

### Actions planned and Already Implemented by the Managing Authority

No.	Recommendation	Priority of recommendations	Deadline of implementation of recommendation	Official in charge	Action plan for eliminating deficiencies
1	3	4	5	6	7
1.	Vadošajai iestādei ieviest kontroles mehānismu, lai novērstu risku, ka pirms MK noteikumu par aktivitāšu īstenošanu stāšanās spēkā ir uzsākta projektu pieteikumu uzaicinājumu publicēšana un projektu pieteikumu administrēšana, un kontroles mehānismu pār to, vai publicētais aktivitātes projektu pieteikumu iesniegšanas termiņš ir atbilstošs MK noteikumos noteiktajam.	Zems	31.12.2011.	ESFSD (D.Grūberte)	Plānots papildināt ES fondu Vadošās iestādes iekšējo kārtību Nr.3.2. „Kārtība, kādā vadošā iestāde izskata un sniedz atzinumu par atbildīgās iestādes izstrādāto darbības programmas papildinājumā norādītās Eiropas Savienības struktūrfonda un Kohēzijas fonda aktivitātes vai apakšaktivitātes īstenošanas noteikumu projektu un tā sākotnējās ( <i>ex-ante</i> ) ietekmes novērtējuma ziņojumu (anotāciju)”, nosakot, ka ES fondu stratēģijas departamenta par konkrēto aktivitāti atbildīgie darbinieki Latvijas Vēstnesī katru dienu pārbauda vai nav publikācija par aktivitātes uzsākšanu.
2.	Vadošajai iestādei ieviest kontroles mehānismu, piemēram, veicot pārbaudes izlases veidā pie atbildīgās un sadarbības iestādes, lai pārliecinātos, ka: 1. projektu pieteikumi ir dokumentēti un reģistrēti to saņemšanas brīdī un visiem projektu pieteikumiem ir piešķirts identifikācijas kods/numurs; 2. visi projektu pieteikumi ir reģistrēti VIS; 3. vērtēšanas process un vērtēšanas rezultāti ir atbilstoši LR un EK prasībām, izlases veidā veikt vērtēšanas procesa dokumentu analīzi un atkārtotu projektu vērtēšanu; 4. lēmumi par projektu apstiprināšanu vai noraidīšanu ir paziņoti pieteikumu iesniedzējiem.	Augsta	31.12.2011.	ESF SD (D.Grūberte) – izpilde  ESFUD, ISN (I.Āboliņa) – metodika	Plānots papildināt ES fondu Vadošās iestādes iekšējo kārtību Nr.3.2. „Kārtība, kādā vadošā iestāde izskata un sniedz atzinumu par atbildīgās iestādes izstrādāto darbības programmas papildinājumā norādītās Eiropas Savienības struktūrfonda un Kohēzijas fonda aktivitātes vai apakšaktivitātes īstenošanas noteikumu projektu un tā sākotnējās ( <i>ex-ante</i> ) ietekmes novērtējuma ziņojumu (anotāciju)”, precīzāk nosakot Vadošās iestādes darbinieku lomu un pienākumus projektu vērtēšanas procesā.

