 preambula (60), 2.panta 42.definīcija): “Vadlīnijas horizontālā principa “Klimatdrošināšana” ieviešanai un uzraudzībai (2021-2027)” (izstrādes procesā).
* Ekonomikas ministrija par horizontālo principu „Energoefektivitāte pirmajā vietā” (regulas Nr.2021/1060 preambula (60), 2.panta 41.definīcija): 2023.gada 1.jūnija iekšējie noteikumi Nr. 1-5.2/2023/34 “Kārtība, kādā Ekonomikas ministrija nodrošina horizontālo principu ieviešanu un ieviešanas uzraudzību, nodrošina konsultatīvu un metodisku atbalstu Eiropas Savienības fondu ieviešanā iesaistītajām institūcijām specifisko atbalsta mērķu ieviešanas nosacījumu definēšanā un reizi gadā ziņo Eiropas Savienības fondu uzraudzības komitejai par horizontālo pamatprincipu ievērošanu programmas ieviešanā”.
* Tieslietu ministrijas 2023. gada 9.novembra iekšējie noteikumi Nr.1-2/19 "Horizontālā principa "Vienlīdzīgas iespējas, nediskriminācija un pamattiesību ievērošana" ieviešanas un ieviešanas uzraudzības kārtība 2021.–2027. gada plānošanas periodā".

#### 4.1.6. aprakstītu procedūras, lai nodrošinātu elektroniskās sistēmas drošību, integritāti un konfidencialitāti.

KPVIS tiek izstrādāta atbilstoši Latvijas Informācijas sistēmas drošības prasībām, kas ir balstītas uz starptautiskiem standartiem. Sistēma darbosies pēc ISO 27001:2013 standarta.

**Procedūras:**

1. CFLA 2024.gada 4.jūnija iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/24 “Informācijas un komunikāciju tehnoloģiju drošības noteikumi”;
2. CFLA 2024.gada 3.jūnija iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/23 “Drošības politika”;
3. CFLA 2019.gada 14.februāra iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/4 “Noteikumi, kā Centrālā finanšu un līgumu aģentūra piešķir, ierobežo un anulē informācijas sistēmu resursu lietotāju tiesības”;
4. Saskaņā ar Valsts pārvaldes iekārtas likuma 72.panta pirmās daļas 2.punktu izdoti:

* CFLA 2020.gada 2.septembra iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/46 “Personas datu aizsardzības politika”;
* CFLA 2018.gada 24.maija iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/10 “Centrālās finanšu un līgumu aģentūras personas videonovērošanas datu apstrādes aizsardzības noteikumi”;
* CFLA 2024.gada 10.jūlija iekšējie noteikumi Nr.39-1-3/33 “Saziņas līdzekļu izmantošanas noteikumi”.

## 4.2. Pašreizējās situācijas apraksts attiecībā uz regulas Nr.2021/1060  69. panta 8. punktā[[89]](#footnote-90) paredzēto nosacījumu īstenošanu.

KPVIS produkcijas vide ir pieejama lietotājiem kopš 2014.-2020.gada plānošanas perioda (2015.gada 1.jūnijs), 2022.gada 30.jūnijā produkcijā tika palaista KPVIS 2021.-2027. gada plānošanas perioda apakšsistēma.

Lai KPVIS nodrošinātu nepieciešamās funkcionalitātes atbilstību biznesa vajadzībām un prasību definēšanā tiek organizētas darba grupas, iesaistot attiecīgo jomu ekspertus un interesentus. Atsevišķo uzdevumu īstenošanai tiek veiktas lietojamības izpētes un lietotnes maketēšana, iesaistot lietojamības ekspertus. Lai nodrošinātu efektīvu informācijas apmaiņu un sistēmas attīstības uzraudzību, tiek organizētas iknedēļas sanāksmes starp CFLA Informācijas sistēmu attīstības nodaļas pārstāvjiem, KPVIS izstrādātāju un lietojamības ekspertiem. Dažāda veida problēmgadījumi tiek izskatīti Valsts sekretāra vietnieka sanāksmē, kur piedalās arī CFLA pārstāvji, lemjot par nepieciešamo tālāko rīcību. Operacionālāki problēmjautājumi, kad ir nepieciešamība paātrināt problēmjautājumu risināšanu, tiek pārrunāti ES fondu investīciju pārvaldības departamenta vadības un CFLA vadības sanāksmēs.

