



I E G U L D Ī J U M S T A V Ā N Ā K O T N Ē

APSTIPRINU

Revīzijas iestādes vadītāja

Nata Lasmane

Rīgā, 2015.gada 10.jūnijā

Audita ziņojums

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

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

**Rīga
2015.gada jūnijs**

SATURS

IZMANTOTO SAĪSINĀJUMU UN TERMINU SKAIDROJUMS	3
KOPSAVILKUMS	4
1. Ievads.....	4
1.1.Nosaka ziņojuma mērķi.....	4
1.2.Nosaka ziņojuma darbības jomu.....	4
1.3.Norāda struktūru, kas sagatavojusi ziņojumu.....	6
1.4.Norāda, kā tiek nodrošināta revīzijas iestādes funkcionālā neatkarība no vadošās un sertifikācijas iestādes	6
2. Darba metodoloģija un darbības joma.....	7
2.1.Norāda revīzijas periodu un grafiku.....	7
2.2.Attiecīgā gadījumā precizē iepriekšējā revīzijas darba 2007.–2013. gada plānošanas periodam izmantošanas apmēru.....	7
2.3.Precizē citu struktūru veiktās revīzijas darba izmantošanas apmēru	8
2.4.Apraksts par RI veikto audita darbu,	8
3. Katras iestādes/sistēmas novērtējuma rezultāti.....	15
3.1. Tabula par katras iestādes/sistēmas novērtējuma rezultātiem.....	15
3.2. Sniedz novērtējuma rezultātus jomās, kas nav pilnībā aptvertas 3.pielikumā norādītajā tabulā, tostarp:	15
3.2.1. Ieviestās procedūras, lai sagatavotu gada pārskatus.....	15
3.2.2. Noteikumi, saskaņā ar kuriem apliecina pārskatu pilnīgumu, pareizumu un patiesumu.....	15
3.2.3. Ieviestās procedūras, ar ko nodrošina efektīvus un samērīgus krāpšanas apkarošanas pasākumus.....	15
3.2.4. Sistēma, ar ko nodrošina, lai vajadzības gadījumā tiktu veikti pienācīgi riska pārvaldības pasākumi.....	16
3.2.5. Noteikumi, saskaņā ar kuriem izstrādā pārvaldības deklarāciju un gada kopsavilkumu.....	16
3.2.6. Nosacījumi, saskaņā ar kuriem datorizētā veidā apkopo, ievada un glabā datus. 16	
3.2.7. Nosacījumi par uzdevumu deleģēšanu starpniekstruktūrām	16
3.2.8. Noteikumi, ko izmanto, lai ziņotu par nelikumībām un tās pārraudzītu.....	17
3.2.9. Nosacījumi par cilvēkresursiem un vajadzīgajām tehniskajām zināšanām.	17
3.2.10.Nosacījumi atbalsta saņēmējam	17
1.pielikums	18
2.pielikums	21
3.pielikums	24
4.pielikums	32

IZMANTOTO SAĪSINĀJUMU UN TERMINU SKAIDROJUMS

Saīsinājums/termins	Skaidrojums
AI	Atbildīgās iestādes
CFLA	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra
DG EMPL	Eiropas Komisijas Nodarbinātības, sociālo lietu un iekļautības ģenerāldirektorāts
DG REGIO	Eiropas Komisijas Reģionālās politikas un pilsētpolitikas ģenerāldirektorāts
EK	Eiropas Komisija
ES	Eiropas Savienība
ES fondu vadības likums	ES Struktūrfondu un kohēzijas fonda 2014.-2020.plānošanas perioda vadības likums
ESFRD	Eiropas Savienības fondu revīzijas departaments
FM	Finanšu ministrija
FS	Finansējuma saņēmējs
Funkciju un procedūru apraksts	Vadošās iestādes un Sertifikācijas iestādes funkciju un procedūru apraksts
GKZ	Gada kontroles ziņojums
IMS	Eiropas Krāpšanas apkarošanas biroja uzturēta datu apmaiņas sistēma
IT	Informācijas tehnoloģijas
ITI	Integrēto teritoriju investīcijas
IUB	Iepirkumu uzraudzības birojs
KF	Kohēzijas fonds
KNAB	Korupcijas novēršanas un apkarošanas birojs
KP VIS	Kohēzijas politikas vadības informācijas sistēma 2014.-2020.gada plānošanas periodam
LR	Latvijas Republika
MK	Ministru kabinets
MP	Maksājuma pieprasījums
OLAF	Eiropas Birojs krāpšanas apkarošanai
PPIV	Pārbaudes projekta īstenošanas vietā
Regula Nr.480/2014	03.03.2014. KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA Nr. 480/2014 ar kuru papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu 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
Regula Nr.1011/2014	22.09.2014. KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA Nr. 1011/2014 ar ko paredz sīki izstrādātus noteikumus, lai īstenotu Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu Nr. 1303/2013 attiecībā uz paraugiem, saskaņā ar kuriem iesniedz noteiktu informāciju Komisijai, un sīki izstrādātiem noteikumiem saistībā ar informācijas apmaiņu starp atbalsta saņēmējiem un vadošajām iestādēm, sertifikācijas iestādēm, revīzijas iestādēm un starpniekstrukturām
Regula Nr.1303/2013	17.12.2013. EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES REGULA 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 un atceļ Padomes Regulu (EK) Nr. 1083/2006
Regula Nr.1301/2013	17.12.2015. EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES REGULA (ES) Nr.1301/2013 par Eiropas Reģionālās attīstības fondu un īpašiem noteikumiem attiecībā uz mērķi "Investīcijas izaugsmei un nodarbinātībai" un ar ko atceļ Regulu (EK) Nr.1080/2006
RI	Revīzijas iestāde

SEI	Sertifikācijas iestāde
SI	Sadarbības iestāde
SRS	Starptautiskie revīzijas standarti
VI	Vadošā iestāde
VKS	Vadības un kontroles sistēma

KOPSAVILKUMS

Ziņojums sagatavots atbilstoši Regulas Nr.1011/2014 IV pielikuma formai.

1. Sākotnējā atbilstības novērtējuma audita ziņojuma mērķis ir sniegt audita rezultātus par vadošās un sertifikācijas iestādes atbilstību EK Regulā Nr.1303/2013 izvirzītajām prasībām. Audits aptvēra Finanšu ministriju kā ES fondu 2014.-2020.plānošanas perioda vadošo iestādi, Centrālo finanšu un līguma aģentūru kā ES fondu 2014.-2020.plānošanas perioda sadarbības iestādi, Valsts kasi kā fondu 2014.-2020.plānošanas perioda sertifikācijas iestādi, kā arī tika ņemta vērā 10 atbildīgo iestāžu un 9 republikas lielo pilsētu pašvaldību iesaiste ES fondu administrēšanā (*detalizētāku informāciju skatīt sadaļās 1.1. - 1.3.*).
2. Sākotnējo atbilstības novērtējumu veica un audita atzinumu izsniedza Finanšu ministrija kā revīzijas iestāde. Revīzijas iestādei ir nodrošināta funkcionālā neatkarība (*detalizētāk skatīt sadaļā 1.4.*).
3. Audits tika veikts laika periodā no 07.01.2015. līdz 10.06.2015. atbilstoši EK noteiktajām prasībām, kuras ir aktuālas līdz 30.06.2015. Citu struktūru audita darbs (rezultāti) netika izmantoti. Atsevišķu kritēriju novērtēšanā revīzijas iestāde paļāvās uz 2007.-2013.plānošanas periodā veikto auditu rezultātiem (*Detalizētāk darba metodoloģiju un darba apjomu skatīt ziņojuma 2.daļā.*).
4. Pamatojoties uz revīzijas iestādes veiktajām audita procedūrām, revīzijas iestāde guva pārliecību, ka kopumā vadošā iestāde un sertifikācijas iestāde atbilst Regulas Nr.1303/2013 XIII pielikumā noteiktajiem izraudzīšanās kritērijiem (*Detalizētāk pārbaužu rezultātus skatīt ziņojuma 3. daļā.*).
5. Katras iestādes novērtējuma rezultāti pa jomām norādīti *ziņojuma 3.1. sadaļā.*
6. Audita rezultātā tika izteikti atsevišķi ieteikumi izveidotās vadības un kontroles sistēmas pilnveidošanai, kas neietekmē revīzijas iestādes atzinumu (*skatīt 3.pielikumu*).

1. Ievads

1.1. Nosaka ziņojuma mērķi, t. i., izklāsta novērtējuma rezultātus attiecībā uz vadošās iestādes un sertifikācijas iestādes atbilstību Regulas Nr.1303/2013 XIII pielikumā izklāstītajiem izraudzīšanās kritērijiem saistībā ar iekšējo kontroles vidi, riska pārvaldību, pārvaldības un kontroles darbībām un uzraudzību, lai sniegtu atzinumu par to atbilstību izraudzīšanās kritērijiem.

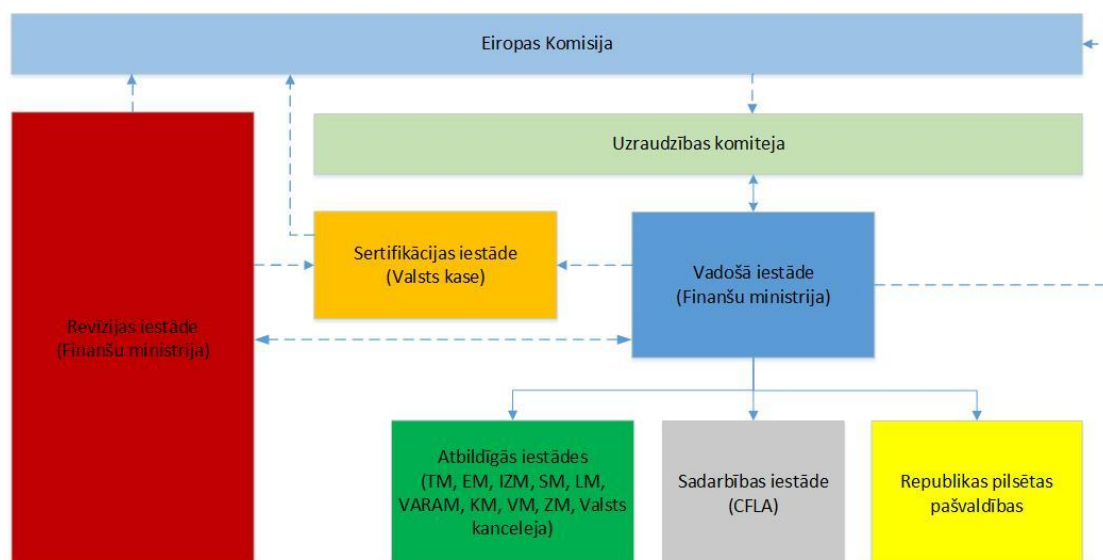
Audita ziņojuma mērķis ir izklāstīt sākotnējā atbilstības novērtējuma audita rezultātus par vadošās iestādes un sertifikācijas iestādes atbilstību Regulas Nr.1303/2013 XIII pielikumā noteiktajiem izraudzīšanās kritērijiem attiecībā uz iekšējo kontroles vidi, riska pārvaldību, pārvaldības un kontroles darbībām un uzraudzību, lai sniegtu atzinumu MK par to atbilstību izraudzīšanās kritērijiem.

1.2. Nosaka ziņojuma darbības jomu, t. i., aptverto struktūru, proti, vadošo iestādi un sertifikācijas iestādi (un attiecīgā gadījumā šo iestāžu deleģētās funkcijas) un to atbilstību Regulas Nr. 1303/2013 XIII pielikumā izklāstītajiem izraudzīšanās kritērijiem saistībā ar iekšējo kontroles vidi, riska pārvaldību, pārvaldības un kontroles

darbībām un uzraudzību attiecībā uz konkrētiem aptvertajiem fondiem un programmām.

ES fondu vadības likums nosaka to Latvijas iestāžu institucionālo ietvaru, kuras 2014. – 2020. gada plānošanas periodā ir iesaistītas ES struktūrfondu un Kohēzijas fonda VKS.

ESTĀŽU INSTITUCIONĀLAIS IETVARIS



Nr.	Institūcija	Iestādes nosaukums
1.	Vadošā iestāde	LR Finanšu ministrija
2.	Atbildīgās iestādes	LR Ekonomikas ministrija
3.		LR Tieslietu ministrija
4.		LR Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija
5.		LR Valsts kanceleja
6.		LR Satiksmes ministrija
7.		LR Kultūras ministrija
8.		LR Izglītības un zinātnes ministrija
9.		LR Labklājības ministrija
10.		LR Zemkopības ministrija
11.		LR Veselības ministrija
12.		Sadarbības iestāde
13.	Republikas pilsētas pašvaldības	Daugavpils, Jelgava, Jēkabpils, Jūrmala, Liepāja, Rēzekne, Rīga, Valmiera, Ventspils pilsētu pašvaldības
14.	Sertifikācijas iestāde	Valsts kase
15.	Revīzijas iestāde	LR Finanšu ministrija

Nacionālajā līmenī vadošā iestāde ir Finanšu ministrija, un tā ir atbildīga par vienīgās Darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” izveidi un ieviešanu. Darbības programma “Izaugsme un nodarbinātība” tika apstiprināta 13.11.2014. un tā aptver gan Eiropas Sociālo fondu, gan Eiropas Reģionālās attīstības fondu, gan Kohēzijas fondu.

Atbilstoši nacionālajam institucionālajam ietvaram Finanšu ministrija kā vadošā iestāde ir deleģējusi daļu no funkcijām atbildīgajām iestādēm – nozaru ministrijām. Nozaru ministrijām būtiskākās deleģētās funkcijas ir specifisko atbalsta mērķu īstenošanas nosacījumu izstrāde un attiecīgo sasniedzamo rādītāju uzraudzība aktivitāšu līmenī. Projekta līmeņa uzraudzības un

kontroles funkcijas (t.sk. projektu atlase, informācijas sistēmas uzturēšana u.c. funkcijas) vadošā iestāde ir deleģējusi sadarbības iestādei - Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai, izņemot integrēto teritoriju investīciju projektu iesniegumu atlases veikšanu, kuru nodrošina republikas lielo pilsētu pašvaldības saskaņā ar EK regulas Nr.1303/2013 36.pantā noteikto, detalizētāka informācija par starpniekinstitūcijām deleģēto funkciju īstenošanu skatīt 2.4.5. sadaļā.

1.3. Norāda struktūru, kas sagatavojusi ziņojumu (“neatkarīgā revīzijas struktūra”), un precizē, vai tā ir aptvertās(-o) darbības programmas(-u) revīzijas iestāde.

Audīta ziņojumu sagatavoja neatkarīgā revīzijas struktūra - Finanšu ministrijas Eiropas Savienības fondu revīzijas departaments, kas ir Darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” revīzijas iestāde.

1.4. Norāda, kā tiek nodrošināta revīzijas iestādes funkcionālā neatkarība no vadošās un sertifikācijas iestādes (sk. Regulas Nr.1303/2013 124. panta 2. punktu).

Atbilstoši Regulas Nr.1303/2013 123.panta 5.punktam ‘*revīzijas iestāde var būt daļa no tās publiskās iestādes vai struktūras, kuras daļa ir vadošā iestāde, vai ja — atbilstīgi iepriekšējam plānošanas periodam piemērojamiem noteikumiem — EK pirms attiecīgās darbības programmas pieņemšanas dienas ir informējusi dalībvalsti par savu secinājumu, ka tā pēc būtības var uzticēties tās revīzijas atzinumam, vai arī ja Komisija, balstoties uz iepriekšējā plānošanas periodā gūto pieredzi, ir guvusi pārliecību, ka revīzijas iestādes institucionālā struktūra un pārskatatbildība sniedz pietiekamu garantiju par tās funkcionālo neatkarību un uzticamību*’. Latvijā revīzijas iestāde ir publiska iestāde – Finanšu ministrija. Finanšu ministrija ir nodrošinājusi pietiekamu revīzijas iestādes funkcionālo neatkarību no vadošās iestādes un sertifikācijas iestādes.

