Pielikums

Informatīvajam ziņojumam par

Latvijas Atveseļošanas un noturības

mehānisma plāna ieviešanu

**Pašpārbaudes lapa uzraudzībai un kontroles sistēmām[[1]](#footnote-1)**

**Konteksts**

Atveseļošanās un noturības mehānisma (Atveseļošanas fonda) regula paredz, ka Dalībvalstis savos Attīstības un noturības plānos (Atveseļošanas fonda plāns) apraksta iekšējās vienošanās par Atveseļošanas fonda plāna uzraudzību un īstenošanu (18. pants, 4. punkts, p) apakšpunkts), kā arī korupcijas, krāpšanas un citu interešu konfliktu novēršanu, atklāšanu un labošanu, izmantojot Mehānismam paredzētos finansiālos līdzekļus saskaņā ar vienošanos par to, lai izvairītos no dubultās finansēšanas no Mehānisma un citām ES programmām (18. pants, 4. punkts, r) apakšpunkts).

Dalībvalstīm arī ir pienākums veikt visus attiecīgos pasākumus, lai aizsargātu ES finanšu intereses un nodrošinātu, ka līdzekļu izmantošana saistībā ar pasākumiem, ko atbalsta mehānisms, atbilst aktuālajiem ES un Valsts tiesību aktiem (22. pants, 1. punkts). Konkrētās prasības paredz, ka Dalībvalstis:

* regulāri pārliecinās, ka finansiālais nodrošinājums tiek pareizi izmantots saskaņā ar aktuālajiem noteikumiem un ka visi pasākumi tiek īstenoti saskaņā ar attiecīgajiem noteikumiem (22. pants, 2. punkts, a) apakšpunkts);
* katru maksājuma pieprasījumu iesniedz kopā ar vadības deklarāciju, kas apliecina, ka finansējums izmantots paredzētajiem mērķiem, informācija ir pilnīga, precīza un uzticama un ka kontroles sistēmas sniedz nepieciešamās garantijas, kā arī revīziju kopsavilkumu (22. pants, 2. punkts, c) apakšpunkts);
* ievāc datus par līdzekļu gala saņēmējiem (22. pants, 2. punkts, d)apakšpunkts);
* nodrošina datu pieejamību un sadarbojas ar Eiropas Komisiju, Eiropas Biroju krāpšanas apkarošanai, Revīzijas palātu un, ja nepieciešams, Eiropas un Vidusjūras augu aizsardzības organizāciju (22. pants, 2. punkts, e) apakšpunkts) un
* veic uzskaiti saskaņā ar Finanšu regulas 132. pantu (22. pants, 2. punkts, f) apakšpunkts). Dalībvalstis tiek aicinātas arī izmantot vienoto datu iegūšanas un riska vērtēšanas rīku, ko Komisija ir darījusi pieejamu (22. pants, 4. punkts), tā kā tas ir efektīvs rīks krāpšanas, interešu konfliktu un pārkāpumu apkarošanai.

Komisija novērtēs dalībvalstu uzraudzības un īstenošanas kārtību, kā arī kontroles sistēmas un citus pasākumus saskaņā ar kritērijiem, kas aprakstīti 19. pantā, 3. punktā, h) un j) apakšpunktā un 5. pielikumā.

22. janvāra vadlīnijās par Atveseļošanas fonda plāna izstrādāšanu[[2]](#footnote-2) Komisija jau ir sniegusi papildu informāciju par nepieciešamajiem pasākumiem un gaidām. Komisija ir saņēmusi atkārtotus pieprasījumus pēc papildu norādījumiem.

Pamatojoties uz Atveseļošanas fonda regulu un vadlīnijām, kas jau nodrošinātas Dalībvalstīm, šie dokumenti tām sniedz praktisku **pašnovērtējuma pārbaudes lapu.** Šī pārbaudes lapa ir paredzēta, lai palīdzētu dalībvalstīm izstrādāt Atveseļošanas fonda plāna un pirms to iesniegšanas pārliecināties, vai visa aktuālā informācija, kas Komisijai nepieciešama to novērtēšanai, ir iekļauta Atveseļošanas fonda plānā.

**Uzraudzība un īstenošana**

*Centrālais līmenis*

Vai vadošajai ministrijai / iestādei ir uzdots vispārīgi koordinēt un/vai uzraudzīt plānu?

Vai ir skaidra norāde, ka šai iestādei ir piemērots mandāts / pilnvaras (tiesību akts, valdības dekrēts utt.) šo uzdevumu izpildei?

Vai ir informācija, kas liecina, ka šai iestādei ir administratīvās spējas (darbinieku skaits, darbinieku profili, institucionālā pieredze un zināšanas), lai veiktu šos uzdevumus?

