

Follow up of Recommendations of Audits of Operations from Previous Reference Periods

No.	Recommendation	Priority (A=high; V=medium; Z=low)	Deadline for implementation of recommendations	Information on implementation of recommendations
1	2	3	4	6
1.Operational Programme				
Sadabības iestāde - Centrālās finanšu un līgumu aģentūra				
1	Veselības ministrijas projekta Nr.VSID/TP/CFLA/08/13/020 noslēgumā izvērtēt projekta ietvaros iepirkto pamatlīdzekļu atbilstību projekta ietvaros paredzētajām aktivitātēm un to izmantošanu projekta mērķu sasniegšanai.	A	31.01.2010. termiņš pagarināts līdz 31.12.2011.	Ieteikums ieviests 16.12.2011.
Sadabības iestāde - Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra				
2	ES fondu vadošai iestādei izvērtēt nepieciešamību un iespēju nodrošināt, lai finanšu instrumentu gadījumā Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda vadības informācijas sistēmā esošā informācija atspoguļotu faktisko atbalsta saņēmēja atbilstīgo izdevumu apmēru	V	31.12.2010. termiņš pagarināts līdz 31.10.2012.	Ieteikums ieviests 11.04.2012.
3	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūrai nodrošināt, ka neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 23 100,00 apmērā tiek ieturēti no projekta Nr.1DP/1.3.1.2.0/09/IPIA/LIAA/001 nākamā starpposma pārskata.	A	30.06.2012.	Ieteikums ieviests 21.12.2011.
4	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūrai ieturēt projekta Nr.1DP/1.3.1.2.0/09/IPIA/LIAA/001 starpposma pārskatā Nr.3 iekļautos neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 7 054,88 apmērā saskaņā ar normatīvajos aktos noteikto kārtību.	A	30.06.2012.	Ieteikums ieviests 21.12.2011.
Sadarbības iestāde - Nodarbinātības valsts aģentūra				
5	Nodarbinātības valsts aģentūrai nodrošināt uzlabojumu veikšanu Nodarbinātības valsts aģentūras Grāmatvedības uzskaites sistēmā, lai uz projektu attiecināmie izdevumi turpmāk tiktu aprēķināti precīzi.	Z	30.09.2012.	Ieteikums ieviests 18.09.2012.

No.	Recommendation	Priority (A=high; V=medium; Z=low)	Deadline for implementation of recommendations	Information on implementation of recommendations
1	2	3	4	6
Sadarbības iestāde - Valsts izglītības attīstības aģentūra				
6	Valsts Izglītības attīstības aģentūrai ieturēt projekta Nr.1DP/1.1.1.2.0/09/IPIA/VIAA/146 maksājuma pieprasījumā Nr.2 iekļautos neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 265.00 apmērā saskaņā ar normatīvajos aktos noteikto kārtību.	A	26.12.2011.	Ieteikums ieviests 07.02.2011.
7	Valsts izglītības attīstības aģentūrai ieturēt projekta Nr.1DP/1.1.1.2.0/09/APIA/VIAA/035 ietvaros neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 28,35 apmērā, kā arī koriģēt projekta attiecināmos izdevumus LVL 149,35 apmērā saskaņā ar normatīvajos aktos noteikto kārtību	A	26.12.2011.	Ieteikums ieviests 09.01.2012.
8	Valsts izglītības attīstības aģentūrai ieturēt Kultūras ministrijas projekta Nr.1DP/1.2.1.1.2/09/IPIA/VIAA/005 maksājuma pieprasījuma Nr.2 ietvaros neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 17 731,14 apmērā, kā arī koriģēt projekta attiecināmos izdevumus LVL 284 391,86 apmērā saskaņā ar normatīvajos aktos noteikto kārtību.	A	26.12.2011.	Ieteikums ieviests 07.02.2012.
9	Valsts Izglītības attīstības aģentūrai ieturēt projekta Nr.1DP/1.2.1.2.1/08/IPIA/VIAA/002 maksājuma pieprasījumā Nr.3 iekļautos neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 5 210,08 apmērā, kā arī koriģēt projekta attiecināmos izdevumus LVL 15 209,48 apmērā saskaņā ar normatīvajos aktos noteikto kārtību.	A	26.12.2011.	Ieteikums ieviests 28.11.2011.
Sadarbības iestāde - Sabiedrības integrācijas fonda				
10	Sabiedrības integrācijas fondam kā sadarbības iestādei ieturēt projekta Nr.1DP/1.5.2.2.1/08/IPIA/SIF/001 ietvaros neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 853,90 apmērā normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Maksājuma pieprasījumā Nr.10 iekļautie neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 35,70 un citi neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 818,20.	A	31.12.2011.	Ieteikums ieviests 19.01.2012.