Saskaņā ar Finanšu ministrijas 01.10.2014. reglamentu Nr.12-16/11 revīzijas iestādes vadītājs ir pakļauts finanšu ministram, vadošās iestādes vadītājs ir tieši pakļauts Finanšu ministrijas valsts sekretārei, sertifikācijas iestādes vadītājs ir pakļauts Finanšu ministrijas valsts sekretāra vietniekam budžeta jautājumos (reglamenta 31.7. apakšpunkts).

16.07.2014. EK DG EMPL un DG REGIO savā vēstulē, kas tika sagatavota saskaņā ar Padomes Regulas Nr.1083/2006 73.panta 3.punktu, apliecināja, ka attiecīgie EK ģenerāldirektorāti var paļauties uz Latvijas revīzijas iestādes atzinumu.

Papildus iepriekš minētajam, lai nodrošinātu un stiprinātu revīzijas iestādes funkcionālu neatkarību, FM ir veikti vairāki pasākumi:

- 1) FM reglamentā ir paredzēta situācija, ka gadījumos, kad valsts sekretāru tā prombūtnes laikā aizvieto vadošās iestādes vadītājs, kurš vienlaicīgi ir arī valsts sekretāra vietnieks ES struktūrfondu un Kohēzijas fonda jautājumos, normatīvajos aktos noteiktās administratīvā vadītāja funkcijas īsteno finanšu ministrs.
- 2) Revīzijas iestādei ir izveidota atsevišķa budžeta līnija, kā arī papildināts amatu klasifikators, nosakot atsevišķi revīzijas iestādes vadītāja amatu un pielīdzinot to vadošās iestādes vadītāja amatam.
- 3) ESFRD 13.02.2015. reglaments Nr.12-16/1 nosaka, ka “*Departaments ir neatkarīgs no pārējām ministrijas struktūrvienībām savas darbības plānošanā, audītu un revīziju veikšanā, ziņojumu sagatavošanā un atzinuma sniegšanā, un tas darbojas, ievērojot Starptautisko revīzijas un apliecinājuma standartu padomes izdotos standartus un Starptautiskās grāmatvežu ētikas standartu padomes izdoto Ētikas kodeksu. Departaments neiesaistās Eiropas Savienības fondu un ārvalstu finanšu palīdzības finansēto programmu un projektu īstenošanā, iekšējās kontroles sistēmas izveidošanā,*

atsevišķu projektu un programmu izstrādē, izņemot tehniskās palīdzības revīzijas iestādei projektus.”

- 4) Atbilstoši ES fondu vadības likuma 13.panta otrās daļas 7.punktā noteiktajam - revīzijas iestāde informē Ministru kabinetu, ja tās rīcībā ir ziņas, ka ES fondu ieviešana var tikt būtiski ietekmēta, vai kārtējā audita rezultāti liecina, ka vadošā iestāde vai sertifikācijas iestāde nenodrošina institūcijas atbilstību Regulas Nr.1303/2013 XIII pielikumā minētajiem kritērijiem.
- 5) MK noteikumos Nr.714¹, kā arī Finanšu ministrijas 14.10.2014. iekšējos noteikumos Nr.12-29/41 “Revīzijas iestādes darba organizācija Finanšu ministrijā” ir nostiprinātas revīzijas iestādes vadītāja pilnvaras patstāvīgi pieņemt revīzijas iestādes kompetencē esošos lēmumus. Finanšu ministrijas 22.05.2015. rīkojuma Nr.215 "Par dokumentu parakstīšanas tiesībām" 8.punkts nosaka, ka “Eiropas Savienības fondu revīzijas departamenta direktors kā ES fondu un ārvalstu finanšu palīdzības revīzijas iestādes vadītājs paraksta revīzijas iestādes kompetencē esošos dokumentus.” Revīzijas iestādes vadītājam ir noteiktas tiesības parakstīt visus ar revīzijas iestādes funkciju saistītos dokumentus.
- 6) Revīzijas iestāde īsteno neatkarīgu revīzijas iestādes komunikācijas stratēģiju.
- 7) Saskaņā ar Finanšu ministrijas 13.02.2015. ES fondu revīzijas departamenta reglamentu Nr.12-16/1 ES fondu revīzijas departamenta ierēdņi un darbinieki ir tiesīgi aizdomu par krāpšanu gadījumā ziņot OLAF. Revīzijas iestādes vadītājam un atbildīgajam darbiniekam ir pieejas tiesības IMS sistēmai.
- 8) Atbilstoši ES fondu vadības likumam šo ziņojumu revīzijas iestāde iesniedz Ministru kabinetā, kas pieņems lēmumu par vadošās iestādes un sertifikācijas iestādes nozīmēšanu.

2. Darba metodoloģija un darbības joma

2.1. Norāda revīzijas periodu un grafiku (datums, kad revīzijas iestāde saņēma vadošās iestādes un attiecīgā gadījumā sertifikācijas iestādes pastāvošo funkciju un procedūru galīgo aprakstu; datums, kad tika uzsākta un pabeigta revīzija un piešķirti resursi).

Sākotnējais vadošās un sertifikācijas iestādes Funkciju un procedūru apraksts tika iesniegts revīzijas iestādei 16.02.2015. un precizēts 24.02.2015., 01.04.2015. (VI sadaļa) un 10.04.2015. (SEI sadaļa). Galīgā Funkciju un procedūru apraksta versija tika iesniegta 01.06.2015.

Sākotnējais atbilstības novērtējuma audits tika uzsākts 07.01.2015., sasaucot audita atklāšanas sanāksmi un nosakot atbildīgo auditoru. Sākotnējās atbilstības novērtējuma starpziņojums tika iesniegts finanšu ministram 07.05.2015. Pēdējā informācija par starpziņojumā norādīto ieteikumu ieviešanu no vadošās iestādes tika saņemta 01.06.2015. Audita pārbaudes tika pabeigtas 05.06.2015., izstrādājot audita ziņojuma gala versiju. Pirms audita ziņojuma un atzinuma iesniegšanas Ministru kabinetam iestāžu atbilstības apstiprināšanai audita ziņojums tika saskaņots ar Finanšu ministriju kā vadošo iestādi, Valsts kasi kā sertifikācijas iestādi un CFLA kā sadarbības iestādi.

2.2. Attiecīgā gadījumā precizē iepriekšējā revīzijas darba 2007.–2013. gada plānošanas periodam izmantošanas apmēru atbilstoši Regulas Nr. 1303/2013 124. panta 2. punktam.

Plānošanas gaitā tika izvērtēti riski un ņemts vērā, ka vadošajai iestādei, sertifikācijas iestādei un sadarbības iestādei CFLA ir pieredze attiecīgo funkciju veikšanā jau iepriekšējos plānošanas

¹ MK 25.11.2014. noteikumi Nr.714 “Revīzijas iestādes funkciju nodrošināšanas kārtība Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas periodā”

periodos. Turklāt tika ņemts vērā arī fakts, ka ministrijām kā atbildīgajām iestādēm ir deleģēts ierobežots funkciju apjoms (skatīt 2.4.5. punktu), kas ir raksturīgas ministriju līmeņa ikdienas funkcijas nodrošināšanā un kuru izpildē tām jau ir iepriekšējā pieredze.

Atbilstoši Regulas Nr.1303/2013 124.panta 2.punktā noteiktajam revīzijas iestāde paļāvās uz veikto auditu rezultātiem iepriekšējā 2007.-2013.plānošanas periodā pamatā tām sistēmām un procesiem, kurus nebija plānots būtiski mainīt un kuriem EK nebija noteikusi jaunas vadības un kontroles sistēmas prasības. Detalizēts apraksts par EK prasību salīdzinājumu ir ietverts audita plānā. Veicot audita procedūras, tai skaitā Funkciju un procedūru apraksta izvērtēšanu, revīzijas iestāde secināja, ka var paļauties uz iepriekšējā plānošanas perioda audita rezultātiem šādās jomās:

- Neatbilstību administrēšana (VKS 1.pamatprasības 4.kritērijs);
- Informācijas nodrošināšana finansējuma saņēmējiem (VKS 3.pamatprasība);
- Vadības pārbaudes, izņemot atsevišķas nianšes, kas pēc būtības neietekmē procesu (VKS 4.pamatprasība);
- Revīzijas liecību nodrošināšana un atsevišķa grāmatvedības uzskaites nodrošināšana (VKS 5.pamatprasība);
- Nosacījumi finansējuma saņēmējam atbalsta saņemšanai (VKS 3.pamatprasība);
- Maksājuma pieteikuma sagatavošana EK, izņemot atsevišķas nianšes (VKS 10.pamatprasība);
- Informācijas iegūšana no VI par pārbaudēm un auditiem (VKS 10.kritērijs).

2.3. *Precizē a) citu struktūru veiktās revīzijas darba izmantošanas apmēru un b) šādam revīzijas darbam veiktu kvalitātes kontroli attiecībā uz darba atbilstību.*

Sākotnējā atbilstības novērtējuma veikšanā citu struktūru darbs netika izmantots.

2.4. *Apraksta veikto darbu, lai saskaņā ar Regulas Nr. 1303/2013 124. panta 2. punktu novērtētu, vai Latvijas Republikā izraudzītas vadošās un sertifikācijas iestādes ir izpildījušas Regulas Nr. 1303/2013 XIII pielikumā izklāstītos kritērijus saistībā ar iekšējo kontroles vidi, riska pārvaldību, pārvaldības un kontroles darbībām un uzraudzību, papildus citiem elementiem aptverot turpmāk minētos.*

2.4.1.*Vadošās iestādes un attiecīgā gadījumā sertifikācijas iestādes pastāvošo funkciju un procedūru apraksta pārbaude atbilstoši šīs Regulas 1011/2014 III pielikumā norādītajam paraugam.*

Revīzijas iestāde veica pārbaudi 01.06.2015. apstiprinātā vadošās iestādes un sertifikācijas iestādes Funkciju un procedūru apraksta formas atbilstībai Regulas Nr.1011/2014 III pielikumā norādītajam paraugam un secināja, ka forma atbilst regulā paredzētajai formai. Funkciju un procedūru apraksta pilnīgums un pareizība tika vērtēta atbilstoši nacionālajai likumdošanai un izstrādātajiem iekšējiem normatīvajiem aktiem (skatīt sadaļu 3.1.).

2.4.2.*Citu ar sistēmu saistītu būtisku dokumentu pārbaude; norādīt jebkādu tiesību aktu, ministru aktu, apkārtrakstu, iekšējās procedūras/citu rokasgrāmatu, vadlīniju un/vai kontrolsarakstu apskatu.*

Sākotnējā atbilstības novērtējuma gaitā Funkciju un procedūru apraksts tika pārbaudīts saskaņā ar nacionālajiem normatīvajiem aktiem (likumiem, Ministru kabineta noteikumiem, rīkojumiem) un institūciju iekšējiem dokumentiem (kārtībām, metodikām, procedūrām, rīkojumiem, reglamentiem, amatu aprakstiem, sēžu protokoliem, rīcības plāniem utml.). Detalizēts pārbaudīto procedūru un dokumentu saraksts ir sniegts šī ziņojuma 4.pielikumā.

2.4.3. *Intervijas ar darbiniekiem galvenajās struktūrās (tostarp attiecīgā gadījumā starpniekstruktūrās). Iekļaut atlases metodes un kritēriju aprakstu, informāciju par to, kādi temati ir aplūkoti, cik intervijas ir notikušas un kurš ir intervēts.*

Sākotnējā atbilstības novērtējuma ietvaros tika organizētas 2 veidu intervijas – grupu intervijas un individuālās intervijas ar darbiniekiem.

Grupu intervijas tika organizētas ar mērķi gūt vienotu izpratni par izskatāmajiem jautājumiem un diskutēt vispārēja rakstura jautājumus, aptverot vienlaicīgi vairākas jomas un dažādas kompetences.

Individuālās intervijas tika organizētas pēc galveno procesu izstrādes ar mērķi pārliecināties par darbinieku kompetenci un izpratni veicamo uzdevumu nodrošināšanai, kā arī apzinot vadības viedokli par attiecīgās institūcijas gatavību uzsākt ES fondu finansējuma apguvi.

Pirms sākotnējā atbilstības novērtējuma uzsākšanas vadošās iestādes vadība, CFLA vadība un revīzijas iestādes vadītāja organizēja divas sanāksmes (03.11.2014., 15.12.2014.), kurās pārrunāja aktuālākās prasības sistēmu novērtēšanai, lai akcentētu iespējamus riskus sistēmas izveidē un veicinātu vienotu izpratni par sagaidāmajām darbībām atbilstības novērtējuma laikā, kā arī lai vienotos par turpmāko rīcības plānu un laika grafiku atbilstības novērtējuma veiksmīgai norisei.

Audita laikā tika organizētas vairākas grupu intervijas sanāksmju formā, kurās dalībnieki pārrunāja konkrētus atbilstības novērtējuma aspektus un veicamās darbības, kā arī plānotā laika grafika izpildi un virzību. Kopsavilkumu par organizētajām intervijām un tās dalībniekiem skatīt šī ziņojuma 1. pielikumā "Interviju saraksts". Atkarībā no sanāksmes veida tajās piedalījās dažāda līmeņa VI, CFLA un SEI pārstāvji. Sarakstu ar intervētajiem darbiniekiem un pārstāvētajām struktūrvienībām skatīt šī ziņojuma pielikumā Nr.2 "Intervēto darbinieku saraksts".

Atbilstoši saskaņotajam audita laika plānam audita starpziņojuma sanāksme notika 16.04.2015, kurā tika prezentēti audita starprezultāti. Būtiskākie pārrunājamie jautājumi attiecās uz vēl neiesniegtām procedūrām, kuru lielākajai daļai izstrādes termiņš atbilstoši MK noteikumiem Nr.611² bija noteikts 24.04.2015. Uz audita starpziņojuma saskaņošanas brīdi nebija izstrādāti 28 dokumenti, kā arī CFLA Uzņēmējdarbības, informācijas tehnoloģiju un vides attīstības departamenta reorganizācijas rezultātā pievienotās Uzņēmējdarbības nodaļas reglamenti un amatu apraksti.

Lai vienotos par veiksmīgu audita noslēgumu un noteiktu iztrūkstošo dokumentu iesniegšanas termiņus, revīzijas iestāde tikās ar vadošo iestādi un sadarbības iestādi 21.05.2015.

Individuālajām intervijām tika izvēlēti vadošās iestādes, sertifikācijas iestādes un CFLA darbinieki pēc sekojošiem kritērijiem:

- 1) Vadības līmeņa darbinieks katrā iestādē un/vai darbinieks, kas veic būtisku/kritisku funkciju (attiecīgi VI vai CFLA, vai SEI),
- 2) Pieredzējis darbinieks (ar darba stāžu virs 3 gadiem),
- 3) Jauns darbinieks (darba stāžs mazāk par 3 gadiem),
- 4) Darbinieki no dažāda veida struktūrvienībām (lai iegūtu plašāku atbildības loku),

² MK 07.10.2014. noteikumi Nr.611 "Prasības Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.–2020.gada plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmas izveidošanai"

- 5) vismaz 2 darbinieki no vienas struktūrvienības (lai pārliecinātos, ka darbinieku rīcībā ir vienāda informācija, 1 jaunais darbinieks un 1 ar pieredzi).

Jautājumi darbiniekiem vienas iestādes ietvaros un vienāda līmeņa darbiniekiem bija identiski, lai pārliecinātos par vienādu izpratni iestādes ietvaros.

2.4.4. Apraksta un procedūru apskats saistībā ar informācijas sistēmām, kas jo īpaši aptver Regulas Nr. 1303/2013 XIII pielikumā noteiktās prasības

Lai gūtu pārliecību par informācijas sistēmas - KP VIS izveidi atbilstoši Regulas Nr.1303/2013 XIII pielikuma 3.A(iv) noteiktajam kritērijam un Funkciju un procedūru apraksta 4.sadaļai, tika veiktas to datu lauku pārbaudes, kuri ir noteikti

Regulas Nr.480/2014 III pielikumā saskaņā ar 32.pantā paredzētajiem termiņiem (01.12.2014.). Ņemot vērā Regulas Nr.1303/2013 122.panta 3. punkta prasības, kurās noteikts galējais sistēmas izstrādes termiņš 31.12.2015., pārbaudes brīdī KP VIS vēl atradās testēšanas režīmā un sistēmas funkcionalitāte netika testēta produkcijas vidē.

