

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs - A.Eberhards	Variants: 6	Datums: 04.09.2023.	Lappuses: 1 no 12

Nr.2.6.

**VADLĪNIJAS, KAS NOSAKA EIROPAS SAVIENĪBAS
STRUKTŪRFONDU UN KOHĒZIJAS FONDA UZRAUDZĪBAS
SISTĒMAS DARBĪBAS PAMATPRINCIPUS UN KĀRTĪBU
2014.-2020.GADA PLĀNOŠANAS PERIODĀ**

**NACIONĀLAIS
ATTĪSTĪBAS
PLĀNS 2020**



EIROPAS SAVIENĪBA
Eiropas Savienības
struktūrfondi un
Kohēzijas fonds

I E G U L D Ī J U M S T A V Ā N Ā K O T N Ē

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs - A.Eberhards	Variants: 6	Datums: 04.09.2023.	Lappuses: 2 no 12

Satura rādītājs

Saīsinājumu saraksts	3
I. Vadlīniju mērķis	4
II. Normatīvie akti.....	4
III. Uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipi	5
IV. Informācijas par ES fondu izmantošanu sagatavošanas, iesniegšanas un publiskošanas kārtība.....	6
V. ES fondu investīciju prognozes izstrāde un uzraudzība	9
VI. Budžeta izdevumu un ieņēmumu prognozēšana un izpildes uzraudzība	9
VII. Plānošanas perioda noslēguma fāze	10

Pielikums:

1. Par horizontālo principu koordināciju atbildīgās institūcijas analīzes kopsavilkums par Eiropas Savienības fondu ieguldījumu horizontālo principu ieviešanā 2014.-2020.gada plānošanas periodā

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs - A.Eberhards	Variants: 6	Datums: 04.09.2023.	Lappuses: 3 no 12

Saīsinājumu saraksts

Saīsinājums	Skaidrojums / atšifrējums
AI	Atbildīgā iestāde
Apakškomitejas	Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas perioda apakškomitejas (astoņas apakškomitejas, uzskaitījums ir pieejams www.esfondi.lv sadaļas Profesionāļiem apakšsadaļā Uzraudzības komiteja
DP	Darbības programma
EK	Eiropas Komisija
ES fondi	Eiropas Savienības struktūrfondi un Kohēzijas fonds
FM	Finanšu ministrija
FS	Finansējuma saņēmējs (projekta īstenotājs)
Ziņojums EK	Darbības programmas ikgadējais vai noslēguma ziņojums
HP	Horizontālais princips
KP VIS	Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēma
MK	Ministru kabinets
PV	Prioritārais virziens
SAM	ES fondu 2014.-2020.gada plānošanas perioda specifiskais atbalsta mērķis
SI	Sadarbības iestāde (Centrālā finanšu un līgumu aģentūra)
Starpresoru vienošanās	Starpresoru vienošanās par SI un AI sadarbību ES fondu vadībā 2014.-2020.gada plānošanas periodā
UK	Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas perioda uzraudzības komiteja
UK e-portfelis	ES fondu uzraudzības komiteju vadības sistēma, tīmekļa vietne internetā https://www.esfondi.lv sadaļas Profesionāļiem apakšsadaļā Uzraudzības komiteja ¹
VARAM	Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija
VI	ES fondu vadošā iestāde

Normatīvo aktu saīsinājumi

Saīsinājums	Normatīvais akts
Likums	Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020. gada plānošanas perioda vadības likums
MK noteikumi Nr.108	Ministru kabineta 2015.gada 24.februāra noteikumi Nr.108 "Kārtība, kādā uzrauga un izvērtē Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda ieviešanu, kā arī izveido un izmanto Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmu 2014.-2020.gadam"
MK noteikumi Nr.784	Ministru kabineta 2014.gada 16.decembra noteikumi Nr.784 „Kārtība, kādā Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadībā iesaistītās institūcijas nodrošina plānošanas dokumentu sagatavošanu un šo fondu ieviešanu 2014.-2020. gada plānošanas periodā”
Komisijas regula Nr.2018/1046	Eiropas Parlamenta un Padomes 2018. gada 18. jūlija Regula (ES, Euratom) Nr. 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
ESF regula Nr. 1304/2013	Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 17. decembra Regula (ES) Nr. 1304/2013 par Eiropas Sociālo fondu un ar ko atceļ Padomes Regulu (EK) Nr. 1081/2006

¹ Pēc jaunās tīmekļa vietnes darbības uzsākšanas aizstās komitejas.esfondi.lv tīmekļa vietni, kura būs pieejama līdz 2023.gada beigām.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs - A.Eberhards	Variants: 6	Datums: 04.09.2023.	Lappuses: 4 no 12