3.	Vadošajai iestādei pilnveidot metodisko vadību attiecībā uz valsts atbalsta nosacījumu kontroli, paredzot valsts atbalsta nosacījumu ievērošanas pārbaudi vērtēšanas procesā un veikt kontroli atbildīgajās un sadarbības iestādēs, lai pārliecinātos, ka Vadošās iestādes noteiktās prasības tiek ievērotas.	Augsta	31.12.2011.	ESFUD, ISN (I.Āboliņa)  KAKD (D.Lagzdīņa)	Valsts atbalsta nosacījumu kontrole tiks pilnveidota līdz ar grozījumiem ES fondu vadošās iestādes metodiku Nr.12.2. „Eiropas Savienības fondu vadošās iestādes metodika pārbaudu veikšanai Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansētā projekta īstenošanas vietā 2007. – 2013.gada plānošanas periodā”.
4.	Pilnveidot Lielo projektu vērtēšanas pārbaudes lapu, kas izveidota vērtēšanas procesa dokumentēšanai: 1. paredzot abu EK regulā <sup>1</sup> atrunāto Lielo projektu veidu vērtēšanu; 2. jautājumus formulējot tā, ka, atbildot uz tiem, tiek sniegt skaidrs un neinterpretējams viedoklis par atbilstību.	Zema	Ieviests	ES FUD, PIUN, (S.Dolbunova)	Plānots papildināt Vadošās iestādes kārtību Nr.3.1. „Kārtība, kādā vadošā iestāde izvērtē, saskaņo un iesniedz Eiropas Komisijā lielā projekta iesniegumu, kā arī nodrošina Eiropas Komisiju ar informāciju, kas nepieciešama lielā projekta iesnieguma izvērtēšanai” saskaņā ar Revīzijas iestādes ieteikumiem. <u>Kārtība aktualizēta 14.10.2011. versija Nr.5.</u>
5.	Vadošajai iestādei pēc projektu atlases noslēguma aktivitātes ietvaros izvērtēt un veikt detalizētu analīzi par aptirināto projektu skaitu, noraidīto projektu skaitu un projektu noraidīšanas iemesliem, kā arī paredzēt atbilstošu tālāku rīcību, ja rezultāts nav apmierinošs.	Vidēja	31.12.2011.	ESFSD (D.Grūberte)  ESFD UD (E.Pieķis)	1) Plānots papildināt ES fondu Vadošās iestādes kārtību Nr.3.2. „Kārtība, kādā vadošā iestāde izskata un sniedz atzinumu par atbildīgās iestādes izstrādāto darbības programmas papildinājumā norādītās Eiropas Savienības struktūrfonda un Kohēzijas fonda aktivitātes vai apakšaktivitātes īstenošanas noteikumu projektu un tā sākotnējās ( <i>ex-ante</i> ) ietekmes novērtējuma ziņojumu (anotāciju)”, precizējot Vadošās iestādes darbinieka lomu un pienākumiem projektu vērtēšanas procesā, tai skaitā tā dokumentēšanu.  2) Detalizēta analīze par apstiprināto projektu skaitu un projektu noraidīšanas iemesliem, kā arī atbilstoša tālāka rīcība tiks iekļauta ceturkšņa ziņojumā un gada ziņojumā par ES fondu apguvi.  3) Attiecīgi tiks papildināta iekšējā kārtība Nr.6.10. Kārtība,

<sup>1</sup> EK regulas 1828/2006 XXI pielikumā un XXII pielikumā minētajai formai

					kādā vadošajā iestādē sagatavo Finanšu ministrijas informatīvo ziņojumu par ārvalstu finanšu resursu (Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda, Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta, Norvēģijas valdības divpusējā finanšu instrumenta un Latvijas un Šveices sadarbības programmas) apguvi.
6.	<p>Pilnveidot uzraudzības mehānismu Lielo projektu saskaņošanas un īstenošanas posmā:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. pilnveidot kontroles mehānismu attiecībā uz Lielā projekta iesnieguma grozīšanu;</li> <li>2. pilnveidot Lielo projektu līgumu slēgšanas procesu, veicot nepieciešamos grozījumus LR normatīvajos aktos Lielo projektu administrēšanai nākamajā ES fondu plānošanas periodā;</li> <li>3. izveidot kontroles mehānismu attiecībā uz izmaksu pieaugumu apstiprinātajiem projektiem virs minimālā Lielā projekta sliekšņa.</li> </ol>	Vidēja	<b>1) Ieviests</b> <b>2) Ar</b> nākamo ES fondu plānošana s periodu <b>3) Ieviests</b>	ES FUD, PIUN, (S.Dolbunova)	<p>1) Plānots papildināt iekšējo kārtību Nr.3.1. „Kārtība, kādā vadošā iestāde izvērtē, saskaņo un iesniedz Eiropas Komisijā lielā projekta iesniegumu, kā arī nodrošina Eiropas Komisiju ar informāciju, kas nepieciešama lielā projekta iesnieguma izvērtēšanai”;</p> <p><u>Kārtība aktualizēta 14.10.2011. versija Nr.5.</u></p> <p>2) Tiks uzsākts kontekstā ar 2014.-2013.g.plānošanas periodā normatīvās bāzes izstrādi</p> <p>3) Aktualizēts kārtības Nr.6.5 „Kārtība, kādā vadošā iestāde veic Eiropas Savienības fondu uzraudzību” 61.3.apakšpunktu (7.versija). <u>Kārtība aktualizēta 30.06.2011. versija Nr.7.</u></p>
7.	Atbilstoši izmaiņām normatīvajos aktos aktualizēt - „Eiropas Savienības fondu 2007. – 2013. gada plānošanas perioda publicitātes vadlīnijas Eiropas Savienības fondu finansējuma saņēmējiem”.	Vidēja	31.12.2011.	FDND, KN (S.Rieksta)	7.10.2011. ir stājušies spēkā Ministru kabineta noteikumi Nr.749 „Kārtība, kādā nodrošina Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda publicitātes un vizuālās identitātes prasības, kā arī publisko informāciju par šo fondu projektiem”, saskaņā ar kuriem jāaktualizē publicitātes vadlīnijas. Otrs vadlīniju aktualizēšanas priekšnoteikums ir EK viedokļa noskaidrošana par 1828/2006 regulas 9.panta piemērošanu projekta informatīvajos materiālos, par ko EK viedoklis tiks skaidrots gan ikgadējā sanāksmē ar EK 14.10., gan arī rakstveidā.
8.	Vadošajai iestādei veikt komunikācijas un publicitātes prasību ievērošanas kontroli atbildīgajās un sadarbības iestādēs.	Augsta	31.12.2011.	ESFUD ISN (I.Āboliņa)	Plānots papildināt iekšējo kārtību Nr. 4.3. „Kārtība, kādā vadošā iestāde veic pārbaudi Eiropas Savienības fondu projekta īstenošanas vietā un uzrauga pārbaudes veikšanu”, uzlabojot pārbaudi uz vietas veikšanas procesu un stiprinot Vadošās iestādes uzraudzību pār šo procesu. <b><u>(skatīt arī plānotos pasākumus pie 10. ieteikuma)</u></b>
9.	Vadošajai iestādei veikt detalizētāku īstenoto komunikācijas un informācijas prasību uzraudzību	Vidēja	30.11.2011. 30.06.2015.	FDND, KN (S.Rieksta)	Detalizēta 2007.–2013.gada ES fondu plānošanas perioda komunikācijas pasākumu analīze attiecībā pret ES fondu