Pārbaude par to, vai sistēma darbojas (testa vidē) un ir izveidotas, lai nodrošinātu:

- i) atbilstošas revīzijas liecības;
- ii) personas datu aizsardzību;
- iii) datu integritāti, pieejamību un autentiskumu;
- iv) uzticamu, precīzu un pilnīgu informāciju par darbības programmas īstenošanu (saskaņā ar Regulas Nr. 1303/2013 125. panta 2. punkta a) apakšpunktu), tādus datus par katru darbību, kas vajadzīgi uzraudzībai, novērtēšanai, finanšu pārvaldībai, pārbaudei un revīzijai (saskaņā ar Regulas Nr. 1303/2013 125. panta 2. punkta d) un e) apakšpunktu) un datus, kas vajadzīgi maksājumu pieteikumu un pārskatu sagatavošanai (kā noteikts Regulas Nr. 1303/2013 126. panta d), g) un h) punktā.

Vadošās iestādes datu datorizēta uzglabāšana

Pārbaudes laikā tika izvērtētas FM un CFLA iekšējās procedūras, Funkciju un procedūru apraksts, kā arī līgums ar KP VIS izstrādātāju un identificēts, ka attiecībā uz KP VIS ir paredzētas šādas kontroles:

- i) atbilstošo revīzijas liecību uzglabāšana;
- ii) fizisko personu datu aizsardzība;
- iii) kontroles, kas nodrošina datu pieejamību, integritāti un autentiskumu (t.i. rezerves kopijas, sistēmas atjaunošanas plāns, informācijas sistēmu risku analīze, piekļuves kontroles, auditācijas pierakstu analīze u.c.);
- iv) datu kvalitātes kontrole, lai nodrošinātu uzticamu, precīzu un pilnīgu informāciju par darbības programmas īstenošanu (saskaņā ar Regulas Nr.1303/2013 125. panta 2. punkta a) apakšpunktu), tādus datus par katru darbību, kas vajadzīgi uzraudzībai, novērtēšanai, finanšu pārvaldībai, pārbaudei un revīzijai (saskaņā ar Regulas Nr.1303/2013 125. panta 2. punkta d) un e) apakšpunktu) un datus, kas vajadzīgi maksājumu pieteikumu un pārskatu sagatavošanai (kā noteikts Regulas Nr.1303/2013 126. panta d), g) un h) punktā.

Pārbaudot KP VIS testa vidē, tika gūta pārliecība, ka sistēmā ir pieejami lauki šādu datu uzglabāšanai:

- par katru darbību, tostarp attiecīgā gadījumā datu par individuāliem dalībniekiem un datu par rādītājiem sadalījumu pēc dzimumiem (ja tas tiek prasīts), kas nepieciešami, lai veiktu uzraudzību, novērtēšanu, finanšu pārvaldību, pārbaudi un revīziju, kā noteikts Regulas Nr.1303/2013 125. panta 2. punkta d) apakšpunktā un Regulas Nr.480/2014 24. pantā,

- par iepriekšējā punktā minēto datu apkopošanu, ievadīšanu un uzglabāšanu sistēmā, nodrošinot ka dati par rādītājiem tiktu iedalīti pēc dzimumiem, ja tā ir prasīts saskaņā ar Regulas Nr.1304/2013 I un II pielikumu, kā noteikts Regulas Nr.1303/2013 125. panta 2. punkta e) apakšpunktā,
- grāmatvedības ieraksti par katru darbību, atbalstot visus datus, kas nepieciešami maksājuma pieteikumu un pārskatu sagatavošanai. Izstrādes procesā (atbilstoši EK noteiktajam grafikam) esošie ieraksti par atgūstamajām summām, atgūtajām summām, neatgūstamajām summām un summām, kuras atsauktas pēc tam, kad ir pilnībā vai daļēji atcelts ieguldījums kādai darbībai vai darbības programmai, kā ir noteikts Regulas Nr.1303/2013 126. panta d) punktā un 137. panta 1. punkta b) apakšpunktā,
- grāmatvedības uzskaitē par EK deklarētajiem izdevumiem un atbilstošo publisko ieguldījumu, kas izmaksāts atbalsta saņēmējiem, kā noteikts Regulas Nr.1303/2013 126. panta g) punktā,
- uzskaitē par atgūstamām summām un summām, kas atsauktas pēc tam, kad pilnībā vai daļēji atcelts ieguldījums kādai darbībai, kā noteikts Regulas Nr.1303/2013 126. panta h) punktā (izstrādes procesā atbilstoši EK noteiktajam termiņam),
- summām, kuras ir saistītas ar darbībām, kas atliktas saskaņā ar tiesvedību vai administratīvu pārsūdzību, kam ir atliekoša iedarbība.

Papildus tika gūta pārliecība, ka vadošajai iestādei un CFLA ir paredzēti rādītāji, kas liecinās, vai sistēma ir darbospējīga un var uzticami reģistrēt iepriekš minētos datus. KP VIS izstrādes laikā tiek veikta izstrādātās funkcionalitātes testēšana. Pirms izmaiņu ieviešanas sistēmas produkcijas vidē sistēmā tiek veikta akcepttestēšana. Paredzēts, ka sistēmas darbības laikā tiks nodrošināts automātisks sistēmas serveru darbības monitorings. Papildus tika izveidots IT pieteikumu reģistrs, kurā paredzēts uzkrāt sistēmas lietotāju pieteiktās problēmas un/vai ieteikumus un kas ļaus izsekot katra pieteikuma tālāko virzību. Datu uzticamības nodrošināšanai tiks veiktas datu kvalitātes pārbaudes, tai skaitā datu iegūšana no citiem valsts uzturētajiem reģistriem.

Sertifikācijas iestādes datu datorizēta uzglabāšana

Izvērtējot RI rīcībā esošos normatīvos aktus un KP VIS testa vidi, tika secināts, ka KP VIS paredzēts veikt datorizētu sertifikācijas iestādes datu uzskaiti, lai nodrošinātu izdevumu sertificēšanu EK, tai skaitā:

- kopējo izdevumu fondu un prioritāšu griezumā,
- pieejamos piešķirtos valsts līdzekļus,
- iespēju sadalīt saņēmēju veiktos maksājumus attiecīgajam gadam.

Valsts kases vadības sistēma, tai skaitā sertifikācijas iestādes funkciju īstenošana, kopš 18.03.2014 ir sertificēta atbilstoši ISO 27001 IT drošības standarta prasībām (18.03.2014. sertificēta atbilstoši ISO 27001:2005 un 04.03.2015. pārsertificēta atbilstoši ISO 27001:2013).

Tādu procedūru apraksts, kuras izmanto, lai pārbaudītu, vai ir nodrošināta informācijas sistēmu drošība.

Veicot pārbaudes CFLA un FM, ir gūta pārliecība, ka vadošajā iestādē un CFLA ir izstrādāti nacionālā, EK un ISO 27001:2013 paredzētie normatīvie akti attiecībā uz informācijas sistēmas drošību, tai skaitā - konfidencialitāti, integritāti, pieejamību un sūtītāja autentificēšanu:

- ir izveidots KP VIS risku reģistrs,

- KP VIS atjaunošanas plāns ar KP VIS darbību plūsmu shēmu, kas parāda to elementus un saikni, kā arī, vai tās ir apvienotas vienotā tīklā vai ir decentralizētas,
- sistēmas izstrādātajam definētas konkrētas IT drošības prasības,
- CFLA un FM informācijas sistēmas drošības pārvaldniekiem kompetences ietvaros noteiktas funkcijas attiecībā uz KP VIS drošību. Minēto kontroļu pārbaude reālajā dzīvē tiks veikta revīzijas iestādes sistēmu auditu ietvaros pēc KP VIS ieviešanas ekspluatācijā,
- ir nošķirtas funkcijas starp FM un CFLA attiecībā uz KP VIS uzturēšanu un drošību. CFLA ir kontraktējusi ārpalpojuma sniedzēju un uzsākusi pārbaudi par atbilstību ISO 27001:2013 standartam.

Pašreizējās situācijas apraksts attiecībā uz Regulas Nr.1303/2013 122. panta 3. punktā paredzēto nosacījumu īstenošanu.

Pārbaudes laikā KP VIS bija pieejama testa vidē, kurā ir identificējami un CFLA notestēti visi Regulas Nr.480/2014 III pielikumā minētie lauki, kuriem saskaņā ar Regulas Nr. 480/2014 32.pantu bija jābūt gataviem līdz 01.12.2014. Pārbaudes laikā tika gūti pierādījumi, ka tiek veiktas atbilstošas darbības, lai sistēma tiktu ieviesta Regulas Nr.1303/2013 122.panta 3. punktā paredzētajā laikā un apjomā.

Iekšējās procedūras, kas uz audita ziņojuma sagatavošanas brīdi ir izstrādes procesā ir apkopotas šī ziņojuma 3.pielikumā.

2.4.5.Ja vadošā iestāde vai sertifikācijas iestāde funkcijas ir deleģējusi citām struktūrām, apraksts par veikto revīzijas darbu, lai pārbaudītu, ka vadošā un/vai sertifikācijas iestāde ir novērtējusi šo struktūru spēju veikt deleģētos uzdevumus un ka tai ir ieviestas pietiekamas procedūras, lai uzraudzītu šīs starpniekstruktūras un jebkādu saistītu revīzijas darbu.

Institucionālais ietvars. Deleģētās funkcijas.

2014.-2020.plānošanas periodā vadošā iestāde daļu savas funkcijas ir deleģējusi šādām starpniekinstitūcijām: 10 atbildīgajām iestādēm – 9 nozaru ministrijām un Valsts kancelejai, kā arī sadarbības iestādei – CFLA un 9 republikas lielo pilsētu pašvaldībām (tikai attiecībā uz ITI projektu iesniegumu atlasī). Institucionālo ietvaru *skatīt 1.2. sadaļā.*

Atbildīgās iestādes funkcijas nodrošina 10 iestādes: Ekonomikas ministrija, Izglītības un zinātnes ministrija, Kultūras ministrija, Labklājības ministrija, Satiksmes ministrija, Tieslietu ministrija, Valsts kanceleja, Veselības ministrija, Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija un Zemkopības ministrija atbilstoši specifiskajiem atbalsta mērķiem, kuri norādīti ES fondu Darbības programmā „Izaugsme un nodarbinātība”.

Sadarbības iestādes funkcijas nodrošina CFLA, izņemot integrētu teritoriālo investīciju projektu iesniegumu atlases līdz līguma slēgšanas funkcijai.

Attiecībā uz teritoriālo investīciju projektu iesniegumu atlasī starpniekinstitūcijas funkcijas nodrošinās 9 republikas pilsētu pašvaldības.

Vadošās iestādes atbalsta funkcijas saistībā ar publiskā iepirkuma procesu veic Iepirkumu uzraudzības birojs, valsts atbalsta nosacījumiem - FM Komercedarbības atbalsta kontroles departaments un uzraudzībā piedalās FM Iekšējā audita departaments. Vadošās iestādes deleģēto funkciju uzskaitījums, kā arī iestāžu tiesības un pienākumi ir noteikti ES fondu vadības likuma 11.pantā atbildīgajām iestādēm, 12.pantā sadarbības iestādēm. Savukārt

minētā likuma 10.panta 17.punktā ir paredzēts, ka vadošā iestāde slēdz deleģēšanas līgumu ar 9 republikas pilsētu pašvaldībām par integrētu teritoriālo investīciju īstenošanu.

Sertifikācijas iestāde savas funkcijas citai struktūrvienībai nav deleģējusi.

Apraksts par veikto revīzijas darbu, lai pārbaudītu, ka vadošā iestāde ir novērtējusi šo struktūru spēju veikt deleģētos uzdevumus un ka tai ir ieviestas pietiekamas procedūras, lai uzraudzītu šīs starpniecstruktūras un jebkādas citas revīzijas darbības.

Revīzijas iestāde sākotnējā atbilstības novērtējuma audita plānošanas posmā izvērtēja ES fondu 2014.-2020.plānošanas periodā paredzēto institucionālo ietvaru un secināja, ka atbildīgajām iestādēm ir iepriekšējā pieredze ES fondu administrēšanā. Sadarbības iestādes funkcijas jaunajā plānošanas periodā ir uzticētas vienai sadarbības iestādei iepriekšējo 6 dažādu aģentūru un ministriju vietā, tādēļ CFLA tika veiktas detalizētas pārbaudes.

Audita pārbaudes tika strukturētas tā, lai visas EK izvirzītās prasības izraudzīšanās procedūrai atbilstoši Regulas Nr.1303/2013 XIII pielikumā noteiktajiem kritērijiem tiktu pārbaudītas un revīzijas iestādei būtu pietiekami apsvērumi katra kritērija novērtējumam (atzinums bez piezīmēm, atzinums ar piezīmēm, negatīvs atzinums) un sākotnējais atbilstības novērtējums pamatā tika balstīts uz Funkciju un procedūru aprakstā sniegto informāciju, kura atbilstība un pamatojums tika salīdzināts ar nacionālā līmeņa normatīvajiem aktiem, iestāžu iekšējām procedūrām un citiem dokumentiem.

Būtiskākās atbildīgo iestāžu funkcijas ir specifisko atbalsta mērķu īstenošanas nosacījumu izstrāde, projektu iesniegumu vērtēšanas kritēriju un to piemērošanas metodiku izstrāde, specifiskā atbalsta mērķa iznākuma un rezultāta rādītāju sasniegšanas un uzraudzības nodrošināšana. Pārlicējumu par atbildīgajām iestādēm deleģēto funkciju īstenošanu revīzijas iestāde guva, pamatojoties uz vadošās iestādes uzraudzības procedūrā³ paredzētajiem uzraudzības mehānismiem – iekšējo normatīvo aktu pārbaudēm, attiecīgo vērtēšanas kritēriju metodikas piemērošanu projektu iesniegumu vērtēšanā, kā arī gada īstenošanas ziņojumu atsevišķu sadaļu informācijas izvērtēšanā.⁴ Kā piemērs vadošās iestādes uzraudzībai tika izskatīta vadošās iestādes veiktā pārbaude Kultūras ministrijas procedūrām. Ņemot vērā to, ka visām nozaru ministrijām ir pieredze ES fondu administrēšanā 2007.-2013.plānošanas periodā, kā arī iepriekš šajā paragrāfā minētās deleģētās funkcijas ir tipiskas ministriju funkcijas, risks tika novērtēts kā zems un līdz ar to specifisks novērtējums uz vietas ministrijās netika veikts.

CFLA kā sadarbības iestāde, kurai deleģētas vadošās iestādes funkcijas (projektu iesniegumu atlase, līgumu slēgšana, administratīvo pārbaudžu un pārbaudes projektu vietā kontroļu nodrošināšana, informācijas sistēmas izveide un uzturēšana, neatbilstību administrēšana, sadarbība ar finansējuma saņēmējiem un visa uzraudzība projektu līmenī) ES fondu 2014.-2020.plānošanas periodā tika iekļauta audita apjomā un tika veiktas detalizētas pārbaudes gan procedūru, gan interviju, gan iestāžu savstarpējās sadarbības līmenī, kā arī citu dokumentu līmenī.

Audita plānošanas procesā kā viens no lielākajiem riskiem tika identificēts risks par CFLA cilvēkresursu un kapacitātes pietiekamību, kā arī informācijas sistēmas atbilstība. Lai pārlicinātos par CFLA spēju veikt tai deleģētos uzdevumus, vadošā iestāde izvērtēja

³ 24.04.2015. VI kārtība Nr.3.14. "Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina 2014.-2020.gada plānošanas periodā vadošajai iestādei noteikto funkciju izpildes pārbaudes un pārbaudes Eiropas Savienības fondu projektu īstenošanas vietās"

⁴ 02.02.2015. VI kārtība Nr.6.5.(3.8.) "Kārtība, kādā vadošā iestāde veic Eiropas Savienības fondu uzraudzību"

CFLA darbību gatavību 2014.-2020.gada plānošanas perioda sadarbības iestādes funkciju nodrošināšanai⁵, kas tika ņemts vērā revīzijas iestādes secinājumu izdarīšanai, kā arī tika veiktas detalizētas pārbaudes par informācijas sistēmas izveidi un atbilstību detalizēta informāciju skatīt 2.4.4.sadaļā.

