



Laidiens: 30.06.2006., Nr. 102

Ministru kabineta noteikumi Nr.544

Rīgā 2006.gada 27.jūnijā (prot. Nr.34 55.§)

Kārtība, kādā ziņo par struktūrfondu finansēto projektu ieviešanā konstatētajām neatbilstībām un pieņem lēmumu par piešķirtā finansējuma izlietojumu

Izdoti saskaņā ar Eiropas Savienības struktūrfondu vadības likuma 16.panta pirmās daļas 3.punktu

I. Vispārīgie jautājumi

1. Noteikumi nosaka kārtību, kādā ziņo par Eiropas Savienības struktūrfondu (turpmāk - struktūrfonds) finansēto projektu (turpmāk - projekts) ieviešanā konstatētajām neatbilstībām un pieņem lēmumu par piešķirtā finansējuma izlietojumu.

2. Pirmā līmeņa starpniekinstitūcija, otrā līmeņa starpniekinstitūcija, grantu shēmas apsaimniekotājs, maksājumu iestāde un vadošā iestāde nodrošina efektīvas vadības un kontroles sistēmas izveidošanu, lai nepieļautu vai novērstu jebkādas neatbilstības projektu ieviešanā.

3. Ar neatbilstību šo noteikumu izpratnē saprot jebkuru struktūrfondu vadību reglamentējošā Latvijas Republikas vai Eiropas Savienības tiesību akta pārkāpumu, kurš radies pirmā līmeņa starpniekinstitūcijas, otrā līmeņa starpniekinstitūcijas, struktūrfonda finansējuma saņēmēja, grantu shēmas apsaimniekotāja, granta finansējuma saņēmēja, maksājumu iestādes vai vadošās iestādes darbinieku darbības vai bezdarbības dēļ un kuram ir vai varētu būt negatīva ietekme uz Eiropas Kopienas budžetu.

II. Neatbilstības izvērtēšana, lēmuma pieņemšana par piešķirtā finansējuma izlietojumu un ziņošana par konstatēto neatbilstību

4. Pirmā līmeņa starpniekinstitūcija, otrā līmeņa starpniekinstitūcija un maksājumu iestāde izvērtē katru tās konstatēto iespējamo neatbilstību.

5. Grantu shēmas apsaimniekotājs izvērtē katru tā konstatēto iespējamo neatbilstību un ziņo par katru neatbilstību otrā līmeņa starpniekinstitūcijai.

6. Ja otrā līmeņa starpniekinstitūcijai vai grantu shēmas apsaimniekotājam ir aizdomas par iespējamo neatbilstību un iespējamās neatbilstības izvērtēšanai ir nepieciešams konceptuāls lēmums par piešķirtā finansējuma izlietojumu konkrētā projekta ieviešanā, otrā līmeņa starpniekinstitūcija vai grantu shēmas apsaimniekotājs var vērsties institūcijā, kas veic pirmā līmeņa starpniekinstitūcijas funkcijas. Pirmā līmeņa starpniekinstitūcija pieņem

lēmumu par piešķirtā finansējuma izlietojumu, ņemot vērā projekta ietvaros veikto izdevumu atbilstību, projekta mērķus un sagaidāmos rezultātus.

7. Pirmā līmeņa starpniekinstitūcija, otrā līmeņa starpniekinstitūcija un maksājumu iestāde, iesniedzot ceturkšņa ziņojumu par neatbilstību saistībā ar Eiropas Savienības struktūrfonda īstenošanu saskaņā ar Eiropas Kopienas Regulas Nr.1681/94 2., 3. un 5.pantu (pielikums) (turpmāk - ceturkšņa ziņojums), ziņo vadošajai iestādei par katru šādu konstatēto neatbilstību:

7.1. ja struktūrfonda finansējuma saņēmējam vai granta finansējuma saņēmējam veikti maksājumi, kas atzīti par nepareizi, nelikumīgi, projektā neplānoti neattiecināmi un neattaisnoti (turpmāk - neatbilstoši) veiktiem izdevumiem un kurus nevar ieturēt no projekta nākamā vai kārtējā maksājuma struktūrfonda finansējuma saņēmējam vai granta finansējuma saņēmējam;

7.2. par neatbilstību, kuras kopējā summa latos, piemērojot valūtas konvertācijas kursu, kas noteikts Komisijas 2005.gada 12.decembra Regulas (EK) Nr.2035/2005, ar ko groza Regulu (EK) Nr.1681/94 par pārkāpumiem struktūrpolicies finansēšanā un nepareizi izmaksātu līdzekļu atgūšanu un par informācijas sistēmas izveidi šajā jomā, 1.panta 10.punktā, ir lielāka par 10000 eiro, ja struktūrfonda finansējuma saņēmējam vai granta finansējuma saņēmējam ir veikti neatbilstoši maksājumi;