	un analīzi attiecībā pret komunikāciju stratēģiju.				komunikācijas stratēģiju tiek veikta divas reizes plānošanas periodā, veicot neatkarīgus vidusposma un noslēguma izvērtējumus. Šobrīd noris 2007.–2013.gada ES fondu plānošanas perioda komunikācijas pasākumu vidusposma izvērtējums par laika periodu 01.01.2007.-31.12.2010. Savukārt uzraudzība tiek nodrošināta ES fondu darbības programmu īstenošanas gada ziņojumos.
10	<p>Rekomendējam Vadošajai iestādei ieviest kontroles mehānismu, piemēram, veicot pārbaudes izlases veidā atbildīgās un sadarbības iestādēs, lai pārlicinātos, ka:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. atbildīgās un sadarbības iestādes ievēro Vadošās iestādes izstrādātos norādījumus attiecībā uz izdevumu administratīvajām pārbaudēm un pārbaudēm projektu īstenošanas vietā un to rezultāti ir ticami;</li> <li>2. atbildīgo un sadarbības iestāžu sagatavotajās izdevumu deklarācijās iekļautie izdevumi ir attiecināmi;</li> <li>3. atbildīgās un sadarbības iestādes no izdevumu deklarācijām ir ieturējušas neatbilstoši veiktos izdevumus.</li> </ol>	Augsta	01.02.2012.	ESFUD, ISN (I.Āboliņa)	<p>1) Plānots papildināt iekšējo kārtību Nr. 4.3. „Kārtība, kādā vadošā iestāde veic pārbaudi Eiropas Savienības fondu projekta īstenošanas vietā un uzrauga pārbaudes veikšanu”, uzlabojot pārbaudi uz vietas veikšanas procesu un stiprinot Vadošās iestādes uzraudzību pār šo procesu.</p> <p>2) Vadošā iestāde, sākot ar 2012.gadu, ievērojami palielina vadošās iestādes pārbaudi projektu īstenošanas vietās intensitāti. Ir izstrādāts pārbaudi plāns 2012.gadam, kas pēc nepieciešamības tiks aktualizēts (satīt pielikumu 3b-1).</p> <p>3) Š.g. oktobrī pēc vadošās iestādes iniciatīvas, ņemot vērā saskatītos riskus atsevišķu projektu ieviešanā un, lai gūtu pārlicību par atbildīgās/sadarbības iestādes atbilstošu rīcību, Finanšu ministrija ir noslēgusi pakalpojumu līgumu Nr.FM 2011/9-ESF/ERAF/KF/TP ar SIA Ernst &amp; Young par pārbaudi projektu īstenošanas vietās veikšanu un atbildīgās/sadarbības iestādes pārbaudi procesa virspārbaudi veikšanu. Vadošā iestāde ir saņēmusi pārbaudi ziņojumus, kurus izskatot, vadošā iestāde izstrādās rīcības plānu (plānots apstiprināt <b>līdz 31.12.2011.</b>) un veiks attiecīgas nepieciešamās darbības, tai skaitā ES fondu vadības un kontroles sistēmas pilnveidošanai, ja nepieciešams. Pielikumā apstiprināts pārbaudi veikšanas grafiks (satīt pielikumu 3b-2).</p> <p>4) Vadošā iestāde ir paredzējusi līdzekļus ES fondu tehniskās palīdzības projektā (t.sk. būs iepirkumu plānā 2012.gadam) ārējo ekspertu ārpakalpojumam, kas nodrošinātu nepieciešamo atbalstu kvalitatīvai un pietiekoši profesionālai vadošās iestādes pārbaudi veikšanai, rezultātu interpretēšanai vai konsultācijām par specifiskiem jautājumiem šaubu vai domstarpību gadījumos.</p> <p>5) Šā gada 30.augustā ir apstiprināti grozījumi MK noteikumos</p>

