

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas par finanšu korekciju piemērošanu, ziņošanu par Eiropas Savienības fondu ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu ieviešanas vadības nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants: 8	21.03.2022.	Lappuses: 1 no 2

2.pielikums

Terminu skaidrojumi

1. **“Darbība”**¹ – projekts vai projektu grupa, ko atlasa attiecīgo darbības programmu vadošās iestādes vai kas atrodas tās pārraudzībā un kas veicina prioritātes vai prioritāšu mērķu sasniegšanu; saistībā ar finanšu instrumentiem darbība ir finanšu piešķirumi finanšu instrumentiem no programmas un turpmākais finanšu atbalsts, ko sniedz minētie finanšu instrumenti. Darbība var sastāvēt arī no vienas vai vairākām projekta aktivitātēm (it sevišķi ilgtermiņa projektos), kas tiek īstenotas, lai sasniegtu konkrētus rādītājus.
2. **“Ekonomikas dalībnieks”**² ir jebkura fiziska vai juridiska persona, vai cita struktūra, kas piedalās ES fondu īstenošanā, izņemot dalībvalsti, kas īsteno valsts varu. Ar ekonomikas dalībnieku šo vadlīniju kontekstā saprot gan projekta iesnieguma iesniedzēju, gan finansējuma saņēmēju, sadarbības partneri, galasaņēmēju³.
3. **“Neatbilstība”**⁴:
 - 3.1. jebkurš LR vai ES tiesību akta pārkāpums, kas atbilst Regulas Nr.1303/2013 2.panta 36.punktam⁵, t.i. pārkāpuma rezultātā konstatēti neatbilstoši veikti izdevumi, kas rada vai var radīt kaitējumu Savienības budžetam;
 - 3.2. ja ES fonda finansējuma saņēmējs ir izdarījis Latvijas Administratīvo pārkāpumu kodeksa 189.² panta trešajā daļā⁶ minēto administratīvo pārkāpumu un attiecīgais kompetentas institūcijas lēmums ir stājies spēkā un kļuvis neapstrīdams vai attiecīgais tiesas spriedums ir stājies spēkā (attiecināms, ja finansējuma saņēmējs nav tiesās pārvaldes iestāde);

¹ Atbilstoši Regulas (ES) Nr.1303/2013 2.panta 9.punktā noteiktajam.

² Atbilstoši Regulas (ES) Nr.1303/2013 2.panta 37.punktā noteiktajam.

³ Galasaņēmējs ir juridiska vai fiziska persona, kas saņem finanšu atbalstu ar finanšu instrumentu starpniecību. (Atbilstoši Regulas Nr.1303/2013 2.panta 12.punktā noteiktajam)

⁴ MK noteikumi par neatbilstībām.

⁵ "pārkāpums" ir jebkurš Savienības tiesību akta vai valsts tiesību akta pārkāpums saistībā ar tā piemērošanu, kas noticis tāda ekonomikas dalībnieka darbības vai bezdarbības dēļ, kurš ir iesaistīts ESI fondu īstenošanā, un kas rada vai varētu radīt kaitējumu Savienības budžetam, prasot no Savienības budžeta segt nepamatotu izdevumu daļu.

⁶ Latvijas Administratīvo pārkāpumu kodekss (zaudē spēku 2020. gada 1. janvārī. Skatīt 2018. gada 25. oktobra likumu: Administratīvās atbildības likuma): 189.² pants. Ārzemnieka nodarbināšanas aizlieguma pārkāpšana Par vienas vai vairāku tādu personu (līdz piecām personām) nodarbināšanu, kuras nav tiesīgas uzturēties Latvijas Republikā, — uzliek naudas sodu fiziskajām personām vai valdes loceklim no divsimt desmit līdz piecām *euro*, atņemot valdes loceklim tiesības ieņemt noteiktus amatus komercsabiedrībās vai bez tā. <http://likumi.lv/doc.php?id=89648>. Tiesību norma iestrādāta Imigrācijas likuma (spēkā no 01.03.2021) 68.⁴ panta trešajā daļā: Par vienas vai vairāku tādu personu (līdz piecām personām) nodarbināšanu, kuras nav tiesīgas uzturēties Latvijas Republikā, piemēro naudas sodu fiziskajām personām vai valdes loceklim no četrdesmit divām līdz simt naudas soda vienībām, atņemot valdes loceklim tiesības ieņemt noteiktus amatus komercsabiedrībās vai bez tā. <https://likumi.lv/ta/id/68522-imigrācijas-likums>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu sistēmas vadības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas par finanšu korekciju piemērošanu, ziņošanu par Eiropas Savienības fondu ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu 2014.-2020.gada plānošanas periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu ieviešanas vadības nodaļa	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants: 8	21.03.2022.	Lappuses: 2 no 2

