

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaitēi un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 1 no 34

Nr.3.

Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaitēi un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 2 no 34

SATURS

IZMANTOTO SAĪSINĀJUMU SARAKSTS	3
IZMANTOTIE TERMINI UN TO SKAIDROJUMS	5
I. IEVADS	6
II. EEZ/NOR FI VADĪBĀ IESAISTĪTO INSTITŪCIJU PIENĀKUMI NEATBILSTĪBU VADĪBAS VAI ADMINISTRĒŠANAS PROCESĀ	6
III. NEATBILSTĪBU KLASIFIKĀCIJA	8
IV. NEATBILSTĪBU ADMINISTRĒŠANA PROJEKTOS	9
V. RĪCĪBA GADĪJUMĀ, JA PROJEKTĀ IR RADUŠĀS “AIZDOMAS PAR KRĀPŠANU”	12
VI. PROJEKTU NVI IETURĒŠANA, NORAKSTĪŠANA VAI ATGŪŠANA	13
VII. LĪGUMSLĒDZĒJA LĒMUMA PAR NEATBILSTĪBAS KONSTATĒŠANU APSTRĪDĒŠANAS KĀRTĪBA	17
VIII. ZIŅOŠANA PAR NEATBILSTĪBĀM PROJEKTOS	17
IX. NEATBILSTĪBU SLĒGŠANA UN ANULĒŠANA	19
X. NEATBILSTĪBU ADMINISTRĒŠANA PROGRAMMĀS	19
XI. NEATBILSTĪBU SUMMU ATKĀRTOTA IZMANTOŠANA	20
XII. PA/LĪGUMSLĒDZĒJA TIESĪBU PIETEIKŠANA NEATBILSTĪBU REĢISTRAM	20
2.PIELIKUMS	23
3.PIELIKUMS	28
4.PIELIKUMS	30
5.PIELIKUMS	31
6.PIELIKUMS	33

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 3 no 34

IZMANTOTO SAĪSINĀJUMU SARAKSTS

Saīsinājums	Skaidrojums
ĀLTS	FM ārējo lietotāju tiesību sistēma
Aģentūra	Tiešās pārvaldes iestāde, kas normatīvajos aktos par Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu vadību un kontroli noteiktajā kārtībā īsteno daļu no PA funkcijām
Donorvalstis	Norvēģijas Karalistes, Islandes un Lihtenšteinas Firstistes pārstāvji
Donorvalstu Noteikumi	Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta komitejas 22.09.2016. apstiprinātie noteikumi par Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta ieviešanu 2014.–2021. gadā un Norvēģijas Karalistes Ārlietu ministrijas 22.09.2016. apstiprinātie noteikumi par Norvēģijas finanšu instrumenta ieviešanu 2014.–2021. gadā Pieejami mājaslapās www.eeagrants.lv , www.norwaygrants.lv , sadaļā “2014–2021” “Saistošie dokumenti”
DSF	Divpusējās sadarbības fonds
EBTA	Eiropas Brīvās tirdzniecības asociācija
EEZ/NOR FI	2014.–2021. gada perioda Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instruments un Norvēģijas finanšu instruments
EK	Eiropas Komisija
ES fondu neatbilstību vadlīniju 5.pielikums	<i>Vadlīnijās par finanšu korekciju piemērošanu, ziņošanu par Eiropas Savienības fondu ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu 2014.-2020.gada plānošanas periodā noteikto, 5.pielikums.</i> Pieejami mājaslapās www.eeagrants.lv , www.norwaygrants.lv , sadaļā “2014–2021” “Saistošie dokumenti” https://www.eeagrants.lv/files/2.7.Neatb.%20vadlinijas_5%20pielik_FinKor(002).docx
ES	Eiropas Savienība
FIB	Finanšu instrumenta birojs
FM	Finanšu ministrija
GRACE	FIB izveidota finanšu instrumentu elektroniskā dokumentēšanas, ziņošanas un informācijas sistēma “ <i>Grants Administration and Collaboration Environment</i> ”
IUB	Iepirkumu uzraudzības birojs
Likums	Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta 2014.–2021.gada perioda vadības likums (pieņemts 19.04.2018.)
Līdzfinansējuma saņēmējs	Projekta iesnieguma iesniedzējs, kura projekta iesniegumu ir apstiprinājis programmas apsaimniekotājs vai aģentūra, kā arī iepriekš noteiktā projekta īstenotājs, kura projektu ir pozitīvi novērtējis programmas apsaimniekotājs

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 4 no 34

	vai aģentūra
Līgumslēdzējs	Programmas apsaimniekotājs vai aģentūra, kas ar līdzfinansējuma saņēmēju noslēgusi projekta līgumu
LR	Latvijas Republika
MK	Ministru kabinets
MK Noteikumi Nr.683	Ministru kabineta 2018. gada 13. novembra noteikumi Nr. 683 “Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta 2014.–2021. gada perioda vadības noteikumi”
Neatbilstību reģistrs	Vienotais neatbilstību reģistrs saskaņā ar MK noteikumu Nr.683 146.punktu
NVI	Neatbilstoši veikti izdevumi
PA	Programmas apsaimniekotājs
Projekts	Projekts vai iepriekš noteiktais projekts
RI	EEZ/NFI revīzijas iestāde, kuras funkcijas pilda Finanšu ministrijas ES fondu revīzijas departaments
SI	EEZ/NFI sertifikācijas iestāde, kuras funkcijas pilda Valsts kase
VI	EEZ/NFI vadošā iestāde (arī Neatbilstību iestāde)
VKS	Vadības un kontroles sistēma

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaitē un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 5 no 34

IZMANTOTIE TERMINI UN TO SKAIDROJUMS

Neatbilstība:

- jebkurš EEZ/NOR FI tiesiskā regulējuma vai ES, vai LR tiesību akta pārkāpums, kas atbilstoši Donorvalstu Noteikumu 12.2.pantam ietekmē kādu EEZ/NOR FI īstenošanas posmu, t.sk. kādas līdzfinansētās programmas, projekta un citu EEZ/NOR FI līdzfinansēto aktivitāšu īstenošanu un/vai budžetu;
- ja EEZ/NOR FI līdzfinansējuma saņēmējs ir izdarījis Latvijas Administratīvo pārkāpumu kodeksa 189.² panta trešajā daļā¹ minēto administratīvo pārkāpumu un attiecīgais kompetentās institūcijas² lēmums ir stājies spēkā un kļuvis neapstrīdams vai attiecīgais tiesas spriedums ir stājies spēkā (attiecināms, ja līdzfinansējuma saņēmējs nav tiešās pārvaldes iestāde);
- ja līdzfinansējuma saņēmējs ir atzīts par vainīgu Krimināllikuma 280.panta otrajā daļā³ minētā noziedzīgā nodarījuma izdarīšanā un attiecīgais tiesas nolēmums vai prokurora priekšraksts par sodu ir stājies spēkā (attiecināms, ja līdzfinansējuma saņēmējs ir fiziska persona);
- ja līdzfinansējuma saņēmējam par Krimināllikuma 280.panta otrajā daļā minētā noziedzīgā nodarījuma izdarīšanu ir piemērots piespiedu ietekmēšanas līdzeklis un attiecīgais tiesas nolēmums ir stājies spēkā (attiecināms, ja līdzfinansējuma saņēmējs ir privāto tiesību juridiska persona);

Aizdomas par krāpšanu ir neatbilstība, kuras dēļ ierosina administratīvu un/vai tiesvedības procedūru valsts līmenī, lai konstatētu tīšu darbību vai bezdarbību, jo īpaši, krāpšanu, kā minēts Konvencijas par Eiropas Kopienas finanšu interešu aizsardzību 1.panta 1.punkta a) apakšpunktā:

a) Attiecībā uz izdevumiem, jebkura apzināta darbība vai bezdarbība attiecībā uz:

- *viltotu, nepareizu vai nepilnīgu apgalvojumu vai dokumentu lietošanu vai uzrādīšanu, kā rezultātā ir notikusi nelikumīga piesavināšanās vai pretlikumīga līdzekļu paturēšana no Eiropas Kopienas Kopbudžeta fondiem vai budžetiem, kurus administrē Eiropas Kopienas, vai kurus administrē Eiropas Kopienas vārdā,*
- *informācijas neizpaušanu, tādējādi pārkāpjot īpašu pienākumu, kam ir tādas pašas sekas,*
- *līdzekļu ļaunprātīgu izmantošanu, kas neatbilst mērķiem, kam šie līdzekļi tika sākotnēji piešķirti.*

¹ Latvijas Administratīvo pārkāpumu kodekss: 189.² pants. Ārzemnieka nodarbināšanas aizlieguma pārkāpšana Par vienas vai vairāku tādu personu (līdz piecām personām) nodarbināšanu, kuras nav tiesīgas uzturēties Latvijā Republikā, — uzliek naudas sodu fiziskajām personām vai valdes loceklim no divsimt desmit līdz piecsimt *euro*, atņemot valdes loceklim tiesības ieņemt noteiktus amatus komercsabiedrībās vai bez tā. (16.06.2011. likuma redakcijā ar grozījumiem, kas izdarīti ar 29.11.2012. un 26.09.2013. likumu, kas stājas spēkā 01.01.2014.) <http://likumi.lv/doc.php?id=89648>

² Piemēram, Konkurences padome, Valsts policija.

³ Krimināllikums: 280.pants. Personas nodarbināšanas noteikumu pārkāpšana (2) Par tādas personas nodarbināšanu, kura nav tiesīga uzturēties Latvijā Republikā, ja to izdarījis darba devējs un ja nodarbināts nepilngadīgais vai ja nodarbināts vairāk nekā piecas personas, vai ja persona nodarbināta īpaši ekspluatējošos darba apstākļos, vai ja apzināti nodarbināts cilvēku tirdzniecības upuris, — soda ar īslaicīgu brīvības atņemšanu vai ar piespiedu darbu, vai ar naudas sodu. (16.06.2011. likuma redakcijā ar grozījumiem, kas izdarīti ar 13.12.2012. likumu, kas stājas spēkā 01.04.2013.) <http://likumi.lv/doc.php?id=88966>

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 6 no 34

I. IEVADS

- Vadlīniju mērķis** ir nodrošināt EEZ/NOR FI vadībā iesaistītajām institūcijām, tāpat arī līdzfinansējuma saņēmējiem un projektu partneriem vienotu izpratni par neatbilstībām, finanšu korekciju piemērošanu, informācijas par neatbilstību uzkrāšanu Neatbilstību reģistrā, ziņošanu par programmu/projektu ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, NVI ieturēšanu, atgūšanu vai norakstīšanu 2014.–2021.gada periodā.
- Vadlīnijas izstrādātas, balstoties uz ES, LR līmeņa tiesību aktiem, Donorvalstu Noteikumiem, vadlīnijām un metodiskajiem materiāliem. Dokumentu sarakstu skatīt vadlīniju 1.pielikumā “Vadlīniju izstrādi pamatojošie tiesību akti un citi saistošie dokumenti”.
- Vadlīnijas piemēro no to apstiprināšanas dienas vai dienas, kad stājas spēkā vadlīniju aktualizētā versija, ja netiek noteikts cits vadlīniju vai to grozījumu stāšanās spēkā datums.
- Neatbilstības, kas rodas DSF iniciatīvās, ir pielīdzināmas neatbilstībām projektos.**

II. EEZ/NOR FI VADĪBĀ IESAISTĪTO INSTITŪCIJU PIENĀKUMI NEATBILSTĪBU VADĪBAS VAI ADMINISTRĒŠANAS PROCESĀ

- EEZ/NOR FI neatbilstību vadībā **VI**:
 - veic Neatbilstību iestādes funkcijas;
 - nodrošina metodoloģisko atbalstu un skaidrojumu sniegšanu;
 - uztur Neatbilstību reģistru un nodrošina konstatēto gadījumu administrēšanas uzraudzību (pārrauga informācijas uzskaiti par katru iespējamo un konstatēto neatbilstību programmā un projektos un apkopo Neatbilstību reģistrā ievadītos datus);
 - pārbauda līgumslēdzēja iesniegtajā neatbilstību ziņojumā norādīto informāciju, nodrošina neatbilstību ziņojuma (angļu valodā) sagatavošanu, tā iesniegšanu donoralstīm (par jaunām neatbilstībām vai iepriekš ziņoto neatbilstību progresu) un nosūtīto dokumentu kopiju nosūtīšanu līgumslēdzējam, PA, RI un SI;
 - konstatējot iespējamu neatbilstību projektā vai programmas administratīvajos izdevumos, izvērtē to un 10 darbdienu laikā informē līgumslēdzēju vai PA un sniedz ieteikumu finanšu korekcijas piemērošanai;
 - pēc nepieciešamības var veikt pārbaudes pie PA vai aģentūras, lai pārliecinātos par izveidotās kontroles sistēmas funkcionēšanu attiecībā uz neatbilstību izvērtēšanu, ziņošanu un uzskaiti⁴.