					<p>Nr.419<sup>2</sup>, līdz ar kuriem ir stiprināta ES fondu iepirkumu uzraudzības sistēma. Jaunās normas MK noteikumos stājas spēkā ar 2012.gada 1.janvāri, un tās paredz:</p> <p>5.1.Paplašina to institūciju loku, kam ir tiesības veikt iepirkumu pirmspārbaudes, nosakot atbildības sadalījumu, proti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Iepirkumu uzraudzības birojs (turpmāk – IUB) 100% apmērā veic iepirkumu pirmspārbaudes lielo projektu ietvaros (projekti, kuru kopējās izmaksas pārsniedz 50 miljonus eiro), kā arī izlases veidā veic to iepirkumu pirmspārbaudes, par kuriem jāpublicē paziņojums ES Oficiālajā Vēstnesī, un to iepirkumu pirmspārbaudes, kuros paredzētā publisko būvdarbu līguma summa pārsniedz 1 000 000 latu.</li> <li>✓ atbildīgā/sadarbības iestāde izlases veidā veic pārējo iepirkumu pirmspārbaudes (pašvaldību, valsts pārvaldes iestāžu, komersantu veikto iepirkumu pirmspārbaudes).</li> </ul> <p>5.2. Nosaka IUB pienākumu izstrādāt un ar atbildīgo, sadarbības un vadošo iestādi saskaņot metodiku par pirmspārbaudžu veikšanu, regulāri organizēt sanāksmes par iepirkumu pirmspārbaudžu veikšanā konstatētajiem problēmjaudājumiem ar mērķi vienoties par to risinājumiem un veicināt vienotu pieeju problēmjaudājumu risināšanai, kā arī regulāri aktualizēt iepriekšminēto metodiku.</p> <p>5.3. Š.g. 30.augustā IUB ir apstiprinājis minēto metodiku, kā arī un nodevis iestādēm darbam. Ar IUB izstrādāto metodiku var iepazīties ES fondu mājas lapā pēc adreses <a href="http://www.esfondi.lv/page.php?id=613">http://www.esfondi.lv/page.php?id=613</a>. Turklāt vadošā</p>
--	--	--	--	--	---

<sup>2</sup> Ministru kabineta 2007.gada 26.jūnija noteikumi Nr 419 „Kārtība, kādā Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadībā iesaistītās institūcijas nodrošina plānošanas dokumentu sagatavošanu un šo fondu ieviešanu”.

