

Management and Control System Audits for the Period from 01.07.2012. to 30.10.2013.

N o.	Operational Programme (CCI No. and title)	Institution responsible for carrying out an audit	Period of performing audit	Audit title / Scope of an audit / limitations / audit No.	Key findings and conclusions	Systemic deficiencies discovered and actions for elimination of deficiencies	Financial effect (if applicable)	Implementation of essential recommendations (implemented / not implemented) ¹
Vadošā iestāde								
1.	1.+2.+3. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001), Uzņēmējdarbība un inovācijas (2007LV161PO001) un Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002)	Revīzijas iestāde (RI)	12.09.2012 - 01.02.2013	Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības un kontroles sistēmas audits Finanšu ministrijā kā Vadošajā iestādē 01.02.2013. SIST-VI-12/25 Pamatprasības: 1.2.,3.,4.,5.,6.,7.	Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārlicība, ka Vadošās iestādes izveidotā ES fondu vadības un kontroles sistēma darbojas, tomēr pilnveidojumi attiecībā uz deleģēto funkciju uzraudzību ir iespējami.	Izvērtējot Vadošās iestādes pilnveidoto kontroles mehānismu pār deleģēto funkciju uzraudzību, ir gūta pārlicība, ka tiek nodrošināta sistemātiska, Vadošās iestādes rīcībā esošās informācijas analīze un deleģēto funkciju izpildes pārbaužu veikšana atbilstīgo/sadarbības iestāžu līmenī. Ņemot vērā auditā konstatēto, Revīzijas iestāde saskata iespēju esošo kontroles sistēmu pār deleģētajām funkcijām Vadošajā iestādē uzlabot, padarot to efektīvāku. Augstas prioritātes trūkumi audita ietvaros netika konstatēti.	N/A	Audita laikā tika izteikti 6 jauni ieteikumi (V – 5, Z – 1). Ieteikumi ir ieviesti, izņemot vienu (1) vidējas prioritātes ieteikumu, kas ir ieviešanas procesā un attiecas uz projektu atlases uzraudzību
Sertifikācijas iestāde								
2.	1.+2.+3. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001), Uzņēmējdarbība un inovācijas (2007LV161PO001) un Infrastruktūra un pakalpojumi	Revīzijas iestāde	01.11.2012. - 18.02.2013.	Vadības un kontroles sistēmas audits Valsts kasē kā Sertifikācijas iestādē (SEI) 18.02.2013. SIST-SEI-12/30	Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārlicība, ka SEI izveidotā vadības un kontroles sistēma darbojas efektīvi un atbilst ES un Latvijas normatīvajiem aktiem.	Trūkumi audita ietvaros netika konstatēti.	N/A	Ieteikumi audita ietvaros netika izteikti.

¹ A-augstas prioritātes ieteikums, V-vidējas prioritātes ieteikums, Z-zemas prioritātes ieteikums.

