

**ATZINUMS SASKAŅĀ AR PADOMES REGULAS (EK) Nr.1083/2006 62.PANTA
1.PUNKTA D) APAKŠPUNKTA II) DAĻU UN PADOMES REGULAS (EK)
Nr.1828/2006 18.PANTA 2.PUNKTU**

Eiropas Komisijas Reģionālās politikas ģenerāldirektorātam un Nodarbinātības, sociālo lietu un vienādu iespēju ģenerāldirektorātam

IEVADS

Es, apakšā parakstījies, kas pārstāvu Revīzijas iestādi, esmu veicis ierobežota apjoma vadības un kontroles sistēmas funkcionēšanas pārbaudi darbības programmās “Cilvēkresursi un nodarbinātība” (ESF) – 2007LV051PO001, “Uzņēmējdarbība un inovācijas” (ERAF) – 2007LV161PD001 un “Infrastruktūra un pakalpojumi” (KF un ERAF) – 2007LV161PO002 laika periodā no 2008.gada 1.jūlija līdz 2009.gada 30.jūnijam (turpmāk – pārskata periods). Atzinums par sistēmas darbības efektivitāti, lai nodrošinātu pietiekamu pārlicību, ka Eiropas Komisijai iesniegtās izdevumu deklarācijas ir pareizas, un līdz ar to nodrošinot pietiekamu pārlicību, ka attiecīgie darījumi veikti likumīgi un pareizi, tiek balstīts uz vadības un kontroles sistēmas auditiem, ņemot vērā zemāk norādītos pārbaudīto apjoma ierobežojumus.

Pārskata periodā veikto vadības un kontroles sistēmas auditu rezultāti ir sniegti Gada kontroles ziņojumā.

PĀRBAUDES APJOMS

Saskaņā ar Vienoto revīzijas stratēģiju attiecībā uz darbības programmām “Cilvēkresursi un nodarbinātība” (ESF) – 2007LV051PO001, “Uzņēmējdarbība un inovācijas” (ERAF) – 2007LV161PD001 un “Infrastruktūra un pakalpojumi” (KF un ERAF) – 2007LV161PO002 pārskata periodā tika veikti vadības un kontroles sistēmas auditi.

Vadības un kontroles sistēmas funkcionēšanas pārbaudei bija šādi apjoma ierobežojumi:

- a) Pārskata periodā netika veiktas sertificēto izdevumu revīzijas, jo sertifikācijas iestāde līdz 2008.gada 31.decembrim darbības programmu “Cilvēkresursi un nodarbinātība” (ESF) – 2007LV051PO001, “Uzņēmējdarbība un inovācijas” (ERAF) – 2007LV161PD001 un “Infrastruktūra un pakalpojumi” (KF un ERAF) – 2007LV161PO002 ietvaros nebija apstiprinājusi nevienu izdevumu deklarāciju.
- b) Pārskata periodā tika veikti 43 auditi, no kuriem:
 - 27 vadības un kontroles sistēmas auditi, t.sk. trīs horizontālie sistēmas auditi, kas sniedz viedokli par vadošajā iestādē, atbildīgajās un sadarbības iestādēs izveidoto vadības un kontroles sistēmu funkcionēšanu;
 - 16 vadības un kontroles sistēmas atbilstības novērtējuma auditi, t.sk. viena konsultācija, kas sniedz priekšstatu par izveidotās vadības un kontroles sistēmas atbilstību Eiropas Komisijas un Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem, veiktajiem pasākumiem sistēmas uzlabošanai un atklātajiem trūkumiem.

Atzinums par vadības un kontroles sistēmas funkcionēšanas efektivitāti tiek balstīts tikai uz vadības un kontroles sistēmas auditiem.

- c) Laika periodā no 2009.gada 1.janvāra līdz 2009.gada 30.jūnijam sertifikācijas iestādē tika apstiprinātas atsevišķas izdevumu deklarācijas un maksājumu iestādē veikti atsevišķi maksājumi darbības programmās “Cilvēkresursi un nodarbinātība” (ESF) – 2007LV051PO001, “Uzņēmējdarbība un inovācijas” (ERAF) – 2007LV161PD001 un

“Infrastruktūra un pakalpojumi” (KF un ERAF) – 2007LV161PO002, tādēļ netika veikti vadības un kontroles sistēmas auditi sertifikācijas iestādē un maksājumu iestādē.

PĀRBAUDES REZULTĀTI

Pārskata periodā Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas auditi, t.sk. horizontālie sistēmas auditi tika veikti vadošajā iestādē, septiņās no desmit atbildīgajām iestādēm un septiņās no astoņām sadarbības iestādēm, taču, ņemot vērā pārbaudes apjoma c) apakšpunktā minētos ierobežojumus, vadības un kontroles sistēmas auditi netika veikti sertifikācijas iestādē un maksājumu iestādē.

Lai arī pārskata periodā veiktajos Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas auditos, t.sk. horizontālajos sistēmas auditos vadošajā iestādē, atbildīgajās un sadarbības iestādēs tika atklātas nepilnības izveidotās vadības un kontroles sistēmas funkcionēšanā, tomēr vērtējums par katras pamatprasības izpildi attiecīgajā institūciju grupā ir 2, kas sniedz pārliecību, ka kopumā vadības un kontroles sistēma, izņemot jomas, kurās bija pārbaudes apjoma ierobežojumi, darbojas un konstatētās nepilnības būtiski neietekmē sistēmas funkcionēšanu.

Sakarā ar to, ka pārskata periodā netika veiktas sertificēto izdevumu revīzijas, nav konstatēts kļūdu apjoms un nevar tikt novērtēta tā ietekme uz kopējiem deklarētajiem izdevumiem, kā arī ietekmētais Eiropas Komisijas ieguldījums.

ATZINUMS

Pamatojoties uz iepriekšminēto pārbaudi, mans atzinums ir šāds:

Pārskata periodā vadības un kontroles sistēma, kas izveidota darbības programmām “Cilvēkresursi un nodarbinātība” (ESF) – 2007LV051PO001, “Uzņēmējdarbība un inovācijas” (ERAF) – 2007LV161PD001 un “Infrastruktūra un pakalpojumi” (KF un ERAF) – 2007LV161PO002, atbilst prasībām, kas noteiktas Padomes regulas (EK) Nr.1083/2006 58.-62.pantā un Komisijas regulas (EK) Nr.1828/2006 3.iedaļā, un tās darbība bija efektīva, izņemot iepriekšminētos pārbaužu apjoma ierobežojumus, kā arī ņemot vērā Gada kontroles ziņojumā norādīto viedokli par vadības un kontroles sistēmas darbību.

Sagatavošanas datums: 12.01.2010.

Apstiprināja:

Inese Šteina

Finanšu ministrijas

Iekšējā audita departamenta direktora p.i.

Paraksts: _____