					<p>iestāde ir vienojusies ar IUB par regulāru konsultatīva atbalsta sniegšanu, par priekšlikumu sniegšanu labās prakses izplatīšanai, sistēmas pastāvīgai pilnveidošanai, tai skaitā informatīvu materiālu regulārai publiskošanai un šīs nozīmīgās atbalsta vadošajai iestādei funkcijas veikšanai IUB ir paredzēti nepieciešamie līdzekļi ES fondu tehniskās palīdzības projektā (ievērojams palielinājums nekā iepriekšējos gados).</p> <p>6) Izstrādāts grozījumu projekts MK noteikumos Nr. 65<sup>3</sup>, kas paredz kontroles mehānisma noteikšanu pasūtītāja finansētajiem projektiem, tai skaitā nosaka saistīto personu definīciju, piegādātāja izslēgšanas noteikumus, piegādātāju tiesības ziņot par iespējamiem pārkāpumiem par konkrētu iepirkuma procedūru, vēršoties pie atbildīgās/sadarbības iestādes, pienākumu IUB sniegt atzinumu ES fondu vadībā iesaistītajām institūcijām objektīva lēmuma pieņemšanai par ES finanšu līdzekļu attiecināšanu, ja atbildīgā/sadarbības nespēj ar atbilstošu kompetenci pieņemt lēmumu par to. Grozījumus MK noteikumos plānots apstiprināt 2012.gada janvāra sākumā.</p> <p>7) Lai stiprinātu pārlicību, ka ES fondu vadībā iesaistītās institūcijas atbilstoši uztur, pilnveido, aktualizē iekšējās procedūras, kā arī lai iespēju robežās nodrošinātu sistēmiski vienādu labo praksi, vadošā iestāde tās reizi gadā izvērtēs.</p> <p>8) Vadošā iestāde, ņemot vērā dažādas izmaiņas vadības un kontroles sistēmas darbībā, regulāri aktualizē gan vadošās iestādes iekšējās procedūras, gan arī pastāvīgi nodrošina metodiskos un skaidrojošos materiālus ES fondu vadībā iesaistītajām institūcijām. Plānots pilnībā nostiprināt iepriekš minēto pasākumu veikšanas procesus atsevišķās vadošās iestādes iekšējās procedūrās š.g. 2012.gada 1.ceturkšņa laikā. Papildus ērtībai par plānotajām izmaiņām metodiskajos materiālos iespējams iepazīties ES fondu mājas lapā pēc</p>
--	--	--	--	--	---

<sup>3</sup> MK 2008.gada 5.februāra „Noteikumi par iepirkuma procedūru un tās piemērošanas kārtību pasūtītāja finansētiem projektiem”

					adreses <a href="http://www.esfondi.lv/page.php?id=1099">http://www.esfondi.lv/page.php?id=1099</a> .
11	Iesakām Vadošajai iestādei nodrošināt regulāru saņemtās informācijas analīzi arī institūciju līmenī, nodrošinot atsevišķu sistēmas elementu pilnveidošanu atbilstoši analīzes rezultātiem.	Augsta	30.11.2011.	ESFUD, ISN (I.Āboliņa)	<p>Plānots papildināt iekšējo kārtību Nr.4.2. „Kārtība, kādā vadošā iestāde izvērtē revīzijas iestādes, Eiropas Kopienas institūciju, Valsts kontroles un citu ārējo auditoru sniegto informāciju par Eiropas Savienības fondu kontroli, revīziju un tās rezultātiem”, precizējot kārtību saņemtās informācijas analīzei un attiecīgā rīcības plāna uzraudzībai. Pašlaik ir izstrādāts kārtības projekts, ko plānots apstiprināt līdz 30.12.2011.</p> <p>Papildus, ņemot vērā, ka kārtību plānots papildināt arī attiecībā uz sadarbību auditu koordinēšanā un audita ziņojumu saskaņošanas procesā ES fondu vadošās iestādes ietvaros, ir aizkavējies aktualizētās kārtības saskaņošanas process, lūdzam pagarināt audita ieteikuma ieviešanas statusu līdz <b>30.12.2011. (skatīt arī plānotos pasākumus pie 10. ieteikuma)</b></p>
12	Veicot izmaiņas esošajā ES fondu vadības un kontroles sistēmā, kā arī veidojot nākamā <sup>4</sup> ES fondu plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmu, iesakām nopietni izvērtēt nepieciešamību pēc tik decentralizēta funkciju deleģējuma un liela iestāžu skaita iesaistīšanas ES fondu vadībā. Vēršam uzmanību, ka visiem ES fondu vadībā iesaistītajiem darbiniekiem ir nepieciešama atbilstoša kvalifikācijas uzturēšana, metodiskā vadība, kā arī uzraudzība no Finanšu ministrijas kā Vadošās iestādes puses, kā arī rekomendējam stiprināt Vadošās iestādes lomu lēmumu pieņemšanā attiecībā uz deleģēto funkciju īstenošanu.	Augsta	Līdz ar jaunas vadības un kontroles sistēmas izstrādi	ES FSD, ES FUD	Vadošā iestāde jau Valsts kontroles ieteikuma kontekstā plāno uz nākamo plānošanas periodu samazināt ES fondu administrēšanā iesaistīto iestāžu skaitu. Samazinātu ES fondu vadībā iesaistīto iestāžu skaitu paredzēsim jau koncepcijā par jaunā plānošanas perioda vadības un kontroles sistēmu.
13	Iesakām Vadošajai iestādei: 1. veikt kontroli atbildīgajās un sadarbības iestādēs par grāmatvedības datu uzkrāšanas un dokumentu glabāšanas prasību ievērošanu;	Augsta	01.02.2012.	ESFUD, ISN (I.Āboliņa) ES FUD, Uzraugošās nodaļas	1) Plānots papildināt iekšējo kārtību Nr. 4.3. „Kārtība, kādā vadošā iestāde veic pārbaudi Eiropas Savienības fondu projekta īstenošanas vietā un uzrauga pārbaudes veikšanu”, uzlabojot pārbaudi uz vietas veikšanas procesu un stiprinot