Vai ministrija / iestāde ir atbildīga par pārbaudi, vai dalībvalsts ir faktiski izpildījusi norādītos atskaites punktus un mērķus? Tā var atbilst koordinējošajai iestādei (skat. iepriekšējo jautājumu).

Vai ir skaidra norāde par to, ka iestādei ir piemērots mandāts / pilnvaras šo uzdevumu veikšanai?

Vai ir informācija, kas liecina, ka šai iestādei ir administratīvās spējas (darbinieku skaits, darbinieku profili, institucionālā pieredze un zināšanas), lai veiktu šos uzdevumus?

Vai ir aprakstītas procedūras, datu avoti un rādītāji, kurus šī iestāde izmantos, lai pārbaudītu, vai atskaites punkti un mērķi tiek sasniegti? Ja nav, vai ir skaidrība / pārliecība par to, vai šīs procedūras iespējams īstenot?

*Maksājuma pieprasījums*

Vai ministrija / iestāde (vai iestādes) ir atbildīga par maksājumu pieprasījumu un vadības deklarācijas sastādīšanu un iesniegšanu, kas jāpievieno katram norādītajam maksājuma pieprasījumam?

Vai ir skaidra norāde par to, ka iestādei ir piemērots mandāts / pilnvaras šo uzdevumu veikšanai?

Vai ir informācija, kas liecina, ka šai iestādei ir administratīvās spējas (darbinieku skaits, darbinieku profili, institucionālā pieredze un zināšanas), lai veiktu šos uzdevumus?

Vai ir aprakstīta procedūra, lai sastādītu katram maksājuma pieprasījumam nepieciešamo revīzijas kopsavilkumu (ieskaitot informāciju par konstatētajiem sistēmas trūkumiem un veiktajām korektīvajām darbībām)?

Vai ir aprakstīti procedūras un datu avoti, kurus šī iestāde izmantos, lai pārbaudītu, vai vadības deklarācijā ietvertie paziņojumi jo īpaši tas, ka tai paziņotie saistītie mērķi un atskaites punkti ir sasniegti un pamatā esošajās darbībās nav būtisku pārkāpumu, ir patiesi?

*Par katru komponentu un/vai reformu un ieguldījumiem*

Vai ir norādes par to, kā dažādās iesaistītās iestādes nodrošinās, ka revīzijas liecības tiek turētas gala saņēmēju līmenī?

Vai ir norādes par to, kā šīs iestādes reģistrē to veikto kontroli? (Skat. arī jautājumus par kontroli zemāk)

Vai ir norādes par to, kā dažādās iesaistītās iestādes nodrošinās, ka aktuālie dati par gala saņēmējiem ir ievākti un uzglabāti?

Vai ir norāde, kā tiks nodrošināta revīzijas ieteikumu izpilde (t. i., vai ir ieviestas procedūras līdzekļu atgūšanai un kriminālvajāšanas uzsākšanai par noziedzīgām darbībām)?

Vai ir norāde, kā tiks nodrošināta Komisijas, Revīzijas palātas, Eiropas Biroja krāpšanas apkarošanai un Eiropas un Vidusjūras augu aizsardzības organizāciju piekļuve visiem pamatā esošajiem datiem?

Ja ministrija / iestāde ir atbildīga par komponenta koordinēšanu / uzraudzību, vai tās loma un mijiedarbība ar centrālo koordinējošo iestādi ir skaidri aprakstīta?

Vai ir skaidra norāde par to, ka iestādei ir piemērots mandāts / pilnvaras šo uzdevumu veikšanai?

Vai ir informācija, kas liecina, ka šai iestādei ir administratīvās spējas (darbinieku skaits, darbinieku profili, institucionālā pieredze un zināšanas), lai veiktu šos uzdevumus?

Ja iestādei tiks deleģēti vairāki uzdevumi, kas parasti ir piešķirti centrālās koordinācijas struktūrai (skat. augstāk), vai uz iepriekšminētās sadaļas attiecīgajiem jautājumiem tiek atbildēts?

**Kontroles sistēmas**

*Centrālais līmenis*

Vai kontroles sistēmas ir aprakstītas skaidri un patstāvīgi (t. i., Atveseļošanas fonda plānā un tās pielikumos jāsniedz visa būtiskā informācija par vadības sistēmu)?

Vai ir norādītas procedūras, lai pārbaudītu, vai pamatā esošajos darījumos nav nopietnu pārkāpumu?

Vai kontroles sistēmas apraksts skaidri attiecas uz visiem trim elementiem: krāpšanu, korupciju un interešu konfliktu?

Vai kontroles sistēmas apraksts ietver to procedūru aprakstu, kuras ir ieviestas, lai nodrošinātu piemērojamo ES un valstu tiesību aktu ievērošanu visu pasākumu īstenošanas laikā?