	(2007LV161PO002)			Pamatprasības: 2., 3., 4.	<ul style="list-style-type: none">SEI nodrošina skaidru un izsekojamu dokumentāciju un uzskaiti ar pierādījumiem par sertificējamiem izdevumiem atbilstoši ES un Latvijas normatīvajiem aktiem.SEI ir pilnveidojusi procedūru izdevumu sertificēšanai atbilstoši ES un Latvijas normatīvajiem aktiem un izdevumu sertificēšanu veic saskaņā ar procedūru.SEI nodrošina nepamatoti veikto maksājumu uzskaiti un to atgūšanu atbilstoši Eiropas Savienības un Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem.			
Atbildīgās iestādes/sadarbības iestādes								
3.	1.+2.+3. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001), Uzņēmējdarbība un inovācijas (2007LV161PO001) un Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002)	Revīzijas iestāde	01.10.2012. - 07.01.2013.	Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2007.-2013.gada plānošanas perioda izveidotās vadības un kontroles sistēmas audits Izglītības un zinātnes ministrijā (IZM) un Valsts izglītības attīstības aģentūrā (VIAA) 07.01.2013. SIST-IZM/VIAA-12/27 Pamatprasības:	Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārlicība, ka IZM un VIAA izveidotā ES fondu 2007.-2013.gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēma darbojas un atbilst ES un Latvijas normatīvajiem aktiem, tomēr ir nepieciešami atsevišķi uzlabojumi. Konstatētās nepilnības būtiski neietekmē IZM un VIAA izveidotās vadības un kontroles sistēmas darbību.	Tika konstatēts, ka VIAA pārbaudes projekta īstenošanas vietā nav pietiekamas un tiek dokumentētas nepilnīgi, kā rezultātā pastāv risks, ka VIAA var apstiprināt tādus izdevumus, kuri ir iekļauti maksājuma pieprasījumā, bet darbi faktiski nav veikti t.sk.: <ul style="list-style-type: none">Ilūkstes novada pašvaldības īstenotā projekta Nr. 3DP/3.1.3.2.0/APIA/VIAA/003 „Ilūkstes novada vispārējās izglītības	1 840,23 LVL	Audita laikā tika izteikti 5 ieteikumi (A-1, V-3, Z-1). Visi ieteikumi ir ieviesti.

				1., 3., 4., 5., 6., 7.		iestāžu tīkla optimizācija” ietvaros 29.08.2012. VIAA veica pārbaudi projekta īstenošanas vietā (PPIV). Veicot darbību atkārtošanu, Revīzijas iestāde secināja, ka Bebreņu vidusskolas Vizuālās mākslas kabinetā, remonta darbi ir pilnībā pabeigti, taču sienas gaismekļi un komunikāciju skapji tika uzstādīti mazākā apjomā nekā plānoti un nekā norādīti gala pieņemšanas nodošanas dokumentos. Neuzstādīto gaismekļu un skapja apjoms veido neatbilstoši veiktus izdevumus LVL 1 840.23 apmērā.		
4.	1.+3. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001) un Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002)	Revīzijas iestāde	02.01.2013. - 24.04.2013.	<p>Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2007.-2013.gada plānošanas perioda izveidotās vadības un kontroles sistēmas audits</p> <p>Labklājības ministrijā (LM) un Nodarbinātības valsts aģentūrā (NVA)</p> <p>24.04.2013. SIST-LM/NVA-13/1</p> <p>Pamatprasības: 1., 3., 4., 5., 6., 7.</p>	<p>Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārlicība, ka LM un NVA izveidotā ES fondu 2007.-2013.gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēma darbojas un atbilst ES un Latvijas normatīvajiem aktiem, tomēr NVA ir nepieciešami atsevišķi uzlabojumi. Konstatētās nepilnības būtiski neietekmē NVA izveidotās vadības un kontroles sistēmas darbību.</p>	<p>Audita ietvaros tika konstatēts iespējams dubultā finansējuma risks ES fondu (ESF) projektu aktivitāšu ietvaros attiecībā uz atgūstamā pievienotās vērtības nodokļa (PVN) iekļaušanu maksājuma pieprasījumos:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Aktivitātes 1.4.1.1. ietvaros no projekta² maksājuma pieprasījuma (MP) Nr.41 izdevumu pozīcijā iekļautajiem 18 maksājumiem tika pārbaudīti 11 maksājumi un piecos gadījumos 	14 130,27 LVL	<p>Audita laikā tika izteikti 6 ieteikumi (A-3, V-3). Visi ieteikumi ir ieviesti.</p>