⁴ Plānots, ka pārbaudes veiks FM Iekšējā audita departaments.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 7 no 34

6. EEZ/NOR FI neatbilstību vadībā PA:

- a) Attiecībā uz programmas administratīvajiem izdevumiem:
 - a. pieņem lēmumu par neatbilstības konstatēšanu;
 - b. samazina kopējo attiecināmo programmas administratīvo izmaksu summu par konstatētās sistēmiskās⁵ neatbilstības summu;
 - c. nodrošina šī punkta “b” apakšpunktā minētā samazinājuma dēļ atbrīvotā finansējuma uzskaiti, ievadot un apstiprinot informāciju Neatbilstību reģistrā;
 - d. iesniedz VI ceturkšņa, tūlītējos un progresa ziņojumus par neatbilstībām atbilstoši MK noteikumu Nr.683 (atrunāti šo vadlīniju 38. un 41.punktā) noteiktajiem termiņiem;
 - e. nodrošina NVI ieturēšanu no programmas starpposma finanšu pārskata⁶ vai noslēguma pārskata;
 - f. informē SI par NVI atgūšanu un nodrošina atgūtā finanšu instrumentu līdzfinansējuma atmaksu FIB, ja NVI ir konstatēti pēc programmas noslēguma pārskata⁷ iesniegšanas FIB.
- b) pieņem lēmumu par neatbilstības konstatēšanu DSF iniciatīvā programmas līmenī un veic šī punkta “a” apakšpunktā minētās darbības, izņemot “b” apakšpunktā minēto darbību;
- c) konstatējot iespējamu neatbilstību projekta izdevumos, izvērtē to un 10 darbdienu laikā informē līgumslēdzēju un sniedz ieteikumu finanšu korekcijas piemērošanai;
- d) par visām neatbilstībām, to izmeklēšanu un veiktajiem neatbilstību novēršanas pasākumiem ziņo VI;
- e) pārbauda un apstiprina līgumslēdzēja ievadītos datus Neatbilstību reģistrā (ja attiecināms);
- f) veic neatbilstību analīzi un sniedz priekšlikumus VI VKS neatbilstību procesa uzlabošanai.

7. EEZ/NOR FI neatbilstību administrēšanā līgumslēdzējs projekta līmenī konstatētajiem izdevumiem:

- a) izvērtē pieejamo (tostarp no citām EEZ/NOR FI administrēšanā un vadībā iesaistītajām iestādēm, kā arī trešajām pusēm saņemto) informāciju (piemēram, saņemta sūdzība, informācija presē u.tml.) par iespējamo neatbilstību;
- b) pieņem lēmumu par neatbilstības konstatēšanu projektā;
- c) samazina kopējo projekta attiecināmo izmaksu summu par NVI summu, kā arī nodrošina šā samazinājuma dēļ atbrīvotā finansējuma uzskaiti;
- d) nodrošina NVI ieturēšanu, atgūšanu vai norakstīšanu, kā arī sadarbojas ar tiesībaizsardzības iestādēm par krāpnieciskā veidā izlietotiem līdzekļiem un nodrošina to atgūšanu;
- e) ievada informāciju Neatbilstību reģistrā par visām projektos konstatētajām neatbilstībām;

⁵ Atbilstoši Donorvalstu Noteikumu 13.2.panta 4.punktam.

⁶ NVI gadījumā DSF iniciatīvās programmas līmenī - no pārskata par DSF iniciatīvu īstenošanu un veiktajiem izdevumiem programmā, kuru iesniedz Finanšu ministrijai.

⁷ NVI gadījumā DSF iniciatīvās programmas līmenī - pēc DSF noslēguma pārskata iesniegšanas FIB.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 8 no 34

- f) par visām neatbilstībām, to izmeklēšanu un veiktajiem neatbilstību novēršanas pasākumiem ziņo PA (ja tas nav līgumslēdzējs) un VI, iesniedzot PA un VI ceturkšņa, tūlītējos un progresa ziņojumus;
- g) pieņem lēmumu par NVI atgūšanu un nodrošina atgūtā finanšu instrumentu līdzfinansējuma atmaksu FIB, ja NVI ir konstatēti pēc programmas noslēguma pārskata iesniegšanas FIB.
8. EEZ/NOR FI neatbilstību vadībā SI:
- a) konstatējot iespējamu neatbilstību projektā vai programmas administratīvajos izdevumos, izvērtē to un 10 darbdienu laikā informē līgumslēdzēju un PA (ja tas nav līgumslēdzējs) par iespējamu neatbilstību un sniedz ieteikumu finanšu korekcijas piemērošanai;
- b) veic darbības atbilstoši SI izstrādātajiem iekšējiem noteikumiem.
9. EEZ/NOR FI neatbilstību vadībā, RI, konstatējot iespējamu neatbilstību projektā vai programmas administratīvajos izdevumos, izvērtē to un ar revīzijas ziņojumu informē līgumslēdzēju un PA (ja tas nav līgumslēdzējs) par iespējamu neatbilstību un sniedz ieteikumu finanšu korekcijas piemērošanai.

III. NEATBILSTĪBU KLASIFIKĀCIJA

10. Neatbilstības var būt gan sistēmiskas, gan atsevišķi gadījumi:
- a) **Par sistēmisku neatbilstību** vai neatbilstību, kas saistīta ar programmas VKS⁸, uzskatāms jebkurš pārkāpums, kurš izriet no nopietniem trūkumiem VKS efektīvā darbībā;
- b) **Atsevišķi neatbilstību gadījumi** – neatbilstība/s ir konstatēta/s konkrētā programmā vai projektā un tā/s ir saistīta/s ar PA, līgumslēdzēja, projekta iesniedzēja vai līdzfinansējuma saņēmēja darbību vai bezdarbību.
11. EEZ/NOR FI administrēšanas laikā var konstatēt neatbilstības ar faktisko (pārkāpums, kad NVI ir iekļauti finanšu starpposma vai noslēguma pārskatā un tas ir nosūtīts FIB) vai iespējamo (pārkāpums, kad NVI ir konstatēti pirms iekļaušanas finanšu starpposma vai noslēguma pārskatā un tā nosūtīšanas FIB) ietekmi uz finanšu starpposma vai noslēguma pārskatu. Ietekme ir identificējama, piemēram, ja līdzfinansējuma saņēmējam ir veikta EEZ/NOR FI un valsts budžeta līdzekļu atmaksa, un veiktajā maksājumā ir ietverti neattaisnoti/neattiecināmi/nepamatoti izdevumi, piemērota jebkura no atgūšanas procedūrām un nodrošināta projekta attiecināmo izdevumu samazināšana.

Piemēri neatbilstībām ar faktisko vai iespējamo ietekmi uz finanšu starpposma vai noslēguma pārskatu. Ja neatbilstība ir konstatēta pirms NVI ir iekļauti starpposma pārskatā, kuru plānots iesniegt FIB, neatbilstībai ir iespējamā ietekme, savukārt, ja

⁸ Saskaņā ar MK noteikumu Nr.683 131.punktu.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 9 no 34

izdevumi ir tikuši iekļauti FIB iesniegtajā starpposma finanšu pārskatā, tad šī neatbilstība ir ar faktisko ietekmi:

a) RI, veicot revīziju, konstatē, ka daļa no izdevumiem, kuri ir samaksāti līdzfinansējuma saņēmējam, ir neatbilstoši veikti. Šajā gadījumā līgumslēdzējam ir jānodrošina NVI atgūšana (faktiskā ietekme).

b) Veicot pārbaudi projekta īstenošanas vietā, tiek konstatēts, ka 1) projekta pārskatā norādīto un iepriekš apmaksāto darbu apjoms neatbilst faktiski veiktajam vai 2) projekta ietvaros iegādātie pamatlīdzekļi tiek izmantoti projektā neparedzētām aktivitātēm (piemēram, iznomāti) (var būt gan faktiskā, gan iespējamā ietekme).

c) Līdzfinansējuma saņēmējs iesniedzis projekta pārskatu, tajā iekļaujot izdevumus par datora iegādi. Līgumslēdzējs, pārbaudot iesniegto pamatojošo dokumentāciju, konstatē, ka iepirkums par minēto iekārtu veikts, neievērojot iepirkumu regulējošos normatīvos aktu prasības (iespējamā ietekme).

d) PA iesniedz SI programmas finanšu starpposma pārskatu un SI, veicot pārskata pamatojošās dokumentācijas pārbaudi, konstatē, ka vienai no programmas vadībā iesaistītai darbiniecei izmaksāta atvaļinājuma nauda, neievērojot proporcionalitātes principu (iespējama ietekme), un informē PA, kurš iesniedz SI precizētu pārskatu. Ja minēto pārkāpumu konstatē RI, kad neatbilstoši veiktie atvaļinājuma naudas izdevumi iekļauti FIB iepriekš iesniegtajā programmas finanšu starpposma pārskatā, tad neatbilstībai ir faktiskā ietekme.

- 12.** Līgumslēdzējam ieteicams nodrošināt biežāk pieļauto pārkāpumu (trūkumu, kļūdu) analīzi, kā arī veikt nepieciešamās darbības šo kļūdu novēršanai, piemēram, informējot līdzfinansējuma saņēmēju un ievieojot informāciju publiski pieejamā tīmekļa vietnē⁹.

IV. NEATBILSTĪBU ADMINISTRĒŠANA PROJEKTOS

Lēmums par neatbilstības konstatēšanu

- 13.** Sarakste oficiālās vēstulēs¹⁰ starp līgumslēdzēju un līdzfinansējuma saņēmēju (vai programmu līmenī starp institūciju, kas konstatēja iespējamo neatbilstību, un PA), kurā informē par konstatēto neatbilstību, norādot neatbilstības būtību, neatbilstības rezultātā radušos NVI summu (tai skaitā daļījumā pa izmaksu pozīcijām), atklāšanas veidu un tiesisko pamatojumu, ir uzskatāma par neatbilstības konstatējošu lēmumu. Lēmuma pieņemšanas datums ir datums, kad līgumslēdzējs informē līdzfinansējuma saņēmēju par konstatēto neatbilstību (dokumenta reģistrēšanas datums iestādes dokumentu pārvaldības sistēmā).

⁹ Plānots izveidot vienotu EEZ/NOR FI portālu.