KPVIS tiek nepārtraukti pilnveidota un papildināta. 2021. gada sākumā KPVIS tika nodrošinātas sasaistes un informācijas apmaiņa ar Nodarbinātības valsts aģentūras Bezdarbnieku uzskaites un reģistrēto vakanču informācijas sistēmu (BURVIS) un Pilsonības un migrācijas lietu pārvaldes uzturēto iedzīvotāju reģistru, kā arī tika nodrošināta Iepirkumu uzraudzības biroja un Elektroniskās iepirkumu sistēmas atvērto datu ielasīšana KPVIS.

1. Līdz 2024. gada 30. jūnijam vadošās iestādes funkcijas pildīja arī ES fondu lietu departaments, bet no 2024. gada 1.jūlija ES fondu lietu departaments tika pievienots ES fondu sistēmas vadības departamentam. [↑](#footnote-ref-2)
2. Saskaņā ar Ministru kabineta 2024.gada 7.jūnija rīkojuma Nr.446 “Par Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas un Klimata un enerģētikas ministrijas reorganizāciju” 3.punktu Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas nosaukums ar 2024.gada 1.jūliju ir Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministrija [↑](#footnote-ref-3)
3. Pieejams vietnē: [Plānošana (esfondi.lv)](https://www.esfondi.lv/profesionaliem/planosana/planosanas-dokumenti/2021-2027-gada). [↑](#footnote-ref-4)
4. MK 2003.gada 29.aprīļa noteikumi Nr.239 “Finanšu ministrijas nolikums” (atrodas vietnē: <https://likumi.lv/ta/id/74752-finansu-ministrijas-nolikums>). [↑](#footnote-ref-5)
5. Pieejams vietnē: [FM reglaments | Finanšu ministrija](https://www.fm.gov.lv/lv/fm-reglaments). [↑](#footnote-ref-6)
6. Pieejams vietnē: [FM nolikums | Finanšu ministrija](https://www.fm.gov.lv/lv/fm-nolikums). [↑](#footnote-ref-7)
7. Pieejami vietnē: [Revīzijas iestādes funkciju nodrošināšanas kārtība Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas periodā (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/334046-revizijas-iestades-funkciju-nodrosinasanas-kartiba-eiropas-savienibas-fondu-20212027-gada-planosanas-perioda). [↑](#footnote-ref-8)
8. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-9)
9. Pieejams vietnē: [Plānošana (esfondi.lv)](https://www.esfondi.lv/profesionaliem/planosana/planosanas-dokumenti/2021-2027-gada). [↑](#footnote-ref-10)
10. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-11)
11. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-12)
12. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-13)
13. Pieejams vietnē: [Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/335730-prasibas-eiropas-savienibas-fondu-20212027-gada-planosanas-perioda-vadibas-un-kontroles-sistemas-izveidosanai). [↑](#footnote-ref-14)
14. Pieejams vietnē: [Noteikumi par Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmas  2021.–2027. gadam tehniskās palīdzības īstenošanu (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/333322-noteikumi-par-eiropas-savienibas-kohezijas-politikas-programmas-20212027-gadam-tehniskas-palidzibas-istenosanu). [↑](#footnote-ref-15)
15. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-16)
16. Pieejams vietnē: [Nr.408 Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu vadībā iesaistītās institūcijas nodrošina šo fondu ieviešanu 2021.-2027. gada plānošanas periodā - ES fondi](https://www.esfondi.lv/normativie-akti-un-dokumenti/2021-2027-planosanas-periods/nr-408-kartiba-kada-eiropas-savienibas-fondu-vadiba-iesaistitas-institucijas-nodrosina-so-fondu-ieviesanu-2021-2027-gada-planosanas-perioda). [↑](#footnote-ref-17)
