



Laidiens: 10.08.2007., Nr. 129

Ministru kabineta noteikumi Nr.529

Rīgā 2007.gada 7.augustā (prot. Nr.44 11.§)

Kārtība, kādā nodrošina revīzijas iestādes funkcijas Eiropas Savienības fondu vadībā

Izdoti saskaņā ar Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības likuma 18.panta 4.punktu

I. Vispārīgie jautājumi

1. Noteikumi nosaka kārtību, kādā tiek nodrošināta revīzijas iestādes funkciju izpilde Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda (turpmāk - Eiropas Savienības fondi) vadībā. Noteikumi ir saskaņā ar Padomes 2006.gada 11.jūlija Regulu Nr.1083/2006/EK, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu Nr.1260/1999/EK un Komisijas 2006.gada 8.decembra Regulu Nr.1828/2006/EK, kas paredz noteikumus par to, kā īstenot Regulu Nr.1083/2006/EK, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu, un Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu Nr.1080/2006/EK par Eiropas Reģionālās attīstības fondu.

2. Noteikumi attiecas uz vadošo iestādi, maksājumu iestādi, revīzijas iestādi, sertifikācijas iestādi, atbildīgo iestādi, sadarbības iestādi, Iepirkumu uzraudzības biroju (turpmāk - institūcijas) un Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmēju.

3. Institūcijas un Eiropas Savienības fonda finansējuma saņēmējs nodrošina revīzijas iestādei neierobežotu pieeju visu veidu dokumentiem, reģistriem un citai ar Eiropas Savienības fondu projektu vadību saistītai informācijai.

II. Vienotā revīzijas stratēģija

4. Atbildīgā iestāde, sadarbības iestāde un Valsts kase līdz 2007.gada 15.novembrim iesniedz revīzijas iestādē informāciju:

4.1. par iekšējā audita struktūrvienības plānotajiem Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas auditiem laikposmam no 2007.gada 1.janvāra līdz 2008.gada 30.jūnijam;

4.2. par Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas auditu stratēģiju laikposmam no 2007.gada līdz 2013.gadam.

5. Pamatojoties uz šo noteikumu 4.punktā minēto informāciju un revīzijas iestādes pārbaužu un auditu plānu, kā arī stratēģisko plānu, revīzijas iestāde sagatavo vienoto revīzijas stratēģiju un vienotās revīzijas stratēģijas

metodikas aprakstu.

6. Atbildīgās iestādes, sadarbības iestādes un Valsts kases iekšējā audita struktūrvienība nodrošina šo noteikumu 4. un 9.punktā minētās informācijas aktualizēšanu un iesniegšanu revīzijas iestādē 10 darbdienu laikā pēc tās apstiprināšanas.

7. Revīzijas iestāde Finanšu ministrijas valsts sekretāra (turpmāk - valsts sekretārs) apstiprinātu vienoto revīzijas stratēģiju nosūta Eiropas Komisijai deviņu mēnešu laikā pēc darbības programmas apstiprināšanas Eiropas Komisijā.

8. 10 darbdienu laikā pēc valsts sekretāra apstiprinātās vienotās revīzijas stratēģijas nosūtīšanas Eiropas Komisijai revīzijas iestāde ievieto valsts sekretāra apstiprināto vienoto revīzijas stratēģiju Eiropas Savienības fondu mājas lapā internetā (www.esfondi.lv) un informē par to institūcijas.

9. Atbildīgā iestāde, sadarbības iestāde un Valsts kase laikposmā no 2008.gada līdz 2015.gadam katru gadu līdz 15.maijam iesniedz revīzijas iestādē informāciju par iekšējā audita struktūrvienības plānotajiem Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas auditiem par laikposmu no 1.jūlija līdz nākamā gada 30.jūnijam.

III. Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas apraksts

10. Finanšu ministrija sagatavo Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas aprakstu, pamatojoties uz institūciju iesniegto informāciju par Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmu.

11. Finanšu ministrija nodrošina Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas atbilstības novērtēšanu, kā arī nodrošina, lai tiktu sagatavots ziņojums par atbilstības novērtējumu un viedoklis par Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmu.

12. Ja ziņojumā par atbilstības novērtējumu ir konstatēti trūkumi, Finanšu ministrija sagatavo trūkumu novēršanas plānu un nosūta to institūcijām apstiprināšanai. Pirms trūkumu novēršanas plāna apstiprināšanas institūcijas var to precizēt.

13. Finanšu ministrija 12 mēnešu laikā pēc darbības programmas apstiprināšanas Eiropas Komisijā nosūta Eiropas Komisijai Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas aprakstu, ziņojumu par atbilstības novērtējumu un viedokli par Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmu, kā arī ziņojumā par atbilstības novērtējumu konstatēto trūkumu novēršanas plānu, ko apstiprinājušas institūcijas.

IV. Gada kontroles ziņojums

14. Revīzijas iestāde laikposmā no 2008.gada līdz 2015.gadam katru gadu līdz 31.decembrim sagatavo un nosūta Eiropas Komisijai valsts sekretāra apstiprinātu gada kontroles ziņojumu un viedokli par Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas darbības efektivitāti.

15. Atbildīgā iestāde, sadarbības iestāde un Valsts kase gada kontroles ziņojuma sagatavošanai iesniedz revīzijas iestādē:

15.1. pārskatus par veiktajiem auditiem atbilstoši vienotai revīzijas stratēģijai, iekļaujot viedokli par Eiropas Savienības fondu vadības un kontroles sistēmas efektivitāti;

15.2. informāciju par audita konstatējumiem, secinājumiem un ieteikumiem, kā arī informāciju par apstiprināto ieteikumu īstenošanu;