¹⁰ Oficiālajai vēstulei jāatbilst "Dokumentu izstrādāšanas un noformēšanas kārtībai" (04.09.2018. MK noteikumi Nr.558) un vēstule jāparaksta personai, kura ir pilnvarota (ar attiecīgo iekšējo normatīvo aktu, piemēram, rīkojumu) parakstīt vēstuli par konstatēto neatbilstību.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 10 no 34

14. Līgumslēdzējs ir atbildīgs par neatbilstību gadījumu atklāšanu un pārkāpumu izvērtēšanu projekta/līguma/maksājuma līmenī.
15. Līgumslēdzējs, izvērtējot šo vadlīniju 7.punkta a) apakšpunktā norādīto informāciju par iespējamiem pārkāpumiem projektā, ņemot vērā ES vai LR, vai EEZ/NOR FI tiesību akta pārkāpuma būtiskumu, smagumu, veidu un radīto ietekmi, pieņem lēmumu par neatbilstības konstatēšanu, kurā norāda veiktā pārkāpuma izvērtējumu un, izsekojamības un audita liecību nodrošināšanai, dokumentē lēmuma pieņemšanas procesu.
16. Gadījumā, kad RI vai EBTA Auditoru padomes, donorvalstu iestāžu, Norvēģijas Valsts kontroles, FIB, Latvijas Valsts kontroles audita vai cita ārējā auditora ziņojumā norādīts uz iespējamo neatbilstību, līgumslēdzējs pieņem lēmumu par neatbilstības konstatēšanu.
17. **Biežākie neatbilstību atklāšanas veidi:**
- IUB vai līgumslēdzēja veiktās iepirkuma pirmspārbaudes, ja līdzfinansējuma saņēmējs noteiktajā termiņā nav novērsis IUB vai līgumslēdzēja atzinumā minētos pārkāpumus;
 - Projekta pārskata un tā pamatojošo dokumentu pārbaude (piemēram, iztrūkstoši/neatbilstoši sagatavoti dokumenti vai izdevumi neatbilst Programmam noteikumos paredzētajām attiecināmajām izmaksām);
 - Līgumslēdzēja pārbaudes projekta īstenošanas vietā pirms iesniegtā projekta izdevumu pārskata vai pēc projekta pārskatā iekļauto izdevumu apstiprināšanas;
 - RI revīzijas;
 - SI pārbaudes;
 - no masu saziņas līdzekļiem, trešajām personām vai publiskiem reģistriem saņemtās informācijas par iespējamiem pārkāpumiem darbībā (projektā) izvērtēšana;
 - EEZ/NOR FI VKS audits;
 - EEZ finanšu instrumenta komitejas/Norvēģijas Ārlietu ministrijas, EBTA Auditoru padomes, Norvēģijas Valsts kontroles, FIB, Latvijas Valsts kontroles audits;
 - projekta noslēguma nosacījumu izpildes pārbaude¹¹.
18. Ja pirms projekta pārskata iesniegšanas konstatēto LR vai ES, vai EEZ/NOR FI normatīvā akta prasības pārkāpumu ir iespējams novērst, tad līgumslēdzējam jāveic attiecīgās darbības, informējot līdzfinansējuma saņēmēju.

Piemēram:

Iepirkumu pirmspārbaudes laikā konstatētas nepilnības iepirkumu dokumentācijā, piemēram, noteikti konkurenci nepamatoti ierobežojoši kritēriji. Ja līdzfinansējuma saņēmējs ņem vērā

¹¹ Atbilstoši MK Noteikumu Nr.683 121.punktam.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 11 no 34

izteiktos komentārus, atbilstoši precizē dokumentāciju un, nepieciešamības gadījumā, iepirkumu izsludina atbilstoši prasībām, iespējamais pārkāpums ir uzskatāms par novērstu.

19. Ja līgumslēdzējs konstatē, ka NVI summu nav iespējams konkrēti noteikt vai būtu nesamērīgi samazināt projekta attiecināmās izmaksas par visu izdevumu summu, kas neatbilst normatīvo aktu un projekta līguma nosacījumiem, līgumslēdzējs saskaņā ar ES fondu neatbilstību vadlīniju 5.pielikumu¹² piemēro procentuālo finanšu korekciju.
20. Pirms finanšu korekcijas piemērošanas ir nepieciešams rūpīgi izmeklēt konkrēto gadījumu un noteikt atbilstošu piemērojamo finanšu korekcijas veidu – atzīt par NVI noteiktu apjomu vai piemērot finanšu korekciju procentuālā izteiksmē. Galvenais apsvērums, ko ņem vērā, lemjot par procentuālās finanšu korekcijas likmi, ir pārkāpuma rezultātā radītās negatīvās ietekmes zaudējumu risks LR un/vai EEZ/NOR FI budžetam. Samērīguma princips piemērojams tiktāl, cik to pieļauj noteiktie minimālie procentuālie finanšu korekciju apjomi.
21. Nosakot finanšu korekcijas citos gadījumos, kas nav iekļauti ES fondu neatbilstību vadlīniju 5.pielikumā, par pamatu un pēc analogijas var tikt ņemti vērā šajā pielikumā iekļautie principi, attiecīgi dokumentējot, pamatojot piemērotās finanšu korekcijas izvēli, lai nodrošinātu dokumentu jeb audita liecību izsekojamību (*audit trail*).
22. Gadījumā, kad viena projekta vai iepirkuma līguma ietvaros ir konstatēti vairāki pārkāpumi, kuru radītajiem NVI piemērojams gan noteikta apjoma samazinājums, gan procentuālā finanšu korekcija, vispirms veic ieturējumu par noteiktu apjomu, un tikai pēc tam pārējai konstatētajai NVI summai piemēro procentuālo finanšu korekciju un veic attiecīgu ieturējumu.
23. Ja tajā pašā iepirkuma līgumā tiek konstatēti vairāki pārkāpumi, finanšu korekciju apjomus nesummē, piemēro korekciju atbilstoši apjoma un būtiskuma ziņā lielākajam pārkāpumam.

!!! Sniedzot ieteikumu par finanšu korekcijas piemērošanu PA, VI, SI un RI ņem vērā ES fondu neatbilstību vadlīniju 5.pielikumā noteiktos principus.

24. Pēc lēmuma par neatbilstības konstatēšanu pieņemšanas, līgumslēdzējs atbilstoši šo vadlīniju VI sadaļai “Projektu NVI ieturēšana, norakstīšana vai atgūšana” veic pilnīgu/daļēju publiskā finansējuma ieturēšanu vai atgūšanu, samazinot projekta attiecināmos izdevumus NVI apmērā vai norakstīšanu izdevumos.
25. Ja projektā tiek piemērota netiešo izmaksu vienotā likme (saskaņā ar Donorvalstu noteikumu 8.5 punktu) un ja projekta ieviešanā tiek konstatēta neatbilstība tiešajās izmaksās, tad jāveic pārrēķins projekta netiešajās attiecināmajās izmaksās un atbilstoši jāsamazina visi projekta attiecināmie izdevumi.

¹² Pieejams: <https://www.eeagrants.lv/?id=127> (sadaļa: Saistošie dokumenti/Nacionālās vadlīnijas)

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 12 no 34

Piemēram:

*Projektā plānotas tiešās attiecināmās izmaksas 400 000 euro, no kurām tiešās attiecināmās personāla izmaksas 100 000 euro. Ar vienoto likmi aprēķinātās netiešās attiecināmās izmaksas ir 15 000 euro (100 000 * 15 %) un projekta kopējā attiecināmo izdevumu summa 415 000 euro.*

Projekta gaitā tika konstatēta neatbilstība tiešajās attiecināmajās personāla izmaksās par 20 000 euro. Ņemot vērā tiešo attiecināmo personāla izmaksu kopējo samazinājumu, mainās projekta netiešo izmaksu summa.

*Neatbilstības summa ir 20 000 euro. Projekta faktiskās tiešās attiecināmās personāla izmaksas ir 80 000 euro, netiešās attiecināmās izmaksas 12 000 euro (80 000 euro * 15 %), projekta kopējā attiecināmo izdevumu summa 392 000 euro.*

V. RĪCĪBA GADĪJUMĀ, JA PROJEKTĀ IR RADUŠĀS “AIZDOMAS PAR KRĀPŠANU”

26. Gadījumos, kad līgumslēdzējam, izvērtējot konstatēto neatbilstību, ir radušās aizdomas par krāpšanu:

26.1. Līgumslēdzējs pieņem lēmumu par neatbilstības “Aizdomas par krāpšanu” konstatēšanu;

26.2. Izmeklēšanas uzsākšanai līgumslēdzējs ar iesniegumu vēršas tiesībsardzības iestādē;

Iesakām vērsties tiesībsardzības iestādēs arī gadījumos, kad, piemēram, iekārtas iegādātas ārzonu uzņēmumos (ofšorā) un naudas plūsmas ir ļoti sadalītas, kā arī gadījumā, ja ir ļoti dārga iekārta, kura pārsniedz tirgus cenu.

26.3. Atsevišķos gadījumos līgumslēdzējs var nevērsties tiesībsardzības iestādēs ar iesniegumu par „aizdomām par krāpšanu”, kad neatbilstība tiek konstatēta, pamatojoties uz citas kompetentās iestādes (piemēram, Konkurences padomes) administratīvā procesa rezultātā pieņemto lēmumu, kas ir stājies spēkā un kļuvis neapstrīdams un kas pierādīja krāpnieciskās darbības, kā rezultātā piemērots attiecīgs sods par pārkāpumu. Šādos gadījumos uzskatāms, ka nav nepieciešams cits pamatojums, lai piemērotu finanšu korekciju atbilstoši ES fondu neatbilstību vadlīniju 5.pielikuma 4.punktam (neatbilstību veids - “Krāpšana”);

26.4. Par visiem neatbilstību gadījumiem, kas tiek klasificēti kā „aizdomas par krāpšanu” līgumslēdzējam jāziņo PA (ja tas nav līgumslēdzējs) un VI, nekavējoties iesniedzot tūlītēju ziņojumu par iespējamu vai konstatētu neatbilstību projektā (skat. vadlīniju 39.punktu);

26.5. Līdz pilnīgai lietas apstākļu noskaidrošanai un lēmuma pieņemšanai par konstatētu krāpšanu (ja attiecināms), līgumslēdzējs projektā aptur tālāku ar pārkāpumu saistīto maksājumu veikšanu un informē līdzfinansējuma saņēmēju par projekta pārskata izskatīšanas gaitu, t.i., ka konkrēto izdevumu attiecināmības izvērtēšanai nepieciešams papildus laiks;

26.6. Mēneša laikā pēc iesnieguma iesniegšanas tiesībsardzības iestādēs, no tām ir jālūdz informācija par lietas virzību. Ja saņemta jauna informācija, par to

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 13 no 34

nekavējoties elektroniski jāinformē VI, iesniedzot progresa ziņojumu vadlīniju 40.punktā noteiktajos termiņos;

26.7. Ja tiesībaizsardzības iestādes paziņo par lietas neierosināšanu:

- a) līgumslēdzējs var šo lēmumu pārsūdzēt augstākstāvošai amatpersonai vai tiesībaizsardzības iestādei;
- b) ja līgumslēdzēja rīcībā ir pietiekama informācija, lai projekta īstenošanā konstatētu neatbilstību, NVI ir jāietur/jāatgūst;

Piemēram:

Lai arī policija nav varējusi konstatēt noziedzīga nodarījuma sastāva pazīmes pēc Krimināllikuma 177.panta, 179.panta, 210.panta vai 275.panta (krāpšana, piesavināšanās, kredīta un citu aizdevumu negodprātīga saņemšana un izmantošana, kā arī dokumenta, zīmoga un spiedoga viltošanu un viltota dokumenta, zīmoga un spiedoga realizēšanu un izmantošanu mantkārīgā nolūkā) un, tāpēc atteikusi ierosināt krimināllietu, līgumslēdzējs no tiesībaizsardzības iestādes lēmuma var secināt, ka ir veiktas krāpnieciskas darbības Konvencijas par Eiropas Kopienas finanšu interešu aizsardzību izpratnē (piemēram, konstatēts dokumenta viltojums, bet nav identificēta viltojumu veikusī persona).