17. Pieejams vietnē: [Komunikācijas un dizaina vadlīnijas (esfondi.lv)](https://www.esfondi.lv/normativie-akti-un-dokumenti/2021-2027-planosanas-periods/komunikacijas-un-dizaina-vadlinijas). [↑](#footnote-ref-18)
18. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-19)
19. Pieejams vietnē: [Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/335730-prasibas-eiropas-savienibas-fondu-20212027-gada-planosanas-perioda-vadibas-un-kontroles-sistemas-izveidosanai). [↑](#footnote-ref-20)
20. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-21)
21. Pieejams vietnē: [Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/335730-prasibas-eiropas-savienibas-fondu-20212027-gada-planosanas-perioda-vadibas-un-kontroles-sistemas-izveidosanai). [↑](#footnote-ref-22)
22. Pieejams vietnē: [Komunikācijas un dizaina vadlīnijas (esfondi.lv)](https://www.esfondi.lv/normativie-akti-un-dokumenti/2021-2027-planosanas-periods/komunikacijas-un-dizaina-vadlinijas). [↑](#footnote-ref-23)
23. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-24)
24. Pieejams vietnē: [atlases-metodika.pdf (esfondi.lv)](https://www.esfondi.lv/normativie-akti-un-dokumenti/2021-2027-planosanas-periods/eiropas-regionalas-attistibas-fonda-eiropas-sociala-fonda-plus-kohezijas-fonda-un-taisnigas-parkartosanas-fonda-projektu-iesniegumu-atlases-metodika-2021-2027-gadam). [↑](#footnote-ref-25)
25. Pieejams vietnē: [Arhīvu likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/205971-arhivu-likums). [↑](#footnote-ref-26)
26. Pieejams vietnē: [Elektronisko dokumentu likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/68521-elektronisko-dokumentu-likums). [↑](#footnote-ref-27)
27. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-28)
28. Pieejami vietnē: [Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/335730-prasibas-eiropas-savienibas-fondu-20212027-gada-planosanas-perioda-vadibas-un-kontroles-sistemas-izveidosanai). [↑](#footnote-ref-29)
29. Pieejams vietnē: [Komercdarbības atbalsta kontroles likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/doc.php?id=267199). [↑](#footnote-ref-30)
30. Pieejami vietnē: [Dokumentu un arhīvu pārvaldības noteikumi (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/351808-dokumentu-un-arhivu-parvaldibas-noteikumi). [↑](#footnote-ref-31)
31. Pieejami vietnē: [Elektronisko dokumentu izstrādāšanas, noformēšanas, glabāšanas un aprites kārtība valsts un pašvaldību iestādēs un kārtība, kādā notiek elektronisko dokumentu aprite starp valsts un pašvaldību iestādēm vai starp šīm iestādēm un fiziskajām un juridiskajām personām (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/111613-elektronisko-dokumentu-izstradasanas-noformesanas-glabasanas-un-aprites-kartiba-valsts-un-pasvaldibu-iestades-un-kartiba). [↑](#footnote-ref-32)
32. Pieejams vietnē: [Personāla\_dokumentu\_glabāšanas\_termiņu\_saraksts.pdf (arhivi.lv)](http://www.arhivi.lv/sitedata/LNA/LNA%20Rikojumi%20u.c.%20normativie%20akti/Personala_dokumentu_glabasanas_terminu_saraksts.pdf). [↑](#footnote-ref-33)
33. Pieejami vietnē: [Revīzijas iestādes funkciju nodrošināšanas kārtība Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas periodā (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/334046-revizijas-iestades-funkciju-nodrosinasanas-kartiba-eiropas-savienibas-fondu-20212027-gada-planosanas-perioda). [↑](#footnote-ref-34)