² Projekts Nr. 1DP/1.4.1.1.2/08/IPIA/NVA/001 „Pasākumi noteiktām personu grupām”

						konstatēts, ka PVN, kas ir atgūstams vispārējā kārtībā kā priekšnodoklis, tikta iekļauts projekta attiecināmajās izmaksās. Konstatētais trūkums liecina tā sistēmisko raksturu. Tika izteikts ieteikumu NVA veikt pārrēķinu no projekta īstenošanas sākuma un noteikt finanšu ietekmi no MP nepamatoti iekļautā PVN summas, kā arī izvērtēt iespējamo dubultā finansējuma risku citu aktivitāšu ESF projektu ietvaros.		
5.	1.+2.+3. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001), Uzņēmējdarbība un inovācijas (2007LV161PO001) un Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002)	Revīzijas iestāde	01.12.2012. - 19.04.2013.	<p>Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības un kontroles sistēmas audits Latvijas Investīciju un attīstības aģentūrā (LIAA)</p> <p>19.04.2013. SIST-LIAA-12/31</p> <p>Pamatprasības: 1., 2., 4., 6., 7.</p> <p><i>Apjoma ierobežojums: RI nebija iespējas veikt PSF³ veikto kontroļu atkārtoto pārbaudi pēc PSI uzlabotajām procedūrām, jo audita uzsākšanas laikā PSI vēl</i></p>	<p>Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārlicība, ka LIAA izveidotā vadības un kontroles sistēma darbojas efektīvi un atbilst Eiropas Savienības un Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem, tomēr tika identificētas atsevišķas nepilnības.</p>	<p>Ir konstatētas atsevišķas nepilnības attiecībā uz:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ LIAA projektu atlasī – LIAA vadības un kontroles sistēma pieļauj, ka projektu vērtēšanas metodika tiek aktualizēta dienā, kad beidzās projektu iesniegšanas termiņš, kā arī ir veikti atsevišķu aktivitāšu MK noteikumu grozījumi projektu vērtēšanas laikā; ▪ LIAA maksājuma pieprasījumu pārbaudēs vairākos gadījumos nav ievēroti Latvijas likumdošanā noteiktie pārbaudes termiņi; ▪ LIAA netiek pilnīgi dokumentētas pārbaudes 	N/A	<p>Audita laikā tika izteikti 8 jauni ieteikumi (t.sk. 1 ieteikums ar vidēju prioritāti ir izteikts VI), 6 ieteikumi tika izteikti atkārtoti, jo trūkumi netika novērsti. (Jaunie: A-1, V – 6, Z – 1, Atkārtoti izteikti: V-4, Z-2).</p> <p>No 14 ieteikumiem uz GKZ sagatavošanas brīdi par ieviestiem var uzskatīt 9 ieteikumus, 2 ieteikumi ir</p>

³ Programmu sadarbības iestāde – LIAA struktūrvienība, kas pilda sadarbības iestādes funkcijas aktivitātēm, kuru ietvaros LIAA vienlaicīgi pilda arī finansējuma saņēmēja funkcijas