- c) nepieciešamības gadījumā līgumslēdzējs var veikt atkārtotu padziļinātu pārbaudi, lai novērtētu, vai nav konstatējama cita neatbilstība, kas nav klasificējama kā „aizdomas par krāpšanu”. Ja tiek pieņemts lēmums par cita veida neatbilstību, Neatbilstību reģistrā ir jāaktualizē neatbilstības veids. Ja netiek konstatēta neatbilstība, lietu anulē.

27. EEZ/NOR FI vadībā iesaistītā iestāde, kas saņēmusi informāciju par iespējamo krāpšanas gadījumu, nodrošina ziņotāja aizsardzību atbilstoši Iesniegumu likuma 9.panta pirmajai daļai, kas paredz aizliegumu iestādei bez iesnieguma iesniedzēja piekrišanas izpaust informāciju, kas atklāj viņa identitāti, izņemot gadījumu, kad iestādei saskaņā ar likumu šāda informācija ir jāizpauž.

VI. PROJEKTU NVI IETURĒŠANA, NORAKSTĪŠANA VAI ATGŪŠANA

28. Saskaņā ar MK noteikumu Nr.683 XVII sadaļu līgumslēdzējs piemēro šādu neatbilstības administrēšanu līdzfinansējuma saņēmējiem:
 - 28.1. **NVI ieturēšana** – līgumslēdzējs NVI ietur no projekta pārskata vai no nākamā projekta pārskata, ja ar kārtējā projekta pārskatā iekļautiem izdevumiem pilnā apmērā nevar ieturēt iepriekš kā atbilstošus apstiprinātos/izmaksātos NVI. Līgumslēdzējs triju darbdienu laikā pēc NVI faktiskās ieturēšanas informē par to attiecīgo līdzfinansējuma saņēmēju;
 - 28.2. **NVI norakstīšana** – ja NVI nav iespējams ieturēt saskaņā ar šo vadlīniju 28.1.apakšpunktu un vienam projektam vienas neatbilstības NVI summa nepārsniedz 250 *euro*, līgumslēdzējs NVI neatgūst, samazinot starpposma finanšu pārskatā vai noslēguma pārskatā iekļautos izdevumus par attiecīgo

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaitēi un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 14 no 34

norakstīto summu. Ja līgumslēdzējs NVI noraksta izdevumos, tas sagatavo grāmatvedības izziņu. Grāmatvedības izziņas kopiju triju darbdienu laikā pēc NVI norakstīšanas izdevumos nosūta attiecīgajam līdzfinansējuma saņēmējam, kā arī kopā ar starpposma finanšu pārskatu vai noslēguma pārskatu iesniedz SI;

28.3. **NVI atgūšana** – ja NVI nav iespējams ieturēt saskaņā ar šo vadlīniju 28.1.apakšpunktu vai vienam projektam vienas neatbilstības NVI summa pārsniedz 250 *euro*, līgumslēdzējs pieņem lēmumu par NVI atgūšanu un lēmuma kopiju nosūta VI.

29. Līgumslēdzējs lēmumu par NVI atgūšanu (kopiju) iesniedz SI un informācijai VI, ja lēmumu par atgūšanu pieņem pēc programmas noslēguma pārskata nosūtīšanas FIB un attiecīgie NVI nebija ieturēti no programmas starpposma finanšu pārskata vai programmas noslēguma pārskata.

Ja NVI nevar ieturēt no programmas finanšu starpposma vai noslēguma pārskata un tie ir atmaksājami donorvalstīm no valsts budžeta, saskaņā ar MK noteikumu Nr.683 171.punktu, ministrija, kurā izveidots attiecīgais PA, nekavējoties informē MK. MK lemj par valsts budžeta līdzekļu novirzīšanu NVI atmaksai.

30. Līdzfinansējuma saņēmējs, kas nav valsts budžeta iestāde vai plānošanas reģions, atmaksā NVI trīs mēnešu laikā no lēmuma spēkā stāšanās dienas. Līdzfinansējuma saņēmējam jāinformē līgumslēdzējs par nespēju atmaksāt NVI ne vēlāk kā 10 darbdienu pirms lēmumā noteiktā termiņa beigām. Par naudas līdzekļu atmaksas grafiku jāvienojas 10 darbdienu laikā. Atmaksas grafikam jābūt samērīgam ar atmaksājamo summu, kā arī projekta un perioda ieviešanas gaitu.

31. Ja līdzfinansējuma saņēmējs **ir valsts budžeta iestāde vai plānošanas reģions, vai pašvaldība, no valsts budžeta daļēji finansēta atvasināta publiska persona, budžeta nefinansēta iestāde vai valsts kapitālsabiedrība, kura projektu īsteno tai deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu ietvaros**, par šo vadlīniju 29.3.apakšpunktā minēto gadījumu VI, saskaņā ar MK noteikumu Nr.683 155.punktu, reizi pusgadā informē MK, kas lemj par izdevumu segšanu no valsts budžeta līdzekļiem.

32. Ja līdzfinansējuma saņēmējs **ir privāto tiesību juridiska persona** un no tās nav izdevies atgūt NVI summas līdzfinansējuma saņēmēja maksātspējas procesa pabeigšanas gadījumā (t.i., uzņēmums likvidēts), NVI neatgūst un noraksta, papildus samazinot starpposma finanšu pārskatu vai programmas noslēguma pārskatu.

Nokavējuma naudas piemērošana

33. Ja līdzfinansējuma saņēmējs lēmumā par atgūšanu noteiktajā termiņā neatmaksā NVI un nav vienojies ar līgumslēdzēju par naudas līdzekļu atmaksāšanas grafiku, tas maksā nokavējuma naudu par katru dienu, kas seko termiņam, kas saskaņā ar lēmumu noteikts NVI summas atmaksai. Arī tad, ja līdzfinansējuma saņēmējs neveic atmaksu saskaņā ar naudas līdzekļu atmaksāšanas grafiku, tiek piemērota nokavējuma nauda. Nokavējuma naudu aprēķina līdz dienai, kad atgūstamie līdzekļi pilnā apmērā

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaitē un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 15 no 34

atmaksāti līgumslēdzēja norādītajā Valsts kases kontā. Nokavējuma naudu neaprēķina par dienu, kad atgūstamie līdzekļi ieskaitīti Valsts kases kontā. Nokavējuma naudu atmaksā līgumslēdzēja norādītajā kontā Valsts kasē līdz ar NVI.

- 34.** Līgumslēdzējs nokavējuma naudu aprēķina par katru nokavēto atmaksas dienu, piemērojot dienas likmes koeficientu (0,000164384) neatmaksātajai summai¹³.

Piemērs Nr.1:

Lēmumā par atgūšanu, kas nosūtīts līdzfinansējuma saņēmējam, ir norādīts, ka NVI ir jāatmaksā līdz 10.oktobrim, bet līdzfinansējuma saņēmējs tos atmaksā tikai 18.oktobrī. Nokavējuma naudu rēķina par periodu no 11.oktobra līdz 17.oktobrim:

Variants A - Nokavēta atmaksa 7 dienas un neatmaksātā summa ir 10 000 <i>euro</i> (sadalījumā pa dienām uzkrājoties nokavējuma naudai)				
Kavētās dienas datums	Nokavētās dienas (skaits)	Dienas likmes koeficients (1/365*6/100)	Neatmaksātā summa, <i>euro</i>	Nokavējuma nauda dienā, <i>euro</i>
11.10.2015	1	0,000164384	10 000	1,64
12.10.2015	2	0,000164384	10 000	1,64
13.10.2015	3	0,000164384	10 000	1,64
14.10.2015	4	0,000164384	10 000	1,64
15.10.2015	5	0,000164384	10 000	1,64
16.10.2015	6	0,000164384	10 000	1,64
17.10.2015	7	0,000164384	10 000	1,64
Nokavējuma nauda kopā par visu periodu, <i>euro</i>				11,48

Variants B - Nokavēta atmaksa, neatmaksātā summa ir 10 000 <i>euro</i> un līdzfinansējuma saņēmējs veic atmaksu pa daļām, bet ne pēc saskaņotā atmaksas grafika:				
Kavētās dienas datums	Nokavētās dienas (skaits)	Dienas likmes koeficients ((1/365)*(6/100))	Neatmaksātā summa, <i>euro</i>	Nokavējuma nauda dienā, <i>euro</i>
11.10.2015	1	0,000164384	10 000	1,64
12.10.2015	2	0,000164384	9 000	1,48
13.10.2015	3	0,000164384	7 000	1,15
14.10.2015	4	0,000164384	5 000	0,82
15.10.2015	5	0,000164384	3 000	0,49
16.10.2015	6	0,000164384	2 000	0,33
17.10.2015	7	0,000164384	1 000	0,16
Nokavējuma nauda kopā par visu periodu, <i>euro</i>				6,08

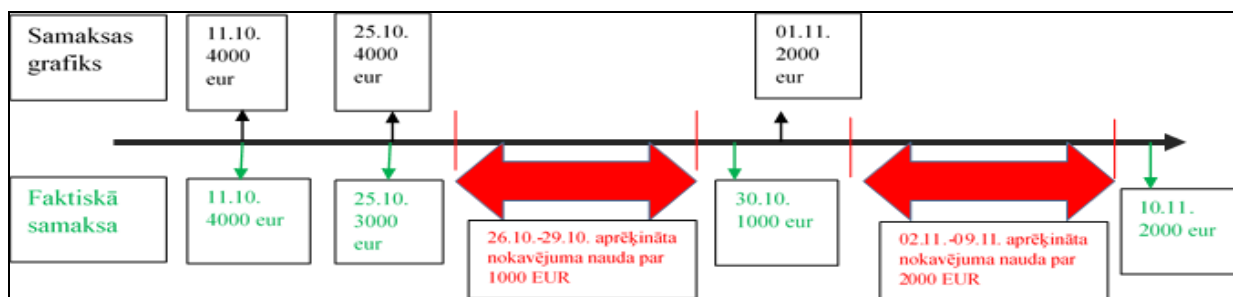
Piemērs Nr.2:

¹³ Tie ir seši procenti gadā no atlikušās NVI pamatsummas līdz atmaksas vai ieturēšanas dienai par katru dienu. Dienas likmes koeficientu aprēķina pēc formulas (1/365*6/100).