Vai ārpus vispārējās koordinējošās ministrijas / iestādes ir atbildīgas iestādes un norādīta to loma un atbildība par kontroles uzdevumiem iekšējās(-o) kontroles sistēmas(-u) ietvaros?

Vai ir skaidra norāde par to, ka iestādēm ir piemērots mandāts / pilnvaras šo uzdevumu veikšanai?

Vai ir informācija, kas liecina, ka šīm iestādēm ir administratīvās spējas (darbinieku skaits, darbinieku profili, institucionālā pieredze un zināšanas), lai veiktu šos uzdevumus?

Vai ir norādes par to, ka par konstatētajiem pārkāpumiem tiks ziņots atbildīgajām kontroles iestādēm, valsts iestādēm un Eiropas Birojam krāpšanas apkarošanai?

Vai ir īpašs krāpšanas apkarošanas pasākumu, tostarp krāpšanas novēršanas, apraksts? Vai ir norādes, vai krāpšanas riska novērtējums un atbilstošu krāpšanas apkarošanas pasākumu definīcija ir/tiks ieviesta attiecībā uz Atveseļošanas fonda plānu kopumā vai konkrētiem pasākumiem?

*Par katru komponentu un/vai reformu un ieguldījumiem*

Ja ministrija / iestāde ir atbildīga par komponenta kontroles uzdevumiem, vai tās loma un mijiedarbība ar centrālo koordinējošo iestādi ir skaidri aprakstīta?

Ja ministrija / iestāde ir atbildīga par komponenta kontroles uzdevumiem un tai ir līdzīgi uzdevumi kā centrālajai koordinācijas iestādei, vai iepriekš minētie jautājumi ir saistīti ar centrālo iestādi?

Vai ir norāde, kuras IT sistēmas tiks izmantotas datu, jo īpaši datu par gala saņēmējiem, vākšanai un uzglabāšanai?

Vai ir norāde par to, vai dati tiks iesniegti vienotajā datu ieguves un riska vērtēšanas rīkā, kuru darīs pieejamu Komisija, un kā šis rīks tiks izmantots? (It īpaši, lai piekļūtu un analizētu attiecīgos datus par Atveseļošanas fonda plāna finansējuma saņēmējiem, lai uzlabotu kontroli un revīziju un nodrošinātu attiecīgo datu savietojamību.) Ja nē, vai ir norādes par valsts IT sistēmām, kuras tiks izmantotas tā vietā?

**Revīzija**

*Centrālais līmenis*

Vai ir norādītas par revīziju un izmeklēšanu valsts līmenī atbildīgās iestādes un to konkrētā loma?

Vai ir skaidra norāde par to, ka iestādēm ir piemērots mandāts / pilnvaras šo uzdevumu veikšanai?

Vai ir informācija, kas liecina, ka šīm iestādēm ir administratīvās spējas (darbinieku skaits, darbinieku profili, institucionālā pieredze un zināšanas), lai veiktu šos uzdevumus?

Vai ir norāde par to, kā tiks nodrošināta to ministriju/iestāžu funkcionālā neatkarība, kuras atbild par Atveseļošanas fonda plāna īstenošanas revīziju, salīdzinājumā ar ministrijām / iestādēm, kas iesaistītas Atveseļošanas fonda plāna īstenošanā?

Vai ir norādīta revīzijas stratēģija, jo īpaši revīziju biežums un veids, kas aptver gan esošās sistēmas, gan pamatā esošās darbības (t. i., atbalstu, kas sniegts gala saņēmējiem)?

**Dubultais finansējums**

Vai ir aprakstīti dažādu iesaistīto struktūru pienākumi un attiecīgie procesi, lai nodrošinātu dažādu ES finansēšanas avotu pārvaldības papildināmību un koordināciju? Turklāt:

* Vai tiek ņemti vērā visi acīmredzamie datu avoti?
* Vai ir pietiekama koordinācija ar citām atbildīgajām iestādēm?
* Vai pastāv sistemātiska finansējuma plūsmu nošķiršana?
* Vai ir paredzētas savstarpējas pārbaudes?

Finanšu ministrs J. Reirs

1. Detalizētāk aprakstīts EK nolīguma projekta 1.pielikumā [↑](#footnote-ref-1)
2. 1. daļa — Norādījumi: [https://ec.europa.eu/info/files/guidance-member-states-recoverv-and-resilience-plans en](https://ec.europa.eu/info/files/guidance-member-states-recovery-and-resilience-plans_en)

   2. daļa — Paraugs: [https://ec.europa.eu/info/files/commission-staff-working-document-draft-template-recoverv-and-](https://ec.europa.eu/info/files/commission-staff-working-document-draft-template-recovery-and-resilience-plans_en) [resilience-plans en](https://ec.europa.eu/info/files/commission-staff-working-document-draft-template-recovery-and-resilience-plans_en) [↑](#footnote-ref-2)