				<p><i>nebija veikusi nevienu pārbaudi atbilstoši aktualizētajai pārbažu metodikai, līdz ar to RI nevar izteikt viedokli par sadarbības iestādes pārbažu projektu īstenošanas vietā efektivitāti.</i></p>		<p>projektu īstenošanas vietā, tādejādi nenodrošinot izsekojamību. PSI ne vienmēr dokumentē būtiskus konstatējumus projektu īstenošanas vietā;</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ LIAA netiek pienācīgi uzraudzīta finansējuma saņēmējiem izsniegto avansu apgūšana; ▪ Ārējo pārbažu veicēju izteikto ieteikumu ieviešana tiek kavēta. 		<p>uzskatāmi kā daļēji ieviesti, bet 3 kā neieviesti vai ir ieviešanas procesā. Daļēji ieviesto un neieviesto ieteikumu statuss tiek vērtēta audita SIST-LIAA-13/26 ietvaros un tie attiecas uz finansējuma saņēmējiem izsniegto avansu apgūšanas uzraudzību, administrēšanas un ieteikumu ieviešanas termiņu ievērošanu.</p>
6.	<p>1.+3. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001) un Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002)</p>	<p>Revīzijas iestāde</p>	<p>25.02.2013. - 02.08.2013.</p>	<p>Vadības un kontroles sistēmas audits Valsts reģionālās attīstības aģentūrā (VRAA)</p> <p>02.08.2013.</p> <p>SIST-VRAA-13/3</p> <p>Pamatprasības: 2., 3., 4., 5., 7.</p>	<p>Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārliecība, ka VRAA izveidotā vadības un kontroles sistēma darbojas efektīvi un atbilst Eiropas Savienības un Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem tomēr ir nepieciešami uzlabojumi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - iepirkumu kontrolēs; - finansējumu saņēmēju grāmatvedības uzskaites kontrolē; - projektu progresu uzraudzībā. 	<p>Analizējot VRAA iepirkumu pārbaudes, MP pārbaudes un PPIV, kā arī veicot atkārtotas PPIV, Revīzijas iestāde konstatēja, ka VRAA ir jāuzlabo iepirkumu kontroles process un projektu uzraudzības process projektu īstenošanas laikā, jo tika konstatēti vairāki gadījumi, kas liecina par nepietiekamā kvalitātē veiktām pārbaudēm grāmatvedības jomā, iepirkumu jomā un būvuzraudzības jomā, t.sk. VRAA PPIV tehniskās pārbaudes lapās ir sniegtas formālas atbildes par būvniecības žurnālu, materiālu testu un analīžu rezultātiem, kā arī segto</p>	<p>N/A</p>	<p>Audita laikā tika izteikti 12 ieteikumi (A-5, V-7). 9 ieteikumi ir ieviesti, 3 ieteikumi ir ieviesti daļēji. Ieteikumi, kas ir ieviešanas procesā attiecas uz Revīzijas iestādes projektu līmenī konstatēto trūkumu uzraudzību, kā arī VRAA projektu risku izvērtējumu, paraugu apjoma paplašināšanu un grāmatvedības pārbaudēm.</p>

						darbu pieņemšanas aktiem un materiālu atbilstības deklarācijām, tomēr nepilnības šajos dokumentos VRAA nekonstatēja.		
7.	1.+2.+3. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001), Uzņēmējdarbība un inovācijas (2007LV161PO001) un Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002)	Revīzijas iestāde	02.01.2013. - 23.04.2013.	<p>Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2007.-2013.gada plānošanas perioda izveidotās vadības un kontroles sistēmas audits</p> <p>Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā (CFLA)</p> <p>23.04.2013. SIST-CFLA-13/2</p> <p>Pamatprasības: 1., 2., 4., 5., 6., 7.</p>	<p>Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārlicība, ka CFLA izveidotā vadības un kontroles sistēma būtiskākajās jomās darbojas efektīvi un atbilst Eiropas Savienības un Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem. Tika konstatētās nepilnības iepirkumu uzraudzībā un atbilstoša lēmuma par konstatēto neatbilstību pieņemšanā, tomēr tās būtiski neietekmē vadības un kontroles sistēmas darbību</p>	<p>CFLA kopumā nodrošina uzraudzību pār finansējuma saņēmēju iepirkumu organizēšanu, tomēr 6 projektu ietvaros tika konstatēti būtiski trūkumi iepirkumu organizēšanā, tai skaitā iespējama nepatiesas informācijas iesniegšana divu projektu ietvaros, līgumu izpildītājiem iesniedzot maldinošu informāciju (3 gadījumi ar finanšu ietekmi). RI uzskata, ka gadījumos, kad CFLA, veicot pārbaudi, nekonstatēja trūkumus, iemesls ir:</p> <ul style="list-style-type: none"> • nepilnības procedūrās, līdz ar to netiek aptverti un identificēti visi riski; • pārbažu veicēju virsuzraudzības trūkums, kā rezultātā iespējama dažāda izpratne par pārbaudāmajām jomām. <p>Revīzijas iestāde pārbaudīja arī CFLA lēmuma pieņemšanas procesu neatbilstību identificēšanas gadījumos un konstatēja, ka divos gadījumos CFLA pieņemtais lēmums nav atbilstošs konstatētā trūkuma būtiskumam, kā rezultātā var tikt deklarēti neatbilstoši veikti izdevumi.</p>	128 142,49 LVL	<p>Audita laikā tika izteikti 5 ieteikumi (A-2, V-2, Z-1). Divi ieteikumi ir ieviesti, divi ieteikumi ir ieviesti daļēji un viens ieteikums nav ieviests, jo ir ieviešanas procesā. Ieteikumi, kas ir ieviešanas procesā, attiecas uz auditā konstatēto trūkumu pārvērtēšanu un attiecināmo izdevumu pārbaudēm 3.1.5.1.1.apakšaktivitātē "Ģimenes ārstu tīkla attīstība".</p>