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaitē un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 16 no 34

Līdzfinansējuma saņēmējam nosūtītajā lēmumā par NVI atgūšanu, norādīts, ka atmaksa jāveic līdz 10.oktobrim, bet līdzfinansējuma saņēmējs tos atmaksā tikai 25.oktobrī. Nokavējuma naudas aprēķins no 11.oktobra līdz 24.oktobrim, ja atmaksa netiek veikta, ievērojot saskaņoto atmaksas grafiku

Atmaksas grafiks	Atmaksājamā summa, euro	Atmaksas datums	Atmaksātā summa, euro	Kavētās dienas datums (skaits)	Nokavētās dienas (skaits)	Dienas likmes koeficients ((1/365)*(6/100))	Neatmaksātā summa, euro	Nokavējuma nauda dienā, euro
11.10.2015	4 000	11.10.2015	4 000					
25.10.2015	4 000	25.10.2015	3 000					
				26.10.2015	1	0,000164384	1 000	0,16
				27.10.2015	2	0,000164384	1 000	0,16
				28.10.2015	3	0,000164384	1 000	0,16
				29.10.2015	4	0,000164384	1 000	0,16
		30.10.2015	1 000					
01.11.2015	2 000							
				02.11.2015	1	0,000164384	2 000	0,33
				03.11.2015	2	0,000164384	2 000	0,33
				04.11.2015	3	0,000164384	2 000	0,33
				05.11.2015	4	0,000164384	2 000	0,33
				06.11.2015	5	0,000164384	2 000	0,33
				07.11.2015	6	0,000164384	2 000	0,33
				08.11.2015	7	0,000164384	2 000	0,33
				09.11.2015	8	0,000164384	2 000	0,33
		10.11.2015	2 000					
Atmaksājamo summa kopā, euro	10 000	Atmaksātā summa kopā, euro	10 000	Nokavējuma nauda kopā par visu periodu, euro				3,28



1.attēls Nokavējuma naudas aprēķins, ja atmaksa netiek veikta, ievērojot saskaņoto atmaksas grafiku

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 17 no 34

VII. LĪGUMSLĒDZĒJA LĒMUMA PAR NEATBILSTĪBAS KONSTATĒŠANU APSTRĪDĒŠANAS KĀRTĪBA

35. Ja līdzfinansējuma saņēmējam, kurš ir tiešās vai pastarpinātās pārvaldes iestāde, cita valsts iestāde vai atvasināta publiska persona, un PA vai aģentūrai rodas domstarpības par projekta līguma ietvaros pieņemto lēmumu, kurā noteikta piešķirto finanšu līdzekļu izmaksāšana vai izmaksu turpināšana¹⁴, vai citu lēmumu un vienošanās nav panākta sarunu ceļā, līdzfinansējuma saņēmējs to var apstrīdēt, iesniedzot iesniegumu attiecīgi PA vai tās tiešās pārvaldes iestādes vadītājam, kuras ietvaros izveidots PA saskaņā ar Likuma 27.pantu.
36. Ja līdzfinansējuma saņēmējs ir fiziska vai juridiska persona vai šādu personu apvienība, un rodas strīds saistībā ar līgumslēdzēja pieņemto lēmumu par neatbilstības konstatēšanu, puses saskaņā ar Likuma 26.pantu to risina civiltiesiskā kārtībā.

VIII. ZIŅOŠANA PAR NEATBILSTĪBĀM PROJEKTOS¹⁵

37. Līgumslēdzējs saskaņā ar VI noteikto kārtību (VI izstrādātā instrukcija Neatbilstību reģistra aizpildīšanai) nodrošina informācijas uzskaiti Neatbilstību reģistrā par katru iespējamo (t.i., aizdomas par krāpšanu) un konstatēto neatbilstību projektos, kā arī veiktajiem pasākumiem konstatētās neatbilstības novēršanai.
38. Līgumslēdzējs nekavējoties iesniedz VI un PA (ja tas nav līgumslēdzējs) **tūlītēju ziņojumu** (2.pielikums) par iespējamu (t.i. aizdomas par krāpšanu) vai konstatētu neatbilstību projektā un ievada to Neatbilstību reģistrā, kas norāda uz:
- a) darbību vai bezdarbību, radot aizdomas par noziedzīga nodarījuma izdarīšanu projekta vai iniciatīvas īstenošanā;
 - b) būtisku efektivitātes, lietderības vai saimnieciskuma principa pārkāpumu;
 - c) tiešiem draudiem veiksmīgai projekta īstenošanai, ņemot vērā neatbilstības proporciju no kopējām projekta attiecināmajām izmaksām, tās būtiskumu vai citus iemeslus;
 - d) ļaunprātīgu bankrotu;
 - e) aizdomām par krāpšanu.
39. Līgumslēdzējs šo vadlīniju 41. punktā minētajos termiņos iesniedz VI un PA (ja tas nav līgumslēdzējs):
- a) **ceturkšņa ziņojumu** (2.pielikums) par katru konstatēto neatbilstību projektā, ko kārtējā ceturksnī konstatējusi finanšu instrumentu vadībā iesaistītā institūcija;
 - b) **progresā ziņojumus** (3.pielikums) par iepriekš konstatēto neatbilstību novēršanas pasākumiem, t.sk. par šo vadlīniju 38.punktā ziņotām neatbilstībām. Progresā ziņojums nav jāsniedz par slēgtajām neatbilstībām (skatīt sadaļu IX).

¹⁴ Piemēram, ja līgumslēdzējs konstatē neatbilstību un pieņem lēmumu par izdevumu neattiecināšanu.

¹⁵ Shematiski neatbilstību ziņošanas process attēlots 4. pielikumā.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 18 no 34

40. Līgumslēdzējs negatavo ziņojumu, bet nodrošina informācijas ievadīšanu Neatbilstību reģistrā šo vadlīniju 41.punkta noteiktajos termiņos par neatbilstībām, ja:

- projektu vai daļu no tā aktivitātēm neizdodas īstenot līdzfinansējumu saņēmēja bankrota dēļ;
- neatbilstību konstatē un novērš PA, VI vai SI pirms izdevumu deklarēšanas FIB;
- NVI EEZ/NOR FI daļa ir mazāka nekā 2 000 euro. Ja neatbilstības ir saistītas ar publiskā iepirkuma noteikumu neievērošanu, šī summa attiecas uz noslēgtā iepirkuma līguma kopējo vērtību, ko ietekmē pārkāpums.

!!! Ja neatbilstība ir konstatēta izdevumos, kas tika segti no programmas starpposma finanšu pārskatā iekļautā avansa maksājuma, līgumslēdzējs negatavo ziņojumu, izņemot vadlīniju 38.punktā minētajos gadījumos, bet samazina nākamā finanšu starpposma vai noslēguma pārskatā ietvertos izdevumus un ievada informāciju Neatbilstību reģistrā.

41. Termiņi šo vadlīniju 39.punktā minēto ziņojumu iesniegšanai:

- a) par kārtējā gada I ceturksni – līdz kārtējā gada 15. aprīlim;
- b) par kārtējā gada II ceturksni – līdz kārtējā gada 15. jūlijam;
- c) par kārtējā gada III ceturksni – līdz kārtējā gada 15. oktobrim;
- d) par kārtējā gada IV ceturksni – līdz nākamā gada 15. janvārim.

42. Ja VI šo vadlīniju 41.punktā minētajā termiņā nesaņem informāciju (par laikposmu līdz ceturkšņa beigām) no līgumslēdzēja par konstatētajām neatbilstībām vai par iepriekš konstatēto neatbilstību novēršanas pasākumiem, uzskatāms, ka šajā ceturksnī līgumslēdzējs neatbilstības nav konstatējis vai nav veikti pasākumi iepriekš konstatēto neatbilstību novēršanai.

43. Šo vadlīniju 38. un 39.punktā minētie ziņojumi ir jāiesniedz VI gan oficiāli (uz e-pastu: eeaprojects@fm.gov.lv), gan arī ievadot informāciju Neatbilstību reģistrā, t.sk. pievienojot tajā attiecīgo neatbilstību ziņojumu. Neatbilstības Neatbilstību reģistrā var tikt vadītas pakāpeniski, tās konstatējot, bet ne vēlāk par šo vadlīniju 41.punktā noteikto termiņu.

44. Pēc PA un līgumslēdzēja neatbilstību datu iesniegšanas Neatbilstību reģistrā, VI:

- 44.1. pārbauda sniegto informāciju par konkrēto neatbilstību (līgumslēdzējā saņemto neatbilstību ziņojumu un saistīto informāciju Neatbilstību reģistrā) un attiecīgi apstiprina to. Nepieciešamības gadījumā VI var pieprasīt līgumslēdzējam precizēt informāciju Neatbilstību reģistrā un/vai precizēt neatbilstību ziņojumu;
- 44.2. sagatavo neatbilstību ziņojumu angļu valodā saskaņā ar FIB izstrādāto veidlapu un, izmantojot GRACE platformu, iesniedz to FIB ne vēlāk kā 2 mēnešu laikā pēc kārtējā ceturkšņa beigām. Kopā ar katru neatbilstību ziņojumu VI ziņo FIB arī par veiktajiem pasākumiem konstatētās neatbilstības novēršanai;
- 44.3. 10 darbdienu laikā pēc informācijas sniegšanas par konstatētajām neatbilstībām un par veiktajiem pasākumiem iepriekš konstatēto neatbilstību novēršanā donoralstīm, nosūtīto dokumentu kopijas elektroniski pievieno Neatbilstību

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 19 no 34

reģistram sadaļā “FIB iesniegtās neatbilstības”¹⁶, tādejādi nodrošinot MK noteikumu Nr.683. 148.punkta izpildi.

45. Pēc FIB pieprasījuma VI iesniedz informāciju par 40.punktā minētajām neatbilstībām 15 dienu laikā.

!!! VI atbild par neatbilstību ziņošanu FIB, kā arī par visiem pasākumiem, ko kompetentās valsts iestādes ir veikušas, lai nepieļautu, konstatētu, izmeklētu vai novērstu neatbilstības.

IX. NEATBILSTĪBU SLĒGŠANA UN ANULĒŠANA

46. Neatbilstību projektā uzskata par slēgtu šādos gadījumos:
- visi NVI ir ieturēti vai atgūti, un turpmāk nekādas darbības vai izmaiņas neatbilstību lietā nav paredzētas/gaidāmas (piemēram, līgumslēdzēja rīcībā nav informācija, ka līdzfinansējuma saņēmējs apstrīdēs lēmumu par neatbilstības konstatēšanu vai arī aizdomu par krāpšanu gadījumos kriminālprocess ir pabeigts);
 - maksātnespējas procesa ietvaros (nesagaidot maksātnespējas procesa pabeigšanu) atgūts viss NVI apmērs saskaņā ar maksātnespējas administratoram iesniegto prasību;
 - pieņemts MK lēmums par izdevumu segšanu no valsts budžeta līdzekļiem (skatīt sadaļu VI);

!!! Neatbilstības lietu NEDRĪKST SLĒGT, ja visi NVI nav atgūti, vai nav pabeigts viens no iepriekš minētajiem procesiem.

47. Neatbilstību var anulēt gadījumos, kad, pārsūdzības izskatīšanas rezultātā, sākotnēji pieņemtais lēmums par neatbilstību ir mainīts, un tā ir atcelta, t.sk. mainījušies lietas faktiskie vai tiesiskie apstākļi, kas iepriekš nebija zināmi un nevarēja būt zināmi neatbilstības lēmuma pieņemšanas brīdī.

X. NEATBILSTĪBU ADMINISTRĒŠANA PROGRAMMĀS

48. Uz neatbilstībām programmu līmenī attiecināmi tie paši principi kā projektu līmenī. PA sagatavo un iesniedz VI neatbilstību ziņojumus, izņemot šo vadlīniju 40.punktā minētos ziņojumus, šo vadlīniju 41.punktā noteiktajos termiņos programmu līmenī konstatētajām neatbilstībām.
49. PA informē VI par pieņemto lēmumu par neatbilstības konstatēšanu DSF iniciatīvām programmas līmenī, ievadot un apstiprinot informāciju Neatbilstību reģistrā.
50. PA saskaņā ar VI noteikto kārtību nodrošina informācijas uzskaiti Neatbilstību reģistrā par katru iespējamo un konstatēto neatbilstību programmā, un veiktajiem pasākumiem

¹⁶ Atbilstoši Neatbilstību reģistra aizpildīšanas instrukcijas nodaļai IV. “FIB iesniegtās neatbilstības”.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 20 no 34

konstatētās neatbilstības novēršanai, kā arī apstiprina Aģentūras ievadītos datus Neatbilstību reģistrā.