7.3. par neatbilstību, kuras kopējā summa latos, piemērojot valūtas konvertācijas kursu, kas noteikts Komisijas 2005.gada 12.decembra Regulas (EK) Nr.2035/2005, ar ko groza Regulu (EK) Nr.1681/94 par pārkāpumiem struktūrpolicies finansēšanā un nepareizi izmaksātu līdzekļu atgūšanu un par informācijas sistēmas izveidi šajā jomā, 1.panta 10.punktā, ir mazāka par 10000 eiro, ja neatbilstība atkārtojas konkrētā projekta ietvaros un ja struktūrfonda finansējuma saņēmējam vai granta finansējuma saņēmējam ir veikti neatbilstoši maksājumi;

7.4. par sistēmas neatbilstībām, kas var rasties citu projektu ieviešanā;

7.5. par aizdomām par krāpšanu vai organizēto noziedzību.

8. Vadošā iestāde izvērtē katru tās konstatēto iespējamo neatbilstību un šo noteikumu 7.punktā minētajos gadījumos par katru neatbilstību sagatavo ceturkšņa ziņojumu.

9. Pirmā līmeņa starpniekinstitūcija, otrā līmeņa starpniekinstitūcija un maksājumu iestāde var neziņot vadošajai iestādei par konstatēto neatbilstību, par kuru brīvprātīgi ziņo struktūrfonda finansējuma saņēmējs vai granta finansējuma saņēmējs, pirms pirmā līmeņa starpniekinstitūcija, otrā līmeņa starpniekinstitūcija, grantu shēmas apsaimniekotājs, maksājumu iestāde vai vadošā iestāde konstatējusi neatbilstību, ja neatbilstība ir novēršama un projekta ietvaros ir iespējama neatbilstoši veikto izdevumu ieturēšana no projekta kārtējā vai nākamā maksājuma struktūrfonda finansējuma saņēmējam vai granta finansējuma saņēmējam.

10. Pirmā līmeņa starpniekinstitūcija, otrā līmeņa starpniekinstitūcija, grantu shēmas apsaimniekotājs, vadošā iestāde un maksājumu iestāde nodrošina informācijas uzskaiti par konstatētajām neatbilstībām, par katru konstatēto neatbilstību norādot šādu informāciju (ja tā ir pieejama):

10.1. pasākums, aktivitāte, projekts, līguma numurs un nosaukums;

10.2. projekta kopējā izmaksu summa sadalījumā pa finansēšanas avotiem;

10.3. neatbilstoši veikto izdevumu veids un summa sadalījumā pa finansēšanas avotiem;

10.4. konstatētās neatbilstības veikšanā īstenotās darbības apraksts;

10.5. neatbilstības atklāšanas metode;

10.6. atgūstamā un atgūtā finansējuma summa;

10.7. atgūšanas datums;

10.8. iesaistītās fiziskās un juridiskās personas (tai skaitā struktūrfonda finansējuma saņēmējs vai granta finansējuma saņēmējs).

11. Vadošajai iestādei ir tiesības pieprasīt, lai pirmā līmeņa starpniekinstitūcija, otrā līmeņa starpniekinstitūcija, grantu shēmas apsaimniekotājs un maksājumu iestāde iesniedz (papīra veidā un elektroniski) šo noteikumu 10.punktā minēto uzkrāto informāciju par visām plānošanas dokumenta ieviešanas periodā konstatētajām neatbilstībām uz informācijas pieprasīšanas brīdi.

12. Otrā līmeņa starpniekinstitūcija reizi ceturksnī šo noteikumu 10.punktā minēto uzkrāto informāciju par konstatētajām neatbilstībām elektroniski nosūta pirmā līmeņa starpniekinstitūcijai.

13. Otrā līmeņa starpniekinstitūcija nodrošina, lai struktūrfondu vadības informācijas sistēmā tiktu ievadīta informācija par tās konstatētajām neatbilstībām, par kurām ziņots vadošajai iestādei.