No.	Recommendation	Priority (A=high; V=medium; Z=low)	Deadline for implementation of recommendations	Information on implementation of recommendations
1	2	3	4	6
11	Sabiedrības integrācijas fondam kā sadarbības iestādei ieturēt projekta Nr.1DP/1.5.2.2.1/08/IPIA/SIF/002 ietvaros neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 46,68 apmērā normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Maksājuma pieprasījumā Nr.15 iekļautie neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 9,73 un citi neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 36,95.	A	31.12.2011.	Ieteikums ieviests 19.01.2012.
2.Operational Programme				
Atbildīgā iestāde - Ekonomikas ministrija				
12	Ekonomikas ministrijai kā atbildīgajai iestādei nodrošināt, ka Līgumā tiek veikti grozījumi atbilstoši piešķirtajam publiskā finansējuma apjomam un veiktajai piešķirto finanšu līdzekļu pārdalei starp finansēšanas vadības instrumentiem.	V	30.06.2010. termiņš pagarināts līdz 30.11.2010.	Ieteikums zaudējis aktualitāti ar 01.01.2012.
13	Finanšu ministrijai kā vadošajai iestādei turpināt komunikāciju ar Eiropas Komisijas Reģionālās politikas ģenerāldirektorātu un apzināt finanšu korekciju risku.	A	31.12.2010.	Ieteikums ieviests 19.12.2011.
Sadarbības iestāde - Latvijas Investīcijas attīstības aģentūra				
14	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūrai nodrošināt, ka projekta Nr.2DP/2.3.2.1.0/08/IPIA/LIAA/001: 1) ietvaros tiek izvērtēts revīzijas iestādes konstatētais, attiecībā uz identificētajiem 19 komersantiem, kam uz līguma slēgšanas brīdi ir bijuši nodokļu parādi, atbilstoši papildus informācijai no VID, un ieturēt neatbilstoši veiktos izdevumus, ja tādi tiek konstatēti, normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Par veikto izvērtējumu informēt revīzijas iestādi.	V	06.02.2012.	Ieteikums ieviests 28.11.2012.
15	2) īstenošanas laikā biznesa inkubatoru operatori, sledzot līgumus ar komersantiem, kā arī regulāri – līguma darbības laikā, pārliecinātos par komersantu atbilstību MK noteikumu Nr.835 60. un 61.punktā noteiktajiem kritērijiem.	V	pastāvīgi	Ieteikums ieviests 06.01.2012.
16	3) projekta Nr.2DP/2.3.2.1.0/08/IPIA/LIAA/001 ietvaros tiek veikta biznesa inkubatorā iekļauto, t.sk. inkubatoru atstājušo komersantu atbilstības izvērtēšana MK noteikumu Nr.835 61.3.punkta prasībām un ieturēti neatbilstoši veiktie izdevumi, ja tādi tiks konstatēti, normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Par veikto izvērtējumu informēt revīzijas iestādi.	V	31.05.2012.	Ieteikums ieviests 28.11.2012.
17	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūrai: 1) ieturēt projekta Nr.2DP/2.3.2.1.0/08/IPIA/LIAA/001 maksājuma pieprasījumā Nr.4 iekļautos neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 411,25 apmērā normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Konstatējumos minētās problēmas identificēt arī citos maksājumu pieprasījumos un ieturēt neatbilstoši veiktos izdevumus, par ko informēt revīzijas iestādi.	A	30.12.2011.	Ieteikums ieviests 15.12.2011.