Vispārējā regula Nr.1303/2013	Eiropas Parlamenta un Padomes 2013.gada 17.decembra Regula (ES) Nr. 1303/2013, ar ko paredz kopīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu, Kohēzijas fondu, Eiropas Lauksaimniecības fondu lauku attīstībai un Eiropas Jūrlietu un zivsaimniecības fondu un vispārīgus noteikumus un atceļ Padomes Regulu (EK) Nr. 1083/2006
Īstenošanas regula Nr. 215/2014	Komisijas īstenošanas regula (ES) Nr. 215/2014 (2014. gada 7. marts), ar kuru paredz noteikumus, kā īstenot Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 1303/2013, ar ko paredz kopīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu, Kohēzijas fondu, Eiropas Lauksaimniecības fondu lauku attīstībai un Eiropas Jūrlietu un zivsaimniecības fondu un vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu, Kohēzijas fondu un Eiropas Jūrlietu un zivsaimniecības fondu, attiecībā uz metodoloģiju klimata pārmaiņu mērķu sasniegšanas atbalstam, starpposma mērķu un galamērķu noteikšanu darbības rezultātu satvarā un intervences kategoriju nomenklatūru Eiropas strukturālajiem un investīciju fondiem.
EK vadlīnijas par snieguma ietvaru	2018. gada 19. jūnijā apstiprinātās EK precizētās vadlīnijās dalībvalstīm par snieguma ietvaru, tā izvērtēšanu un rezervi
EK vadlīnijas par programmu slēgšanu	2022. gada 14. decembrī aktualizētās EK vadlīnijas par to darbības programmu slēgšanu, kuras pieņemtas atbalsta saņemšanai no ERAF, ESF, KF un Eiropas Jūrlietu un zivsaimniecības fonda (2014.-2020. gada periodā) (2022/C 474/01).

I. Vadlīniju mērķis

1. Šo vadlīniju mērķis ir nodrošināt vienotu izpratni par 2014.-2020. gada plānošanas perioda ES fondu uzraudzības sistēmas darbību, tās efektivitātes priekšnosacījumiem, novērst normatīvo aktu prasību, uzraudzības datu un uzraudzības sistēmas pamatelementu izmantošanas atšķirīgas interpretācijas, skaidrot MK noteikumu Nr.108 noteikto ES fondu ieviešanas uzraudzības sistēmu, kā arī ES fondu vadībā iesaistīto iestāžu veicamās darbības, t.sk. informācijas apmaiņas kārtību DP ieviešanas un noslēguma fāzē.

II. Normatīvie akti

2. Vadlīnijas ir izstrādātas, pamatojoties uz šādiem normatīvajiem aktiem²:

2.1. [Vispārējā regula Nr. 1303/2013](#), īpaši šādi regulas panti:

- ✓ 22. pants un 27. pants, kurā noteikti pamatprincipi attiecībā uz sasniedzamajiem rezultātiem;
- ✓ 47., 48., 49., 50., 51.pants, 141. pants kurā noteikti dalībvalsts pienākumi attiecībā uz ES fondu ieviešanu uzraudzību, t.sk. par uzraudzības komitejas funkcijām, ziņojuma EK sagatavošanu un ikgadējām izvērtēšanas sanāksmēm ar EK;
- ✓ 100.-103.pants, kurā noteiktas darbības attiecībā uz lielajiem projektiem;
- ✓ 125.pants, kurā noteiktas vadošās iestādes funkcijas un funkciju deleģēšanas principi.

2.2. [ESF regula Nr. 1304/2013](#), īpaši šādi regulas panti:

² Visi 2014-2020.gada plānošanas perioda normatīvie akti ir pieejami www.esfondi.lv sadaļā Normatīvie akti un dokumenti/ [2014. - 2020. plānošanas periods - ES fondi](#)

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs - A.Eberhards	Variants: 6	Datums: 04.09.2023.	Lappuses: 5 no 12

- ✓ 19.pants par jauniešu iniciatīvas ieviešanas uzraudzību;
 - ✓ Kopējie iznākuma un rezultātu rādītāji ESF investīcijām un Jaunatnes nodarbinātības iniciatīvas rezultātu rādītāji (I pielikums un II pielikums).
- 2.3. [Komisijas regulas Nr.2018/1046](#) 33.pants, kas nosaka pareizas finanšu pārvaldības principus;
 - 2.4. [Īstenošanas regula Nr. 215/2014](#) 5(3) pants, kas nosaka iespējas iznākuma rādītāju ziņošanai;
 - 2.5. [Likums](#), kas nosaka ES fondu vadībā iesaistīto institūciju pienākumus (t.sk. nosaka VI funkcijas, kas tiek deleģētas starpniekinstitūcijai), kā arī ES fondu vadības pamatprincipus;
 - 2.6. [MK noteikumi Nr.108](#);
 - 2.7. [MK 2014.gada 7.oktobra noteikumi Nr. 611 „Prasības Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai”](#);
 - 2.8. [MK 2015.gada 10.februāra noteikumi Nr.77 „Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda projektu pārbaužu veikšanas kārtība 2014.-2020.gada plānošanas periodā”](#);
 - 2.9. [MK noteikumi Nr.784](#);
 - 2.10. [VI izstrādātas vadlīnijas](#) (t.sk. [Vadlīnijas par attiecināmo un neattiecināmo izmaksu noteikšanu](#));
 - 2.11. [EK vadlīnijas par snieguma ietvaru](#);
 - 2.12. [EK vadlīnijas par programmu slēgšanu](#).

III. Uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipi

3. ES fondu uzraudzību veic, lai:
 - 3.1. nodrošinātu prioritāro virzienu, ieguldījumu prioritāšu, SAM un pasākumu īstenošanas un rezultātu sasniegšanas uzraudzību attiecībā uz plānošanas dokumentos un MK noteikumos par SAM un pasākumu īstenošanu noteikto investīciju finanšu, iznākuma, rezultāta rādītāju, galveno īstenošanas posmu sasniegšanu (t.sk. attiecībā uz snieguma ietvara sasniegšanu 2018.gadā un 2023.gadā) un HP īstenošanu, t.sk. HP rādītāju uzraudzību;
 - 3.2. apkopotu informāciju un informētu EK, MK, Saeimu, UK un apakškomitejas, kā arī ES fondu vadībā iesaistītās institūcijas par ES fondu ieviešanas progresu, problēmām ES fondu īstenošanā un nepieciešamo rīcību šo problēmu novēršanai;
 - 3.3. nodrošinātu UK un apakškomiteju lēmumu un UK un apakškomiteju sēžu laikā izteikto ieteikumu izpildes uzraudzību;
 - 3.4. izstrādātu priekšlikumus ES fondu investīciju efektivitātes un SAM mērķu ieviešanas uzlabošanai;
 - 3.5. nodrošinātu koordinētu investīciju plānošanu, kā arī investīciju loģisku secību, kompleksu investīciju projektu īstenošanu un veikto ieguldījumu un noteikto uzraudzības rādītāju teritoriālā griezumā analīzi, ja MK noteikumos par SAM īstenošanu, projektu iesniegumu

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs - A.Eberhards	Variants: 6	Datums: 04.09.2023.	Lappuses: 6 no 12

vērtēšanas kritērijos vai projektu iesniegumu atlases nolikumā ir noteikts FS norādīt rādītājus teritoriālā griezumā;

3.6. nodrošinātu [Vispārējās regulas Nr. 1303/2013](#) 61.pantā noteikto prasību izpildi attiecībā uz projektos gūtiem ieņēmumiem, t. sk., ka EK tiek deklarēti attiecināmi izdevumi – par ko uzraudzības funkciju atbilstoši funkciju deleģējumam veic SI.

4. VI atbild par ES fondu vadību, tās īstenošanas efektivitāti, uzraudzības sistēmas izveidi un darbību, un saskaņā ar Likumu un citiem normatīvajiem aktiem deleģē uzraudzības funkciju veikšanu AI un SI par to pārziņā esošajiem SAM un to pasākumiem. AI un SI atrunā sadarbības pamatprincipus un jomas starpresoru vienošanās.

5. Šo vadlīniju 3.1.-3.4. un 3.6. apakšpunktā noteikto uzraudzības uzdevumu izpildei VI izmanto normatīvajos aktos noteiktos uzraudzības instrumentus un procedūras.

6. Šo vadlīniju 3.5.apakšpunktā noteikto uzraudzības uzdevumu izpildi VARAM veic saskaņā ar [MK noteikumu Nr.784](#) 6.punktu³.

7. Uzraudzības informācijas avots ir KP VIS:

7.1. AI un SI atbilstoši kompetencei veic datu ievadi KP VIS attiecīgi saskaņā ar starpresoru vienošanās un Finanšu ministrijas iekšējo noteikumu nosacījumiem, kā arī KP VIS Biznesa rokasgrāmatā noteikto.

7.2. Projektu iesniedzēji un FS veic datu ievadi KP VIS projektu līmenī (ja attiecināms).

IV. Informācijas par ES fondu izmantošanu sagatavošanas, iesniegšanas un publiskošanas kārtība

8. Atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajam par deleģēto uzraudzības funkciju izpildi uzraudzības funkciju nodrošināšanai VI nošķir:

8.1. kvalitatīvās uzraudzības informācijas apkopošanu un analīzi;

8.2. operatīvās finanšu uzraudzības informācijas (VI sagatavotie ikmēneša pārskati par valsts budžeta izpildi, maksājumu plānu izpildi, FM informatīvie ziņojumi par progresu MK, dati no KP VIS u.tml.) apkopošanu, saskaņošanu un analīzi.

9. ES fondu ieviešanas kvalitatīvās uzraudzības pamatā ir ES fondu vadībā iesaistīto institūciju sniegtā informācija, t.sk.:

9.1. par HP koordināciju atbildīgo institūciju - Labklājības ministrijas un VARAM - analīzes kopsavilkumi, ko iesniedz VI līdz 2017., 2019.gada 20.martam un 2024.gada

³ *Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija analizē atbildīgo iestāžu sagatavoto specifisko atbalsta mērķu teritoriālo kartējumu atbilstoši Reģionālās politikas pamatnostādņēm 2013.–2019.gadam, izvērtējot minēto mērķu savstarpējo efektu un ietekmi uz teritoriju attīstību, kā arī atbilstību pašvaldību attīstības programmās noteiktajiem mērķiem un investīciju plāniem, sniedzot atbildīgajām iestādēm, vadošajai iestādei un par nozaru politiku atbildīgajām ministrijām priekšlikumus specifisko atbalsta mērķu īstenošanai.*