EK Regulas Nr.1301/2013⁶ 7.panta 4.-5.punktā ir noteikta prasība republikas pilsētu pašvaldībām deleģēt vismaz integrēto teritoriju investīciju projektu iesniegumu atlases veikšanu. Revīzijas iestāde izvērtēja Funkciju un procedūru aprakstā norādīto informāciju un izstrādāto deleģēto funkciju līgumu formas. Neviens no deleģēšanas līgumiem uz audita veikšanas brīdi vēl nebija noslēgts. Papildus tika izvērtēta vadošās iestādes uzraudzības procedūra, kas paredz nodrošināt sava pārstāvja dalību sākotnējās projektu iesniegumu vērtēšanas komisijās novērotāja statusā, un projektu iesniegumu galīgo pārbaudi pirms lēmuma pieņemšanas, tādējādi nepieļaujot slēgt līgumu par projekta īstenošanu bez vadošās iestādes stingras uzraudzības pār procedūru ievērošanu un novēršot risku, ka projekti var tikt nepamatoti apstiprināti vai noraidīti.

2.5. Norāda, vai pirms šā ziņojuma izsniegšanas ir veiktas jebkādas saskaņošanas procedūras, un norādīt attiecīgās iestādes/struktūras.

16.04.2015. tika rīkota sanāksme ar auditētajām iestādēm, kurā revīzijas iestāde prezentēja savus sākotnējos atbilstības novērtējuma audita secinājumus, kam sekoja 17.04.2015. sākotnējā atbilstības novērtējuma starpziņojuma projekts. Auditēto iestāžu komentāri tika saņemti 05.05.2015. un attiecīgi iestrādāti audita starpziņojumā, kurš tika iesniegts finanšu ministram 07.05.2015. Atbilstoši saskaņotajam plānam līdz 01.06.2015. tika ieviesti ieteikumi un iesniegti trūkstošie dokumenti.

Audita ziņojuma gala versijas projekts 05.06.2015. tika iesniegts iestādēm rakstiskai komentāru sniegšanai. Nepilnības un ieteikumi to novēršanai pievienoti šim ziņojumam (*skatīt 3. pielikumu*). Korektīvie pasākumi nepilnību novēršanai tika saskaņoti ar vadošo iestādi, CFLA un sertifikācijas iestādi.

2.6. Apstiprina, ka darbs ir veikts, ņemot vērā starptautiski atzītus revīzijas standartus.

Sākotnējais atbilstības novērtējums tika veikts saskaņā ar 3000. Starptautisko apliecinājuma uzdevuma standartu.

2.7. Nosaka, vai tika ieviesti darbības jomas ierobežojumi, jo īpaši ierobežojumi, kas ietekmē revīzijas iestādes atzinumu.

Ierobežojums, kas neietekmē revīzijas iestādes atzinumu:

ES struktūrfondu un Kohēzijas fonda vienotā informācijas sistēmas KP VIS darbības atbilstība EK Regulas Nr.480/2014 prasībām un 25.pantā noteiktajiem izstrādes termiņiem tika pārbaudīta testa vidē, jo EK Regulas Nr.480/2014 25.pantā noteiktais izstrādes termiņš (01.07.2015. un 31.12.2015.) par visu datu lauku izveidi uz audita ziņojuma sagatavošanas brīdi nav iestājies un sistēmas praktiskā izmantošana vēl nav uzsākta.

⁵ 15.04.2015. VI Ziņojuma Nr.11-1-05/33 par *Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai kā 2007.-2013.gada plānošanas perioda ES fondu sadarbības iestādei deleģēto funkciju uzraudzību* 10.pt.

⁶ EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES REGULA (ES) Nr. 1301/2013 (2013. gada 17. decembris) par Eiropas Reģionālās attīstības fondu un īpašiem noteikumiem attiecībā uz mērķi "Investīcijas izaugsmei un nodarbinātībai" un ar ko atceļ Regulu (EK) Nr. 1080/2006

3. Katras iestādes/sistēmas novērtējuma rezultāti

3.1. Tabula par katras iestādes/sistēmas novērtējuma rezultātiem

Katras iestādes novērtējuma rezultāti sadalījumā pa procesiem jeb sistēmām saskaņā ar EK Regulas Nr.1101/2014 V pielikumā norādīto tabulas formu, ir apkopta šī ziņojuma *3.pielikumā tabulā* "Sistēmas novērtējuma rezultāti". Lai arī atsevišķu sistēmu (procesu) novērtējums ir ar piezīmēm, tomēr to ietekme uz revīzijas iestādes atzinumu vērtējama kā nebūtiska un lielākoties ir saistīta ar atsevišķu MK noteikumu un iekšējo dokumentu formālu saskaņošanu un apstiprināšanu. Atbilstības novērtējuma kritēriji tika pārbaudīti Funkciju un procedūru aprakstā un iestāžu procedūru līmenī.

3.2. Sniedz novērtējuma rezultātus jomās, kas nav pilnībā aptvertas 3.pielikumā norādītajā tabulā, tostarp turpmāk minētajās jomās:

3.2.1. Ieviestās procedūras, lai sagatavotu gada pārskatus, kas minēti Regulas (ES, Euratom) Nr. 966/2012 59. panta 5. punkta a) apakšpunktā (Regulas Nr. 1303/2013 126. panta b) punkts).

Sākotnējā atbilstības novērtējuma rezultāti attiecībā uz gada kontu slēguma iesniegšanu EK, kam pievienota pārvaldības deklarācija, ir norādīti *3.pielikuma tabulā* procesa "Pārskatu sagatavošana" sadaļā. Revīzijas iestādes novērtējums ir **bez piezīmēm**.

3.2.2. Noteikumi, saskaņā ar kuriem apliecina pārskatu pilnīgumu, pareizumu un patiesumu un to, ka pārskatos iekļautie izdevumi atbilst piemērojamiem tiesību aktiem un ir radušies saistībā ar darbībām, kas atlasītas finansējumam saskaņā ar kritērijiem, kuri piemērojami darbības programmai un atbilst piemērojamiem tiesību aktiem (Regula Nr. 1303/2013 126. panta c) punkts).

Sākotnējā atbilstības novērtējuma rezultāti attiecībā uz gada kontu slēgumā iekļautās informācijas apliecināšanu par pārskatu pilnīgumu, pareizumu un patiesumu un to, ka pārskatos iekļautie izdevumi atbilst piemērojamiem tiesību aktiem un ir radušies saistībā ar darbībām, kas atlasītas finansējumam saskaņā ar kritērijiem, kuri piemērojami darbības programmai un atbilst piemērojamiem tiesību aktiem, ir norādīti *3.pielikuma tabulā* pie procesiem "Pārskatu sagatavošana" un "Maksājumu pieteikumu sagatavošana". Revīzijas iestādes novērtējums ir **bez piezīmēm**.

3.2.3. Ieviestās procedūras, ar ko nodrošina efektīvus un samērīgus krāpšanas apkarošanas pasākumus, ņemot vērā apzinātos riskus (Regulas Nr. 1303/2013 125. panta 4. punkta c) apakšpunkts).

Sākotnējā atbilstības novērtējuma rezultāti attiecībā uz efektīvu un samērīgu krāpšanas apkarošanas pasākumu īstenošanu ir sniegti *3.pielikuma tabulā* pie procesa "Krāpšanas apkarošanas pasākumi". Revīzijas iestādes novērtējums tiek balstīts uz Funkciju un procedūru aprakstā (2.2.sadaļā), gan izstrādātajās iekšējās procedūrās sniegto informāciju. Stratēģiskā līmenī vadošā iestāde nodrošina krāpšanas apkarošanas pasākumu īstenošanu saskaņā ar Risku pārvaldības stratēģiju, kā arī nacionālajā līmenī - Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja *Korupcijas novēršanas un apkarošanas pamatnostādņem 2015.-2020.gadam* un tā ir balstīta uz 4 galvenajiem krāpšanas apkarošanas cikla elementiem (novēršana, atklāšana, labošana un apsūdzība), paredzot izmantot arī ARACHNE datu iegūšanas instrumentu kā papildrīku, tiklīdz tas tehniski būs iespējams. Operacionālajā krāpšanas apkarošanas riska vadības līmenī notiek vadošās iestādes darbs pie iestāžu iesniegtās krāpšanas risku analīzes un informācijas apkopošanas. Revīzijas iestādes novērtējums ir **ar piezīmēm**, jo vadošajai iestādei nepieciešams:

- AFCOS virsvadībā, iesaistoties KNAB nacionālas nozīmes pamatnostādņu "Korupcijas novēršanas un apkarošanas pamatnostādnes 2015.-2020.gadam" izstrādē, nodrošināt, ka

attiecībā uz ES fondu vadību tiek paredzēta vispārīga krāpšanas apkarošanas politika un stratēģiskie mērķi, kā arī paredzēt uzdevumu valsts un pašvaldību iestādēm pretkorupcijas pasākumu plānos aptvert arī krāpšanas un korupcijas riskus ES fondos (ja attiecināms),

- paredzēt efektīvus un samērīgus pasākumus un sasniedzamos rezultātus (kur iespējams) krāpšanas apkarošanas pasākumiem ES fondu vadībā iesaistīto iestāžu, kuras veikušas krāpšanas riska novērtējumu, identificēto būtisko krāpšanas risku ierobežošanai,
- izstrādāt neatbilstību ziņošanas vadlīnijas, paredzot atbilstošas ziņošanas procedūras, rīcību, pēcpārbaudes (follow – up) par krāpnieciskā veidā izlietotiem ES līdzekļiem un to atgūšanu.

3.2.4. Sistēma, ar ko nodrošina, lai vajadzības gadījumā tiktu veikti pienācīgi riska pārvaldības pasākumi, it īpaši gadījumos, kad pārvaldības un kontroles sistēmā ir veiktas būtiskas izmaiņas. (Regulas Nr. 1303/2013 XIII pielikuma 2. punkts).

Sākotnējā atbilstības novērtējuma secinājumi par risku pārvaldību ir sniegti *3.pielikuma tabulā* pie procesa "Risku pārvaldības pasākumi". Revīzijas iestādes novērtējums **bez piezīmēm**.

3.2.5. Noteikumi, saskaņā ar kuriem izstrādā pārvaldības deklarāciju un gada kopsavilkumu par galīgajām revīzijām un kontrolēm un noteiktajiem trūkumiem (Regulas Nr. 1303/2013 125. panta 4. punkta e) apakšpunkts).

Sākotnējā atbilstības novērtējuma secinājumi par pārvaldības deklarāciju un gada kopsavilkumu ir apkopoti *3.pielikuma tabulā* pie procesa "Pārvaldības deklarācijas un Gada kopsavilkums". Revīzijas iestādes novērtējums ir **bez piezīmēm**.

3.2.6. Nosacījumi, saskaņā ar kuriem datorizētā veidā apkopo, ievada un glabā datus par katru darbību, kas vajadzīga uzraudzībai, novērtēšanai, finanšu pārvaldībai, pārbaudei un revīzijai, tostarp datus par rādītājiem un rezultātiem (Regulas Nr. 1303/2013 125. panta 2. punkta d) un e) apakšpunkts).

Audita laikā tika gūti atbilstoši pierādījumi par datorizētās sistēmas un normatīvo aktu esamību, saskaņā ar kuriem datorizētā veidā apkopo, ievada un glabā datus par katru darbību, kas vajadzīga uzraudzībai, novērtēšanai, finanšu pārvaldībai, pārbaudei un revīzijai, tostarp datus par rādītājiem un rezultātiem (Regulas Nr.1303/2013 125. panta 2. punkta d) un e) apakšpunkts). Sākotnējā atbilstības novērtējuma secinājumi par veikto darbību ievadi, apkopojumu un glabāšanu datorizētā veidā ir apkopoti *3.pielikuma tabulā* pie procesa "Informācijas sistēma". Revīzijas iestādes novērtējums ir **ar piezīmēm**, jo uz audita ziņojuma sagatavošanas brīdi nebija apstiprināta KP VIS biznesa rokasgrāmata un FM IT drošības politikas 72.,73.p. par rezerves kopiju uzglabāšanas vietu nav koriģēts atbilstoši reālajai situācijai.

Papildus uzsvērums attiecībā uz KP VIS gatavības stadiju atbilstoši EK prasībām ir sniegts revīzijas iestādes sniegtajā audita Atzinumā. Revīzijas iestāde uzskata, ka augstāk minētās nepilnības neietekmē sistēmu kopumā.

3.2.7. Sistēma, ar ko gadījumiem, kad uzdevumi tiek deleģēti starpniekstrukturām, tiek nodrošināta starpniekstruktūru atbildības un pienākumu noteikšana, tām deleģēto uzdevumu veikšanas spēju pārbaude un ziņošanas procedūru esamība (Regulas Nr. 1303/2013 XIII pielikuma 1. punkta ii) apakšpunkts).

Sākotnējā atbilstības novērtējuma secinājumi par deleģēto funkciju uzraudzību ir apkopoti *3.pielikuma tabulā* pie procesa "Deleģēto funkciju uzraudzība un spēju pārbaude". Revīzijas iestādes novērtējums ir **bez piezīmēm**.

3.2.8. *Noteikumi, ko izmanto, lai ziņotu par nelikumībām un tās pārtraudzītu, kā arī, lai atgūtu nepamatoti izmaksātas summas*

Sākotnējā atbilstības novērtējuma secinājumi par pārkāpumiem un atgūstamajām summām apkopoti 3.pielikuma tabulā pie procesa "Neatbilstības". Revīzijas iestādes apsvērumi pietiekamas pārliecības gūšanai ir balstīti uz informāciju, kas ir sniegta Funkciju un procedūru apraksta 2.4.daļā, kā arī vadošās iestādes un sertifikācijas iestādes iekšējām procedūrām, kas ļāva secināt, ka 2014.-2020.plānošanas perioda neatbilstību administrēšanas sistēma būtiski mainīta netiks. Kā izņēmums ir minams pārsūdzību sniegšana centralizēti vadošajai iestādei, kuru izskatīšanu nodrošinās jaunizveidotais Eiropas Savienības fondu lietu departaments (izvērtējums veikts akreditācijas kritērija Nr.1 'Iekšējā kontroles vide ietvaros').

Audita rezultātā revīzijas iestādes novērtējums ir **ar piezīmēm**, jo Ministru kabinetā ir nepieciešams pieņemt MK noteikumus „Kārtība, kādā ziņo par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, ietur, noraksta vai atgūst neatbilstoši veiktos izdevumus un piemēro proporcionālo finanšu korekciju 2014.-2020.gada plānošanas periodā”, kā arī izstrādāt vadošās iestādes vadlīnijas par finanšu korekcijas piemērošanu un neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu un CFLA iekšējos noteikumus neatbilstoši veikto izdevumu administrēšanai.

3.2.9. *Nosacījumi attiecībā uz plānu, kā organizācijas dažādos līmeņos un dažādām funkcijām tiek piešķirti pienācīgi cilvēkresursi ar vajadzīgajām tehniskajām zināšanām.*

Sākotnējā atbilstības novērtējuma secinājumi par cilvēkresursiem un to vajadzīgām tehniskām zināšanām ir apkopoti 3.pielikuma tabulā pie procesa "Cilvēkresursi ar vajadzīgām tehniskām zināšanām". Revīzijas iestādes novērtējums **ar piezīmi**, jo būtu jāturpina stiprināt darbinieku zināšanas par vispārējo ietvaru 2014. – 2020.gada plānošanas periodam, normatīvo bāzi, kā arī vispārējiem principiem, kā arī nepieciešama atsevišķu amatu aprakstu apstiprināšana.

3.2.10. *Nosacījumi atbalsta saņēmējam nepieciešamā dokumenta, kurā ir izklāstīti katrai darbībai sniegtā atbalsta nosacījumi, izsniegšanai*

Sākotnējā atbilstības novērtējuma secinājumi par atbalsta saņemšanai skaidru un saprotamu informācijas nodrošināšanu katrai darbībai ir apkopoti 3.pielikuma tabulā pie procesa "Nosacījumi FS atbalsta saņemšanai". Revīzijas iestādes novērtējums ir **ar piezīmēm**, jo VI ir nepieciešams izstrādāt jaunu vai aktualizēt esošo www.esfondi.lv mājaslapu.