3.3. ja finansējuma saņēmējs ir atzīts par vainīgu Krimināllikuma 280.panta otrajā daļā⁷ minētā noziedzīgā nodarījuma izdarīšanā un attiecīgais tiesas nolēmums vai prokurora priekšraksts par sodu ir stājies spēkā (attiecināms, ja finansējuma saņēmējs ir fiziska persona);

3.4. ja finansējuma saņēmējs par Krimināllikuma 280.panta otrajā daļā minētā noziedzīgā nodarījuma izdarīšanu ir piemērots piespiedu ietekmēšanas līdzeklis un attiecīgais tiesas nolēmums ir stājies spēkā (attiecināms, ja finansējuma saņēmējs ir privāto tiesību juridiska persona).

4. **“Pirmais administratīvais vai tiesas konstatējums”**⁸ ir kompetentas (administratīvas vai tiesas) iestādes pirmais rakstiskais novērtējums, kurā, pamatojoties uz īpašiem faktiem, izdara secinājumus par neatbilstības faktu, neskarot iespēju šo secinājumu vēlāk pārskatīt vai atsaukt, ņemot vērā administratīvās vai tiesas procedūras attīstību. SI arī var būt „pirmās administratīvās konstatācijas” veicējs. Šajā gadījumā nav burtiski jāuztver, ka tiek uzsākts administratīvais process vai kriminālprocess, jo lietas izskatīšanu regulē nacionālie tiesību akti. SI visbiežāk ir pirmā, kas konstatē iespējamu neatbilstību, ko arī rakstiski fiksē. Tālākais risinājums ir atkarīgs no katra gadījuma.

5. **“Aizdomas par krāpšanu vai organizēto noziedzību”**⁹ ir neatbilstība, kuras dēļ ierosina administratīvu un/vai tiesas procedūru valsts līmenī, lai konstatētu tīšu darbību vai bezdarbību, jo īpaši, krāpšanu, kā minēts Konvencijas par Eiropas Kopienas finanšu interešu aizsardzību 1.panta 1.punkta a) apakšpunktā:

a) *Attiecībā uz izdevumiem, jebkura apzināta darbība vai bezdarbība attiecībā uz:*

- *viltotu, nepareizu vai nepilnīgu apgalvojumu vai dokumentu lietošanu vai uzrādīšanu, kā rezultātā ir notikusi nelikumīga piesavināšanās vai pretlikumīga līdzekļu paturēšana no Eiropas Kopienų Kopbudžeta fondiem vai budžetiem, kurus administrē Eiropas Kopienas, vai kurus administrē Eiropas Kopienų vārdā,*

- *informācijas neizpaušanu, tādējādi pārkāpjot īpašu pienākumu, kam ir tādas pašas sekas*
- *līdzekļu ļaunprātīgu izmantošanu, kas neatbilst mērķiem, kam šie līdzekļi tika sākotnēji piešķirti.*

⁷ Krimināllikums: 280.pants. Personas nodarbināšanas noteikumu pārkāpšana (2) Par tādas personas nodarbināšanu, kura nav tiesīga uzturēties Latvijas Republikā, ja to izdarījis darba devējs un ja nodarbināts nepilngadīgais vai ja nodarbinātas vairāk nekā piecas personas, vai ja persona nodarbināta īpaši ekspluatējošos darba apstākļos, vai ja apzināti nodarbināts cilvēku tirdzniecības upuris, — soda ar īslaicīgu brīvības atņemšanu vai ar piespiedu darbu, vai ar naudas sodu. (16.06.2011. likuma redakcijā ar grozījumiem, kas izdarīti ar 13.12.2012. likumu, kas stājas spēkā 01.04.2013.) - <http://likumi.lv/doc.php?id=88966>

⁸ Atbilstoši Deleģētās regulas (ES) Nr.2015/1970 2.panta b)punktā noteiktajam (skat. šo vadlīniju 1.pielikuma 6.punktu).

⁹ Atbilstoši Deleģētās regulas (ES) Nr.2015/1970 2.panta a)punktā noteiktajam (skat. šo vadlīniju 1.pielikuma 6.punktu).