14. Lai struktūrfondu vadības informācijas sistēmā varētu ievadīt informāciju par šo noteikumu 7.punktā minētajām konstatētajām neatbilstībām, pirmā līmeņa starpniekinstitūcija, maksājumu iestāde (vienlaikus ar ziņošanu vadošajai iestādei) un vadošā iestāde ziņo otrā līmeņa starpniekinstitūcijai par šīm neatbilstībām, iesniedzot ceturkšņa ziņojuma kopiju papīra veidā un elektroniski. Otrā līmeņa starpniekinstitūcija attiecīgā struktūrfonda finansētā pasākuma ieviešanas procesā nodrošina informācijas ievadi struktūrfondu vadības informācijas sistēmā par konstatētajām neatbilstībām, par kurām ziņojusi pirmā līmeņa starpniekinstitūcija, maksājumu iestāde un vadošā iestāde.

15. Pirmā līmeņa starpniekinstitūcija, otrā līmeņa starpniekinstitūcija un maksājumu iestāde šo noteikumu 7.punktā minētajos gadījumos ziņo vadošajai iestādei, par katru konstatēto neatbilstību iesniedzot ceturkšņa ziņojumu (papīra veidā un elektroniski) šādos termiņos:

15.1. šo noteikumu 7.1.apakšpunktā minētajā gadījumā - nekavējoties;

15.2. šo noteikumu 7.2., 7.3., 7.4. un 7.5.apakšpunktā minētajos gadījumos:

15.2.1. par kārtējā gada I ceturksni - līdz 1.maijam;

15.2.2. par kārtējā gada II ceturksni - līdz 1.augustam;

15.2.3. par kārtējā gada III ceturksni - līdz 1.novembrim;

15.2.4. par iepriekšējā gada IV ceturksni - līdz 1.februārim.

16. Ja attiecīgajā ceturksnī nav konstatētas neatbilstības, pirmā līmeņa starpniekinstitūcija, otrā līmeņa starpniekinstitūcija un maksājumu iestāde šo noteikumu 15.2.apakšpunktā minētajā termiņā rakstiski informē par to vadošo iestādi.

17. Ja, sagatavojot ceturkšņa ziņojumu, visa šo noteikumu pielikumā minētā informācija nav pieejama vai par iepriekšējo ceturksni iesniegtajā ceturkšņa ziņojumā iekļauto informāciju nepieciešams aktualizēt un papildināt, pirmā līmeņa starpniekinstitūcija, otrā līmeņa starpniekinstitūcija vai maksājumu iestāde nodrošina trūkstošās vai aktualizētās informācijas iesniegšanu par tās konstatēto neatbilstību vadošajai iestādei nākamajos aktualizētajos ceturkšņa ziņojumos (papīra veidā un elektroniski).

18. Ja pirmā līmeņa starpniekinstitūcija, otrā līmeņa starpniekinstitūcija vai maksājumu iestāde, pamatojoties uz tiesībaizsardzības iestādes sniegto atzinumu (ja tāds ir iesniegts), veicot papildu pārbaudes pasākumus vai ņemot vērā citus struktūrfondu vadības pasākumus vai iegūto papildu informāciju, uzskata attiecīgajā ceturkšņa ziņojumā aprakstīto neatbilstības gadījumu par slēgtu, tad pirmā līmeņa starpniekinstitūcija, otrā līmeņa starpniekinstitūcija vai maksājumu iestāde par to informē vadošo iestādi, sagatavojot kārtējo jeb pēdējo ceturkšņa ziņojumu un norādot pamatojumu, kāpēc neatbilstības gadījums ir uzskatāms par slēgtu.

19. Vadošā iestāde nodrošina visu pirmā līmeņa starpniekinstitūcijas, otrā līmeņa starpniekinstitūcijas un maksājumu iestādes iesniegto ceturkšņa ziņojumu izvērtēšanu, vadošās iestādes rīcībā esošās citas informācijas izvērtēšanu un, ja nepieciešams:

19.1. veic finanšu kontroles un auditus, lai gūtu pārliecību par neatbilstību atklāšanas un novēršanas pasākumu efektivitāti un pietiekamību;

19.2. ierosina papildu kontroles pasākumus pirmā līmeņa starpniekinstitūcijā, otrā līmeņa starpniekinstitūcijā, pie grantu shēmas apsaimniekotāja un maksājumu iestādē.

20. Vadošā iestāde informē Finanšu ministriju par neatbilstībām, par kurām ceturkšņa ziņojumi nosūtāmi Eiropas Komisijai un Eiropas krāpšanas apkarošanas birojam.

21. Vadošā iestāde par ceturkšņa ziņojuma nosūtīšanu Eiropas Komisijai un Eiropas krāpšanas apkarošanas birojam informē struktūrfondu vadībā iesaistīto iestādi, kura sagatavoja ceturkšņa ziņojumu.