8.	3. Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002)	Revīzijas iestāde	11.02.2013. - 01.08.2013.	<p>Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības un kontroles sistēmas audits Satiksmes ministrijā</p> <p>01.08.2013. SIST-SM-13/7</p> <p>Pamatprasības: 1.2.,3.,4.,5.,6.,7.</p>	<p>Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārlicība, ka Satiksmes ministrijā kā atbildīgajā iestādē izveidotā ES fondu vadības un kontroles sistēma darbojas un atbilst ES un Latvijas normatīvajiem aktiem, lai arī atsevišķi pilnveidojumi ir nepieciešami tādās jomās kā vērtēšanas rezultātu pamatošanu un dokumentēšanu, iepirkuma pārbažu veikšanu un neatbilstību administrēšanas sistēma.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Joprojām ir identificējami trūkumi attiecībā uz projektu atlases vērtēšanas rezultātu pamatošanu un dokumentēšanu Projektu vadības uzraudzības procedūras pamatā tiek atbilstoši ievērotas, tomēr tika identificētas jomas, kurās būtu nepieciešami uzlabojumi, īpaši attiecībā uz Satiksmes ministrijas iepirkuma pārbažu veikšanu. Satiksmes ministrijai tika lūgts atkārtoti izvērtēt projekta 3DP/3.3.1.1.0/11/IPIA/S M/015 ietvaros veikto papildu būvdarbu apjomus, to pamatotību, iespējamus riskus, konstatēto pārkāpumu finanšu ietekmi un, ja nepieciešams, veikt korektīvās darbības. Satiksmes ministrijā tiek piemēroti nepieciešamie pasākumi sistēmisko problēmu novēršanai un labošanai, taču ir jāturpina atsevišķu ieteikumu ieviešana, lai novērstu Satiksmes ministrijas vadības un kontroles sistēmā identificētos trūkumus, kā arī jāapsver iespēja uzlabot neatbilstību administrēšanas 	N/A	<p>Audita laikā tika izteikti 6 ieteikumi (A-1, V-5) un 1 ieteikums ir izteikts atkārtoti, jo nepilnības auditējamā periodā nebija novērstas. 3 ieteikumi ir ieviesti, bet 4 ieteikumi ir vēl ieviešanas procesā – tie attiecas uz Revīzijas iestādes projektu līmenī konstatēto trūkumu uzraudzību (SM ir jāpārvērtē projekta ietvaros veikto papildus darbu pamatotība, kā rezultātā pastāv iespēja attiecībā uz finanšu korekciju 45 062,59 LVL apmērā), kā arī Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības informācijas sistēma datu kvalitāti un līgumu par projekta īstenošanu grozījumu savlaicīgumu.</p>
----	--	-------------------	---------------------------	---	--	---	-----	--

