

Prasības institūcijām  
2004.-2006.g. plānošanas perioda ES  
struktūrfondu noslēguma izdevumu  
deklarāciju pārbaūžu un atzinuma  
sagatavošanas nodrošināšanai

**Inese Šteina**  
Finanšu kontroles departamenta direktore

---

---

---

---

---



---

---

---

SATURS

- EK nosūtāmie dokumenti
- Prasības institūcijām pietiekamās pārliecības gūšanai
- Noslēguma izdevumu deklarācijas (NID) pārbaudes
- NID pārbaudēm apkopojama informācija



---

---

---

---

---

---

---


---

MĒRĶIS:

**Prezentācijas mērķis ir:**

informēt par struktūrfondu noslēgšanai būtiskajiem veicamiem pasākumiem

informēt par FM Finanšu kontroles departamentam būtisko iesniedzamo dokumentāciju un informāciju



---

---

---

---

---

---

---


---

**STRUKTŪRFONDU NOSLĒGŠANAI  
SAGATAVOJAMIE UN EK NOSŪTĀMIE DOKUMENTI**

NID, izdevumu sertifikāti un maksājumu pieteikumi - maksājumu iestāde (MI)

Noslēguma ziņojumi - vadošā iestāde (VI)

Ziņojumi par NID pārbaudēm un atzinumi par NID-FM Finanšu kontroles departaments (FKD)




---

---

---

---

---

---

---

---

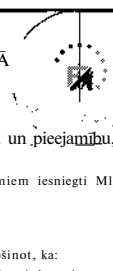
**PRASĪBAS INSTITŪCIJĀM FKD PIETIEKAMĀ  
PĀRLIECĪBAS GŪŠANAI - OLSI (1)**

OLSI nodrošina apliecināto dokumentu esamību un pieejamību, šādu pasākumu izpildei:

- saņemti, pārbaudīti un kopā ar maksājuma uzdevumiem iesniegti MI pēdējie SF pieprasījumi;
- pabeigtas 4.panta pārbaudes (līdz 31.12.2008);
- pabeigtas 10.panta izdevumu izlases pārbaudes, nodrošinot, ka:
  - pārbaudīti vismaz 5% no kopējiem SF deklarētajiem izdevumiem;
  - ir pārbaudīti dažāda veida un finansējuma apmēra projekti.

sagatavotas NID, apliecinājumi un iesniegtas VI;

sagatavots ziņojums par SF līdzfinansēto pasākumu un aktivitāšu ieviešanas gaitu par 2008 gada IV cet un iesniegts VI un PLSI




---

---

---

---

---

---

---

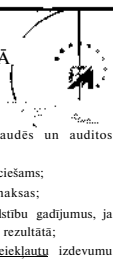
---

**PRASĪBAS INSTITŪCIJĀM FKD PIETIEKAMĀ  
PĀRLIECĪBAS GŪŠANAI - OLSI (2)**

- apkopota informācija par to, ka iepriekš veiktajās pārbaudēs un audits, konstatētajiem neattiecināmiem izdevumiem ir:
  - ziņots saskaņā ar EK Regulu Nr. 1681/1994, ja nepieciešams;
  - veikti ieturējumi no maksājumiem vai saņemtas atmaksas;
  - veikti pasākumi, lai identificētu visus citus neatbilstību gadījumus, ja neattiecināmie izdevumi radušies sistēmisku trūkumu rezultātā;
  - veikti pasākumi, lai neattiecināmos izdevumus neiekļautu izdevumu deklarācijās vai izņemtu no izdevumu deklarācijām;

izvērtēti katrā izdevumu izlases pārbaudē identificētie trūkumi un:

- noteikts, vai trūkumi ir sistēmiski;
- veiktas papildus izdevumu izlases pārbaudes, ja ir konstatēti neattiecināmie izdevumi, kuri radušies sistēmisku trūkumu rezultātā;