51. Gadījumā, kad RI, SI vai EBTA Auditoru padomes, donorvalstu iestāžu, Norvēģijas Valsts kontroles, FIB, Latvijas Valsts kontroles audita vai cita ārējā auditora ziņojumā norādīts uz neatbilstību, PA pieņem lēmumu par neatbilstības konstatēšanu.
52. Ja tiek konstatēta neatbilstība, PA atbilstoši precīzē programmas starpposma finanšu pārskatu vai noslēguma pārskatu saskaņā ar SI izstrādātajiem iekšējiem noteikumiem¹⁷.

Neatbilstību programmā uzskata par slēgtu, ja FIB ir guvis pārlicību, ka NVI summa ir ieturēta no programmas starpposma finanšu vai noslēguma pārskata par programmā un projektos konstatētajām neatbilstībām.

XI. NEATBILSTĪBU SUMMU ATKĀRTOTA IZMANTOŠANA

53. Neatbilstību rezultātā atbrīvotais finansējums tiek fiksēts Neatbilstību reģistrā un attiecīgi tiek ievadīts, līgumslēdzējam vai PA, veicot attiecīgās pārdales atbilstoši Donorvalstu Noteikumiem.
54. Līgumslēdzējs var pieņemt lēmumu projektos uzkrātās neatbilstību summas pārdalīt citiem projektiem (Donorvalstu Noteikumu 13.2.panta 2.punktā).
55. Ja finanšu korekcijas piemērotas attiecībā uz sistēmisku neatbilstību, attiecīgi NVI summa ir jāietur vai jāpārdala uz citu programmu, un to nevar atkārtoti izmantot tai pašai programmai. Savukārt, ja konstatēta neatbilstība ir atsevišķs gadījums, NVI summa var tikt izmantota tās pašas programmas ietvaros, pārdalot to citai budžeta pozīcijai.
56. DSF iniciatīvās NVI summu var izmantot tajā pašā budžeta pozīcijā citu izmaksu segšanai (Donorvalstu Noteikumu 13.2.panta 3.punktā).

XII. PA/LĪGUMSLĒDZĒJA TIESĪBU PIETEIKŠANA NEATBILSTĪBU REĢISTRAM

57. Lai PA/līgumslēdzēja iestādes darbinieks saņemtu tiesības darbam ar Neatbilstību reģistru, pamatojoties uz MK noteikumu Nr.683 146.punktu, iestāde nosūta par katru darbinieku:
 - 57.1. lietotāju tiesību pieprasījuma veidlapu FM (5.pielikums);

¹⁷ Valsts kases 24.01.2019. iekšējie noteikumi Nr.1 "Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta 2014. – 2021.gada perioda starpposma finanšu pārskatam un noslēguma pārskatam pievienojamo informācijas avotu sagatavošanas kārtība."

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaitē un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 21 no 34

- 57.2. lietotāja parakstītu Apliecinājumu par informācijas sistēmas lietošanas un drošības noteikumu ievērošanu (6.pielikums).
58. Ja iestādei ir piekļuve ĀLTS, tad iestādes atbildīgā persona nodrošina ārējo lietotāju tiesību pieprasīšanu FM, aizpildot lietotāju tiesību pieprasījuma veidlapu un pievienojot šo vadlīniju 6.pielikumu, un pārvaldīšanu ĀLTS.
59. Ja iestāde neatbilst šo vadlīniju 58.punktam, tad tā atsūta šo vadlīniju 57.punktā minētos pielikumus uz FM oficiālo e-pastu. Ja ir paredzēts, ka šai iestādei būs vairāk kā pieci Neatbilstības reģistra lietotāji, FM var nodrošināt iestādes atbildīgajai personai (ne vairāk kā divas) piekļuvi ĀLTS, kurā viņa varēs pieprasīt tiesības ĀLTS un uzsākt tiesību pieprasījuma procesu.
60. FM darbinieki tiesības pieprasa saskaņā ar FM iekšējiem noteikumiem “Informācijas resursu lietotāju tiesību pārvaldības noteikumi” un FM resora darbinieki saskaņā ar FM iekšējiem noteikumiem “Kārtība, kādā FM un Valsts kase nodrošina savstarpēju piekļuvi informācijas sistēmām”.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaitē un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 22 no 34

1. PIELIKUMS

Vadlīniju izstrādi pamatojošie tiesību akti un citi saistošie dokumenti

1. [Donorvalstu Noteikumi par Norvēģijas finanšu instrumenta 2014. – 2021.gadam ieviešanu](#)
2. [Donorvalstu Noteikumi par Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta 2014. – 2021.gadam ieviešanu](#)
3. [Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta 2014.–2021. gada perioda vadības likums](#)
4. [EEZ/Norvēģijas finanšu instrumentu 2014. – 2021.gada ieviešanas perioda vadības un kontroles sistēmas apraksts \(Vadošās iestādes VKS apraksts\)](#)
5. [Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta 2014.–2021.gada perioda vadības noteikumi](#)
6. Padomes 1995.gada 18.decembra [Regula \(EK, Euratom\) Nr.2988/95](#) par Eiropas Kopienu finanšu interešu aizsardzību;
7. Eiropas Parlamenta un Padomes 2015.gada 20.maija [Regula \(ES\) Nr.2015/848](#) par maksātspējas procedūrām (pārstrādāta redakcija);
8. [Likums par budžetu un finanšu vadību](#);
9. [Maksātspējas likums](#);
10. [Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likums](#);
11. [Finanšu instrumenta biroja Finanšu vadlīnijas](#)
12. [ES fondu vadlīniju par finanšu korekciju piemērošanu, ziņošanu par Eiropas Savienības fondu ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu 2014.-2020.gada plānošanas periodā 5.pielikums](#)

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 23 no 34

2.PIELIKUMS

Ieteikumi “Ceturkšņa ziņojuma par neatbilstībām” aizpildīšanai

1. Institūcija, kas iesniedz ziņojumu	
ABCDEFGHIJ	
2. Ziņojuma veids (atzīmēt vienu)	
Tūlītējais ziņojums par neatbilstībām atbilstoši Ministru kabineta 2018.gada 13.novembra noteikumu Nr.683 “Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta 2014. – 2021.gada perioda vadības noteikumi” 140.punktam	<input type="checkbox"/>
Regulārais ziņojums par neatbilstībām atbilstoši Ministru kabineta 2018.gada 13.novembra noteikumu Nr.683 “Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta 2014. – 2021.gada perioda vadības noteikumi” 141.1.apakšpunktam	<input checked="" type="checkbox"/>
3. Laikposms, par kādu ziņojums sagatavots, un ziņojuma numurs	
3.1. Ziņojums sagatavots par laika posmu no (ieskaitot) līdz (ieskaitot)	2019/aprīlis 2019/jūnijs
3.2. Ziņojuma numurs ¹⁸	Nr. X
<i>Šajā sadaļā (augstāk) jānorāda laika posms (kalendārā gada ceturksnis), par kuru tiek sniegts ziņojums/kurā neatbilstība konstatēta (nevis - kad tā notikusi!)</i>	
4. Ir/nav konstatētas neatbilstības, par kurām jāziņo FIB	
4.1. Ja nav konstatētas iespējamās vai faktiskās neatbilstības, par kurām jāziņo, atzīmēt šo lauku (šā ziņojuma 5.un 6.daļa nav jāaizpilda)	<input type="checkbox"/>
4.2. Ja ir konstatētas iespējamās vai faktiskās neatbilstības, par kurām jāziņo, atzīmēt šo lauku (jāaizpilda šī ziņojuma 5.un 6.daļa)	<input checked="" type="checkbox"/>
5. Informācija par programmu/projektu	
5.1. Programmas nosaukums	ABSCEFGH
5.2. Donorvalstu piešķirtais programmas kods	LV0X
5.3. Projekta nosaukums	ABCDEFGHIJ
5.4. Projekta numurs	LV0X-XXXX
<i>Šeit jānorāda projekta Nr. (Identifijer/Case number) no FIB uzturētas IT sistēmas GRACE</i>	
5.5. Kopējā projektam vai programmai piešķirtā līdzfinansējuma summa	

¹⁸ Ziņojuma numurs pēc kārtas, neatkarīgi no ziņojuma veida. Ja attiecīgajā pārskata periodā ir veikti pasākumi vairāku iepriekš ziņoto neatbilstību novēršanai, par katru iepriekš ziņoto neatbilstību sagatavo atsevišķu ziņojumu un katram ziņojumam piešķir individuālu numuru.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 24 no 34

5.5.1. Eiropas Ekonomikas zonas vai Norvēģijas finanšu instrumentu līdzfinansējuma summa programmai (aizpilda, ja neatbilstība konstatēta programmā):

- Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instruments
- Norvēģijas finanšu instruments
- Kopā

5.5.2. Programmas līdzfinansējums (aizpilda, ja neatbilstība konstatēta projektā):

- Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instruments **222 EUR** *Granta daļa projektā.*
- Norvēģijas finanšu instruments
- Valsts budžeta līdzfinansējums **111 EUR** *Valsts budžeta daļa projektā.*
- Kopā **333 EUR** *Granta un valsts budžeta kopsumma (BEZ projekta ieviešana līdzfinansējuma!).*

6. Neatbilstības apraksts

6.1. Nosacījums vai nosacījumi, kas tikuši pārkāpti – **Obligāti aizpildāms lauks!**

Atsauce uz konkrētu NOR/EEZ Regulas, EEZ/NOR likuma, Publisko iepirkumu likuma, MK noteikumu, Projekta līguma normu (pants, punkts), norādot īsumā, ko nosaka minētā norma, kas ir pārkāpta. Lūdzam necitēt/nepārrakstīt no normatīvā akta visu normu, ja tikai tās noteikta daļa attiecas uz neatbilstību.

Piemēram,

- Nav ievēroti projekta izmaksu attiecināmības nosacījumi, kas noteikti Programmas MK noteikumos.
- Publisko iepirkumu likuma 11.panta 4.punkts - aizliedz sadalīt daļās būvdarbu projektus, paredzamās piegādes vai pakalpojumus, lai izvairītos no attiecīgās iepirkuma procedūras piemērošanas.

Var atsaukties gan uz EEZ/NOR Regulas, gan MK noteikumu normu, ja tās abas pēc būtības sakrīt.

6.2. Neatbilstības apraksts (gan konstatētās, gan iespējamās neatbilstības), tai skaitā to darbību apraksts, kas radījušas neatbilstību – **Obligāti aizpildāms lauks!**

Īss un kodolīgs apraksts, kas pēc būtības skaidro neatbilstību.

Nav nepieciešams ietvert atsaucē uz konkrētiem rīkojumu/līgumu/lēmumu/iepirkumu u.c. datumiem, Nr. un nosaukumiem, kā arī konkrētiem personu vārdiem/uzvārdiem.

6.3. Neatbilstoši veikto izdevumu veids un summa, kas radušies neatbilstības dēļ, vai, ja maksājumi nav veikti, summa, kas tiktu neatbilstoši samaksāta, ja neatbilstība nebūtu atklāta – **Obligāti aizpildāms lauks!**

Lūdzam noapaļot neatbilstību summu.