No.	Recommendation	Priority (A=high; V=medium; Z=low)	Deadline for implementation of recommendations	Information on implementation of recommendations
1	2	3	4	6
18	2) turpmāk projekta Nr.2DP/2.3.2.1.0/08/IPIA/LIAA/001 īstenošanas laikā tiek veikta biznesa inkubatoru operatoru darbības (administratīvo) izdevumu izvērtēšana atbilstoši MK noteikumu Nr.835 40. un 43.punktā noteiktajam.	V	pastāvīgi	Ieteikums ieviests 06.01.2012.
19	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūrai nodrošināt, ka projekta Nr.2DP/2.3.2.1.0/08/IPIA/LIAA/001 ietvaros biznesa inkubatora operators biedrība „Biznesa inkubators Cēsis” veic de minimis atbalsta uzskaiti atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajai kārtībai.	A	30.12.2011.	Ieteikums ieviests 28.11.2012.
20	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūrai nodrošināt, ka projekta Nr.2DP/2.3.2.1.0/08/IPIA/LIAA/001 ietvaros biznesa inkubatoru operatoru darbības (administratīvie) izdevumi tiek uzskaitīti kā de minimis atbalsts.	A	31.03.2013.	n/a
21	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūrai aicināt Ekonomikas ministriju kā atbildīgo iestādi veikt atbilstošus MK noteikumu Nr.835 grozījumus, lai minēto pretrunu novērstu un nodrošināt, ka projekta Nr.2DP/2.3.2.1.0/08/IPIA/LIAA/001 ietvaros tiek veikti attiecīgi precizējumi noslēgtajos līgumos par biznesa inkubācijas pakalpojumu sniegšanu, ja tas būs nepieciešams pēc MK noteikumos Nr.835 veiktajiem precizējumiem.	V	31.03.2012.	Ieteikums ieviests 22.10.2012.
3.Operational Programme				
Atbildīgā iestāde - Satiksmes ministrija				
22	Satiksmes ministrijai kā atbildīgai iestādei, veicot projektu uzraudzību, pārliecināties, vai finansējuma saņēmējs ievēro Komisijas Regulā (EK) Nr.1828/2006 noteiktās publicitātes un vizuālās identitātes prasības, kā arī nodrošināt, pastāvīgas informatīvās plāksnes uzstādītu sešu mēnešu laikā pēc projekta noslēguma.	V	30.06.2013.	n/a
Vadošajā iestāde - Finanšu ministrija				
23	Vadošai iestādei veikt nepieciešamos pasākumus sistēmisko trūkumu novēršanai un stiprināt uzraudzību: 1) publicitātes un vizuālās identitātes jomā; 2) iepirkumu jomā; 3) projektu iesniegumu vērtēšanas jomā; 4) ar projektu saistīto grāmatvedības dokumentu uzglabāšanas jomā, un informēt par tiem Revīzijas iestādi.	A	n/a	Uzskatāms par ieviestu 31.12.2011.