34. Pieejami vietnē: [Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas periodā nodrošina ieguldījumu uzraudzību un izvērtēšanu, kā arī izstrādā un uztur Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmu (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/338014-kartiba-kada-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-nodrosina-ieguldijumu-uzraudzibu-un-izvertesanu). [↑](#footnote-ref-35)
35. Pieejami vietnē: [Eiropas Savienības fondu projektu pārbaužu veikšanas kārtība 2021.–2027. gada plānošanas periodā (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/340622-eiropas-savienibas-fondu-projektu-parbauzu-veiksanas-kartiba-2021-2027-gada-planosanas-perioda) [↑](#footnote-ref-36)
36. Pieejamas vietnē: [Vienkāršoto izmaksu vadlīnijas (esfondi.lv)](https://www.esfondi.lv/normativie-akti-un-dokumenti/2021-2027-planosanas-periods/vadlinijas-par-vienkarsoto-izmaksu-izmantosanas-iespejam-un-to-piemerosana-eiropas-savienibas-kohezijas-politikas-programmas-2021-2027-gadam-ietvaros). [↑](#footnote-ref-37)
37. Pieejamas vietnē: [Attiecināmo izmaksu vadlīnijas (esfondi.lv)](https://www.esfondi.lv/normativie-akti-un-dokumenti/2021-2027-planosanas-periods/vadlinijas-attiecinamo-izmaksu-noteiksanai-eiropas-savienibas-kohezijas-politikas-programmas-2021-2027-gada-planosanas-perioda). [↑](#footnote-ref-38)
38. Piemēram, atbilstoši Padomes Regulas (ES) 2015/1589 17.pantam un 2014.gada 17.jūnija Komisijas Regulai (EK) Nr.651/2014 ar ko noteiktas atbalsta kategorijas atzīst par saderīgām ar iekšējo tirgu, piemērojot līguma 107. un 108.pantu. [↑](#footnote-ref-39)
39. Piemēram, atbilstoši 2023. gada 13. decembra Komisijas Regulai Nr. 2023/2831 par Līguma par Eiropas Savienības darbību 107. un 108. panta piemērošanu de minimis atbalstam un 2023. gada 13. decembra Komisijas Regulai Nr. 2023/2832 par Līguma par Eiropas Savienības darbību 107. un 108. panta piemērošanu de minimis atbalstam, ko piešķir uzņēmumiem, kuri sniedz pakalpojumus ar vispārēju tautsaimniecisku nozīmi. [↑](#footnote-ref-40)
40. Piemēram, atbilstoši 2013.gada 18. decembra Komisijas Regulai Nr. 1408/2013 par Līguma par Eiropas Savienības darbību 107. un 108. panta piemērošanu de minimis atbalstam lauksaimniecības nozarē un 2014. gada 27. jūnija Komisijas Regulai Nr. 717/2014 par Līguma par Eiropas Savienības darbību 107. un 108. panta piemērošanu de minimis atbalstam zvejniecības un akvakultūras nozarē. [↑](#footnote-ref-41)
41. <https://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV> [↑](#footnote-ref-42)
42. Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja izstrādātas nacionālas nozīmes pamatnostādnes "Korupcijas novēršanas un apkarošanas pamatnostādnes 2015.-2020.gadam"(spēkā no 2015.gada 16.jūlija). Dokuments pieejams interneta vietnē: [Par Korupcijas novēršanas un apkarošanas pamatnostādnēm 2015.–2020.gadam (likumi.lv)](https://likumi.lv/doc.php?id=275394). [↑](#footnote-ref-43)
43. KNAB secinājusi, ka ir panākts progress korupcijas mazināšanā, tostarp, nosakot obligātu prasību valsts un pašvaldību institūcijām, kā arī to kapitālsabiedrībām ieviest funkcionējošu iekšējās pretkorupcijas kontroles sistēmu, kas ir efektīvs veids, kā institūcijas var mazināt vai pat novērst korupcijas un interešu konflikta riskus. [↑](#footnote-ref-44)
44. Pieejams vietnē: https://likumi.lv/ta/id/341030-par-korupcijas-noversanas-un-apkarosanas-pasakumu-planu-20232025-gadam [↑](#footnote-ref-45)