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs - A.Eberhards	Variants: 6	Datums: 04.09.2023.	Lappuses: 7 no 12

6. decembrim⁴ (VI ieteikumus analīzes kopsavilkuma sagatavošanai skatīt šo vadlīniju 1. pielikumā);
- 9.2. VARAM sagatavots un katru gadu līdz 30.jūnijam, sākot ar 2016.gadu un līdz 2023. gadam, publiskots⁵ analītiskais ziņojums par ES fondu ieguldījumiem un uzraudzības rādītājiem Latvijas administratīvajās teritorijās saskaņā ar VARAM izstrādātiem metodiskajiem ieteikumiem „Par Kohēzijas politikas fondu 2014.–2020.gada plānošanas perioda ieguldījumu teritoriālo analīzi un datu uzkrāšanu”;
- 9.3. SI organizētās starpministriju sanāksmes par SAM ieviešanas progresu, t.sk. AI un VI atsevišķi organizētās sanāksmes, kad nepieciešams, un UK vai apakškomiteju sēdes, kurās pēc SI, AI, VI vai UK vai apakškomiteju locekļu iniciatīvas ziņo par to ierosinātajiem jautājumiem.
10. Šo vadlīniju 9.1. un 9.2. apakšpunktos minētos ziņojumus VI trīs darba dienu laikā no to saņemšanas ievieto UK e-portfelī un nosūta UK informatīvajam nolūkam. Ziņojumu precizēšanas gadījumā precizēto versiju trīs darba dienu laikā arī ievieto UK e-portfelī, informējot UK. Ja ziņojumos ir iekļauti vai no UK dalībniekiem ir saņemti konkrēti un reāli īstenojami priekšlikumi korektīvajiem pasākumiem/darbībām, VI tos izskata un lemj par rīcību (kā viena no iespējamām rīcībām ir jautājuma iekļaušana UK darba kārtībā).
11. VI izstrādā ziņojumu EK, ņemot vērā šo vadlīniju 9.punktā minēto informāciju, KP VIS pieejamos datus, t.sk. par rādītājiem⁶, un lūdz AI un SI papildus sniegt kvalitatīva rakstura informāciju, ja nepieciešams.
12. AI pienākums ir nodrošināt, ka rādītāju pasēs satur pilnīgu informāciju un ir skaidri nedefinētas izmērāmas darbības, kas nosaka mērķa vērtību par izpildītu (rādītāju par sasniegtu)⁷, t.sk. kontekstā ar snieguma ietvara mērķu sasniegšanu (skatīt šo vadlīniju 14.-15.punktu).
13. VI sagatavoto noslēguma ziņojuma projektu iesniedz apstiprināšanai UK, lūdzot sniegt skaidrojumus, precizējumus un papildinājumus, ja nepieciešams.

⁴ Atbilstoši MK 22.03.2022. protokola Nr.17, 34§ 5. punktam vai FM rosināts cits termiņš apstiprināšanai MK par HP ziņojumu iesniegšanu VI, ņemot vērā 2023.gada jūnijā EK priekšlikumus grozījumiem vispārējā regulā Nr.1303/2013, kas ietver izmaiņas noslēguma dokumentācijas iesniegšanas termiņā. Labklājības ministrijai un VARAM iesniedz ziņojumus, ievērojot pēdējo aktuālo MK lēmumu.

⁵ Analītiskais ziņojums tiek publiskots Reģionālās attīstības indikatoru modulī <http://raim.gov.lv/>: “Tematiskā analīze” →”Par ES fondu (2014.-2010.) ieguldījumiem”, [https://raim.gov.lv/thematic-analysis/Par-ES-fondu-\(2014.-2020.\)-ieguldijumiem](https://raim.gov.lv/thematic-analysis/Par-ES-fondu-(2014.-2020.)-ieguldijumiem).

⁶ Standartā datu izgūšanas diena informācijas sagatavošanai ir februāra sestā darba diena. Atkarībā no situācijas izvērtēšanas, ziņojuma EK sagatavošanas vajadzībām var tikt vilkti arī papildu pārskati citos datumos, ja nepieciešams.

⁷ AI ir jāsaņem ar VI precizējumi rādītāju pasē (indikatīvi reizi gadā atbilstoši VI uzaicinājumam), lai VI nepieciešamības gadījumā var par to informēt EK. Bez saskaņošanas ar EK un DP grozījumiem, ja attiecināms, vai atsevišķos gadījumos bez VI piekrišanas, nav pieļaujamas izmaiņas, kas maina rādītāja būtību (t.i., rādītājā uzskaitāmās lietas, kas izriet no definīcijas), nosaukumu, mērvienību, mērķa vērtības noteikšanas principus/metodoloģiju, kā arī starposma (kur attiecināms) un mērķa vērtības.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs - A.Eberhards	Variants: 6	Datums: 04.09.2023.	Lappuses: 8 no 12

14. VI, regulāri un jo īpaši plānošanas perioda beigu posmā analizē **2023.gada snieguma ietvara rādītāju izpildi**⁸ un, secina, vai ir saskatāmi riski [Īstenošanas regulā Nr.215/2014](#) un [EK vadlīnijās par snieguma ietvaru](#) paredzēto sankciju piemērošanai⁹ rādītāju nesasniegšanas gadījumā saskaņā ar zemāk minētiem principiem, vērtē un rosina rīcības iespējas.