Ziņojumu sagatavoja:

Vecākā eksperte Marita Markevica



Vecākā eksperte Svetlana Kravčinska



Auditore Inese Levana



1.pielikums

Interviju saraksts

Datums	Tēma	Dalībnieki
03.11.2014.	RI un VI vadītāju sanāksme, lai nodrošinātu vienotu izpratni par akreditācijas procesu un identificētajiem riskiem IT, cilvēkresursu un krāpšanas apkarošanas jomā.	RI: N.Lasmane, A.Štegmene, M.Markevica VI: A.Eberhards, S.Ozola, Z.Jansone, L.Vigule, L.Barbara CFLA: A.Krūmiņa, Z.Zariņa
15.12.2014.	Sanāksme ar CFLA, lai nodrošinātu vienotu izpratni par akreditācijas procesu, kā arī vienotos par laika grafiku ar mērķi iesniegt MK audita ziņojumu un atzinumu līdz 30.06.2015.	RI: N.Lasmane, A.Štegmene, I.Brēmane CFLA: A.Krūmiņa, Z.Zariņa VI: L.Vigule, N.Eglītis
03.02.2015.	Tika rīkota sanāksme par pašnovērtējuma anketu aizpildīšanas jautājumiem. Sanāksmes atsevišķi ar VI/CFLA un SEI.	RI: N.Lasmane, M.Markevica, S.Kravčinska VI: L.Vigule, N.Eglītis CFLA: A.Krūmiņa, Z.Zariņa VK: K.Zencova, A.Pudāne, I.Pauniņa
19.02.2015.	Sanāksme ar VI par iesniegto Funkciju un procedūru apraksta formu un nepieciešamo saturu	RI: N.Lasmane, M.Markevica, VI: S.Ozola, L.Vigule, A.Krieva, J.Gelaha, I.Balode
09.03.2015.	Intervija par IT jautājumiem kopumā un atsevišķi par KP VIS	RI: S.Kravčinska VI: N.Eglītis, S.Ozola, J.Gelaha, L.Vigule CFLA: V.Maksimenco, Ž.Zaharova, R.Slūka, A.Jaudzema FM: I.Braunfelde, V.Grīnfelde, A.Jaudzems, J.Bušs
24.03.2015	Tikšanās ar VI un SI (CFLA) par atbilstības novērtējuma progresu un sākotnējiem konstatējumiem, jautājumu precizēšana par 1.-3.kritērijiem	RI: I.Brēmane, M.Markevica, I.Levana, S.Kravčinska VI: J.Gelaha, L.Vigule, M.Sbitņeva, A.Krieva, S.Ozola, L.Barbara, N.Eglītis CFLA: A.Krūmiņa, Z.Zariņa, I.Brice-Sabitova, A.Jaudzema
31.03.2015	Tikšanās ar VI un SI (CFLA) par funkciju un cilvēkresursu sadalījumu (un citu 24.03.2015. darba kārtības 1.pielikumā ietvertu jautājumu precizēšanu)	RI: N.Lasmane, M.Markevica, I.Levana, S.Kravčinska VI: J.Gelaha, M.Sbitņeva, S.Ozola, A.Krieva, I.Balode, S.Auniņa, L.Vigule

		CFLA: A.Krūmiņa, Z.Zariņa, S.Maurīte-Šmite, G.Šulca, I.Brice-Sabitova
31.03.2015.	Tikšanās ar VI pārstāvjiem par pārvaldības deklarācijas un gada kopsavilkuma procesu un procedūru	RI: M.Markevica VI: N.Kulakova, A.Zariņa, J.Gelaha, L.Vigule, A.Krieva, M.Sbitņeva
08.04.2015.	Sanāksme par KP VIS risku vērtēšanu	RI: N.Lasmane, S.Kravčinska VI: N.Eglītis CFLA: V.Maksimenko, Ž.Zaharova, R.Slūka, A.Jaudzema FM: J.Bušs, G.Putāns
09.04.2015.	Darba tikšanās atbilstības novērtējuma audita ietvaros par aktuālajiem jautājumiem SEI (VK)	RI: N.Lasmane, M.Markevica, I.Levana, S.Kravčinska VK: K.Zencova, A.Pudāne, I.Pauniņa, B.Svīķe, I.Leimane
13.04.2015.	Sanāksme par SEI (VK) cilvēkresursu izvērtējumu	RI: M.Markevica, I.Levana VK: K.Zencova, I.Vjaterē
16.04.2015.	Audita starpziņojuma projekta apspriešana	RI: N.Lasmane, M.Markevica, I.Levana, S.Kravčinska VI: I.Balode, S.Auniņa, A.Zariņa, N.Eglītis, G.Morgana, M.Sbitņeva, S.Ozola, K.Ancāne FM: J.Bušs CFLA: Z.Zariņa, G.Šulca, D.Burkāne, O.Kuzenkova, A.Jaudzeme, J.Mucenieks VK: K.Zencova, I.Pauniņa
21.05.2015.	Sanāksme ar VI un CFLA par veicamajiem darbiem un audita termiņiem	RI: N.Lasmane, M.Markevica, I.Levana, S.Kravčinska VI: I.Balode, J.Sveženceva, M.Sbitņeva, L.Barbara, S.Ozola, S.Auniņa, E.Drāzniece, N.Eglītis, K.Ancāne, A.Krieva, A.Mucenieks, I.Freiberga CFLA: A.Krūmiņa, Z.Zariņa, G.Šulca, I.Brice-Sabitova

21.05.- 27.05.2015.	Individuālās intervijas ar VI, CFLA un SEI darbiniekiem un vadītājiem	<p>RI: N.Lasmane, M.Markevica, I.Levana, S.Kravčinska, A.Avota</p> <p>VI: B.Martinsone, G.Morgana, M.Sbitņeva, S.Ozola, J.Koncevaja, N.Kulakova, N.Eglītis</p> <p>CFLA: A.Krūmiņa, A.Jakovela, I.Špicere, M.Gleizde, I.Skangale, S.Krumholce, I.Brice-Sabitova, K. Šlihta, G. Fokina</p> <p>VK: K.Zencova, A.Pudāne, K.Braže, B.Svīķe, I.Zujeva</p>
05.06.2015.	Sanāksme ar VI ESFVKD par krāpšanas apkarošanas politiku un procedūrām	<p>RI: N.Lasmane, M.Markevica, I.Levana, S.Kravčinska</p> <p>VI: S.Ozola, A.Krieva, M.Sbitņeva, B.Martinsone, S.Auniņa, J.Sveženceva</p>

2.pielikums

Intervēto darbinieku saraksts

Finanšu ministrija - Vadošā iestāde (VI)	
Valsts sekretāra vietnieks ESSFKF jautājumos, VI vadītājs	A.Eberhards
ES fondu vadības un kontroles departamenta direktore	S.Ozola
ES fondu vadības un kontroles departamenta direktores vietiece, ES fondu ieviešanas vadības nodaļas vadītāja	Z.Jansone
ES fondu vadības un kontroles departamenta direktores vietiece, ES fondu ieviešanas vadības nodaļas vadītājas p.i.	L.Vigule
ES fondu vadības un kontroles departamenta ES fondu ieviešanas vadības nodaļas vadītājas vietiece	A.Krieva
ES fondu vadības un kontroles departamenta ES fondu ieviešanas vadības nodaļas vecākā eksperte	J.Gelaha
ES fondu vadības un kontroles departamenta ES fondu ieviešanas vadības nodaļas vecākā eksperte	I.Balode
ES fondu vadības un kontroles departamenta ES fondu ieviešanas vadības nodaļas vecākā eksperte	S.Auniņa
ES fondu vadības un kontroles departamenta ES fondu kontroles nodaļas vadītāja	M.Sbitņeva
ES fondu vadības un kontroles departamenta ES fondu tiesiskā nodrošinājuma nodaļas vadītāja	L.Barbara
ES fondu uzraudzības departamenta direktores vietnieces p.i.	A.Zariņa
ES fondu uzraudzības departamenta direktores vietnieks VIS jautājumos	N.Eglītis
ES fondu uzraudzības departamenta Publiskās infrastruktūras uzraudzības nodaļas vadītāja vietiece	N.Kulakova
ES fondu vadības un kontroles departamenta ES fondu ieviešanas vadības nodaļas vecākā eksperte	B.Martinsons
ES fondu vadības un kontroles departamenta ES fondu tiesiskā nodrošinājuma nodaļas vadītājas vietiece	G.Morgana
ES fondu uzraudzības departamenta Publiskās infrastruktūras uzraudzības nodaļas vecākā referente	J.Koncevaja
ES fondu stratēģijas departamenta direktora vietiece	K.Ancāne
ES fondu vadības un kontroles departamenta ES fondu kontroles nodaļas vadītājas vietiece	J.Sveženceva
ES fondu uzraudzības departamenta Eiropas Sociālā fonda uzraudzības nodaļas vadītājas vietiece	I.Freiberga
ES fondu uzraudzības departamenta Eiropas Sociālā fonda uzraudzības nodaļas vadītāja	E.Drāzniece
ES fondu uzraudzības departamenta Publiskās infrastruktūras uzraudzības nodaļas vadītājas p.i.	A.Muceniķis

Finanšu ministrija (FM) – Informācijas sistēmas	
FM administrācijas vadītāja	I.Braunfelde
FM Finanšu un darbības nodrošinājuma departamenta direktore	V.Grīnfelde
FM Finanšu un darbības nodrošinājuma departamenta Informātikas nodaļas vadītājs	G.Putāns
FM Finanšu un darbības nodrošinājuma departamenta Informātikas nodaļas vadošais informācijas sistēmu administrators	A.Jaudzems

FM informācijas sistēmu drošības pārvaldnieks	J.Bušs
---	--------

Starpniek institūcija - CFLA	
CFLA direktore	A.Krūmiņa
CFLA direktores vietniece stratēģiskajos jautājumos, Programmu vadības un uzraudzības departamenta direktore	Z.Zariņa
CFLA Programmu vadības un uzraudzības departamenta Programmu vadības un metodikas nodaļas vadītāja	I.Brice-Sabitova
CFLA Programmu vadības un uzraudzības departamenta Vadības informācijas sistēmas nodaļas vadītāja	A.Jaudzema
CFLA Programmu vadības un uzraudzības departamenta Vadības informācijas sistēmas nodaļas vadītājas vietniece	Ž.Zaharova
CFLA Programmu vadības un uzraudzības departamenta Programmu uzraudzības un stratēģiskās plānošanas nodaļas vadītājas vietniece	V.Maksimenco
CFLA Informācijas tehnoloģiju nodaļas Informācijas sistēmu drošības pārvaldnieks	R.Slūka
CFLA Direktores vietniece programmu un projektu atbilstības jautājumos, Juridiskā nodrošinājuma un projektu atlases departamenta direktore	G.Šulca
CFLA Juridiskā nodrošinājuma un projektu atlases departamenta Personālvadības nodaļas vadītāja	S.Maurīte-Šmite
CFLA ES fondu infrastruktūras projektu departamenta ES fondu kultūras un vides projektu nodaļas vecākā referente	A.Jakovela
CFLA ES fondu infrastruktūras projektu departamenta Kurzemes reģiona nodaļas vadītājas vietniece	I.Špicere
CFLA Publiskās pārvaldes projektu departamenta ES fondu ūdenssaimniecības projektu nodaļas vecākā referente	M.Gleizde
CFLA Publiskās pārvaldes projektu departamenta ES fondu publiskās pārvaldes projektu nodaļas vadītājas vietniece	I.Skangale
CFLA Juridiskā nodrošinājuma un projektu atlases departamenta Projektu atlases nodaļas vadītāja	S.Krumholce
CFLA Programmu vadības un uzraudzības departamenta Programmu vadības un metodikas nodaļas vecākais eksperts	K.Šlihta
CFLA ES fondu infrastruktūras projektu departamenta ES fondu kultūras un vides projektu nodaļas vecākā eksperte	G.Fokina
CFLA Informācijas tehnoloģiju nodaļas vadītājs	J.Muceniķis
CFLA Programmu vadības un uzraudzības departamenta Programmu vadības un metodikas nodaļas vecākā eksperte	O.Kuzenkova
CFLA Programmu vadības un uzraudzības departamenta Programmu uzraudzības un stratēģiskās plānošanas nodaļas vadītāja	D.Burkāne

Valsts kase - Sertifikācijas iestāde (SEI)	
VK Eiropas lietu departamenta direktore	K.Zencova
VK Eiropas lietu departamenta direktora vietniece	A.Pudāne
VK Eiropas lietu departamenta vecākā referente / direktora vietniece	I.Pauniņa
VK Personāla departamenta direktore	I.Vjaterē
VK Norēķinu departamenta Eiropas Savienības maksājumu daļas vadītāja	B.Sviķe

VK Norēķinu departamenta Eiropas Savienības maksājumu daļas vadītājas vietniece	I.Leimane
VK Norēķinu departamenta Eiropas Savienības maksājumu daļas vecākā eksperte	I.Zujeva
VK Eiropas lietu departamenta vecākais referents	K.Braže

3.1.tabula. Sistēmas novērtējuma rezultāti

Sistēma	Attiecīgā iestāde	Apraksta pilnīgums un pareizība (J/N)	Secinājums (bez piezīmēm, ar piezīmēm, negatīvs)	Skartie izraudzīšanās kritēriji	Skarto funkciju un procedūru apraksta daļa	Nepilnības	Skartās prioritātes	Ieteikumi/ korektīvi pasākumi	Attiecīgās iestādes apstiprināts grafiks korektīvo pasākumu ieviešanai
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
Organizatoriskā struktūra	Vadošā iestāde, t.sk. atbalsta funkcijas	J	Ar piezīmēm	1(i)	1.3., 2.1.2, 2.1.3.1., 2.1.3.2. un 2.2.1.-2.2.4.sadaļas un 1.pielikuma sadaļa "Vadošā iestāde"	Uz audita ziņojuma izstrādes brīdi nav apstiprināti MK noteikumi un iekšējās procedūras par tehniskās palīdzības projekta ieviešanu VI.	Visas	Ieteikumi: 1. VI nodrošināt MK noteikumu izstrādi un iesniegšanu MK 2. VI izstrādāt iekšējos noteikumus par tehniskās palīdzības projekta īstenošanu, nosakot skaidru funkciju nošķirtību	01.08.2015.
	AI	J	Bez piezīmēm	1(i)	1.3.3.2.sadaļa un 1.pielikuma sadaļa "Atbildīgās iestādes"	-	Visas	-	-
	CFLA, t.sk. reģionālās nodaļas	J	Ar piezīmēm	1(i)	1.3.3.1., 2.1.3.2., 2.2.1.2. sadaļas un 1.pielikuma sadaļa "Sadarbības iestāde"	Uz audita ziņojuma izstrādes brīdi nav izstrādāta iekšējā procedūra par tehniskās palīdzības projekta ieviešanu SI	Visas	Ieteikums: Izstrādāt TP kārtību, nodrošinot funkciju nošķiršanas principu ieviešanu, kā arī pievērst uzmanību tam, lai nevienā no dokumentiem un TP projekta realizācijas aspektiem CFLA direktore nav saistīta ar TP lēmumu pieņemšanu un uzraudzības funkciju nodrošināšanu	01.09.2015.
	SEI	J	Bez piezīmēm	1(i)	1.3.2., 2.2.1.5., 3.1.1., 3.1.2., 3.2.1. sadaļas un 1.pielikuma sadaļa "Sertifikācijas iestāde"	-	Visas	-	-
Deleģēto funkciju uzraudzība un spēju pārbaude	VI	J	Bez piezīmēm	1(ii)	1.3.3.2, 2.2.1.2., 2.2.1.3., 2.2.1.4., 2.2.3., 2.3., 2.4., 4.sadaļas un	-	Visas	-	-