III. Lēmuma pieņemšana par projekta ietvaros neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu

22. Otrā līmeņa starpniekinstitūcija pieņem lēmumu par projekta ietvaros neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu, ja ir iespējams ieturēt atgūstamo summu no projekta nākamā vai kārtējā maksājuma struktūrfondu finansējuma saņēmējam.

23. Ja granta finansējuma saņēmējs, kas veicis neatbilstošos izdevumus, nav valsts budžeta iestāde, grantu shēmas apsaimniekotājs pieņem lēmumu par grantu shēmas projekta ietvaros neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu. Ja granta finansējuma saņēmējs, kas veicis neatbilstošos izdevumus, ir valsts budžeta iestāde, grantu shēmas apsaimniekotājs pieņem lēmumu par neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu, ja ir iespējams ieturēt atgūstamo summu no projekta nākamā vai kārtējā maksājuma granta finansējuma saņēmējam.

24. Otrā līmeņa starpniekinstitūcija triju darbdienu laikā pēc šo noteikumu 22.punktā minētā lēmuma pieņemšanas, bet grantu shēmas apsaimniekotājs triju darbdienu laikā pēc šo noteikumu 23.punktā minētā lēmuma pieņemšanas par attiecīgo lēmumu informē vadošo iestādi, Finanšu ministriju, maksājumu iestādi un struktūrfonda finansējuma saņēmēju vai granta finansējuma saņēmēju, kura rīcībā ir konstatēta neatbilstība, nosūtot lēmuma kopiju un norādot neatbilstības veikšanā īstenotās darbības aprakstu.

25. Ja grantu shēmas apsaimniekotājs pieņem šo noteikumu 23.punktā minēto lēmumu par neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu, tas triju darbdienu laikā pēc lēmuma pieņemšanas par pieņemto lēmumu papildus informē arī otrā līmeņa starpniekinstitūciju.

26. Vadošā iestāde, izvērtējot šo noteikumu 15.punktā minētajos ceturkšņa ziņojumos iekļauto informāciju, Finanšu ministrijas, Valsts kontroles, Eiropas Komisijas vai citu iestāžu audita atzinumus, Eiropas Komisijas lēmumu par neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu, kā arī citu vadošās iestādes rīcībā esošo informāciju, ja nepieciešams, pieprasa papildu informāciju no pirmā līmeņa starpniekinstitūcijas, otrā līmeņa starpniekinstitūcijas vai maksājumu iestādes un pieņem lēmumu par projekta ietvaros neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu, ja otrā līmeņa starpniekinstitūcija nav pieņēmusi šo noteikumu 22.punktā minēto lēmumu veikt neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu un struktūrfonda finansējuma saņēmējs vai granta finansējuma saņēmējs, kura rīcības dēļ veikti neatbilstoši izdevumi, nav valsts budžeta iestāde.

27. Ja nepieciešams, lai pieņemtu šo noteikumu 26.punktā minēto lēmumu, vadošā iestāde izveido darba grupu. Darba grupā iekļauj pārstāvjus no Finanšu ministrijas, maksājumu iestādes, pirmā līmeņa starpniekinstitūcijas vai otrā līmeņa starpniekinstitūcijas.

28. Vadošā iestāde triju darbdienu laikā nosūta šo noteikumu 26.punktā minēto lēmumu otrā līmeņa starpniekinstitūcijai un lēmuma kopiju - maksājumu iestādei un Finanšu ministrijai.

29. Otrā līmeņa starpniekinstitūcija par šo noteikumu 26.punktā minēto lēmumu informē struktūrfonda finansējuma saņēmēju, kura rīcībā ir konstatēta neatbilstība, triju darbdienu laikā nosūtot pieprasījumu veikt atmaksu. Pieprasījumā norāda atgūstamo līdzekļu apmēru, termiņu, kādā ir veicams maksājums, un kontu, kurā ieskaitāms maksājums.

30. Šo noteikumu 22., 23. un 26.punktā minētajā lēmumā otrā līmeņa starpniekinstitūcija vai grantu shēmas apsaimniekotājs un vadošā iestāde papildus Administratīvā procesa likumā noteiktajai informācijai norāda šādas ziņas:

30.1. neatbilstoši veikto izdevumu summa, tai skaitā:

30.1.1. struktūrfonda finansējuma daļa;

30.1.2. valsts finansējuma daļa;

30.2. atgūstamā summa, tai skaitā:

30.2.1. struktūrfonda finansējuma daļa;

30.2.2. valsts finansējuma daļa;