<sup>4</sup> 2014.-2020.gada plānošanas periods

	2. izveidot kontroles mehānismu, kā tā pārlicinās par deklarācijās iekļauto datu pareizību – iekļaujot šai mehānismā arī pārbaudes pie finansējuma saņēmējiem.			(S.Dolbunova, I.Freiberga, E.Pieķis)	Vadošās iestādes uzraudzību pār šo procesu. (skatīt arī plānotos pasākumus pie 10. ieteikuma) 2) Šā gada septembrī ir noslēgts līgums ar SIA Ernst & Young par pārbaudi projektu īstenošanas vietās veikšanu un atbildīgo un sadarbības iestāžu pārbaudi procesa virspārbaudi veikšanu ar mērķi Vadošajai iestādei gūt pārlicību par deleģēto funkciju atbilstošu veikšanu. Līguma izpildes termiņš ir šā gada 15.decembris. Attiecīgi pēc rezultātu saņemšanas Vadošā iestāde izstrādās rīcības plānu ES fondu vadības un kontroles sistēmas pilnveidošanai. 3) 2012.gada 1.pusgadā ES fondu vadošā iestāde plāno iepirkt ārpakalpojumu sistēmas auditu veikšanai ES fondu vadībā iesaistītajās institūcijās. 4)ES fondi iekšējā kārtība Nr.2.2. Kārtība, kādā vadošajā iestādē nodrošina <i>horizontālo jautājumu</i> risināšanu” definējot kārtību, kādā Vadošā iestāde nodrošina ārpakalpojumu virsuzraudzību.
14	Vadošai iestādei veikt kontroli pie atbildīgās un sadarbības iestādes, lai pārlicinātos, ka: 1. ievadītie dati VIS ir pilnīgi un ticami, salīdzinot informāciju ar pirmsdokumentiem vai citiem neatkarīgiem datu avotiem; 2. tās nodrošina EK regulas Nr.1828/2006 III pielikumā prasītās informācija, kas netiek uzkrāta VIS, uzkrāšanu.	Vidēja	31.12.2011.	ESFUD, ISN (I.Āboliņa)	1) Plānots papildināt iekšējo kārtību Nr.4.3. „Kārtība, kādā vadošā iestāde veic pārbaudi Eiropas Savienības fondu projekta īstenošanas vietā un uzrauga pārbaudes veikšanu”, uzlabojot pārbaudi uz vietas veikšanas procesu un stiprinot Vadošās iestādes uzraudzību pār šo procesu ( <b>skatīt arī plānotos pasākumus pie 10. ieteikuma</b> ). 2) Papildus pastāvīgam VIS datu kvalitātes uzraudzības procesam (veic VIS ievadīto datu monitoringu caur ikmēneša datu kvalitātes pārbaudēm, help-desk iesniegtās informācijas analīzi, kā arī analizē lietotāju darbību caur sistēmas ierakstiem) vadošā iestāde savas kompetences ietvaros aktīvi piedalās Revīzijas iestādes veiktajā auditā par ES fondu VIS atbildīgajās un sadarbības iestādēs. Vadošās iestādes pārstāvis veic vizītes atbildīgajās un sadarbības iestādēs, piedalās intervijās ar VIS lietotājiem, noskaidro uz vietas aktuālās VIS problēmas, piedāvā risinājumus un informē par plānotajām un veiktajām VIS izmaiņām. Saskaņā ar konkrētajā auditā konstatēto vadošā iestāde strādā pie rīcības plāna izveides konstatēto nepilnību novēršanai. 3) 2012.gadā vadošās iestādes pārbaudi plāna ietvaros plānots