Sankciju veidi par snieguma ietvara neizpildi	Kategorijas sankciju piešķiršanas izvērtēšanai											
	Ja PV fondu dalījumā ir 2 rādītāji (t.sk. finanšu rādītāji)	Ja PV fondu dalījumā ir 3 un vairāk rādītāji (t.sk. finanšu rādītāji)										
Finanšu korekcijas piemērošana plānošanas perioda beigās:	Nopietna nepilnība, ja viena rādītāja sasniegtā vērtība ir mazāka par 65%	Pieļaujama viena rādītāja sasniegšana mazāk par 65%; nopietna nepilnība, ja divi rādītāji nesasniedz 65%										
<p>Gadījumos, ja nav izpildītas augstāk norādītās minimālās prasības, tad, lai nolemtu, vai tiek piemērota finanšu korekcija, tiek izrēķināts īpašs snieguma/līdzekļu apguves koeficients pēc šādas formulas:</p> $X = \text{VID} / \text{FR}, \text{ kur}$ <ol style="list-style-type: none"> 1) VID - vidējā procentuālā izpilde visiem iznākuma un galveno īstenošanas posmu rādītājiem konkrētā PV fonda snieguma ietvarā; 2) FR - finanšu rādītāja procentuālā izpilde konkrētā PV fonda snieguma ietvarā (tā nedrīkst pārsniegt 100 %); 3) X - snieguma/līdzekļu apguves koeficients, kas tiek izrēķināts, dalot vidējo procentuālo izpildi ar finanšu rādītāja izpildi. <p>Atkarībā no X, tiek piemērota finanšu korekcija, kas ir aprakstīta zemāk redzamajā tabulā.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Izpildes koeficients (X)</th> <th>Finanšu korekcijas likme¹⁰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>$X \geq 65\%$</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>$60\% \leq X < 65\%$</td> <td>5%</td> </tr> <tr> <td>$50\% \leq X < 60\%$</td> <td>10%</td> </tr> <tr> <td>$X < 50\%$</td> <td>25%</td> </tr> </tbody> </table>			Izpildes koeficients (X)	Finanšu korekcijas likme ¹⁰	$X \geq 65\%$	0	$60\% \leq X < 65\%$	5%	$50\% \leq X < 60\%$	10%	$X < 50\%$	25%
Izpildes koeficients (X)	Finanšu korekcijas likme ¹⁰											
$X \geq 65\%$	0											
$60\% \leq X < 65\%$	5%											
$50\% \leq X < 60\%$	10%											
$X < 50\%$	25%											

15. AI, SI un pilsētu pašvaldībām ir jāpievērš liela uzmanība katra noteiktā rādītāja sasniegšanas progresam SAM un SAM pasākuma līmenī, īpaši, lai nepieļautu snieguma ietvara rādītāju nesasniegšanu DP apstiprinātajā apjomā un termiņā, kā arī operatīvi jāziņo VI par būtiskiem riskiem un plānoto, rosināto rīcību rādītāju izpildē, kā arī nepieciešamības gadījumā aicinot izskatīt jautājumus UK vai apakškomitejās.

⁸ Snieguma ietvara izpildes izvērtējumu aplūko katram PV un katram fondam atsevišķi PV līmenī, izņemot tehniskās palīdzības PV, piemēram, ja vienā PV ir 2 fondi, tad skata katru fondu atsevišķi; JNI vērtē atsevišķi no ESF. Ir saskaitāmi 16 atsevišķi izpildes izvērtējumi.

⁹ Šo sankciju piemērošana skar attiecības starp dalībvalsti un EK un tiek skatīta atsevišķi no VI vadlīnijās Nr.2.7. "Vadlīnijas par finanšu korekciju piemērošanu, ziņošanu par Eiropas Savienības fondu ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu 2014.-2020.gada plānošanas periodā" piemērojamojām finanšu korekcijām rādītāju nesasniegšanai projektu līmenī.