---

---

---

---

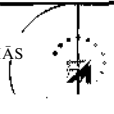

---

---

---

---

**PRASĪBAS INSTITŪCIJĀM FKD PIETIEKAMĀS PĀRLIECĪBAS GŪŠANAI - OLSI (3)**

pabeigti vadības un kontroles sistēmas auditi;

apkopota informācija par to, ka finansējuma saņēmēji un OLSI ir novērsušas visus trūkumus, pilnībā ieviešot ieteikumus, kuri izteikti iepriekš veiktajās pārbaudēs un auditos:

- 4.panta pārbaudes;
- i/devumu izlases pārbaudes;
- vadības un kontroles sistēmas auditos;
- citu institūciju, tai skaitā EK, auditos.

---

---

---

---

---

---


---

---

---

---

**PRASĪBAS INSTITŪCIJĀM FKD PIETIEKAMĀS PĀRLIECĪBAS GŪŠANAI - PLSI**



**PLSI nodrošina apliecināmo dokumentu esamību un pieejamību šādu pasākumu izpildei:**

pabeigti vadības un kontroles sistēmas auditi un apkopota informācija par ieteikumu ieviešanu;

sagatavots un VI iesniegts ziņojums par SF līdzfinansēto pasākumu un aktivitāšu ieviešanas gaitu 2008.gada n.pusgadā

---

---

---

---

---

---


---

---

---

---

**PRASĪBAS INSTITŪCIJĀM FKD PIETIEKAMĀS PĀRLIECĪBAS GŪŠANAI - VI**



**VI nodrošina apliecināmo dokumentu esamību un pieejamību šādu pasākumu izpildei:**

**līdz 2009.gada 10.februārim** MI un FKD iesniegtas NID ar OLSI apliecinājumiem un VI apliecinājumiem;

apkopota informācija par to, ka pilnībā ir ieviesti ieteikumi, kuri izteikti visās iepriekš veiktajās pārbaudēs un auditos:

**līdz 2009.gada 30.maijam** iesniegti FKD:

- noslēguma ziņojumu projekti par katru SF ieviešanu;
- UK apstiprināšanai sagatavots programmas noslēguma ziņojuma projekts (saskaņots ar OLSI, PLSI un MI);

**līdz 2009.gada 30.novembrim** FKD iesniegti:

- apstiprināti noslēguma ziņojumi par katru SF ieviešanu;
- UK apstiprināts programmas noslēguma ziņojums.

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

**PRASĪBAS INSTITŪCIJĀM FKD PIETIEKAMĀS PĀRLIECĪBAS GŪŠANAI - MI**

**MI nodrošina apliecināto dokumentu esamību un pieejamību šādu pasākumu izpildei:**

- līdz 2008. gada 31. decembrim veikti pēdējie maksājumi finansējuma saņēmējiem;
- sagatavots un iesniegts VI ziņojums par SF finansējuma izlietojumu 2008. gada IV ceturksnī;
- sagatavots kopsavilkums par atgūstamajām un atmaksājām summām;
- pārbaudīts, ka deklarācijās ietvertie izdevumi ir likumīgi, pareizi un atbilstoši LR un EK normatīvajiem aktiem;
- apkopota informācija par to, ka ir ieviesti visu iepriekš veikto pārbaūžu un auditu rezultātā izteiktie ieteikumi;
- sagatavoti izdevumu sertifikāti, NID un maksājuma pieteikumi un iesniegti FKD ne vēlāk ka līdz 2009. gada 7. aprīlim.

---

---

---

---

---

---

---

---

**NOSLĒGUMA IZDEVUMU DEKLARĀCIJU PĀRBAUDES**

**FKD veic pārbaudes OLSI un MI, lai gūtu pārliecību par MI sagatavoto NID:**

- pamatojošo dokumentu pilnīgumu un likumību;
- ietvertu maksājumu summu:

  - aprēķinu pareizību,
  - atbilstību OLSI sagatavotajām un VI pārbaudītajām NID,
  - atbilstību finanšu uzskaitē (OLSI un MI),

- atbilstību finanšu datiem programmas noslēguma ziņojumā;
- atbilstību plānošanas dokumentos noteiktajiem datiem.