45. 2002. gada 10. oktobris ir KNAB darbības sākums, kad Saeima amatā iecēla KNAB pirmo priekšnieku Gunti Rutki. [↑](#footnote-ref-46)
46. Eiropas Padomes Pretkorupcijas starpvalstu grupa, ko 1999. gadā izveidoja Eiropas Padome. GRECO darbības mērķis ir uzlabot tās dalībvalstu (šobrīd 49 Eiropas valstis un Amerikas Savienotās Valstis) spēju novērst korupciju un dinamiska savstarpējā novērtējuma procesa ceļā kontrolēt pieņemto saistību izpildi. Eiropas Padomes līgumam par GRECO nodibināšanu Latvija pievienojās 2000. gada 15. jūnijā. [↑](#footnote-ref-47)
47. Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācija jeb OECD (angliski – Organisation for Economic Co-operation and Development) ir 1961. gadā dibināta starpvaldību organizācija, kas apvieno 38 attīstītākās pasaules valstis, tai skaitā arī 22 ES dalībvalstis. Latvija oficiāli kļuva par OECD 35. dalībvalsti 2016. gada 1. jūlijā. OECD ir forums un globāli atzīts ekspertīzes centrs, kas dalībvalstīm dod iespēju efektīvi risināt tām interesējošos jautājumus dažādās nozarēs. Organizācijas misija ir veidot un popularizēt reformas, kas uzlabo iedzīvotāju dzīves līmeni un sociālekonomiskos apstākļus, kā arī ekonomikas konkurētspēju. Lai šo mērķi sasniegtu, OECD izstrādā starptautiskas vadlīnijas un standartus ar mērķi veicināt ilgtspējīgu attīstību, un rast atbildes uz aktuāliem globāliem izaicinājumiem. [↑](#footnote-ref-48)
48. Eiropas Padomes noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas ekspertu komiteja “Moneyval”, kas izveidota 1997. gadā. Šobrīd to veido 27 dalībvalstis, un tā ir Eiropas Padomes ministru komitejas padotības institūcija. “Moneyval” uzdevums ir novērtēt, kā tiek ievēroti galvenie starptautiskie standarti noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas, terorisma un proliferācijas finansēšanas apkarošanā un kā tiek nodrošināta to īstenošanas efektivitāte, kā arī sniegt ieteikumus par nepieciešamajiem uzlabojumiem. [↑](#footnote-ref-49)
49. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-50)
50. Pieejami vietnē: [Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas periodā nodrošina ieguldījumu uzraudzību un izvērtēšanu, kā arī izstrādā un uztur Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmu (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/338014-kartiba-kada-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-nodrosina-ieguldijumu-uzraudzibu-un-izvertesanu). [↑](#footnote-ref-51)
51. Pieejams <https://www.esfondi.lv/profesionaliem/izvertesana/izvertesanas-plans>. [↑](#footnote-ref-52)
52. Pieejami: https://www.esfondi.lv/profesionaliem/uzraudzibas-komiteja/uk-e-portfelis-2021-2027/2021-2027-saistosie-dokumenti?page=1&folder=04\_saistosie\_dokumenti [↑](#footnote-ref-53)
53. Pieejami: <https://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2021/1060/oj/?locale=LV> [↑](#footnote-ref-54)
54. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-55)
55. Pieejams vietnē: [Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/335730-prasibas-eiropas-savienibas-fondu-20212027-gada-planosanas-perioda-vadibas-un-kontroles-sistemas-izveidosanai). [↑](#footnote-ref-56)
56. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-57)
57. Pieejami: https://www.esfondi.lv/profesionaliem/uzraudzibas-komiteja/uk-e-portfelis-2021-2027/2021-2027-saistosie-dokumenti?page=1&folder=04\_saistosie\_dokumenti. [↑](#footnote-ref-58)
58. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-59)