- *Ja pieņemts lēmums par neatbilstības neattiecināšanu pilnā apmērā (100%):*

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 25 no 34

56 EUR, t. sk.

38 EUR – EEZ/NOR finanšu instrumenta līdzfinansējums/donoru grants (85%);

7 EUR – valsts budžeta līdzfinansējums (15%);

11 EUR – projekta īstenotāja līdzfinansējums.

- *Ja līgumslēdzējs nolemj neatbilstības summai piemērot finanšu korekciju:*
- **4 EUR** (t. sk. 2 EUR – EEZ finanšu instrumenta līdzfinansējums, 1 EUR – valsts budžeta līdzfinansējums un 1 EUR – projekta īstenotāja līdzfinansējums), jo neatbilstību summai (**44 EUR**) ir piemērota **10% finanšu korekcija** atbilstoši ES fondu vadošās iestādes vadlīniju Nr.2.7. “*Vadlīnijas par finanšu korekciju piemērošanu, ziņošanu par Eiropas Savienības fondu ieviešanā konstatētajām neatbilstībām, neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu 2014.-2020.gada plānošanas periodā*” 5.pielikuma **X.punktam**.
- Ja ir piemērots finanšu korekcijas samazinātais apmērs (piemēram, 10% 25% vietā, kad to paredz attiecīgais VI vadlīniju Nr.2.7. 5.pielikuma punkts), ir jāsniedz informācija par pamatojumu korekcijas apmēra samazināšanai;

6.4. Laika periods vai datums, kad **tika izdarīta** neatbilstība – **Obligāti aizpildāms lauks!**

Lūdzam norādīt datumu vai periodu un norādi, kas ir domāts ar šo datumu vai periodu? Skat. piemērus zemāk.

Ja neatbilstības būtība ļauj konkretizēt datumu, kurā tā veikta, tad nepieciešams norādīt konkrētu datumu. Datums varbūt rēķina, kurā iekļautas neatbilstību summa, izrakstīšanas vai apmaksas datums. Ja ir vairāki šādi rēķini, tad norāda šo rēķinu izrakstīšanas/apmaksas datumus kā laika periodu.

Piemēram,

23.04.2019.-15.09.2019. - rēķinu apmaksa

Ja vienā projektā tika konstatētas vairākas dažādas veida neatbilstības, tad kā neatbilstības periodu pieļaujams norādīt projekta pārskatu, kurā ietvertas neatbilstoši veiktās izmaksas.

Piemēram,

2019.gada janvāris – marts: projekta 2.starpposma finanšu pārskats.

6.5. Veids, kādā neatbilstība atklāta, tai skaitā datums, kad saņemta sākotnējā informācija, kura vedinājusi uz aizdomām par neatbilstību un informācijas avots, **kā arī rīcība pēc neatbilstības atklāšanas – Obligāti aizpildāms lauks!**

Piemēram,

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 26 no 34

- Programmas apsaimniekotājs konstatējis neatbilstību projekta 2.starpposma pārskata (2019.gada janvāris – marts) izskatīšanas laikā.
- Revīzijas iestāde konstatējusi neatbilstību projekta revīzijā (DD.MM.GGGG. FM vēstule Nr.XX ar pievienoto Revīzijas ziņojumu Nr.XX).

6.6. Nacionālā institūcija, kas sagatavojusi oficiālo ziņojumu (arī iekšējo ziņojumu) par neatbilstību un ziņojuma sagatavošanas datums – **Obligāti aizpildāms lauks!**

Piemēram,

Programmas apsaimniekotājs – DD.MM.GGGG.

6.7. Neatbilstības finansiālās sekas, tai skaitā maksājumu apturēšana un neatbilstoši veikto izdevumu summu atgūšanas iespējas – **Obligāti aizpildāms lauks!**

Norādīt, kurā IFR Nr. tika iekļautas neatbilstošie izdevumi, un, ka par neatbilstoši veikto izdevumu summu tika samazināta kopējā projekta attiecināmo izmaksu summa (MK 2018.gada 13.novembra noteikumu Nr.683 “Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta 2014.-2021.gada perioda vadības noteikumi” 136. p.).

Piemēram,

Izmaksas sākotnēji iekļautas starpposma finanšu pārskatā donorvalstīm – IFR#8.

Atbilstoši Ministru kabineta 2018.gada 13.novembra noteikumu Nr.683 “Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta 2014. – 2021.gada perioda vadības noteikumi” **134.** un **136. punktam** 2019.gada 18.jūnijā ir pieņemts lēmums par neatbilstoši veikto izmaksu ieturēšanu 52,98 EUR apmērā no projekta pārskata Nr.3 par periodu no 01.08. – 30.11.2018. un līgumslēdzējs par neatbilstoši veikto izdevumu summu samazināja kopējo projekta attiecināmo izmaksu summu.

6.8. Citas iesaistītās valstis (ja attiecināms)

6.9. Iesaistīto fizisko un / vai juridisko personu identitāte (izņemot gadījumus, kad šādai informācijai nav nozīmes neatbilstības novēršanā, ņemot vērā konkrētās neatbilstības raksturu) – **Obligāti aizpildāms lauks!**

Vienmēr projekta īstenotāja nosaukums.

Citas iesaistītās personas (ja attiecināms), piemēram, donorvalsts/LV projekta partneris, ja tā izmaksās konstatēta neatbilstība.

6.10. Rīcība, tai skaitā neatbilstības konstatēšanas rezultātā uzsāktais kriminālprocess, un šīs rīcības stadija, tai skaitā neatbilstoši veikto izdevumu summu atgūšanas stadija

Rīcības apraksts izmaksu atgūšanai, ja nav bijis iespējams neatbilstības summu ieturēt no projekta starpposma finanšu/noslēguma pārskata.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 27 no 34

6.11. Informācija par neatbilstību, kas atspoguļota plašsaziņas līdzekļos (aizpilda, ja ir bijusi šāda informācija)

6.12. Pasākumi, kas veikti vai paredzēti, lai novērstu jau atklātās neatbilstības gadījumu atkārošanos – **Obligāti aizpildāms lauks!**

Piemēram,

- Programmas apsaimniekotāja izstrādātas vadlīnijas, metodika, iekšējie/ārējie normatīvie aktu grozījumi, lai novērstu līdzīgas neatbilstības turpmāk.
- Programmas apsaimniekotāja sniegti skaidrojumi projekta īstenotājam, tostarp sanāksmes ar mērķi pārrunāt konstatētos un iespējamus problēmjautājumus, lai novērstu līdzīgas neatbilstības turpmāk.

6.13 Cita informācija – **Obligāti aizpildāms lauks!**

Norādīt, vai neatbilstību summa ir/tiks pārdalīta programmas ietvaros.

Ja zināms – norādīt konkrēti, uz kuru programmas budžeta pozīciju.

7. Sūdzības, kas saistītas ar konstatēto neatbilstību

Ziņojums sagatavots

(vieta)

(datums)

Ziņojumu sagatavoja

(amats, vārds, uzvārds, datums)

Dokumenta rekvizītus „paraksts” un „datums” neaizpilda, ja elektroniskais dokuments ir sagatavots atbilstoši normatīvajiem aktiem par elektronisko dokumentu noformēšanu.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 28 no 34

3.PIELIKUMS

Ieteikumi progresa ziņojuma par iepriekš konstatēto neatbilstību novēršanai veiktajiem pasākumiem sagatavošanai

1. Institūcija, kas iesniedz ziņojumu	
2. Citi ziņojumi par attiecīgo neatbilstību	
2.1. Pirmais ziņojums par attiecīgo neatbilstību - ziņojuma numurs un datums	
2.2. Turpmākie ziņojumi par attiecīgo neatbilstību - ziņojumu numuri un datumi	
3. Laikposms, par kādu ziņojums sagatavots, un ziņojuma numurs	
3.1. Ziņojums sagatavots par laikposmu no (ieskaitot)	Gads/mēnesis
līdz (ieskaitot)	Gads/mēnesis
3.2. Ziņojuma numurs ¹⁹	
4. Ir / nav bijis progresa, par ko ziņot	
4.1. Ja neatbilstības novēršanā nav bijis progresa, atzīmēt šo lauku (šī ziņojuma 5. un 6.daļa nav jāaizpilda)	
4.2. Ja neatbilstības novēršanā ir bijis progress, atzīmēt šo lauku (jāaizpilda šī ziņojuma 5. un 6.daļa)	
5. Informācija par programmu/ projektu	
5.1. Programmas nosaukums	
5.2. Donorvalstu piešķirtais programmas kods	
5.3. Projekta nosaukums	
5.4. Projekta numurs	
5.5. Kopējā projekta vai programmas līdzfinansējuma summa	
5.5.1. Eiropas Ekonomikas zonas vai Norvēģijas finanšu instrumenta līdzfinansējuma summa programmai (aizpilda, ja neatbilstība konstatēta programmā):	
<ul style="list-style-type: none"> – Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instruments – Norvēģijas finanšu instruments – Kopā 	

¹⁹ Ziņojuma numurs pēc kārtas neatkarīgi no ziņojuma veida. Ja attiecīgajā pārskata periodā ir veikti pasākumi vairāku iepriekš konstatēto neatbilstību novēršanai, par katru iepriekš konstatēto neatbilstību sagatavo atsevišķu ziņojumu un katram ziņojumam piešķir individuālu numuru.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 29 no 34

5.5.2. Programmas līdzfinansējums (aizpilda, ja neatbilstība konstatēta projektā)

- Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instruments
- Norvēģijas finanšu instruments
- Valsts budžeta līdzfinansējums
- Kopā

6. Progresu apraksts

6.1. Summas, kas jau ir atgūtas vai kuras ir paredzēts atgūt

6.2. Saņēmējvalsts veiktie starppasākumi vai preventīvie pasākumi, lai nodrošinātu neatbilstoši veikto maksājumu summu atgūšanu

6.3. Jebkuras tiesas un administratīvās procedūras, kas sāktas neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanai un sankciju piemērošanai

6.4. Iemesli, kāpēc notikusi atteikšanās no neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanas procedūras, kriminālprocesa vai citām sankciju piemērošanas procedūrām

