



Laidiens: 04.06.2010., Nr. 89

Ministru kabineta noteikumi Nr.487

Rīgā 2010.gada 1.jūnijā (prot. Nr.28 10.§)

Kārtība, kādā veicamas pārbaudes no Kohēzijas fonda līdzekļiem finansēto projektu īstenošanas vietās

Izdoti saskaņā ar Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projektu vadības likuma 17.panta sestās daļas 3.punktu

1. Noteikumi nosaka kārtību, kādā Kohēzijas fonda projektu (turpmāk – projekts) vadībā iesaistītās institūcijas veic pārbaudes projektu īstenošanas vietās (turpmāk – pārbaudes).
2. Starpturpniek institūcija saskaņā ar apstiprinātu pārbaudes plānu pārbauda visus ar finanšu memorandu vai Eiropas Komisijas lēmumu apstiprinātus projektus:
 - 2.1. projekta īstenošanas laikā – ne retāk kā reizi gadā;
 - 2.2. pēc projekta finanšu memorandā vai Eiropas Komisijas lēmumā noteiktā izdevumu attiecināmības beigu datuma – vismaz reizi piecu gadu laikā.
3. Ja starpturpniek institūcijas, ieviešanas iestādes un atbalsta saņēmēja funkcijas vienlaikus veic viena iestāde, iestādes vadītājs nodrošina šo funkciju nodalīšanu un savstarpējo neatkarību.
4. Starpturpniek institūcija sagatavo un līdz attiecīgā gada 30.janvārim iesniedz vadošajā iestādē pārbaudes plānu kārtējam gadam (turpmāk – pārbaudes plāns), vienlaikus kopiju nosūtot maksājumu iestādei un Finanšu ministrijas struktūrvienībai, kuras funkcijas ir nodalītas no vadošās iestādes, maksājumu iestādes un starpturpniek institūcijas funkcijām (turpmāk – neatkarīgā struktūrvienība). Papildināto pārbaudes plānu starpturpniek institūcija iesniedz vadošajā iestādē divu nedēļu laikā pēc plāna papildināšanas, vienlaikus kopiju nosūtot maksājumu iestādei un neatkarīgajai struktūrvienībai.
5. Ne vēlāk kā nedēļu pirms pārbaudes vadošā iestāde par to rakstiski informē maksājumu iestādi, starpturpniek institūciju, ieviešanas iestādi un atbalsta saņēmēju, maksājumu iestāde – vadošo iestādi, starpturpniek institūciju, ieviešanas iestādi un atbalsta saņēmēju, bet starpturpniek institūcija – ieviešanas iestādi un atbalsta saņēmēju.
6. Vadošā iestāde, maksājumu iestāde un starpturpniek institūcija nodrošina veikto pārbaudes uzskaiti, kā arī dokumentē pārbaudes norisi, aizpildot detalizētas pārbaudes lapas un sagatavojot ziņojumus. Par katru veikto pārbaudi ziņojumā norāda vismaz šādas ziņas:
 - 6.1. projekta nosaukums un kods;
 - 6.2. pārbaudes laiks, vieta un pārbaudes veicēju vārds, uzvārds un amats;

6.3. pārbaudītie darījumi, to apjoms un finansējums;

6.4. izlases metode, ja pārbaudi veic izlases veidā;

6.5. pārbaudes rezultāti un detalizēta informācija par konstatētajiem pārkāpumiem vai neatbilstībām;

6.6. priekšlikumi par pasākumiem konstatēto pārkāpumu vai neatbilstību novēršanai.

7. Vadošā iestāde, maksājumu iestāde un starpniekinstitūcija izmanto pārbaūžu rezultātus par pamatu risku novērtējumam, plānojot Kohēzijas fonda vadības un kontroles sistēmas atbilstības un efektivitātes auditu un projekta izdevumu izlases pārbaudes.

8. Starpniekinstitūcija četras reizes gadā – līdz 15.janvārim, 15.aprīlim, 15.jūlijam un 15.oktobrim – saskaņā ar sadarbības līgumu par kārtību, kādā veic funkcijas Kohēzijas fonda vides infrastruktūras un tehniskās palīdzības līdzfinansēto projektu īstenošanā un uzraudzībā, un sadarbības līgumu par kārtību, kādā veic funkcijas Kohēzijas fonda transporta infrastruktūras un tehniskās palīdzības līdzfinansēto projektu īstenošanā un uzraudzībā, ievada Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības informācijas sistēmā datus par iepriekšējā ceturksnī veiktajām pārbaudēm.

9. Ja vadošā iestāde vai maksājumu iestāde iepriekšējā ceturksnī ir veikusi pārbaudes, tad tā līdz kārtējā gada 15.janvārim, 15.aprīlim, 15.jūlijam un 15.oktobrim ievada Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības informācijas sistēmā datus par visām iepriekšējā ceturksnī veiktajām pārbaudēm.

10. Vadošā iestāde ir tiesīga pieprasīt starpniekinstitūcijai un maksājumu iestādei iesniegt veikto pārbaūžu ziņojumus. Ja vadošā iestāde pieprasa starpniekinstitūcijai iesniegt ziņojumu, tā pieprasījuma kopiju nosūta maksājumu iestādei un neatkarīgajai struktūrvienībai. Ja vadošā iestāde pieprasa maksājumu iestādei iesniegt ziņojumu, tā pieprasījuma kopiju nosūta neatkarīgajai struktūrvienībai.

11. Maksājumu iestāde ir tiesīga pieprasīt starpniekinstitūcijai un vadošajai iestādei iesniegt veikto pārbaūžu ziņojumus. Ja maksājumu iestāde pieprasa starpniekinstitūcijai iesniegt ziņojumu, tā pieprasījuma kopiju nosūta vadošajai iestādei un neatkarīgajai struktūrvienībai. Ja maksājumu iestāde pieprasa vadošajai iestādei iesniegt ziņojumu, tā pieprasījuma kopiju nosūta neatkarīgajai struktūrvienībai.

12. Ja pārbaudē tiek konstatēta neatbilstība, vadošā iestāde, maksājumu iestāde un starpniekinstitūcija ziņo par to atbilstoši kārtībai, kādā Kohēzijas fonda projektu vadībā iesaistītās institūcijas sniedz ziņas par konstatētajiem pārkāpumiem un neatbilstību projektu īstenošanā.

13. Veicot šo noteikumu 2.1.apakšpunktā minētās projekta pārbaudes, starpniekinstitūcija izvērtē šādus aspektus:

13.1. ieviešanas iestādes un atbalsta saņēmēja funkciju izpildi projekta īstenošanā;

13.2. jebkura neparedzēta darba vai novirzes no projekta finanšu memoranda vai Eiropas Komisijas lēmuma, kā arī izmaiņu pamatojumu un to atbilstību publisko iepirkumu un noslēgto iepirkumu līgumu prasībām;

13.3. projekta ietvaros veikto darbu, piegāžu, sniegto pakalpojumu un veikto maksājumu atbilstību finanšu memorandam vai Eiropas Komisijas lēmumam un prasībām, kas noteiktas Kohēzijas fonda darbību reglamentējošos Eiropas Savienības un Latvijas Republikas tiesību aktos budžeta un finanšu, konkurences, transporta, vides, industrijas un pakalpojumu jomā. Starpniekinstitūcija arī pārbauda, vai:

13.3.1. projekta ietvaros paredzētie darbi un piegādes nav veiktas un pakalpojumi nav sniegti pirms vai pēc finanšu memorandā vai Eiropas Komisijas lēmumā noteiktā projekta īstenošanas termiņa;