59. Fiziska vai juridiska persona. [↑](#footnote-ref-60)
60. Tiešās vai pastarpinātās pārvaldes iestāde, atvasināta publiska persona vai cita valsts iestāde. [↑](#footnote-ref-61)
61. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-62)
62. Pieejams vietnē: [Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/335730-prasibas-eiropas-savienibas-fondu-20212027-gada-planosanas-perioda-vadibas-un-kontroles-sistemas-izveidosanai).; [↑](#footnote-ref-63)
63. Pieejami vietnē: [Eiropas Savienības fondu projektu pārbaužu veikšanas kārtība 2021.–2027. gada plānošanas periodā (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/340622-eiropas-savienibas-fondu-projektu-parbauzu-veiksanas-kartiba-2021-2027-gada-planosanas-perioda). [↑](#footnote-ref-64)
64. Nosaka, ka vadošā iestāde ievieš efektīvus un samērīgus krāpšanas apkarošanas pasākumus un procedūras, ņemot vērā konstatētos riskus. [↑](#footnote-ref-65)
65. Sadarbības iestāde un atbildīgās iestādes. [↑](#footnote-ref-66)
66. [MK 2020. gada 29. maija rīkojums Nr.288 “Par Eiropas Savienības finanšu interešu aizsardzības koordinācijas dienesta (AFCOS) darbības stratēģiju un pasākumu plānu 2020.-2022. gadam](https://likumi.lv/ta/id/315061-par-eiropas-savienibas-finansu-interesu-aizsardzibas-koordinacijas-dienesta-afcos-darbibas-strategiju-un-pasakumu-planu)”.

    MK 2024. gada 14. maija rīkojumu Nr.374 “Par Eiropas Savienības finanšu interešu aizsardzības koordinācijas dienesta (AFCOS) darbības stratēģiju un pasākumu plānu 2024.-2026. gadam” [↑](#footnote-ref-67)
67. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-68)
68. Pieejams vietnē: [Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmu tiešās pārvaldes iestādēs (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/247746-noteikumi-par-ieksejas-kontroles-sistemu-tiesas-parvaldes-iestades). [↑](#footnote-ref-69)
69. Pieejams vietnē: [Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/335730-prasibas-eiropas-savienibas-fondu-20212027-gada-planosanas-perioda-vadibas-un-kontroles-sistemas-izveidosanai). [↑](#footnote-ref-70)
70. Pieejami vietnē: [Trauksmes celšana | Finanšu ministrija (fm.gov.lv)](https://www.fm.gov.lv/lv/trauksmes-celsana). [↑](#footnote-ref-71)
71. Pieejami vietnē: [Ētika | Finanšu ministrija (fm.gov.lv)](https://www.fm.gov.lv/lv/etika). [↑](#footnote-ref-72)
72. Pieejams vietnē: [Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā.](https://likumi.lv/ta/id/294518-noteikumi-par-ieksejas-kontroles-sistemas-pamatprasibam-korupcijas-un-interesu-konflikta-riska-noversanai-publiskas-personas-institucija)  [↑](#footnote-ref-73)
73. Pieejams vietnē: [Valsts pārvaldes iekārtas likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/63545-valsts-parvaldes-iekartas-likums). [↑](#footnote-ref-74)
74. Pieejams vietnē: [Valsts civildienesta likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/10944-valsts-civildienesta-likums). [↑](#footnote-ref-75)
75. Pieejams vietnē: [Darba likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/26019-darba-likums). [↑](#footnote-ref-76)
76. Pieejams vietnē: [Valsts un pašvaldību institūciju amatpersonu un darbinieku atlīdzības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/202273-valsts-un-pasvaldibu-instituciju-amatpersonu-un-darbinieku-atlidzibas-likums). [↑](#footnote-ref-77)