					tai skaitā pārliecināties par datu VIS atbilstību pirmatnējiem dokumentiem.
15	Vadošajai iestādei nodrošināt, ka jebkuru veikto auditu un pārbažu rezultāti un izteiktie ieteikumi tiek izvērtēti pēc būtības un tiek novērtēta ieteikumu neieviešanas ietekme uz vadības un kontroles sistēmas darbību, papildus tam iesakām ieviest iestāžu veikto kontroļu regulāru statistikas analīzes mehānismu un izstrādāt procedūru, kā reaģēt uz „neapmierinošu” statistiku.	Vidēja	30.12.2011.	ESFUD, ISN (I.Āboliņa)	<p>1) Tiks aktualizēta Vadošās iestādes iekšējā kārtībā Nr.4.2. „Kārtība, kādā vadošā iestāde izvērtē revīzijas iestādes, Eiropas Kopienas institūciju, Valsts kontroles un citu ārējo auditoru sniegto informāciju par Eiropas Savienības fondu kontroli, revīziju un tās rezultātiem”, nosakot, ka auditu un revīziju rezultātā izteiktie ieteikumi tiek izvērtēti pēc būtības, novērtējot to ietekmi uz ES fondu vadības un kontroles sistēmu.</p> <p>2) Tiks aktualizēta Vadošās iestādes iekšējā kārtība Nr.6.5. „Kārtība, kādā vadošā iestāde veic Eiropas Savienības fondu uzraudzību” , nosakot, ka iestāžu veikto kontroļu uzraudzība un statistiskā analīze tiks veikta pie atbildīgās iestādes pusgada ziņojumu izvērtēšanas.</p>
16	Lai rīcības plānu varētu vērtēt kā efektīvu preventīvo pasākumu sistēmisku trūkumu novēršanai, ir nepieciešama regulāra un savlaicīga rīcības plāna aktualizācija un kontrole. Vadošajai iestādei noteikt iekšējās procedūrās detalizētāku rīcības plāna uzturēšanas kārtību un atbildīgās personas, kā arī uzraudzīt tā realizāciju	Vidēja	30.11.2011.	ESFUD, ISN (I.Āboliņa)	<p>Tiks aktualizēta Vadošās iestādes iekšējā kārtībā Nr.4.2. „Kārtība, kādā vadošā iestāde izvērtē revīzijas iestādes, Eiropas Kopienas institūciju, Valsts kontroles un citu ārējo auditoru sniegto informāciju par Eiropas Savienības fondu kontroli, revīziju un tās rezultātiem”, nosakot, ka auditu un revīziju rezultātā izteiktie ieteikumi tiek izvērtēti pēc būtības, novērtējot to ietekmi uz ES fondu vadības un kontroles sistēmu. Pašlaik ir izstrādāts kārtības projekts, ko plānots apstiprināt līdz 30.12.2011.</p> <p>Papildus, ņemot vērā, ka kārtību plānots papildināt arī attiecībā uz sadarbību auditu koordinēšanā un audita ziņojumu saskaņošanas procesā ES fondu vadošās iestādes ietvaros, ir aizkavējies aktualizētās kārtības saskaņošanas process, tāpēc vadošā iestāde lūdz pagarināt audita ieteikuma ieviešanas statusu līdz <b>30.12.2011.</b></p>
17	Iesakām Vadošajai iestādei stiprināt kontroli pār neatbilstību izvērtēšanu, piemēram,: 1. veikt neatbilstību kontroles dokumentēšanu, lai nodrošinātu atbilstošas revīzijas liecības – identificējot veiktos kontroles „soļus” un atbildīgo personu, kas veic neatbilstību gadījuma izvērtēšanu;	Vidēja	31.12.2011.	ESFUD, ISN (I.Āboliņa)	Tiks aktualizēta iekšējā kārtība Nr.4.5. „Kārtība, kādā vadošā iestāde konstatē un izvērtē iespējamās neatbilstības un Eiropas Savienības fondu vadībā, EEZ finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta un Latvijas un Šveices sadarbības programmas vadībā iesaistīto institūciju informāciju par projektu īstenošanā konstatētajām neatbilstībām”, paredzot un nosakot nepieciešamību veikt neatbilstību kontroles