						sistēmu.		
9.	3. Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002)	Revīzijas iestāde	04.04.2013. - 15.10.2013.	<p>Vadības un kontroles sistēmas audits Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijā (VARAM)</p> <p>15.10.2013. SIST-VARAM-13/11</p> <p>Pamatprasības: 1., 2., 3., 4., 5., 6., 7.</p>	<p>Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārlicība, ka:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ir pabeigta VARAM 2012.gada martā uzsāktā reorganizācija, • kopumā Atbildīgās iestādes izveidotā ES fondu un Kohēzijas fonda 2007.-2013.gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēma darbojas un atbilst ES un Latvijas normatīvajiem aktiem, tomēr VARAM ir nepieciešami atsevišķi uzlabojumi. 	<ul style="list-style-type: none"> • VARAM nepieciešams uzlabot noslēguma maksājuma pieprasījumu kontroles un lielāku uzmanību pievērst PPĪV plānošanas posmam, lai finansējuma saņēmējs noslēguma maksājumu saņemtu tikai pēc visu paredzēto kontroļu veikšanas. • VARAM, piemērojot finanšu korekcijas, ievērot vadošās iestādes Vadlīnijās noteiktās finanšu korekciju likmes. VARAM <u>atkārtoti izvērtēt</u>, vai SIA „Getliņi Eko” projekta Nr.3DP/3.5.1.2.2/10/IPI A/VIDM/002 ietvaros konstatētās neatbilstības piemērotais finanšu korekcijas apmēra samazinājums ir <u>pamatots</u>. VARAM <u>pārvērtēt visas</u> auditējamā periodā⁴ konstatētās neatbilstības, lai identificētu vēl citus gadījumus, kad, pieņemot lēmumu par 	N/A	<p>Audita laikā tika izteikti 4 ieteikumi (A-2, V-1, Z-1). 2 ieteikumi ieviesti, 2 ieteikumi vēl ir ieviešanas procesā un tie attiecas uz noslēguma maksājuma pieprasījumu kontrolēm un finanšu korekciju piemērošanu.</p>

⁴ 01.03.2012.-31.03.2013.

						neatbilstoši veiktiem izdevumiem, netiek ievērotas Vadlīnijās noteiktās korekciju likmes.		
10	1. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001)	Revīzijas iestāde	20.05.2013. - 10.09.2013.	Vadības un kontroles sistēmas audits Valsts kancelejā un Sabiedrības integrācijas fondā (SIF) 10.09.2013. SIST-VKanc/SIF-13/10 Pamatprasības: 4., 6., 7.	Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārlicība, ka Valsts kancelejas un SIF izveidotā vadības un kontroles sistēma būtiskākajās jomās darbojas efektīvi un atbilst Eiropas Savienības un Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem. Konstatētās nepilnības SIF darbības uzraudzībā būtiski neietekmē vadības un kontroles sistēmas darbību.	Audita ietvaros, veicot maksājumu pieprasījumu pārbaudi un pārbaudi projekta īstenošanas vietā pārbaudes, tika konstatēti trūkumi SIF veikto maksājumu pieprasījumu pārbaudi un pārbaudi projekta īstenošanas vietā kvalitātē un dokumentēšanā (t.sk. 3 gadījumi ar finanšu ietekmi). Augstas prioritātes trūkumi audita ietvaros netika konstatēti.	1018,59 LVL	Audita laikā tika izteikti 9 ieteikumi (V-6, Z-2 un 1 attiecas uz nākamo plānošanas periodu), tai skaitā viens ieteikums ir izteikts atkārtoti, jo nepilnības auditējamā periodā nebija novērstas. Lai arī ieteikumiem termiņš vēl nav iestājies, 5 ieteikumi jau ir ieviesti, 2 ieteikumi ir daļēji ieviesti.
11	3. Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002)	Revīzijas iestāde	17.07.2013. - 26.09.2013.	ES struktūrfondu vadības un kontroles sistēmas audits Kultūras ministrijā 26.09.2013. SIST-KM-13/14 Pamatprasības: 2., 4., 7	Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārlicība, ka Kultūras ministrijas izveidotā vadības un kontroles sistēma darbojas efektīvi un atbilst Eiropas Savienības un Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem.	Trūkumi audita ietvaros netika konstatēti.	N/A	Ieteikumi audita ietvaros netika izteikti.

