

ATZINUMS¹

Eiropas Komisijas Reģionālās politikas un pilsētpolitikas ģenerāldirektorātam (REGIO)
Eiropas Komisijas Nodarbinātības, sociālo lietu un iekļautības ģenerāldirektorātam (EMPL)

1. IEVADS

Es, apakšā parakstīties, kas pārstāv Finanšu ministrijas Eiropas Savienības fondu revīzijas departamentu, kurš ir funkcionāli neatkarīgs Regulas (ES) Nr. 1303/2013 123. panta 4. punkta un attiecīgā gadījumā 5. punkta izpratnē, esmu veicis revīziju attiecībā uz grāmatvedības gadu, kurš sākās 2017.gada 1.jūlijā un beidzās 2018.gada 30.jūnijā, pārskatiem, kuri ir datēti ar 17.05.2019. (turpmāk – “pārskati”), kā arī revīziju attiecībā uz to izdevumu likumīgumu un pareizību, kuru atmaksa par attiecīgo grāmatvedības gadu ir pieprasīta no Komisijas (un iekļauta pārskatos), un pārvaldības un kontroles sistēmas darbību, un esmu pārbaudījis pārvaldības deklarāciju Regulas (ES, Euratom) Nr. 2018/1046 63.panta 6.punkta nozīmē.

attiecībā uz darbības programmu 2014LV16MAOP001, “Izaugsme un nodarbinātība” (turpmāk “programma”),

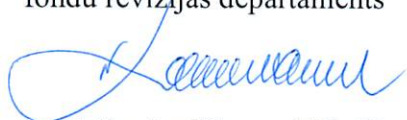
nolūkā izsniegt revīzijas atzinumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1303/2013 127. panta 5. punkta a) apakšpunktu.

Datums: 12.02.2019

Precizēts 20.05.2019

Kā vārdā: Finanšu ministrijas Eiropas Savienības
fondu revīzijas departaments

Paraksts:



Revīzijas iestādes vadītāja Nata Lasmane

¹ Šī ir sākotnēji 12.02.2019 izsniegtā Atzinuma (13.02.2019 iesniegts SFC2014 sistēmā) precizētā versija, kas precizēta saskaņā ar 11.04.2019. Eiropas Komisijas vēstuli Nr.Ares(2019)2554785

2. VADOŠĀS IESTĀDES UN SERTIFIKĀCIJAS IESTĀDES PIENĀKUMI

Finanšu ministrija, kura ir izraudzīta par programmas vadošo iestādi, un Valsts kase, kura ir izraudzīta par programmas sertifikācijas iestādi, ir atbildīgas par pārvaldības un kontroles sistēmas pienācīgas darbības nodrošināšanu saistībā ar Regulas (ES) Nr. 1303/2013 125. un 126. pantā noteiktajām funkcijām.

Jo īpaši Valsts kase, kura ir izraudzīta par programmas sertifikācijas iestādi, ir atbildīga par pārskatu sagatavošanu (saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1303/2013 137. pantu) un to pilnīguma, pareizuma un patiesuma apliecināšanu, kā prasīts Regulas (ES) Nr. 1303/2013 126. panta b) un c) punktā.

Turklāt saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1303/2013 126. panta c) punktu sertifikācijas iestādei ir jāapliecina, ka pārskatos iekļautie izdevumi atbilst piemērojamajiem tiesību aktiem un ir radušies saistībā ar darbībām, kas atlasītas finansējumam saskaņā ar kritērijiem, kuri piemērojami programmai un atbilst piemērojamajiem tiesību aktiem⁽¹⁾.

3. REVĪZIJAS IESTĀDES PIENĀKUMI

Kā noteikts Regulas (ES) Nr. 1303/2013 127. panta 5. punkta a) apakšpunktā, mans pienākums ir sniegt neatkarīgu atzinumu par to, vai pārskatos sniegtie dati ir patiesi un godīgi, vai izdevumi, kuru atmaksa ir pieprasīta no Komisijas un kuri ir deklarēti pārskatos, ir likumīgi un pareizi⁽¹⁾, un vai ieviestā pārvaldības un kontroles sistēma darbojas pareizi. Turklāt mans pienākums ir iekļaut atzinumā deklarāciju par to, vai revīzijas darbs rada pamatu apšaubīt pārvaldības deklarācijā sniegtos apliecinājumus⁽²⁾.

Revīzijas attiecībā uz programmu tika veiktas saskaņā ar revīzijas stratēģiju, un tajās ņēma vērā starptautiski atzītus revīzijas standartus. Minētie standarti paredz, ka revīzijas iestāde ievēro ētikas normas, kā arī plāno un veic revīzijas darbu nolūkā gūt pienācīgu pārliecību revīzijas atzinuma vajadzībām.

Revīzijas gaitā tiek veiktas procedūras, lai gūtu pietiekamus atbilstošus pierādījumus, kuri apliecina turpmāk izklāstīto atzinumu. Tas, kādas procedūras tiek veiktas, ir atkarīgs no revidenta profesionālā slēdziena, tostarp no nozīmīgu neatbilstību, kas radušās krāpniecības vai kļūdas dēļ, riska novērtējuma. Veiktās revīzijas procedūras, pēc manām domām, ir piemērotas konkrētajiem apstākļiem.

Es uzskatu, ka savākie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un piemēroti tam, lai būtu par pamatu manam atzinumam.

Galvenie revīziju gaitā gūtie konstatējumi attiecībā uz programmu ir sniegti ziņojumā, kas pievienots gada kontroles ziņojumam saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1303/2013 127. panta 5. punkta b) apakšpunktu.

(1) Kā noteikts Regulas (ES) Nr. 1303/2013 6. pantā

(2) Saskaņā ar Regulas (ES, Euratom) Nr. 2018/1046 63.panta 6.punktu

4. APJOMA IEROBEŽOJUMI

Nebija nekādu revīzijas apjoma ierobežojumu.

5. ATZINUMS

Atzinums bez piezīmēm

Pēc manām domām un balstoties uz veikto revīzijas darbu:

- pārskatos ir sniegta patiesa un godīga aina, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 480/2014 29. panta 5. punktā;
- pārskatos norādītie izdevumi, kuru atmaksa ir pieprasīta no Komisijas, ir likumīgi un pareizi,
- izveidotā pārvaldības un kontroles sistēma darbojas pareizi.

Veiktais revīzijas darbs nerada pamatu apšaubīt pārvaldības deklarācijā sniegtos apliecinājumus.