	2. iekšējās procedūrās detalizētāk aprakstīt atbildīgo darbinieku veicamos uzdevumus - identificējot nepieciešamos kontroles „soļus” analizējot neatbilstības.				dokumentēšanu.
18	<p>Iesakām Vadošajai iestādei papildināt preventīvās kontroles:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. iekšējo auditu izmantot kā vienu no būtiskajiem vadības un kontroles sistēmas preventīvajiem kontroles elementiem sistēmisku kļūdu novēršanai;</li> <li>2. izstrādāt mehānismu, kā efektīvi izmantot atbildīgo, sadarbības un Sertifikācijas iestādes iekšējo auditu struktūrvienības, to darba rezultātus, tai skaitā, apliecinājuma sagatavošanā;</li> <li>3. veikt nepieciešamās izmaiņas iekšējos normatīvajos aktos un Vadības un kontroles sistēmas aprakstā attiecībā uz atbildīgās, sadarbības un Sertifikācijas iestādes iekšējā audita struktūrvienību veikto auditu rezultātu izmantošanu un datu kvalitāti VIS, kā arī ieteikumu ieviešanas uzraudzību.</li> </ol>	Vidēja	01.01.2012.	ESFUD, ISN (I.Āboliņa)	<p>1) Sākot ar 2012.gada 1.janvāri plānots iekļaut iekšējā audita funkciju ES fondu vadības un kontroles sistēmā.</p> <p>2) Pēc vadošās iestādes iniciatīvas, aktīvi risinot jautājumu par iekšējā audita būtiska atbalsta lomas stiprināšanu ES fondu vadības un kontroles sistēmā, Finanšu ministrijas Iekšējā audita departamentam ir paredzēti līdzekļi ES fondu tehniskās palīdzības projektā un ir izstrādāts attiecīgs rīcības plāns<sup>5</sup>. Pēc vadošās iestādes rīcībā esošās informācijas jau vērojams ievērojams progress rīcības plānā noteikto pasākumu ieviešanā.</p> <p>3) Augstākminētā rīcības plāna ietvaros vadošā iestāde virza apstiprināšanai uz Ministru kabinetu (turpmāk – MK) rīkojuma projektu „Par Finanšu ministrijas un iekšējā audita struktūrvienību funkcijām Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda, Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta, Norvēģijas valdības divpusējā finanšu instrumenta un Latvijas Šveices sadarbības programmas vadības un kontroles sistēmā” (turpmāk – MK rīkojuma projekts), kura mērķis ir noteikt Finanšu ministrijas pienākumu nepieciešamības gadījumā veikt ES fondu un ārvalstu finanšu palīdzības neplānotu audita lietas kvalitātes pārbaudi, kā arī informēt MK, ja minētie ieteikumi netiek ieviesti vai saskaņoti. MK rīkojuma projektu plānots apstiprināt 2012.gada janvāra sākumā.</p> <p>4) Finanšu ministrijas Iekšējā audita departamenta apstiprinātā Ministrijas sistēmu iekšējā audita nodaļas 2012.gada auditu plānā ir iekļauti vadošās iestādes priekšlikumi, izvērtējot riskantākās jomas ES fondu vadības un kontroles sistēmā.</p>
19	Papildināt un precizēt iekšējos normatīvos aktus, precīzi atrunājot, kurš (departaments, nodaļa,	vidēja	31.12.2011.	ESFUD ISN (I.Āboliņa,	Atbilstoši precizējumi tiks veikti ES fondu vadības un kontroles sistēmā, kā arī citos iekšējos tiesību aktos.

<sup>5</sup> Finanšu ministrijas šā gada 14.oktobra dienesta ziņojums Nr.12-44/17780 „ Par iekšējā audita lomas noteikšanu ES fondu vadības un kontroles sistēmā”

	atbildīgais darbinieks) vadošās iestādes struktūrā pilda atbildīgās iestādes funkcijas vai arī skaidri atrunāt, ka vadošā iestāde pilda atbildīgās iestādes funkcijas			I.Freiberga)	
--	---	--	--	--------------	--