

Atzinums

par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda
2014.-2020.gada plānošanas perioda

vadošās iestādes un sertifikācijas iestādes atbilstību
Regulas (ES) Nr.1303/2013 XIII pielikumā izklāstītajiem
izraudzīšanās kritērijiem

Kam: Latvijas Republikas Ministru kabinetam

IEVADS

Es, apakšā parakstījusies, pārstāvu neatkarīgo revīzijas struktūru - Finanšu ministrijas Eiropas Savienības fondu revīzijas departamentu, kas ir funkcionāli neatkarīga no vadošās un sertifikācijas iestādes un kas ir atbildīga par tāda ziņojuma un atzinuma sagatavošanu, kurā izklāstīti novērtējuma rezultāti attiecībā uz vadošās iestādes un sertifikācijas iestādes atbilstību izraudzīšanās kritērijiem, kas izklāstīti Regulas (ES) Nr. 1303/2013 XIII pielikumā attiecībā uz Darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība”, CCI 2014LV16MAOP001 (turpmāk tekstā – programma), un esmu veikusi pārbaudi saskaņā ar iepriekšminētās regulas 124. panta 2. punktu.

PĀRBAUDES DARBĪBAS JOMA

Pārbaude aptvēra vadošo iestādi, sertifikācijas iestādi un vadošās iestādes deleģētās funkcijas, kā aprakstīts pievienotā ziņojuma 1. daļā.

Pārbaudes apmērs un darbības joma ir sīkāk izklāstīta pievienotā ziņojuma 2. daļā. Papildu citiem šajā ziņojumā aprakstītajiem aspektiem pārbaudes pamatā bija vadošās iestādes un sertifikācijas iestādes pastāvošo Funkciju un procedūru apraksts, ko sagatavoja un par ko atbild Finanšu ministrija kā vadošā iestāde un Valsts kase kā sertifikācijas iestāde un kurš tika saņemts 01.06.2015. no Finanšu ministrijas kā vadošās iestādes.

Attiecībā uz pārvaldības un kontroles sistēmu ⁽¹⁾ Eiropas Savienības Struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas periodam vadošajā un sertifikācijas iestādē saistībā ar neatbilstību administrēšanu, informācijas nodrošināšanu finansējuma saņēmējiem, vadības pārbaudēm, revīzijas liecību nodrošināšanu un atsevišķas grāmatvedības uzskaites nodrošināšanu, nosacījumiem finansējuma saņēmējam atbalsta saņemšanai, maksājuma pieteikuma sagatavošanai Eiropas Komisijai, informācijas iegūšana no vadošās iestādes par pārbaudēm un auditiem esmu konstatējusi, ka sistēma vai tās daļa būtībā ir tāda pati kā iepriekšējā plānošanas periodā un ka, pamatojoties uz revīzijas darbu, kas veikts saskaņā ar attiecīgajiem Padomes Regulas (EK) Nr. 1083/2006 ⁽²⁾ nosacījumiem, pastāv pierādījumi par efektīvu tās darbību šā perioda laikā. Tāpēc, neveicot papildu revīzijas darbu, konstatēju, ka attiecīgie kritēriji, kas skar minētās jomas, ir izpildīti.

ATZINUMS BEZ PIEZĪMĒM

Pamatojoties uz iepriekš minēto pārbaudi, uzskatu, ka vadošā iestāde un sertifikācijas iestāde, kas izraudzītas šai programmai, atbilst Regulas (ES) Nr.1303/2013 XIII pielikumā izklāstītajiem izraudzīšanās kritērijiem saistībā ar iekšējo kontroles vidi, riska pārvaldību, pārvaldības un kontroles darbībām un uzraudzību.

UZSVĒRUMS

Neizsakot piezīmi, vēršu uzmanību uz sekojošiem apstākļiem:

1. Revīzijas iestādes atzinums attiecībā uz informācijas sistēmas gatavību datu reģistrēšanai un glabāšanai tiek sniegts par Regulas Nr.480/2014 ⁽¹⁾ noteiktajām prasībām, kuras ir aktuālas līdz 2015. gada 30. jūnijam. Sākot ar 2015. gada 1. jūliju un 2015. gada 31.decembri stājas spēkā papildus prasības attiecībā uz informācijas sistēmā nepieciešamajiem datu laukiem, kurus šī audita ietvaros mēs neesam pārbaudījuši.
2. Revīzijas iestādes atzinums attiecībā uz neatbilstību administrēšanu tiek sniegts, balstoties uz Funkciju un procedūru aprakstu un iekšējām procedūrām. Ministru kabineta noteikumi „Konstatēto neatbilstību ziņošanas un neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanas kārtība Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda ieviešanā 2014.-2020.gada plānošanas periodā” uz atzinuma sniegšanas brīdi ir saskaņošanas procesā (izsludināti Valsts sekretāru sanāksmē 14.05.2015.). Atbilstoši vadošās iestādes norādītajam korektīvo pasākumu plānam audita ziņojuma 3.pielikuma sadaļā “Neatbilstības” plānotais Ministru kabineta noteikumu apstiprināšanas datums ir 01.08.2015. Revīzijas iestādei nebija iespējams veikt pārbaudes par šajā punktā minēto iekšējo procedūru atbilstību apstiprinātajiem Ministru kabineta noteikumiem.

Datums: 10.06.2015.

ES fondu revīzijas departamenta
direktore

Nata Lasmane

⁽¹⁾ Šī rindkopa jāizmanto tikai attiecīgā gadījumā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1303/2013 124. panta 2. punktu.

⁽²⁾ Padomes 2006. gada 11. jūlija Regula (EK) Nr. 1083/2006, ar ko paredz vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu un Kohēzijas fondu un atceļ Regulu (EK) Nr. 1260/1999 (OV L 210, 31.7.2006., 25. lpp.).

⁽³⁾ KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) Nr. 480/2014 (2014. gada 3. marts), ar kuru papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 1303/2013, ar ko paredz kopīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu, Kohēzijas fondu, Eiropas Lauksaimniecības fondu lauku attīstībai un Eiropas Jūrlietu un zivsaimniecības fondu un vispārīgus noteikumus par Eiropas Reģionālās attīstības fondu, Eiropas Sociālo fondu, Kohēzijas fondu un Eiropas Jūrlietu un zivsaimniecības fondu (OV L 138, 13.5.2014., 28. lpp.).