¹⁰ Finanšu korekciju var koriģēt, ja pamato ar ārēju faktoru un force majeure apstākļiem – finanšu korekciju var samazināt līdz pat 50% atkarībā no faktoru ietekmes nozīmīguma

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs - A.Eberhards	Variants: 6	Datums: 04.09.2023.	Lappuses: 9 no 12

V. ES fondu investīciju prognozes izstrāde un uzraudzība

16. Reizi gadā VI sadarbībā ar SI sagatavo ES fondu investīciju prognozi iesniegšanai MK līdz 1.aprīlim.
17. Par pamatu investīciju prognozes izveidei ņem SI plānotos maksājumus par jau saņemtajiem maksājumu pieprasījumiem, kā arī nepieciešamības gadījumā plānotos maksājumu pieprasījumu iesniegšanas grafikus un projektu finansēšanas plānus, kas ir pieejami KP VIS. Visi dati tiek atbilstoši novērtēti un apstrādāti (piemērota eksperta metode, kā arī ņemti vērā riska faktori un citi noviržu pieņēmumi). SI nodrošina komunikāciju ar FS un AI par nepieciešamo informāciju investīciju prognozes izstrādei, ja nepieciešams.
18. AI priekšlikumus investīciju ieviešanas gaitas uzlabošanai sniedz SI starpresoru vienošanās noteiktajā kārtībā, t.sk. regulārajās starpministriju sanāksmēs par SAM ieviešanas progresu, ko SI ņem vērā pie minētās prognozes izstrādes.
19. Līdz šo vadlīniju 16.punktā minētās prognozes izskatīšanai MK, kas tiek iekļauta FM informatīvajā ziņojumā par FM pārziņā esošo ES fondu un ārvalstu finanšu palīdzības aktualitātēm (pusgada ziņojumā) (turpmāk – FM pusgada ziņojums):
- 19.1. VI sadarbībā ar SI veic precizējumus, ņemot vērā iepriekšējā gada investīciju prognozes izpildi, kā arī iespējamus riskus, ja tādi kļūst zināmi;
- 19.2. AI atbilstoši kompetencei, ja nepieciešams, sniedz viedokli par FM pusgada ziņojumu, t.sk. investīciju prognozi, tā saskaņošanas procesa ietvaros.
20. AI, SI un VI katru mēnesi jāanalizē ES fondu ieviešanas progresa informācija atbilstoši kompetencei un risku, problēmu gadījumā jāiesaistās ar rīcību operatīvi un jāinformē iesaistītās puses par problēmām/riskiem/ risinājumiem SAM/to pasākumu ietvaros. Informācijas atbalstam VI reizi mēnesī aktualizē ES fondu ieviešanas progresa datus¹¹, t.sk. šo vadlīniju 16. punktā minētās investīciju prognozes izpildi, un informē par to SI un AI.
21. MK izskatīto šo vadlīniju 16. punktā minētās prognozes izpildi VI izmanto šo vadlīniju 9.3. apakšpunktā minēto uzraudzības instrumentu ietvaros un būtisku risku/noviržu gadījumos¹² ierosina konkrētas un reāli izpildāmas rīcības to novēršanai, t.sk., ja nepieciešams, grozījumus DP, saskaņojot rīcību UK. Ja nepieciešams, nozares ministrija, kuras pārziņā ir attiecīgais SAM vai tā pasākums, vai nozares ministrija, kuras padotībā ir attiecīgais FS, vai FM informē MK par minētajām problēmām un iesniedz priekšlikumus to risinājumiem.
22. Investīciju prognoze tiek izmantota, lai veidotu budžeta prognozes, snieguma ietvara finanšu mērķa uzraudzībai un deklarējamo izdevumu prognožu uzraudzībai.

VI. Budžeta izdevumu un ieņēmumu prognozēšana un izpildes uzraudzība

23. ES fondu ieviešanai nepieciešamā budžeta finansējuma nodrošināšanā un uzraudzībā VI veic:

¹¹ Ikmēneša progresa informācija pieejama ES fondu tīmekļa vietnē: <https://www.esfondi.lv/>.

¹² Par būtiskām novirzēm ir uzskatāmas novirzes virs 25% no prognozes noteiktā. Novirze ir pamatojama ar MK noteikumu Nr.784 apstiprināto pieeju piemērot finanšu disciplīnu pie nosacījuma, ja projekta gada plāns nav izpildīts par > 25%, tādējādi samazinot projektam ES fonda un valsts budžeta līdzfinansējumu par starpību, kas pārsniedz 25% no plānoto maksājuma pieprasījumu iesniegšanas grafikā paredzētā

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs - A.Eberhards	Variants: 6	Datums: 04.09.2023.	Lappuses: 10 no 12

- 23.1. nepieciešamā valsts budžeta finansējuma prognozēšanu un nozares ministrijas, citas centrālās valsts iestādes un SI sagatavoto valsts budžeta finansējuma pieprasījumu izvērtēšanu;
- 23.2. ieņēmumu no ES fondiem prognozēšanu;
- 23.3. ikmēneša valsts budžeta izdevumu un ieņēmumu no ārvalstu finanšu palīdzības plāna uzraudzību, izmantojot Valsts kases sniegto informāciju.
24. Budžeta izdevumu prognozes VI veido uz investīciju prognozes bāzes, kā arī citiem pieņēmumiem un analīzes, ņemot vērā likumprojekta “Par vidēja termiņa budžeta ietvaru” un likumprojekta “Par valsts budžetu kārtējam gadam” sagatavošanas laika grafiku.
25. Ikmēneša uzraudzības procesā VI izvērtē datus par valsts budžeta izdevumu plāna izpildi, atsevišķi analizējot datus par kopējo ministrijas valsts budžeta izdevumu plāna izpildi (t.sk. arī ES fondu dalījumā). Ja uzraudzības procesā ir konstatētas būtiskas novirzes no budžeta izpildes, VI sniedz priekšlikumus turpmākai rīcībai, iekļaujot tos FM pusgada ziņojumā.
26. Ieņēmumu plānošanā VI izmanto informāciju par ES fondu projektu budžeta izdevumu prognožu apjomu un maksājumu apjomu FS. Pēc ikmēneša informācijas izvērtēšanas par faktisko ieņēmumu prognozes izpildi, t.i., faktiski saņemtajiem maksājumiem no EK, VI var sniegt priekšlikumus turpmākai rīcībai, lai veicinātu ieņēmumu prognozes izpildi.