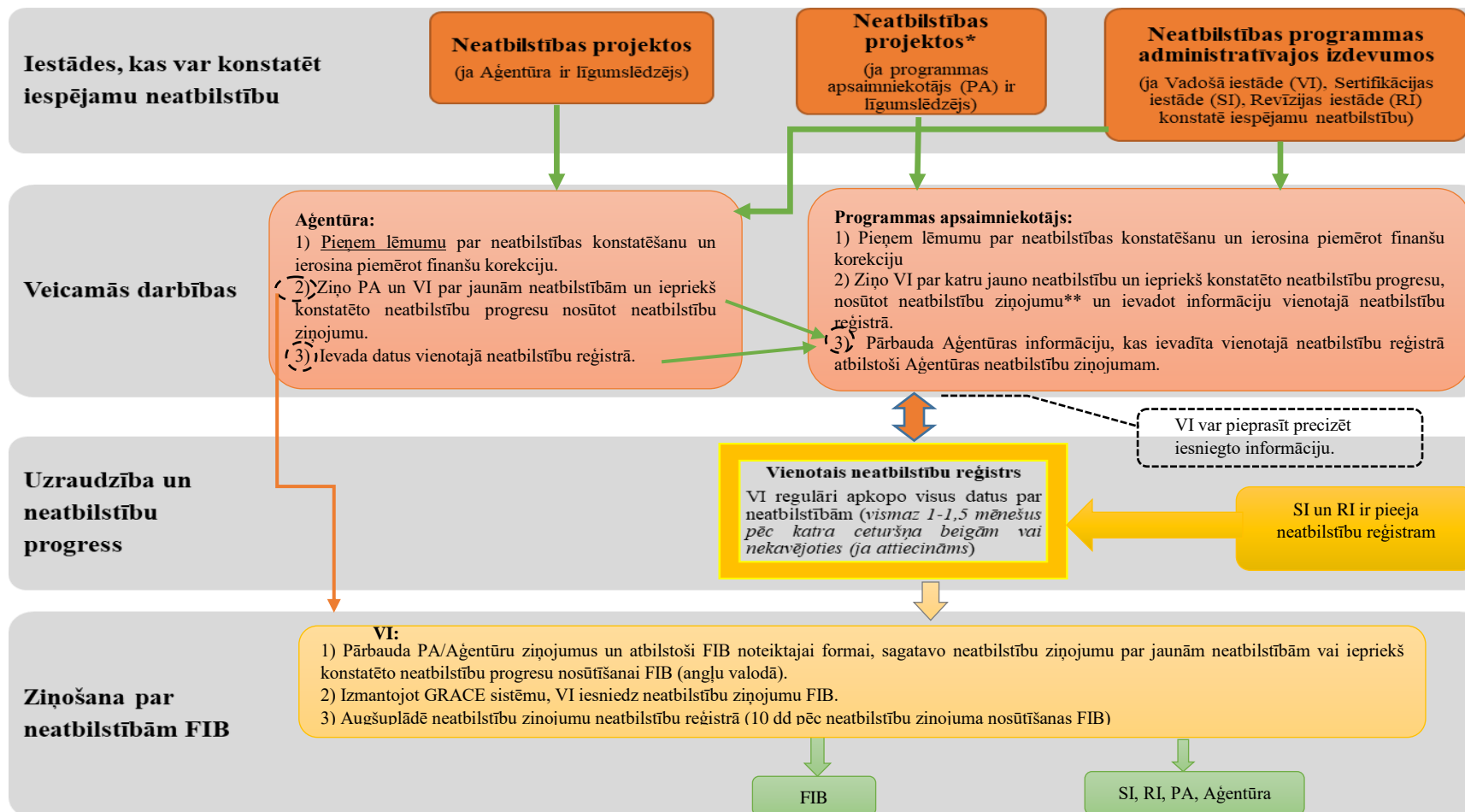
6.5. Valsts pārvaldes iestāžu lēmumi vai tiesu nolēmumi, kas saistīti ar neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanas procedūras un/ vai sankciju piemērošanas procedūru pārtraukšanu

6.6. Pasākumi, kas veikti, lai turpmāk novērstu līdzīgus neatbilstību gadījumus

6.7. Cita informācija (ieskaitot informāciju, kas nebija pieejama iesniedzot iepriekšējos ziņojumus par neatbilstībām)

7. Sūdzības, kas saistītas ar konstatēto neatbilstību

Shematisks neatbilstību ziņošanas process



* - attiecas arī uz DSF iniciatīvām ; VI, RI, SI arī var konstatēt iespējamu neatbilstību projektā.

** - izņemot vadlīniju 40.punktā minētos gadījumus.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaiti un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 31 no 34

5.PIELIKUMS

Ārējā lietotāja tiesību pieprasījuma veidlapa

Lūdzu piešķirt/anulēt/mainīt piekļuves tiesības:

Vienotais EEZ/Norvēģijas finanšu instrumentu neatbilstību reģistrs

Informācijas resursa nosaukums

Informācija par iestādi, kura pieprasa lietotāja(-u) tiesību piešķiršanu/anulēšanu/mainīu

Iestādes nosaukums:

Adrese:

Kontaktpersonas vārds, uzvārds*:

Amats:

Tālrunis:

E-pasts:

Informācija par lietotāju, kuram nepieciešams piešķirt/anulēt/mainīt tiesības

Vārds, uzvārds:

Iestādes nosaukums:

Amats:

Tālrunis:

E-pasts:

Tiesības/Loma:

Ievadītājs vai Apstiprinātājs

Piešķirt Anulēt Mainīt Derīgs līdz**:

Iestādes vadītājs/pilnvarotā persona ar parakstu apliecina, ka:

- 1) lietotājs ir informēts par viņa personas datu nodošanu Finanšu ministrijai un iespēju iepazīties ar savu personas datu apstrādi Finanšu ministrijas tīmekļa vietnē www.fm.gov.lv;
- 2) sniegtā informācija ir patiesa un lietotājs ir iepazīties un apņemas ievērot Finanšu ministrijas Informācijas sistēmas lietošanas un drošības noteikumus.

Iestādes vadītājs/
pilnvarotā persona

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaitē un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 32 no 34

Vārds, uzvārds, paraksts

Datums

* Aizpilda, ja iestādei ir noteikta persona, kas atbild par lietotāju tiesību pieprasījumiem

** Aizpilda, ja ir noteikts tiesību derīguma termiņš

Personas datu pārzinis: Latvijas Republikas Finanšu ministrija, Reģ. Nr. 90000014724, Smilšu iela 1, Rīga, LV-1919, tālr.: +371-67095405, e-pasts: pasts@fm.gov.lv.

Personas datu apstrādes nolūks: lietotāja tiesību pārvaldība.

Papildu informācija par personas datu apstrādi Finanšu ministrijā ir pieejama Finanšu ministrijas tīmekļa vietnē www.fm.gov.lv.

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaitē un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 33 no 34

6. PIELIKUMS

APLIECINĀJUMS

Es, _____ (vārds, uzvārds), _____ (iestāde) (turpmāk – Lietotājs), lietojot Ministrijas informācijas sistēmu **vienotais EEZ/Norvēģijas finanšu instrumentu neatbilstību reģistrs**, apņemos ievērot šādus noteikumus, kas izstrādāti saskaņā ar Finanšu ministrijas (turpmāk – Ministrija) 2018.gada 12.jūlija iekšējiem noteikumiem Nr. 12-5/21 “Informācijas sistēmu drošības noteikumi”:

1. Man ir zināms, ka piekļuve Ministrijas IS tiek garantēta no plkst. 08:00 līdz 18:00 darba dienās pēc Latvijas laika (GMT+2) un ka Ministrija negarantē piekļuvi IS ārpus šī laika.

2. Man ir zināms, ka Ministrija, lai piešķirtu man tiesības lietot IS un IS uzturēšanas procesā apstrādā šādus manus personas datus un informāciju, kas satur personas datus: vārds, uzvārds, iestāde, amats, tālruņa numurs, e-pasta adrese, lietotājvārds, IP adrese, auditācijas pieraksti.

3. Man ir zināms, ka Ministrija manus personas datus apstrādā, pamatojoties uz Ministrijas legītimajām interesēm – nodrošināt piekļuvi Ministrijas IS ierobežotam un identificējamam lietotāju lokam, ierobežot informācijas apjomu, kuram piekļūst katrs lietotājs un aizsargāt Ministrijas IS esošo informāciju.

4. Esmu informēts, ka ar papildu informāciju par manu personas datu apstrādi Ministrijā varu iepazīties Ministrijas tīmekļa vietnē.

5. Apņemos:

5.1. Ministrijas IS izmantot tikai savu amata pienākumu veikšanai, lai nodrošinātu savas pārstāvētās iestādes noteikto uzdevumu izpildi;

5.2. visas IS pieejamības un darbības problēmas sūtīt uz e-pastu: itsupport@fm.gov.lv;

5.3. nenodot trešajām personām un neglabāt publiski pieejamā vietā man piešķirtos lietotāja rekvizītus (lietotājvārdu un paroli);

5.4. ievērot datu apstrādes konfidencialitāti un nelikumīgi neizpaust IS iegūtos datus (arī pēc darba tiesisko vai valsts civildienesta attiecību izbeigšanās).

6. Man ir zināms, ka esmu atbildīgs par visām darbībām, kuras veiktas IS, izmantojot manus lietotāja rekvizītus.

7. Apņemos nekavējoties ziņot Ministrijas IS drošības pārvaldniekam (e-pasts: isd@fm.gov.lv, tālrunis: 67095425), ja ir radušās aizdomas, ka man izsniegto lietotājvārdu un paroli ir uzzinājusi/ieguvusi cita persona vai par citiem ar IS saistītiem drošības incidentiem un aizdomīgiem notikumiem.

8. Apņemos ne retāk kā reizi trīs mēnešos (90 dienās), bet ne biežāk kā reizi dienā nomainīt paroli, nodrošinot, ka tā sastāv vismaz no 9 (deviņiem) simboliem, kurā ietverti vismaz viens lielais latīņu alfabēta burts, mazais latīņu alfabēta burts, cipars vai speciālais simbols (- = [] \ ; , . / ‘ ~ ! @ # \$ % ^ & * () _ { } | , < > ?). Man ir zināms, ka izvēloties paroli, jāizvēlas tāda simbolu kombinācija, lai pēc iespējas apgrūtinātu tās atpazīšanu un uzminēšanu. Man ir zināms, ka parole nevar sastāvēt no burtu un ciparu kombinācijas, kas ir saistāma ar manu darba vidi vai personīgo dzīvi, ka parolē nedrīkst izmantot vārdus, kas

Iestāde: Finanšu ministrija Struktūrvienība: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments		Dokumenta nosaukums: Vadlīnijas ziņošanai un informēšanai par neatbilstībām, neatbilstību uzskaitē un finanšu korekciju piemērošanai Eiropas Ekonomikas zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.–2021.gada periodā		
Sagatavoja: Eiropas Savienības fondu investīciju pārvaldības departaments	Apstiprināts: Vadošās iestādes vadītājs A.Eberhards	Variants 1	Datums: 27.05.2019.	Lappuses: 34 no 34

atrodami vārdnīcās vai literatūrā (izņemot vārdus kuri ir modificēti, starp burtiem ievietojot ciparus vai speciālos simbolus) un ka paroli nedrīkst veidot tādu pašu kā mans lietotājvārds. Man ir zināms, ka aizliegts atkārtoti izvēlēties piecas pēdējās izmantotās paroles.

9. Apņemos neveikt darbības, kas tiek vērstas uz IS drošības un stabilitātes vājināšanu, izmantojot neparedzētas pieslēgšanās iespējas. Man ir zināms, ka nedrīkstu izmantot savas piekļuves tiesības, lai traucētu IS serveru un tīkla darbību, nedrīkstu ļaunprātīgi modificēt IS programmatūru vai veikt nelegālu IS vai to daļu kopēšanu.

10. Apņemos no IS iegūto informāciju lietot tikai amata/darba pienākumu veikšanai. Man ir zināms, ka nav pieļaujama šīs informācijas reproducēšana un tīša vai netīša nodošana citām personām, izņemot gadījumus, kad tas nepieciešams amata/darba pienākumu veikšanai.

11. Man ir zināms, ka Ministrija var uzraudzīt visas manas darbības IS.

12. Man ir zināms, ka par šo nosacījumu neievērošanu vai prettiesisku IS lietošanas tiesību iegūšanu, izmantojot trešo personu piekļuves paroles vai trešo personu vārdā, nelikumīgām darbībām ar personas datiem, kā arī par IS esošās informācijas neatļautu grozīšanu, bojāšanu, iznīcināšanu, pasliktināšanu vai aizklāšanu paredzēta atbildība pēc Krimināllikuma 145., 241., 243., 244., 244.¹ panta vai pēc Latvijas Administratīvo pārkāpumu kodeksa 204.⁷ panta.

Lietotājs:

(paraksts, vārds, uzvārds, datums)

IS turētājs (Finanšu ministrija):

(paraksts, vārds, uzvārds, datums)