---

---

---

---

---

---

---

---

**NOSLĒGUMA IZDEVUMU DEKLARĀCIJU PĀRBAUDĒM APKOPOJAMA INFORMĀCIJA (I)**

- > **Šādu iepriekš veikto pārbaūžu un auditu rezultātā izteiktie konstatējumi, secinājumi, ieteikumi un to ieviešana:**
  - sistēmas auditi;
  - izdevumu izlases pārbaudes;
  - citu valsts un EK institūciju veiktie auditi.
- > **Pārskati par neatbilstībām;**
- > **FKD veikto starposma vadības un kontroles sistēmas pārbaūžu un izdevumu izlases pārbaūžu rezultāti.**

---

---

---

---

---

---

---

---

NOSLĒGUMA IZDEVUMU DEKLARĀCIJU  
PĀRBAUDĒM APKOPOJAMA INFORMĀCIJA (2)



**OLSI līdz 2009. gada 1. februārim iesniedz FKD:**

1. informāciju par FKD veikto vadības un kontroles sistēmas starposma pārbaūžu ieteikumu ieviešanas statusu;
2. informāciju par izdevumu izlases pārbaudēs pārbaudīto projektu skaitu, pārbaudītajiem izdevumiem un neattiecināmajiem izdevumiem pa gadiem un pa pasākumiem;
3. informāciju par iepriekš veiktajos auditos un pārbaudēs konstatētajiem neattiecināmajiem izdevumiem un veiktajiem pasākumiem to novēršanai

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

NOSLĒGUMA IZDEVUMU DEKLARĀCIJU  
PĀRBAUDĒM APKOPOJAMĀ INFORMĀCIJA (3)



**MI līdz 2009. gada 1. februārim iesniedz FKD:**

1. informāciju par FKD veikto vadības un kontroles sistēmas starposma pārbaūžu ieteikumu ieviešanas statusu;
2. informāciju par EK deklarētajiem attiecināmajiem izdevumiem;
3. kopsavilkumu par atgūstamajām un atmaksājām summām radušos neatbilstību rezultātā.




---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

NOSLĒGUMA IZDEVUMU DEKLARĀCIJU  
PĀRBAUDĒM APKOPOJAMA INFORMĀCIJA (4)



**FM IAD līdz 2009. gada 5. februārim iesniedz FKD**

1. kopsavilkumu par 2008. gadā veikto vadības un kontroles sistēmas auditu ieteikumu ieviešanas statusu;
2. pārskatu par 2008. gada II pusgadā visām veiktajām izdevumu izlases veida pārbaudēm, ietverot informāciju par minētajās pārbaudēs izteikto ieteikumu ieviešanas statusu,
3. papildus informāciju par ieteikumu ieviešanas statusu un par auditos un pārbaudēs konstatētajiem neattiecināmajiem izdevumiem un veiktajiem pasākumiem to novēršanai.

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

NOSLĒGUMA IZDEVUMU DEKLARĀCIJU  
PĀRBAUDĒM APKOPOJAMĀ INFORMĀCIJA (5)



**VI iesniedz FKD līdz 2009.gada 1.februārim informāciju par:**

1. FKD veikto vadības un kontroles sistēmas starpposma pārbažu ieteikumu ieviešanas statusu;
2. citu institūciju, t.sk. EK veikto auditu ieteikumu ieviešanas statusu;
3. neattiecināmajiem izdevumiem, par kuriem ir ziņots saskaņā ar EK Regulu Nr.1681/1994.

VI iesniedz FKD līdz 2009.gada 15 martam aplūcinājumu, ka ir ieviesti ieteikumi, kuri izteikti iepriekš veiktajās:

- > 4.panta pārbaudēs;
- > izdevumu izlases pārbaudēs;
- > vadības un kontroles sistēmas auditos;
- > citu institūciju, tai skaitā EK, auditos.

---

---

---

---

---

---

---

---

PALDIES PAR UZMANĪBU!



---

---

---

---

---

---

---

---