77. Pieejams vietnē: [Par interešu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/61913-par-interesu-konflikta-noversanu-valsts-amatpersonu-darbiba). [↑](#footnote-ref-78)
78. Pieejams vietnē: [Noteikumi par valsts institūciju amatpersonu un darbinieku darba samaksu un tās noteikšanas kārtību, kā arī par profesijām un specifiskajām jomām, kurām piemērojams tirgus koeficients (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/333463-noteikumi-par-valsts-instituciju-amatpersonu-un-darbinieku-darba-samaksu-un-tas-noteiksanas-kartibu-ka-ari-par-profesijam). [↑](#footnote-ref-79)
79. Pieejams vietnē: [Noteikumi par valsts un pašvaldību institūciju amatpersonu un darbinieku sociālajām garantijām (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/212442-noteikumi-par-valsts-un-pasvaldibu-instituciju-amatpersonu-un-darbinieku-socialajam-garantijam). [↑](#footnote-ref-80)
80. Pieejami vietnē: [Prasības Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/335730-prasibas-eiropas-savienibas-fondu-20212027-gada-planosanas-perioda-vadibas-un-kontroles-sistemas-izveidosanai). [↑](#footnote-ref-81)
81. Pieejams vietnē: [Noteikumi par valsts tiešās pārvaldes iestādēs nodarbināto darba izpildes novērtēšanu (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/250211-noteikumi-par-valsts-tiesas-parvaldes-iestades-nodarbinato-darba-izpildes-novertesanu). [↑](#footnote-ref-82)
82. Pieejams vietnē: [Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmu tiešās pārvaldes iestādēs (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/247746-noteikumi-par-ieksejas-kontroles-sistemu-tiesas-parvaldes-iestades). [↑](#footnote-ref-83)
83. Pieejams vietnē: [Valsts un pašvaldību institūciju amatu katalogs, amatu klasifikācijas un amatu apraksta izstrādāšanas kārtība (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/332122-valsts-un-pasvaldibu-instituciju-amatu-katalogs-amatu-klasifikacijas-un-amatu-apraksta-izstradasanas-kartiba). [↑](#footnote-ref-84)
84. Iekšējie noteikumi Nr.1.1-5/12/22, kas apstiprināti 2023.gada 16.augustā, attiecas gan uz 2014.-2020.gada plānošanas periodu, gan uz 2021.-2027.gada plānošanas periodu. [↑](#footnote-ref-85)
85. Kontu slēgumā iekļauj visus grāmatvedības gada ietvaros EK iesniegtajos maksājuma pieteikumos iekļautos izdevumus. [↑](#footnote-ref-86)
86. Ministru kabinets 2024. gada 20. augustā pieņēma lēmumu ar 2024. gada 1. septembri reorganizēt Valsts reģionālās attīstības aģentūru (VRAA) un pārdēvēt to par Valsts digitālās attīstības aģentūru (VDAA). [↑](#footnote-ref-87)
87. Pieejams vietnē: [Eiropas Savienības fondu 2021.—2027. gada plānošanas perioda vadības likums (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/331743-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-vadibas-likums). [↑](#footnote-ref-88)
88. Pieejams vietnē: [Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu 2021.–2027. gada plānošanas periodā nodrošina ieguldījumu uzraudzību un izvērtēšanu, kā arī izstrādā un uztur Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmu (likumi.lv)](https://likumi.lv/ta/id/338014-kartiba-kada-eiropas-savienibas-fondu-2021-2027-gada-planosanas-perioda-nodrosina-ieguldijumu-uzraudzibu-un-izvertesanu). [↑](#footnote-ref-89)
89. Nosaka dalībvalsts pienākumu nodrošināt, ka visa informācijas apmaiņa starp saņēmējiem un programmas iestādēm notiek, izmantojot elektroniskas datu apmaiņas sistēmas saskaņā ar regulas Nr.2021/1060 XIV pielikumu. [↑](#footnote-ref-90)