Sistēma	Attiecīgā iestāde	Apraksta pilnīgums un pareizība (J/N)	Secinājums (bez piezīmēm, ar piezīmēm, negatīvs)	Skartie izraudzīšanās kritēriji	Skarto funkciju un procedūru apraksta daļa	Nepilnības	Skartās prioritātes	Ieteikumi/ korektīvi pasākumi	Attiecīgās iestādes apstiprināts grafiks korektīvo pasākumu ieviešanai
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
					1.pielikums, 2.pielikums				
Neatbilstības	VI	J	Ar piezīmēm	1(iii)	2.4.	Uz audita ziņojuma izstrādes brīdi nav apstiprināti MK noteikumi par neatbilstībām un VI vadlīnijas par neatbilstībām.	Visas	Ieteikumi: 1. VI nodrošināt MK noteikumu par neatbilstībām izstrādi un iesniegšanu MK 2. VI izstrādāt skaidras vadlīnijas neatbilstību administrēšanai	1. 01.08.2015. 2. 01.08.2015.
	CFLA	J	Ar piezīmēm	1(iii)	2.4.	Uz audita ziņojuma izstrādes brīdi nav izstrādāti CFLA iekšējie noteikumi par neatbilstībām un neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu, jo nav izstrādāts ārējais regulējums	Visas	Ieteikums: Mēneša laikā pēc MKN par neatbilstībām pieņemšanas un VI vadlīnijām par neatbilstībām izstrādes iesniegt RI CFLA iekšējos noteikumus.	01.09.2015. (Ja MKN tiek apstiprināti 01.08.2015.)
	SEI	J	Bez piezīmēm	1(iii)	3.3.1.	-	Visas	-	-
Cilvēkresursi ar vajadzīgām tehniskām zināšanām	VI	J	Ar piezīmēm	1(iv)	2.2.1.1., 2.2.1.5.sadaļa un 1.pielikuma sadaļa "Vadošā iestāde"	Uz audita ziņojuma izstrādes brīdi ESFLD amatu apraksti ir izstrādes procesā, RI iepaziniesies ar 27.05.2015. projektu versijām, kas tiek saskaņotas ar Valsts Kanceleju.	Visas	Ieteikums: Iesniegt RI apstiprinātus ESFLD amatu aprakstus	01.08.2015.
	CFLA	J	Ar piezīmēm	1(iv)	2.2.1.5.sadaļa un 1.pielikuma sadaļa "Sadarbības iestāde"	RI veikto interviju laikā tika gūta pārlicība par CFLA darbinieku zināšanām par veicamajiem pienākumiem 2007.-2013. gada plānošanas periodā, taču par 2014.-2020.periodu zināšanas būtu nepieciešams pilnveidot.	Visas	Ieteikums: CFLA nodrošināt 2014.-2020.gada plānošanas perioda ievadkursa noorganizēšanu visiem darbiniekiem, kas strādās 2014.-2020.periodā ar mērķi pilnveidot darbinieku zināšanas, stiprināt darba efektivitāti un skaidrot VI nostāju būtiskāko jautājumu izpratnē. CFLA paredz veikt pakāpeniskas apmācības, sākot no 03.06.2015.	03.06.-01.11.2015.

Sistēma	Attiecīgā iestāde	Apraksta pilnīgums un pareizība (J/N)	Secinājums (bez piezīmēm, ar piezīmēm, negatīvs)	Skartie izraudzīšanās kritēriji	Skarto funkciju un procedūru apraksta daļa	Nepilnības	Skartās prioritātes	Ieteikumi/ korektīvi pasākumi	Attiecīgās iestādes apstiprināts grafiks korektīvo pasākumu ieviešanai
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
								līdz 01.11.2015. par aktualitātēm saistībā SAM un IKS jautājumiem	
	SEI	J	Bez piezīmēm	1(iv)	3.2.1.sadaļa un 1.pielikuma sadaļa "Sertifikācijas iestāde"	-	Visas	-	-
Risku pārvaldības pasākumi	VI	J	Bez piezīmēm	2	2.2.2.	-	Visas	-	-
	CFLA	J	Bez piezīmēm	2	2.2.2.	-	Visas	-	-
	SEI	J	Bez piezīmēm	2	2.2.2.	-	Visas	-	-
Projektu atlase	VI	J	Bez piezīmēm	3A(i)	2.2.3.3.	-	Visas	-	-
	CFLA	J	Bez piezīmēm	3A(i)	2.2.3.4.	-	Visas, izņemot ITI	-	-
	Republikas pilsētu pašvaldības (ITI)	J	Bez piezīmēm	3A(i)	2.2.3.4.	-	SAM 3.3.1. SAM 4.2.2. SAM 5.6.2. SAM 8.1.2. SAM 8.1.3. SAM 9.3.1	-	-
Vadības pārbaudes – MP	VI	J	Bez piezīmēm	3A(ii)	2.2.3.3.	-	Visas	-	-
	CFLA	J	Bez piezīmēm	3A(ii)	2.2.3.6.	-	Visas	-	-
	VI	J	Bez piezīmēm	3A(ii)	2.2.3.6.2., 2.2.3.6.3.	-	Visas	-	-

Sistēma	Attiecīgā iestāde	Apraksta pilnīgums un pareizība (J/N)	Secinājums (bez piezīmēm, ar piezīmēm, negatīvs)	Skartie izraudzīšanās kritēriji	Skarto funkciju un procedūru apraksta daļa	Nepilnības	Skartās prioritātes	Ieteikumi/ korektīvi pasākumi	Attiecīgās iestādes apstiprināts grafiks korektīvo pasākumu ieviešanai
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
Vadības pārbaudes – PPIV	CFLA	J	Bez piezīmēm	3A(ii)	2.2.3.6.2.	-	Visas	-	-
Vadības pārbaudes – Iepirkumi	VI	J	Bez piezīmēm	3A(ii)	2.2.3.6.1.	-	Visas	-	-
	CFLA	J	Bez piezīmēm	3A(ii)	2.2.3.6.1.	-	Visas	-	-
Maksājumu pieprasījumu autorizācija un sagatavošana	VI	J	Bez piezīmēm	3A(iii)	2.2.3.7.	-	Visas	-	-
	CFLA	J	Bez piezīmēm	3A(iii)	2.2.3.7.	-	Visas	-	-
Informācijas sistēma	VI	J	Ar piezīmēm	3A(iv)	4.	Uz audita ziņojuma izstrādes brīdi ir izstrādāts VI KP VIS biznesa rokasgrāmatas projekts, ko plānots apstiprināt līdz 30.06.2015	Visas	Ieteikums: VI izstrādāt un iesniegt KP VIS biznesa rokasgrāmatu.	30.06.2015.
	CFLA	J	Bez piezīmēm	3A(iv)	4.	-	Visas	-	-
	FM	J	Ar piezīmēm	3A(iv)	4.	FM drošības politikas 72.,73.p. nesniedz informāciju par rezerves kopiju uzglabāšanas vietu atbilstoši reālajai situācijai	Visas	Ieteikums: FM nepieciešams precizēt FM drošības politikas 72.,73.p., sniedzot informāciju par rezerves kopiju uzglabāšanas vietu atbilstoši reālajai situācijai.	30.12.2015.
Grāmatvedības sistēma	VI	J	Bez piezīmēm	3A(v)	2.2.3.6.2., 2.2.3.6.3.	-	Visas	-	-

Sistēma	Attiecīgā iestāde	Apraksta pilnīgums un pareizība (J/N)	Secinājums (bez piezīmēm, ar piezīmēm, negatīvs)	Skartie izraudzīšanās kritēriji	Skarto funkciju un procedūru apraksta daļa	Nepilnības	Skartās prioritātes	Ieteikumi/ korektīvi pasākumi	Attiecīgās iestādes apstiprināts grafiks korektīvo pasākumu ieviešanai
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
	CFLA	J	Bez piezīmēm	3A(v)	2.2.3.6.2., 2.2.3.6.3.	-	Visas	-	-
Krāpšanas apkarošanas pasākumi	VI	J	Ar piezīmēm	3(vi)	2.1.4., 2.2.2.	<p>Uz audita ziņojuma sagatavošanas brīdi KNAB nacionāla līmeņa plānošanas dokuments "Korupcijas novēršanas un apkarošanas pamatnostādnes 2015.-2020.gadam", kurā plānots noteikt arī vienotu krāpšanas un korupcijas novēršanas politiku ES fondu jomā, ir saskaņošanas procesā.</p> <p>Uz audita ziņojuma sagatavošanas brīdi nav apstiprinātas VI vadlīnijas par neatbilstībām un neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu, kurās nepieciešams paredzēt atbilstošas ziņošanas procedūras un pēcpārbaudes, kā arī apstiprināts pasākumu plāns krāpšanas un korupcijas risku mazināšanai ES fondos 2014.-2020.gada plānošanas periodā, kas paredz efektīvus un samērīgus pasākumus būtisko risku ierobežošanai.</p>	Visas	<p>Ieteikumi:</p> <p>1. VI AFCOS virsvadībā, iesaistoties KNAB nacionālas nozīmes pamatnostādņu "Korupcijas novēršanas un apkarošanas pamatnostādnes 2015.-2020.gadam" izstrādē, nodrošināt, ka attiecībā uz ES fondu vadību tiek paredzēta vispārīga krāpšanas apkarošanas politika un stratēģiskie mērķi, kā arī paredzēt uzdevumu valsts un pašvaldību iestādēm pretkorupcijas pasākumu plānos aptvert arī krāpšanas un korupcijas riskus ES fondos (ja attiecināms).</p> <p>2. VI paredzēt efektīvus un samērīgus pasākumus un sasniedzamos rezultātus (kur iespējams) krāpšanas apkarošanas pasākumiem ES fondu vadībā iesaistīto iestāžu, kuras veikušas krāpšanas riska novērtējumu, identificēto būtisko krāpšanas risku ierobežošanai.</p> <p>3. VI izstrādāt neatbilstību ziņošanas vadlīnijas, paredzot atbilstošas ziņošanas procedūras, rīcību, pēcpārbaudes (follow – up)</p>	<p>1. 01.09.2015.</p> <p>2. 10.08.2015.</p> <p>3. 01.08.2015.</p>

Sistēma	Attiecīgā iestāde	Apraksta pilnīgums un pareizība (J/N)	Secinājums (bez piezīmēm, ar piezīmēm, negatīvs)	Skartie izraudzīšanās kritēriji	Skarto funkciju un procedūru apraksta daļa	Nepilnības	Skartās prioritātes	Ieteikumi/ korektīvi pasākumi	Attiecīgās iestādes apstiprināts grafiks korektīvo pasākumu ieviešanai
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
								par krāpnieciskā veidā izlietotiem ES līdzekļiem un to atgūšanu.	
	CFLA	J	Bez piezīmēm	3(vi)	2.1.4., 2.2.2., 2.2.3.16.	-	Visas	-	-
Revīzijas liecības	VI	J	Bez piezīmēm	3A(vii)	2.3.	-	Visas	-	-
	CFLA	J	Bez piezīmēm	3A(vii)	2.3.	-	Visas	-	-
Pārvaldības deklarācija un Gada kopsavilkums	VI	J	Bez piezīmēm	3A(viii)	2.2.3.13., 2.2.3.14.	-	Visas	-	-
Nosacījumi FS atbalsta saņemšanai	VI	J	Ar piezīmēm	3A(xi)	2.2.3.18.	Audita laikā tika novērots, ka www.esfondi.lv mājas lapā attiecībā uz 2014.-2020.plānošanas periodu ir pieejama ļoti minimāla un nepārskatāma informācija, nav arī ievietots institucionālais ietvars, ir vecas atsaucis uz EK vadlīnijām	Visas	Ieteikums: Saskaņā komunikācijas plāna 2015.gadam 1.punktu aktualizēt vai izstrādāt www.esfondi.lv mājas lapu.	01.09.2015.
	CFLA	J	Bez piezīmēm	3A(xi)	2.2.3.18.	-	Visas	-	-
CERTIFIKĀCIJAS IESTĀDE									

Sistēma	Attiecīgā iestāde	Apraksta pilnīgums un pareizība (J/N)	Secinājums (bez piezīmēm, ar piezīmēm, negatīvs)	Skartie izraudzības kritēriji	Skarto funkciju un procedūru apraksta daļa	Nepilnības	Skartās prioritātes	Ieteikumi/ korektīvi pasākumi	Attiecīgās iestādes apstiprināts grafiks korektīvo pasākumu ieviešanai
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
Maksājumu pieteikumu sagatavošana	SEI	J	Bez piezīmēm	3B(i)	3.2.2.1.	-	Visas	-	-
Pārskatu sagatavošana	SEI	J	Bez piezīmēm	3B(ii)	3.2.2.3.	-	Visas	-	-
Revīzijas liecības elektroniskā formātā	SEI	J	Bez piezīmēm	3B(iii)	3.3.2.	-	Visas	-	-
Info no VI par pārbaudēm un auditiem	SEI	J	Bez piezīmēm	3B(iv)	3.2.2.3.	-	Visas	-	-
UZRAUDZĪBA									
Uzraudzības komitejas darbs	VI	J	Bez piezīmēm	4A(i)	2.2.3.1.	-	Visas	-	-
Gada īstenošanas un galīgā ziņojumu sagatavošana	VI	J	Ar piezīmēm	4A(ii)	2.2.3.12.	Uz audita ziņojuma sagatavošanas brīdī VI vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības fondu uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību, ir saskaņošanas procesā	Visas	Ieteikums: VI izstrādāt un apstiprināt vadlīnijas	31.07.2015.

Sistēma	Attiecīgā iestāde	Apraksta pilnīgums un pareizība (J/N)	Secinājums (bez piezīmēm, ar piezīmēm, negatīvs)	Skartie izraudzīšanās kritēriji	Skarto funkciju un procedūru apraksta daļa	Nepilnības	Skartās prioritātes	Ieteikumi/ korektīvi pasākumi	Attiecīgās iestādes apstiprināts grafiks korektīvo pasākumu ieviešanai
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
Uzraudzīt pārbažu, auditu rezultātus pirms maksājumu pieteikumu iesniegšanas EK	SEI	J	Bez piezīmēm	4B	3.2.2.3., 3.2.2.4.	-	Visas	-	-

Normatīvo aktu un dokumentu saraksts

Nr.p. k.	Iestāde	Procedūras nosaukums	Apst. datums	Apstiprinātā dok. Nr.
Vadošās iestādes un starpniekinstitūciju normatīvo aktu un dokumentu saraksts				
1	VI	Vadlīnijas par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta pārbaudēm 2014.-2020.gada plānošanas periodā	24.04.2015	2.5.
2	VI	Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina 2014.-2020.gada plānošanas periodā vadošajai iestādei noteikto funkciju izpildes pārbaudes un pārbaudes Eiropas Savienības fondu projektu īstenošanas vietās un 7pielikumi, 8PL, (PL7_AI_proced.KM iesniegts 29.05.2015 paraugam) (pārdēvēts no plānotā <i>Kārtība, kādā vadošā iestāde 2014.-2020.gada plānošanas periodā nodrošina starpniekinstitūciju vadības un kontroles sistēmas atbilstības novērtējumu un uzraudzību</i>)	24.04.2015 (30.04.2015)	3.14.
3	VI	Kārtība 6.5.(3.8.) "Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu 2007.-2013. gada un 2014.-2020. gada plānošanas periodā vadošā iestāde veic Eiropas Savienības fondu uzraudzību".	02.02.2015	Pārejas nosacījumi 6.5. (3.8.)
4	IUB	Metodika par iepirkumu pirmspārbaudi veikšanu sadarbības iestādei Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas periodā un 11 pielikumi	22.04.2015	1
5	CFLA	Kārtība, kādā Centrālā finanšu un līgumu aģentūra nodrošina Eiropas Savienības fondu projektu pārbaudes projektu īstenošanas vietās	24.04.2015	39-1-3/28
6	CFLA	"Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda līdzfinansēto projektu maksājuma pieprasījumu pārbaudes un attiecināmo izdevumu apstiprināšanas noteikumi"	24.04.2015	39-1-3/26
7	VI	"Kārtība, kādā vadošā iestāde konstatē un izvērtē iespējamās neatbilstības un informāciju par projektu īstenošanā konstatētajām neatbilstībām Eiropas Savienības fondu vadībā 2014.-2020.gada plānošanas periodā"	29.05.2015	3.21.
8	VI	Vadošās iestādes vadlīnijas par finanšu korekciju piemērošanu, ziņošanu par Eiropas Savienības fondu ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu 2014.-2020.gada plānošanas periodā	procesā	
9	VI	Finanšu ministrijas rīkojums Par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda projektos identificēto neatbilstību ziņošanas Eiropas Komisijai darba grupu	procesā	
10	MK	„Kārtība, kādā ziņo par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, ietur, noraksta vai atgūst neatbilstoši veiktos izdevumus un piemēro proporcionālo finanšu korekciju 2014.-2020.gada plānošanas periodā”	procesā	