12	1.+3. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001) un Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002)	Revīzijas iestāde	11.03.2013. - 25.06.2013.	Vadības un kontroles sistēmas audits Veselības ministrijā 25.06.2013. SIST-VM-13/8 Pamatprasības: 3., 4., 5., 6., 7.	Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārlicība, ka Veselības ministrijas izveidotā vadības un kontroles sistēma darbojas un atbilst ES un Latvijas normatīvajiem aktiem, kā rezultātā ieteikumi netiek izteikti, tomēr ir nepieciešami uzlabojumi: <ul style="list-style-type: none"> iekšējās procedūrās par sistēmas uzturēšanu un datu aizsardzību; ārējo ieteikumu ieviešanas uzraudzībā. 	Kopumā Veselības ministrijā izveidotā vadības un kontroles sistēma darbojas un atbilstoši un Veselības ministrija veic visu auditu ieteikumu ieviešanas uzraudzību, tomēr audita laikā ir konstatēts ka joprojām nav izpildīti iepriekšējo pārbaudžu laikā izteiktie ieteikumi (2) attiecībā uz informācijas sistēmu drošības jautājumiem.	N/A	Jauni ieteikumi audita ietvaros netika izteikti.
13	1.+2.+3. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001), Uzņēmējdarbība un inovācijas (2007LV161PO001) un Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002)	Revīzijas iestāde	13.05.2013. - 28.10.2013.	Vadības un kontroles sistēmas audits Ekonomikas ministrijā 28.10.2013. SIST-EM-13/19 Pamatprasības: 1., 3., 6.	Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārlicība, ka Ekonomikas ministrijas izveidotā vadības un kontroles sistēma darbojas efektīvi un atbilst ES un Latvijas normatīvajiem aktiem.	Trūkumi audita ietvaros netika konstatēti.	N/A	Ieteikumi audita ietvaros netika izteikti.
Horizontālie sistēmas auditi								
14	1.+2.+3. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001), Uzņēmējdarbība un inovācijas (2007LV161PO001) un Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002)	Revīzijas iestāde	08.10.2012. - 24.05.2013.	Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2007. - 2013. gada plānošanas perioda horizontālās prioritātes attiecībā uz vides aizsardzības prasību ievērošanu uzraudzības sistēma 24.05.2013. VIDE-AI/SAI/VI-12/26	ES fondu 2007.-2013.gada plānošanas periodā Horizontālā prioritāte „Ilgtspējīga attīstība” (HP IA) kontroles sistēma pamatā ir izveidota, tā darbojas, taču nākamajā, 2014.-2020.gada plānošanas periodā ieteicami pilnveidojumi.	<u>ES fondu plānošanas posmā:</u> Lai gan ES fondu projektos tiek īstenoti HP IA pasākumi, tomēr trūkumi konstatēti HP IA koordinācijas sistēmā, HP IA ietekmes rādītāju uzraudzības sistēmas uzbūvē, VSID ⁵ noteikto rādītāju pietiekamībā un to noteikšanai un piemērošanai aktivitāšu	N/A	Audita laikā tika izteikti 12 ieteikumi (V-8 un 4 attiecas uz nākamo plānošanas periodu) 5 ieteikumi ir ieviesti, pārējiem ieteikumiem vēl nav iestājies ieviešanas termiņš.