VII. Plānošanas perioda noslēguma fāze

27. **Lai nodrošinātu projektu sekmīgu pabeigšanu, kā arī nodrošinātu DP pieejamā ES fondu finansējuma izmantošanu pilnā apmērā:**
- 27.1.SI sniedz konsultatīvu atbalstu FS tiešajā komunikācijā (nepieciešamības gadījumā informējot par potenciālajiem risinājumiem projektu pabeigšanai FS un AI), kā arī publicējot informāciju SI tīmekļa vietnē¹³; sadarbojoties ar AI¹⁴, pamatos gadījumos veic grozījumus projektu līgumos (vienošanās);
- 27.2.SI nodrošina projektu risku uzraudzību, t. sk. nekavējoties ievada KP VIS pazīmes par potenciāli vai faktiski nefunkcionējošiem un posmos dalītiem projektiem, nodrošina iespēju generēt atskaiti par projektu riskiem;
- 27.3.AI atbilstoši kompetencei analizē riskus tās pārziņā esošo investīciju izmantošanai pilnā apmērā (t.sk., izmantojot KP VIS datus), regulārajās AI un SI sanāksmēs, ja nepieciešams, sadarbībā ar VI, pārrunā riska jautājumus un sniedz priekšlikumus finansējuma izmantošanai pilnā apmērā, risinājumiem projektu pabeigšanai, t. sk. lēmumu pieņemšanai MK, ja attiecināms.
- 27.4.VI atbilstoši kompetencei analizē riskus DP finansējuma izmantošanai pilnā apmērā, t.sk., izmantojot KP VIS datus un SI un AI sniegto informāciju, sniedz priekšlikumus

¹³ Plašāka informācija (ieteikumi FS sekmīgai projektu pabeigšanai, svarīgākie gala termiņi) CFLA tīmekļa vietnē: <https://www.cfla.gov.lv/lv/slegums-2014-2020>

¹⁴ AI un CFLA starpresoru vienošanās noteiktajos gadījumos

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs - A.Eberhards	Variants: 6	Datums: 04.09.2023.	Lappuses: 11 no 12

finansējuma izmantošanai pilnā apmērā, risinājumiem projektu pabeigšanai, t. sk. lēmumu pieņemšanai MK, ja attiecināms; sniedz progresa informāciju ziņojumos MK.