Nr.p. k.	Iestāde	Procedūras nosaukums	Apst. datums	Apstiprinātā dok. Nr.
11	VI	Deleģēšanas līguma par integrētu teritoriālo investīciju projektu iesniegumu atlases nodrošināšanu forma (VI ar republikas pilsētu pašvaldībām)	21.05.2015	NA
12	CFLA	Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda budžeta plānošanas, prognožu sagatavošanas, maksājumu veikšanas un informācijas maksājuma pieteikumam sagatavošanas iekšējie noteikumi	21.04.2015	39-1-3/21
13	VI	FM 2013.gada 7.augusta iekšējie noteikumi Nr.12-29/15 "Iekšējo procedūru rokasgrāmatas uzturēšana vadošajā iestādē" - aktualizācija	24.02.2015	12-29/4
14	MK	Noteikumi par darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" papildinājuma 2.10. prioritārā virziena „Tehniskā palīdzība „Eiropas Sociālā fonda atbalsts Kohēzijas politikas fondu ieviešanai un vadībai””, 2.11. prioritārā virziena „Tehniskā palīdzība „Eiropas Reģionālās attīstības fonda atbalsts Kohēzijas politikas fondu ieviešanai un vadībai”” un 2.12. prioritārā virziena „Tehniskā palīdzība „Kohēzijas fonda atbalsts Kohēzijas politikas fondu ieviešanai un vadībai”” projektu iesniegumu atlases pirmo kārtu	procesā	
15	VI	Kārtība, kādā vadošā iestāde veic Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas perioda projekta iesniegumu vērtēšanas procesa organizēšanas un īstenošanas pārbaudi	27.05.2015	3.19.
16	MK	Ministru kabineta rīkojums "Korupcijas novēršanas un apkarošanas pamatnostādnes 2015.-2020.gadam"	procesā	
17	VI	Kārtība, kādā vadošā iestāde izvērtē iekšējā audita un ārējo auditoru sniegto informāciju par Eiropas Savienības fondu kontroli, revīziju un tās rezultātiem, veic ieteikumu ieviešanas uzraudzību un nodrošina vadības un kontroles sistēmas pilnveidošanu 2014-2020.gada plānošanas periodā	18.03.2015	3.12.
18	CFLA	Noteikumi par kārtību, kādā izvērtē, pieņem lēmumu, ziņo un uzkrāj informāciju par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda projektu īstenošanā konstatētajām neatbilstībām un neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu (2007.-2013.perioda 02.02.2015. kārtība Nr.39-1-3/3 "Noteikumi par kārtību, kādā izvērtē, pieņem lēmumu, ziņo un uzkrāj informāciju par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda projektu īstenošanā konstatētajām neatbilstībām un neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu") (02.02.2015. versija Nr.39-1-3/3 jāaktualizē)	procesā	
19	VI	Eiropas Sociālā fonda, Eiropas Reģionālā attīstības fonda un Kohēzijas fonda vadībā iesaistīto iestāžu risku pārvaldības stratēģija 2014.-2020.gada plānošanas periodā	19.12.2014	Risku pārvaldības darba grupas protokola 11-09/1
20	VI	Kārtība, kādā tiek veikta risku pārvaldība Eiropas Savienības fondu 2014.-2020.gada plānošanas periodā un citu ārvalstu finanšu palīdzības instrumentu vadībā	23.12.2014	3.6.

Nr.p. k.	Iestāde	Procedūras nosaukums	Apst. datums	Apstiprinātā dok. Nr.
21	VI	Eiropas Reģionālās attīstības fonda, Eiropas Sociālā fonda un Kohēzijas fonda projektu iesniegumu atlases metodika 2014.-2020.gadam metodika	14.01.2015	UK lēmums Nr. L-2015/01
22	CFLA	“Eiropas Savienības fondu projektu iesniegumu atlases, tai skaitā lielo projektu iesniegumu atlases noteikumi”	23.12.2014	39-1-3/58
23	CFLA	darbības procedūra “Līguma/vienošanās ar finansējuma saņēmēju slēgšana un izbeigšana, projekta slēgšana”	23.12.2014	S2.1.
24	CFLA	darbības procedūra “Līguma/vienošanās ar finansējuma saņēmēju grozījumi”.	23.12.2014	S2.2.
25	CFLA	Kārtība, kādā nodrošina Eiropas Savienības fondu projektu iepirkumu pirmspārbaudes un iepirkumu pārbaudes, veicot maksājumu pieprasījumu pārbaudi vai pārbaudi projekta īstenošanas vietā (iepriekš 22.12.2014 Nr.39-1-3/20)	24.02.2015	39-1-3/6
26	IUB	"Kārtība kādā IUB nodrošina ES struktūrfondu un KF projektu iepirkumu pirmspārbaudes ES struktūrfondu un KF 2014-2020 gada plānošanas periodā"	29.05.2015	1-11/9
27	IUB	„Kārtība, kādā Iepirkumu uzraudzības birojs pārbauda sadarbības iestādes veiktās iepirkumu pirmspārbaudes”	procesā	
28	VI	Vadošās iestādes vadlīnijas, kas nosaka Eiropas Savienības fondu uzraudzības sistēmas darbības pamatprincipus un kārtību	procesā	
29	LM	Metodika horizontālā principa „VIENLĪDZĪGAS IESPĒJAS” īstenošanas uzraudzībai 2014. - 2020. Eiropas Sociālā fonda, Eiropas Reģionālā attīstības fonda un Kohēzijas fonda vadībā un ieviešanā iesaistītajiem http://sf.lm.gov.lv/lv/vienlidzigas-iespejas/2014-2020/ ;	2014.g.	n/a
30	VARAM	Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas metodika.	18.02.2015	n/a
31	VI	“Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu vadošā iestāde sagatavo 2014.-2020.gada plānošanas perioda Eiropas Savienības fondu pārvaldības deklarāciju, galīgo revīzijas ziņojumu un veikto kontroļu gada kopsavilkumu Eiropas Komisijai un vadības un kontroles sistēmas atbilstības apliecinājumu Sertifikācijas iestādei” (30.12.2014 vecā versija)	05.05.2015	3.7.
32	VI	Kārtība, kādā vadošā iestāde izskata un sniedz atzinumu par atbildīgās iestādes izstrādāto darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” norādīto Eiropas Savienības struktūrfonda un Kohēzijas fonda specifiskā atbalsta mērķa vai pasākuma atlases kārtas īstenošanas noteikumu projektu un tā sākotnējās (ex-ante) ietekmes novērtējuma ziņojumu (anotāciju)	30.04.2015	3.17.
33	VI	Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmas 2014.-2020.gadam un Centrālās finanšu un līgumu aģentūras vadības informācijas sistēmas izveides, izmantošanas un uzturēšanas kārtība	27.03.2015	12-29/10

Nr.p. k.	Iestāde	Procedūras nosaukums	Apst. datums	Apstiprinātā dok. Nr.
34	CFLA	Iekšējie noteikumi par kārtību, kādā Centrālā finanšu un līgumu aģentūra nodrošina lietotājiem piekļuvi Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmai 2014.-2020.gadam (apvienots vienā dokumentā ar CFLA KPVIS e-vides lietotāju noteikumi)	30.04.2015	39-1-3/29
35	CFLA	Noteikumi, kā CFLA nodrošina Kohēzijas politikas fondu vadības informācijas sistēmas 2014.-2020.gadam uzturēšanu un pilnveidi	29.12.2014	39-1-3/59
36	CFLA	KPVIS atjaunošanas plāns	16.04.2015	n/a
37	VI	Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda darbības programmas īstenošanas gada un noslēguma ziņojuma sagatavošanu un iesniegšanu Eiropas Komisijai 2014.-2020.gada plānošanas periodā;	12.09.2014	3.1.
38	FM	“Eiropas Savienības fondu tehniskās palīdzības specifisko atbalsta mērķu īstenošanas nodrošināšana Finanšu ministrijā”	procesā	
39	FM	Iekšējie noteikumi ”2014.-2020.gada plānošanas perioda tehniskās palīdzības projekta īstenošana Finanšu ministrijā” (kā FS)	procesā	
40	FM	Iekšējā audita funkcijas īstenošanas principi un sadarbība ar Finanšu ministrijas struktūrvienībām, padotības iestādēm un kapitālsabiedrībām	04.04.2014	12-29/17
41	FM	Rīkojums “Par Eiropas Savienības finanšu interešu aizsardzības koordinācijas padomes sastāvu”	06.02.2015	59
42	VI	"Kārtība, kādā Eiropas Savienības fondu 2007.-2013.gada un 2014.-2020.gada plānošanas periodā vadošajā iestādē nodrošina horizontālo jautājumu risināšanu”	29.05.2015	3.3.
43	CFLA	“Noteikumi par kārtību, kādā ziņo un izvērtē iespējamus koruptīvos disciplināros pārkāpumus un iespējamus krāpšanas gadījumus”	29.01.2015	39-1-3/2
44	VI	Kārtība, kādā vadošā iestāde ES fondu 2014.-2020.g.plānošanas periodā aktualizē VI un sertifikācijas iestādes funkciju un procedūru aprakstu	17.03.2015	3.13.
45	VI	Kārtība, kādā vadošā iestāde slēdz deleģēšanas līgumu ar republikas pilsētas pašvaldību par integrētu teritoriālo investīciju īstenošanu	04.03.2015	3.11.
46	VI	Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina stratēģiskā progresa ziņojuma par Partnerības līguma ES investīciju fondu 2014.-2020.gada plānošanas periodam īstenošanu, sagatavošanu un iesniegšanu Eiropas Komisijai	26.02.2015	3.9.
47	VI	Eiropas Savienības fondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas perioda un citu ārvalstu finanšu palīdzības instrumentu risku reģistrs, 7.pielikums (skat.82.pt.), pdf un excel formātā	15.04.2015	11-09/34
48	CFLA	Cilvēkresursu piesaistes plāns, aktuāla versija saskaņā ar jauno DP papildinājumu	31.03.2015	39-1-4/89

Nr.p. k.	Iestāde	Procedūras nosaukums	Apst. datums	Apstiprinātā dok. Nr.
49	VI	Eiropas Savienības fondu lietu departamenta (ESFLD) reglaments	22.05.2015	12-16/4
50	VI	Metodiskie norādījumi specifisko krāpšanas un korupcijas risku novērtēšanai Eiropas Reģionālās attīstības fonda, Eiropas Sociālā fonda un Kohēzijas fonda projektu ieviešanā 2014.-2020.gada plānošanas periodā un Krāpšanas risku reģistrs	24.04.2015	4.5.
51	VI	KP VIS biznesa rokasgrāmata (kur būs detalizēts apraksts par datu ievadi sistēmā)	procesā	
52	VI	Eiropas Savienības fondu 2014.-2020.gada plānošanas perioda publicitātes vadlīnijas Eiropas Savienības fondu finansējuma saņēmējiem	31.03.2015	2.4.
53	VI	Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina informāciju par Eiropas Savienības fondu darbības programmas un Eiropas Savienības fondu vadības un komunikācijas pasākumu izpildi un sagatavo Eiropas Savienības fondu darbības programmas komunikācijas stratēģiju 2015.–2023. gadam	30.04.2015	3.16.
54	VI	Kārtība, kādā vadošā iestāde izskata iesniegumus par apstrīdētajiem starpniekinstiūciju lēmumiem	21.05.2015	3.15.
55	FM	Tiesvedības dokumentu virzības, Finanšu ministrijas, tai skaitā vadošās iestādes interešu pārstāvības kārtība tiesā	08.06.2015	12-29/16
56	VI	Vadlīnijas attiecināmo un neattiecināmo izmaksu noteikšanai 2014.-2020.gada plānošanas periodā (iepriekšējā versija 18.07.2014.)	24.04.2015	2.1.
57	VI	Vadlīnijas Ministru kabineta noteikumu par specifiskā atbalsta mērķa īstenošanu izstrādei	27.03.2015	
58	VI	Vadlīnijas par 2014.-2020.gada plānošanas perioda vadošās iestādes un sertifikācijas iestādes funkciju un procedūru apraksta aktualizāciju	01.04.2015	2.3.
59	VI	Kārtība, kādā organizē Uzraudzības komitejas 2014.-2020.g.	12.12.2014	3.2.
60	VI	Kārtība, kādā tiek izvērtēta 2014.- 2020.gada plānošanas perioda lielā projekta informācija un Eiropas Komisijā iesniegts lielā projekta paziņojums vai lielā projekta grozījumu priekšlikumi	18.12.2014	3.4.
61	VI	Kārtība, kādā ES struktūrfondu un Kohēzijas fonda VI nosaka atbildīgo par ES fondu atbildīgo par ES fondu 2007.-2013.gada aktivitāšu un 2014.-2020.gada perioda specifisko atbalsta mērķu sarakstu	04.03.2015	3.10.
62	VI	Metodika par vienreizējā maksājuma piemērošanu 2014.-2020.gada plānošanas periodā	27.03.2015	4.2.
63	VI	Metodika par netiešo izmaksu vienotās likmes piemērošanu projekta izmaksu atzīšanā 2014.-2020.g.plānošanas periodā	27.03.2015	4.3.
64	VI	Metodika par vienības izmaksas standarta likmes piemērošanu 2014.-2020.g. plānošanas periodā	27.03.2015	4.4.
65	VI	Kompetenču izvērtējums_ akreditācija (CFLA kompetenču izvērtējums deleģēto funkciju izpildei (tām darbībām, kas jau ir uzsāktas 2014.-2020.periodā un plānojas uzsākties līdz 30.06.2015) - izvilcums no projekta ziņojuma, skat.81.pt.)	15.04.2015	11-1-05/33

Nr.p. k.	Iestāde	Procedūras nosaukums	Apst. datums	Apstiprinātā dok. Nr.
66	VI	Funkciju un procedūru apraksts, Versija uz 01.06.2015	01.06.2015	
67	VI	Dienesta ziņojums par jauna VI departamenta izveides nepieciešamību	18.02.2015	
68	VI	ESFSD amatu apraksti (DD, DDV, DDV, IN nod.vad., UIPN nod.v., CIPIN nod.v.)	dažādi	
69	VI	ESFUD amatu apraksti (DD, DDV, DDV, NorwSWISS nod.v., ESFUN nod.v., PIUN nod.v., UIUN nod.v.)	dažādi	
70	VI	ESFVKD amatu apraksti (DD, ESFTNN nod.v., IVN nod.v., Kontr.nod.nod.v.)	dažādi	
71	FM	Amatu apraksti IS drošības pārvaldnieks	13.10.2014	Rīkojums Nr.571
72	FM	Amatu apraksti Komunikācijas departamenta Vecākais eksperts	dažādi	
73	VI	ES fondu UK Lēmums par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas perioda uzraudzības komitejas un apakškomitejas reglamentu apstiprināšanu	05.12.2014	L-2014/18
74	VI	UK Reglaments 2014-2020	24.11.2014	
75	VI	Apakškomiteju reglaments 2014-2020	24.11.2014	
76	VI	MK Rīkojums Par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas perioda uzraudzības komitejas sastāvu	21.11.2014	611
77	VI	UK sekretariāta epasts 'Rakstiskās procedūras lēmums par UK un AK reglamentiem'	08.12.2014	
78	VI	Ziņojums par CFLA kā 2007.-2013.gada plānošanas perioda ES fondu sadarbības iestādei deleģēto funkciju uzraudzību un Pielikumi Nr.1-7, Pielikumi Nr.8-11	15.04.2015	11-1-05/33
79	VI	Eiropas Savienības struktūrfondu, Kohēzijas fonda, Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta, Norvēģijas finanšu instrumenta, Latvijas un Šveices sadarbības programmas risku pārvaldības darba grupas sanāksmes protokols no 30.03.2015 un 8., 9., 10.pielikumi	15.04.2015	11-09/34
80	FM	Rīkojums Par izmaiņām Finanšu ministrijas struktūrā	31.03.2015	156
81	FM	Rīkojums Par amata aprakstu apstiprināšanu un Pielikumi 1-5 ar aktualizētiem amatu apraksti ESFUD (UIUN vad., VV, VE, VR, Eksperts) (skat.arī 72.pt.)	16.04.2015	174
82	CFLA	CFLA sensitīvo amatu saraksts	07.05.2015	
83	FM	FM reglaments	01.10.2014	12-16/11
84	FM	ESFSD, ESFUD, ESFVKD, FDND, Komunikāc.dep. reglamentu	dažādi	
85	FM	Ētikas kodekss	28.11.2014	9
86	FM	FM IN Darba kārtības noteikumi	17.03.2014	12-29/13