⁵ Valsts stratēģiskais ietvardokuments

				Pamatprasības: 1., 2., 3., 4., 7.		līmenī. <u>ES fondu ieviešanas posmā:</u> HP IA ieviešanai ir izveidotas kontroles, tomēr ir nepieciešami uzlabojumi HP IA uzraudzībā un datu uzkrāšanā.		
15	1.+2.+3. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001), Uzņēmējdarbība un inovācijas (2007LV161PO001) un Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002)	Revīzijas iestāde	01.10.2012. - 28.05.2013.	Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2007. - 2013. gada plānošanas perioda horizontālās prioritātes attiecībā uz vienlīdzīgu iespēju nodrošināšanu uzraudzības sistēma 28.05.2013. VIENL-VI/AI/SAI-12/28 Pamatprasības: 1., 2., 4.	ES fondu 2007.-2013.gada plānošanas periodā Horizontālās prioritātes „Vienlīdzīgas iespējas” (HP VI) kontroles sistēma pamatā ir izveidota, tā darbojas, taču nākamajā plānošanas periodā ieteicami būtiski pilnveidojumi.	<u>ES fondu plānošanas posmā:</u> Lai gan uz doto brīdi ES fondu projektos tiek īstenoti HP VI pasākumi, tomēr iztrūkst sasaiste starp projektos īstenotiem un plānošanas dokumentos (VSID ⁶ , DP ⁷ , DPP ⁸ , aktivitāšu Ministru kabineta noteikumos) noteiktiem sasniedzamajiem mērķiem HP VI jomā un uzraudzības rādītājiem. <u>ES fondu ieviešanas posmā:</u> HP VI ieviešanai ir izveidotas kontroles, tomēr ir nepieciešami uzlabojumi: 1. deleģēto funkciju uzraudzībā un deleģēto funkciju veikšanā; 2. projektu iesniegumu vērtēšanā un pārbaužu projektu īstenošanas	N/A	Audīta laikā tika izteikti 22 ieteikumi (V-13 un 9 attiecas uz nākamo plānošanas periodu) 10 ieteikums ir ieviests, 2 ieteikumi, kas attiecas uz HP VI ieviešanas uzraudzību, nav ieviesti termiņā, bet viens ieteikums ir ieviests daļēji.

⁶ Valsts stratēģiskais ietvardokuments

⁷ Darbības programmas

⁸ Darbību programmu papildinājumi

						<p>vietās veikšanā;</p> <p>3. HP VI pārskatu un ziņojumu gatavošanā un pārbaudē, tai skaitā HP VI informācijas uzkrāšanā ES fondu vadības informācijas sistēmā.</p>		
16	<p>1.+2.+3. Cilvēkresursi un nodarbinātība (2007LV051PO001), Uzņēmējdarbība un inovācijas (2007LV161PO001) un Infrastruktūra un pakalpojumi (2007LV161PO002)</p>	<p>Revīzijas iestāde</p>	<p>02.04.2013. - 15.08.2013.</p>	<p>Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2007.-2013.gada plānošanas perioda publicitātes prasību nodrošināšanas uzraudzības sistēma</p> <p>15.08.2013. PUBL-VI/AI/SI-13/9</p> <p>Pamatprasības: 1.,3.</p>	<p>Audita rezultātā ir iegūta pietiekama pārlicība, ka Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēma nodrošina publicitātes prasību īstenošanu un uzraudzību atbilstoši Eiropas Savienības un Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem publicitātes jomā, tomēr ir nepieciešami atsevišķi uzlabojumi.</p>	<p>Jomas, kurās konstatēti trūkumi un kuru uzlabošanai ir izteikti ieteikumi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Vadošās iestādes (VI) deleģēto funkciju publicitātes jomā uzraudzībā; 2. VI kapacitātes stiprināšanā ES fondu publicitātes pasākumu izpildes nodrošināšanā; 3. pasākumu un rādītāju plānošanā. 	<p>N/A</p>	<p>Audita laikā tika izteikti 7 ieteikumi (V-4, Z-1 un 2 attiecas uz nākamo plānošanas periodu)</p> <p>3 ieteikumi ir ieviesti. 1 ieteikumam Vadošai iestādei uzlabot deleģēto funkciju publicitātes jomā uzraudzību, ir iestājies ieviešanas termiņš, bet pārējiem ieteikumiem ieviešanas termiņš vēl nav iestājies</p>