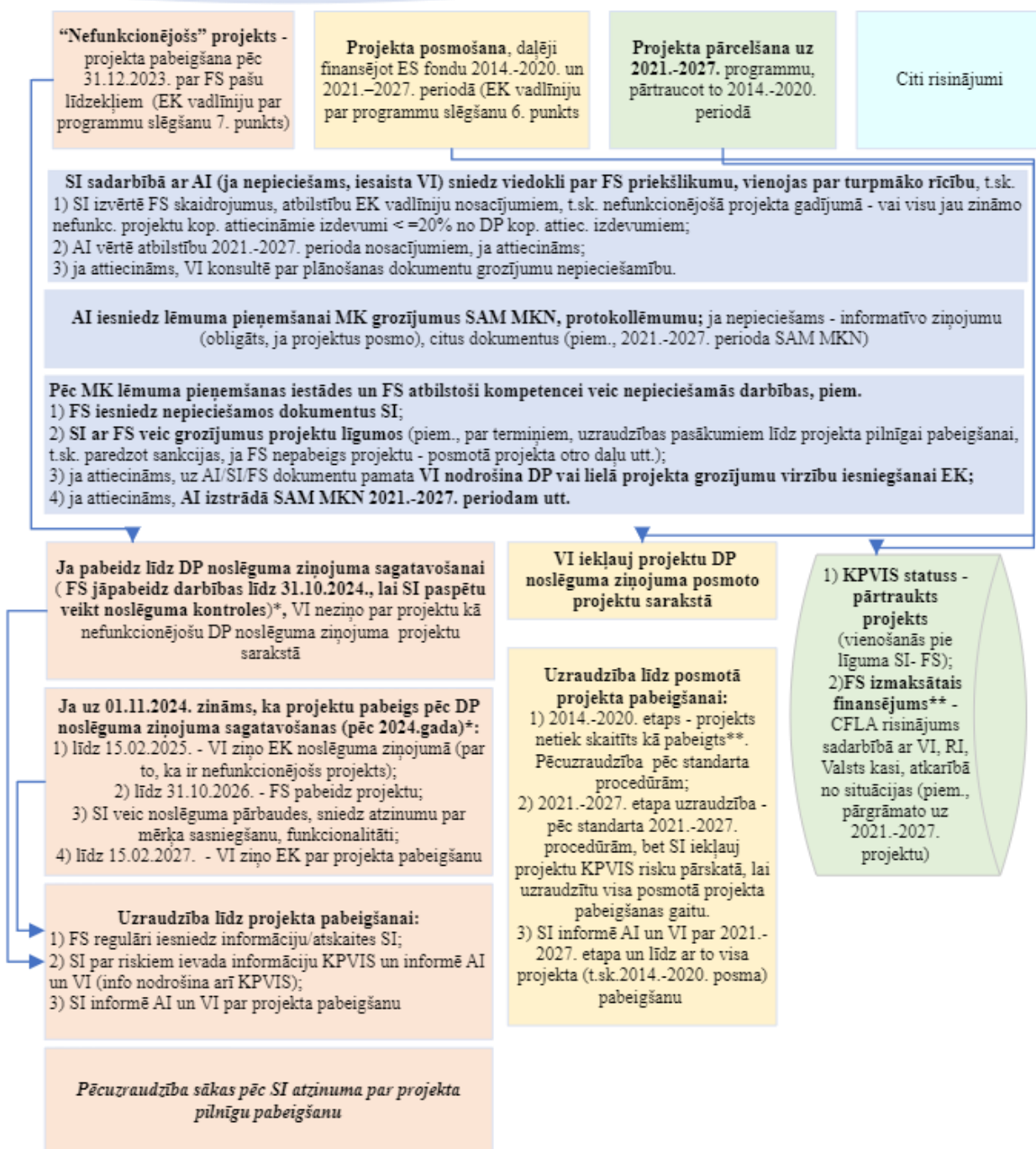
28. **Ja projektus nevar pabeigt līdz 2023.gada 31.decembrim** (t.i., veicamo darbību pabeigšanas vai mērķu pilnīgas sasniegšanas termiņi var turpināties pēc 2023.gada), izvērtējot FS sniegtos skaidrojumus, pamatotos priekšlikumus, t.sk. tā atbilstību [EK vadlīniju par programmu slēgšanu](#) nosacījumiem, AI sadarbībā ar SI (pēc nepieciešamības pro-aktīvi iesaistot VI) var ierosināt nacionālus lēmumus projektu pabeigšanai **pēc 2023.gada**. Indikatīvā rīcība un galvenie soļi projektu pabeigšanas risinājumiem un turpmākai uzraudzībai līdz projektu pilnīgai pabeigšanai ir aprakstīti attēlā zemāk¹⁵.
29. SI (ja nepieciešams, sadarbībā ar AI) vienojas ar FS par atskaitēm par nefunkcionējošā projekta īstenošanu līdz projekta pilnīgai pabeigšanai – atbilstoši 28. punktā minētajiem nacionālajiem lēmumiem, to pievienojot projekta līgumam¹⁶.

¹⁵ Šajās vadlīnijās netiek atkārtots EK vadlīnijās par programmu slēgšanu esošais regulējums, bet ieskicēti galvenie veicamie pasākumi nacionālajā līmenī. Šajās vadlīnijās netiek detalizēti aprakstīti visi soļi, jo rīcība, t.sk. risinājumi projektu pabeigšanai, var atšķirties individuālajos gadījumos, atkarībā no projekta specifikas, plānošanas dokumentos esošā tvēruma utml.

¹⁶ Ja EK mainīs prasības (piem., grozot EK vadlīnijas par programmu slēgšanu), uzdotot dalībvalstij regulāri atskaitīties par nefunkcionējošiem projektiem pēc noteiktās veidlapas, VI to pārsūtīs SI un attiecīgajai AI turpmākai izmantošanai.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs - A.Eberhards	Variants: 6	Datums: 04.09.2023.	Lappuses: 12 no 12

FS informācija par iemesliem nepabeigt projektu noteiktā termiņā vai līgumā pieejamā finansējuma ietvaros, priekšlikumi rīcībai (projekta pabeigšanas veids, grafiks) u. c. nepieciešamā informācija



* Datumi ir norādīti, pamatojoties uz EK regulējumu, kas ir spēkā uz šo vadlīniju apstiprināšanas datumu. Ja EK grozīts noslēguma dokumentācijas iesniegšanas EK termiņus un Latvija izmantos termiņu pagarinājumus, FM, savstarpēji vienojoties ar SI, RI un Sertifikācijas iestādi, precīzēs programmas slēgšanas grafiku un informēs par to ES fondu vadībā iesaistītās iestādes, t.sk. informatīvi publicējot slēgšanas laika grafiku www.esfondi.lv.

**Detalizēti procesi attiecībā uz informācijas ievadi KP VIS tiek atrunāti KP VIS Lietotāja rokasgrāmatā.