Nr.p. k.	Iestāde	Procedūras nosaukums	Apst. datums	Apstiprinātā dok. Nr.
87	FM	Personāla vadības un attīstības stratēģija 2014.-2016.gadam	19.12.2014	Rīkojums Nr.729
88	FM	Jaunā darbinieka rokasgrāmata	NA	NA
89	FM	Rīkojums Par dokumentu parakstīšanas tiesībām (01.08.2014 Nr.399 vecā versija)	30.04.2015	192
90	FM	Rīkojums Par kompetencēm	19.04.2013	172
91	CFLA	Centrālās finanšu un līgumu aģentūras organizatoriskais pretkorupcijas pasākumu plāns	22.01.2015	Rīkojums Nr.39-1-4/11
92	CFLA	CFLA reglaments (iepriekšējā versija 23.12.2014. Nr.39-1-2/2)	28.04.2015	39-1-2/1
93	CFLA	ESFIPD, UITVAD (ex PPPD), ESFTPVPD, PVUD, JNPAD, LAN, ANN, ITN reglamenti	dažādi	
94	CFLA	AA: direktores, ESFIPD D, UITVAD D (ex PPPD D), ESFTPVPD D, JNPAD D, PVUD DV, Admin.vadītāja, FVGD D, PUSPN vad., PVMN vad., VISN vad., Proj. Atlases nod.vad., JNN vad., PV vad., ITN IS droš.pārv., Reģionālo nod. vad., Latgales nod. VV, VE, Kurzemes nod. VV, Vidzemes nod. VV, VE, Reģion. nod. VR (2), UITVAD Uzņēmējdarbības nodaļas V	dažādi	
95	CFLA	CFLA darba kārtības noteikumi un 5.piel. Ētikas kodekss	30.12.2014	39-1-3/70
96	CFLA	CFLA procedūru rokasgrāmatas veidošanas, uzturēšanas un aktualizēšanas noteikumi	02.03.2015	39-1-3/12
97	CFLA	CFLA Procedūru rokasgrāmata PIM A sadaļa, PIM B sadaļa	02.03.2015	
98	CFLA	Rīkojums Par paraksta tiesībām maksājumu dokumentos un izdevumu deklarācijas dokumentos		39-1-4/1
99	CFLA	CFLA rīkojums Par atbildības sadalījumu Eiropas Savienības fondu projektu ieviešanas uzraudzības nodrošināšanā apstiprināts CFLA operacionālo departamentu atbildības sadalījums 2007. – 2013.gada un 2014.-2020.gada plānošanas perioda aktivitāšu ieviešanas uzraudzībā	16.01.2015	39-1-4/8
100	CFLA	Pēc TP MKN spēkā stāšanās tiks izstrādāti iekšējie noteikumi par kārtību, kādā CFLA īsteno TP projektu (pēc līdzības ar 10.12.2014. iekšējiem noteikumiem Nr. 39-1-3/30 „Noteikumi par kārtību, kādā Centrālā finanšu un līgumu aģentūra īsteno projektu iesniegumu ierobežotas atlases otrās kārtas ietvaros apstiprināto Eiropas Savienības fondu tehniskās palīdzības projektu”)	procesā	
101	CFLA	Procedūru rokasgrāmatas S sadaļa 2014.-2020.g. plānošanas perioda kārtībām: Darbības procedūra "Plānoto maksājuma pieprasījumu iesniegšanas grafiku pārbaude"	31.03.2015	S.4.1.
102	CFLA	Procedūru rokasgrāmatas S sadaļa 2014.-2020.g. plānošanas perioda kārtībām: Darbības procedūra "Avansa maksājuma pieprasījuma pārbaude un avansa maksājuma atgūšana"	31.03.2015	S.4.2.
103	CFLA	Projektu iesniegumu atlases nolikuma 5.pielikums Vienošanās par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu - Finansējuma saņēmēja standarta līguma forma (iepriekšējā versija 01.03.2015. projekts akreditācijai)	www.cfla.gov.lv	
104	CFLA	CFLA IN Informācijas un komunikācijas pasākumu īstenošanas noteikumi	30.12.2014	39-1-3/62

Nr.p. k.	Iestāde	Procedūras nosaukums	Apst. datums	Apstiprinātā dok. Nr.
105	CFLA	DP papildinājums un 1.pielikums "Indikatīvs SAM un to pasākumu ieviešanas laika grafiks un finansējums"	25.02.2015	
106	CFLA	CFLA Cilvēkresursu piesaistes politika	29.12.2015	Rīkojums Nr.39-1-4/89
107	CFLA	CFLA Rīkojums Par CFLA struktūras reorganizāciju un Pielikums ar CFLA jauno struktūru	09.04.2015	Nr. 39-1-4/29
108	CFLA	Vēstule Par reglamenta projekta saskaņošanu	01.04.2015	39-1-11/1561
109	FM	MK instrukcija Nr.5 "Ierēdņa amata apraksta izstrādāšanas kārtība"	12.06.2004	5
110	FM	FM Iekšējie noteikumi Personāla atlases kārtība	30.01.2015	12-29/3
111	CFLA	Kārtība darbinieku pārcelšanai citā amatā		39-1-3/23
112	CFLA	Rīkojums Par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2007.–2013.gada plānošanas perioda Tehniskās palīdzības atbalstāmo aktivitāšu ieviešanā iesaistīto Centrālās finanšu un līgumu aģentūras darbinieku aizvietojamību un atalgojuma apmēru un tā 1.pielikums Darbinieku saraksts un to savstarpējā aizvietojamība		39-4-4/96
113	CFLA	CFLA darbinieku mācību vajadzību noteikšanas, plānošanas un mācību organizēšanas kārtība		39-1-3/54
114	CFLA	Aģentūras ierēdņu, darbinieku un ierēdņa amata pretendentu darba izpildes novērtēšanas noteikumi		39-1-3/36
115	FM	Rīkojums par risku vadības grupas izveidi	30.04.2015	Rīkojums Nr.188
116	CFLA	Noteikumi, kā veicama risku vadība Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā	30.12.2014	39-1-3/72
117	CFLA	Rīkojums Par risku reģistra un risku kartes apstiprināšanu (aktuālo versiju skat.122)		39-1-4/18
118	CFLA	Rīkojums Par CFLA Risku vadības rokasgrāmata un tās pielikumā izstrādātā Risku vadības rokasgrāmatas 2.pielikums saskaņā ar FM 24.11.2014. vēstuli Nr. 11-2-08/6646 "Par krāpšanas risku novērtēšanu krāpšanas apkarošanas pasākumu plāna izstrādi" (skat. aktuālo 134.p.)		39-1-4/94
119	CFLA	Par Eiropas Savienības struktūrfondu un kohēzijas fonda 2007.-2013.gada un 2014.-2020.gada plānošanas perioda risku kartes un risku reģistra apstiprināšanu (iepriekšējā versija Nr. 39-1-4/18 no 28.02.2015), 1. pielikums Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda (2007- 2013 un 2014-2020) risku karte	28.05.2015	39-1-4/44
120	VI	FM vēstule Par krāpšanas risku novērtēšanu krāpšanas apkarošanas pasākumu plāna izstrādi, 1.pielikums "Norādes krāpšanas risku novērtēšanas veikšanai darba dokumentā" un 2.pielikums "Krāpšanas risku novērtēšanas darba dokuments"	24.11.2014	11-2-08/6646
121	CFLA	CFLA Krāpšanas risku novērtēšanas darba dokuments (saskaņots ar VI 2014.gada decembrī)		
122	CFLA	Vadības grupas darba organizācija CFLA	04.02.2015	39-1-3/4
123	VI	Serveru telpu lietošanas kārtība	30.04.2015	12-29/14

Nr.p. k.	Iestāde	Procedūras nosaukums	Apst. datums	Apstiprinātā dok. Nr.
124	CFLA	Komunikācijas plāns		
125	VI	Kārtība, kādā Finanšu ministrija, Centrālā finanšu un līgumu aģentūra un Valsts kase sadarbojas Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas perioda ieviešanas un uzraudzības jautājumos	30.04.2015	12-29/15
126	VI	VI darbinieku apmācības 2014.gads - 2015.gada I ceturksnis	NA	
127	VI	FM darbinieku mācību plāns 2015.gada maijs - 2016.gada maijs	NA	
128	VI	ES fondu administrēšanā iesaistīto institūciju nodarbināto mācību vajadzību aptaujas anketa 2015.gadam	NA	
129	VI	VI NEVIS noteiktās mācību vajadzības 2015-2016	NA	
130	VI	Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina Partnerības līguma Eiropas Savienības investīciju fondu 2014.–2020.gada plānošanas periodam vadības grupas sēžu organizēšanu un sekretariāta funkcijas	06.05.2015	3.18.
131	CFLA	Rīkojums Par Centrālās finanšu un līgumu aģentūras risku vadības rokasgrāmatas apstiprināšanu, pielikums 08.05.2015. rīkojumam Nr. 39-1-4/38 <i>Centrālās finanšu un līgumu aģentūras risku vadības rokasgrāmata</i>	08.05.2015	39-1-4/38
132	CFLA	CFLA klientu apkalpošanas noteikumi	22.04.2015	39-1-3/22
133	VI	Kārtība, kādā vadošā iestāde nodrošina ES fondu izvērtēšanu	27.05.2015	3.20.
134	VI	ESFLD amatu apraksti (DD, DDV*, juriskonsults, referents, vecākais eksperts - 27.05.2015 projekti, ko saskaņo ar Valsts Kanceleju *08.06.2015.saskaņots ar Valsts kanceleju	procesā	
135	CFLA	Rīkojums Par ES struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2007.-2013.gada plānošanas perioda Tehniskās palīdzības atbalstāmo aktivitāšu ieviešanā iesaistīto CFLA darbinieku aizvietojamību un atalgojuma apmēru	30.04.2015	39-4-4/179
136	CFLA	Noteikumi par kārtību, kādā CFLA īsteno projektu iesniegumu ierobežotas atlases otrās kārtas ietvaros apstiprināto ES fondu tehniskās palīdzības projektu	10.12.2014	39-1-3/30
Sertifikācija iestādes normatīvo aktu un dokumentu saraksts				
1	SEI	Procedūras apraksts PR.ELD.Nr.1 „Kārtība, kādā tiek nodrošinātas Eiropas lietu departamentam deleģētās sertifikācijas iestādes funkcijas 2014. – 2020.gada plānošanas periodā”	03.06.2015	PR.ELD.Nr.1.2

Nr.p. k.	Iestāde	Procedūras nosaukums	Apst. datums	Apstiprinātā dok. Nr.
2	SEI	Procedūras apraksts PR.ND.Nr.39 „Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda, Struktūrfondu, Eiropas Savienības fondu un Eiropas Kopienas iniciatīvas EQUAL finanšu līdzekļu atgūšanas uzskaites veikšana”	03.06.2015	PR.ND.Nr.39.8
3	SEI	Procedūras apraksts PR.ND.Nr.32 „Eiropas Savienības fondu 2014.-2020.gada plānošanas perioda finanšu līdzekļu plūsmas nodrošināšana”	03.06.2015	PR.ND.Nr.32.2
4	SEI	ND reglaments	10.04.2015	
5	SEI	ND ESMD amatu apraksti (daļas vadītājs, vietnieks, 2 vecākie eksperti)	10.04.2015	
6	SEI	Darījuma apraksts DA.VK.Nr.14 „Eiropas Savienības fondu maksājumu un atmaksu veikšana, izdevumu sertificēšana 2014.-2020.gada plānošanas periodā”	03.06.2015	DA.VK.Nr.14.2
7	SEI	Rokasgrāmata RG.VK.Nr.3 „Klientu apkalpošanas rokasgrāmata”	26.03.2010	RG.VK.Nr.3
8	SEI	Procesa apraksts PA.VK.Nr.20 „Valsts kases Kvalitātes vadības sistēmu reglamentējošo dokumentu un pierakstu vadība”	22.12.2014	PA.VK.Nr.20
9	SEI	Procesa apraksts PA.VK.Nr.25 Personāla mācības	24.04.2014	PA.VK.Nr.25
10	SEI	Procedūras apraksts PR.PVD.Nr.2 „Personāla nodrošināšana”	04.09.2014	PR.PVD.Nr.2
11	SEI	VK darbības stratēģija 2014.-2016.gadam	13.03.2015	
12	SEI	IN Nr.5 Dāvanu pieņemšanas un uzskaites kārtība	28.06.2012	IN Nr.5
13	SEI	VK Personāla darba izpildes novērtēšanas procesa apraksts PA.VK.Nr.38	01.08.2014	PA.VK.Nr.38
14	SEI	Dokumentu un arhīva pārvaldības kārtība Nr.14 (ar 27 pielikumiem)	24.11.2014	Nr.14
15	SEI	Procesa apraksts PA.VK.Nr.36 Personāla nodrošināšana	22.01.2015	PA.VK.Nr.36
16	SEI	Saraksts Nr.135 Svarīgākie Valsts kases resursi - ierobežota pieejamība	28.11.2014	Nr.135
17	SEI	Valsts kases reglaments Nr.2	06.02.2015	Nr.2
18	SEI	Eiropas lietu departamenta reglaments Nr.1	03.02.2015	Nr.1
19	SEI	Vadības komitejas reglaments Nr.6	13.05.2014	Nr.6
20	SEI	Procesa apraksts PA.VK.Nr.2 „Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un krājumu iegāde, uzskaitē un norakstīšana”	24.10.2014	PA.VK.Nr.2
21	SEI	VK Nolikums	06.11.2014	
22	SEI	Informācijas drošības politika Nr.22 - ierobežota pieejamība	26.02.2015	Nr.22
23	SEI	Darba samaksas sistēmas vadlīnijas Nr.137	01.12.2014	Nr.137

Nr.p. k.	Iestāde	Procedūras nosaukums	Apst. datums	Apstiprinātā dok. Nr.
24	SEI	Risku vadības politika Nr.20	24.02.2015	Nr.20
25	SEI	Rīkojums Nr. 21 Par Valsts kases procesu vadību (un 16.pielikums Ziņojumu veidne)	30.01.2015	Nr. 21
26	SEI	Procesa apraksts PA.VK.Nr.24 Risku, neatbilstību un neatbilstoša produkta vadība, korektīvo un preventīvo darbību veikšana	26.02.2015	PA.VK.Nr.24
27	SEI	Darba kārtības noteikumi Nr.11 (ar pielikumiem: 1.Personas datu apstrāde 2.Ētikas kodess 3.Apgaitas lapa)	24.07.2014	Nr.11
28	SEI	Amatu apraksti (SEI vadītājs, ELD D, DV, DV, 2VR)	dažādi	
29	SEI	Rīkojums Nr.17 Par darba izpildes novērtēšanu, amatu grupām un tām vērtējamām kompetencēm	23.01.2015	Nr.17
30	SEI	Procesa apraksts PA.VK.Nr.1 Atalgojuma un labuma noteikšana, izlietojums un uzskaitē	30.03.2015	PA.VK.Nr.1
31	SEI	ELD Mācību plāns 2014.gada janvāris - 2016.gada 31.marts	NA	
32	SEI	NDESMD Mācību plāns 2014.gada janvāris - 2016.gada 31.marts	NA	
33	SEI	Metodika SEI pārbaudēm ES fondu 2014.-2020.gada plānošanas periodā, PWC	27.02.2015	
34	SEI	Metodika Pielikumi (I Risku karte, II VI un SI novērt., III VI apliecin. pārē.), PWC	27.02.2015	