No.	Recommendation	Priority (A=high; V=medium; Z=low)	Deadline for implementation of recommendations	Information on implementation of recommendations
1	2	3	4	6
Sadarbības iestāde - Centrālā finanšu un līgumu aģentūra				
24	<p>Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai kā sadarbības iestādei:</p> <p>1. ieturēt projekta Nr.3DP/3.1.4.2.0/08/IPA/CFLA/001 ietvaros neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 16 681,27 apmērā normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Maksājuma pieprasījumā Nr.5 iekļautie neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 3 302,58, citi neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 13 378,69.</p> <p>2. apzināt un izvērtēt visus saskaņā ar līgumu Nr.2.3-05/4 piestādītos rēķinus par žālūziju piegādi, kas attiecināmi uz projektu, veikt finanšu korekciju 25% apmērā un ieturēt neatbilstoši veiktos izdevumus normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā.</p>	A	31.01.2012., termiņš pagarināts līdz 30.11.2012.	Ieteikums ieviests 18.12.2012.
Sadarbības iestāde - Veselības ekonomikas centrs				
25	Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai kā sadarbības iestādei ieturēt projekta Nr.3DP/3.1.5.3.1/09/IPA/VSMTA/003 ietvaros neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 22 591,02 apmērā normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Citi neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 22 591,02.	A	30.03.2012.	Ieteikums ieviests 08.02.2012.
26	Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai kā sadarbības iestādei veikt atkārtotu pārbaudi projekta īstenošanas vietā, vēlas iesaistīt kontrolieri, kas iepriekš nav veicis šī projekta pārbaudi, un par pārbaudes rezultātiem informēt Revīzijas iestādi.	A	30.03.2012.	Ieteikums ieviests revīzijas laikā
27	Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai kā sadarbības iestādei ieturēt projekta Nr.3DP/3.1.5.3.1/09/IPA/VSMTVA/008 ietvaros neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 25,00 apmērā normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Citi neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 25,00.	A	30.03.2012.	Ieteikums ieviests 31.01.2012.
28	Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai kā sadarbības iestādei ieturēt projekta 3DP/3.1.5.3.1/09/IPA/VSMTVA/011 ietvaros neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 250,00 apmērā normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Maksājuma pieprasījumā Nr.3 iekļautie neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 250,00.	A	28.02.2012.	Ieteikums ieviests 27.12.2011.

No.	Recommendation	Priority (A=high; V=medium; Z=low)	Deadline for implementation of recommendations	Information on implementation of recommendations
1	2	3	4	6
Sadarbības iestāde - Valsts izglītības attīstības aģentūra				
29	Valsts izglītības attīstības aģentūrai kā sadarbības iestādei ieturēt projekta Nr.3DP/3.1.3.1.0/08/IPIA/VIAA/081 ietvaros neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 5 629,65 apmērā normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Maksājuma pieprasījumā Nr.1 iekļautie neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 3 041,49 citi neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 2 588,16.	A	01.03.2012.	<u>Daļēji ieviests</u> 25.04.2012. finansējuma saņēmējs atmaksājis daļu no neatbilstošajiem izdevumiem
30	Valsts izglītības attīstības aģentūrai kā sadarbības iestādei ieturēt projekta Nr.3DP/3.1.3.1.0/08/IPIA/VIAA/094 ietvaros neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 436,06 apmērā normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Maksājuma pieprasījumā Nr.1 iekļautie neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 162,06, citi neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 274,00.	A	31.03.2012.	Ieteikums ieviests 09.03.2012.
31	Valsts izglītības attīstības aģentūrai kā sadarbības iestādei ieturēt projekta Nr.3DP/3.1.3.1.0/08/IPIA/VIAA/026 ietvaros neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 1 962,85 apmērā normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Maksājuma pieprasījumā Nr.2 iekļautie neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 446,44, citi neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 1 516,41.	A	31.03.2012.	Ieteikums ieviests 28.02.2012.
Sadarbības iestāde - Valsts reģionālās attīstības aģentūra				
32	Valsts reģionālās attīstības aģentūrai kā sadarbības iestādei ieturēt projekta Nr.3DP/3.1.4.3.0/09/IPIA/VRAA/004 ietvaros neatbilstoši veiktos izdevumus LVL 786,60 apmērā normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Maksājuma pieprasījumā Nr.1 iekļautie neatbilstoši veiktie izdevumi LVL 786,60.	A	01.02.2012.	Ieteikums ieviests 28.02.2012.