

Valsts kase

Smilšu iela 1, Rīga, LV-1919, tālr. 67094222, fakss 67094220, e-pasts kase@kase.gov.lv, www.kase.gov.lv

IEKŠĒJIE NOTEIKUMI

Rīgā

24. 01. 2019.

Nr. 1

Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta 2014.-2021.gada perioda starposma finanšu pārskatam un noslēguma pārskatam pievienojamās informācijas iesniegšanas un sagatavošanas kārtība.

Izdoti saskaņā ar Ministru kabineta 2018. gada 13. novembra noteikumu Nr. 683 “Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas Finanšu instrumenta 2014.-2021. gada perioda vadības noteikumi” 108., 120 un 166. punktiem

I. Vispārējie jautājumi

1. Iekšējie noteikumi nosaka detalizētu informāciju programmas apsaimniekotājam vai aģentūrai un Finanšu ministrijai (turpmāk – FM) par formu, kādā sagatavojams starposma finanšu pārskatam un noslēguma pārskatam pievienojamais:
 - 1.1. apliecinājums;
 - 1.2. administratīvo izdevumu, attiecināmo izdevumu un veikto maksājumu kopsavilkums (turpmāk – izdevumu kopsavilkums);
 - 1.3. pārskats par pārbaužu projektu īstenošanas vietā (turpmāk – pārskats par PPĪV) rezultātiem;
 - 1.4. pārskats par neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu.
2. Programmas apsaimniekotājs vai aģentūra un FM šo iekšējo noteikumu 1.punktā minētās informācijas sagatavošanai ievēro:
 - 2.1. Norvēģijas Ārlietu ministrijas apstiprinātos noteikumus par Norvēģijas finanšu instrumenta ieviešanu 2014.–2021. gadā un Finanšu instrumentu komitejas apstiprinātos noteikumus par Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta ieviešanu 2014.–2021. gadā (turpmāk – Donorvalstu noteikumi)¹;
 - 2.2. Ministru kabineta 2018.gada 13.novembra noteikumus Nr. 683 “Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta 2014.–2021.gada perioda vadības noteikumi” (turpmāk –MK noteikumi Nr. 683)¹;
 - 2.3. Finanšu instrumenta biroja Finanšu vadlīnijas par to, kā veikt finanšu vadību un ziņošanu Eiropas Ekonomikas Zonas un Norvēģijas finanšu instrumentu 2014.-2021.gada periodā,

¹ Normatīvie akti pieejami <https://www.eeagrants.lv>; <https://www.norwaygrants.lv>

un Vadlīnijas starpposma finanšu pārskata sagatavošanā (turpmāk – vadlīnijas)¹.

II. Starpposma finanšu pārskata/ noslēguma pārskata iesniegšanas kārtība

3. Atbilstoši MK noteikumiem Nr. 683 programmas apsaimniekotājs vai aģentūra un FM sagatavo un iesniedz sertifikācijas iestādē (turpmāk – SEI) starpposma finanšu pārskatu vai noslēguma pārskatu (turpmāk abi kopā - Pārskats) šādos termiņos:

	Programma (iesniedz programmas apsaimniekotājs vai aģentūra)	Tehniskā palīdzība (iesniedz FM)	Divpusējās sadarbības fonds (iesniedz FM)
Starpposma finanšu pārskats	<ul style="list-style-type: none"> • līdz 31.01.N² par pārskata periodu no 01.07.N-1 – 31.12.N-1; • līdz 31.07.N par pārskata periodu no 01.01.N – 30.06.N 		
Noslēguma pārskats (saskaņots ar vadošo iestādi)	divu mēnešu laikā pēc programmas līgumā noteiktā administratīvo izdevumu attiecināmības perioda beigām	līdz 20.09.2025. kurā iekļauj informāciju par tehniskās palīdzības pēdējā pārskata periodā veiktajiem izdevumiem.	līdz 31.07.2025.

4. Šo iekšējo noteikumu 3.punktā minētajiem Pārskatiem ir pievienojama šāda papildu informācija:
- 4.1. apliecinājums;
 - 4.2. izdevumu kopsavilkums;
 - 4.3. pārskats par PPĪV rezultātiem (attiecas uz Programmas apsaimniekotājiem vai aģentūru);
 - 4.4. pārskats par neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu (ja attiecināms);
 - 4.5. pārskats par programmas administrēšanas izmaksās iekļaujamām pievienotās vērtības nodokļa (turpmāk – PVN) summām un Valsts ieņēmumu dienesta atzinums par minēto pārskatu (ja attiecināms)³ atbilstoši MK noteikumu Nr.683 4.pielikumā paredzētajai formai;
 - 4.6. informācija par personām, kuras ir tiesīgas apstiprināt Pārskatu (iesniedz rīkojumu vai līdzvērtīgu dokumentu). Informācija pievienojama, iesniedzot pirmo starpposma finanšu pārskatu. Par paraksta tiesību izmaiņām programmas apsaimniekotājs vai aģentūra un FM

² Gads

³ Iesniedz, ja programmas apsaimniekotājs vai aģentūra ir reģistrēta Valsts ieņēmumu dienesta PVN maksātāju reģistrā un pārskata periodā programmas ietvaros veic ar PVN apliekamus darījumus. Punktā minēto dokumentāciju pievieno tam Pārskatam, kas tiek gatavots periodā pēc Valsts ieņēmumu dienesta atzinuma saņemšanas. Ja pārskata periodā netiek veikti ar PVN apliekami darījumi vai tiek veikti darījumi, uz kuriem nav attiecināms PVN likums, programmas apsaimniekotājs/aģentūra informē par to pavadvēstulē, iesniedzot SEI Pārskatu.

informē SEI, pievienojot Pārskatam iestādes rīkojumu vai līdzvērtīgu dokumentu par personu, kas aizvieto paraksttiesīgo personu.

5. Programmas apsaimniekotājs vai aģentūra un FM Pārskatu iesniedz ar pavadvēstuli.
6. Ja programmas apsaimniekotājs, aģentūra vai FM iesniedz Pārskatu elektroniski, parakstot ar drošu elektronisko parakstu un apliecinot ar laika zīmogu, tad atbildīgās amatpersonas parakstītais Pārskats (papīrā) ir jāiesniedz *.pdf* formātā kā kopija. Pārskata oriģinālu programmas apsaimniekotājs, aģentūra vai FM atbilstoši Donorvalstu noteikumiem glabā vismaz trīs gadus pēc tam, kad Norvēģijas Ārlietu ministrija vai Finanšu instrumenta komiteja ir apstiprinājusi noslēguma pārskatu.
7. Ja Pārskats tiek iesniegts papīra formātā, tad Pārskatam pievienojamo izdevumu kopsavilkumu iesniedz arī elektroniski *.xls*, *.xlsx* formātā, nosūtot to uz SEI elektroniskā pasta adresi: ELD@kase.gov.lv.

III. Apliecinājuma sagatavošana

8. Šo iekšējo noteikumu 4.1.apakšpunktā minēto apliecinājumu sagatavo:
 - 8.1. programmas apsaimniekotājs vai aģentūra atbilstoši šo iekšējo noteikumu 1.pielikumā norādītajai formai;
 - 8.2. FM atbilstoši šo iekšējo noteikumu 2.pielikumā norādītajai formai.
 Apliecinājuma periodam jāsakrīt ar pārskata periodu.

IV. Administratīvo izdevumu, attiecināmo izdevumu un veikto maksājumu kopsavilkuma sagatavošana

9. Programmas apsaimniekotājs vai aģentūra sagatavo un iesniedz izdevumu kopsavilkumu atbilstoši šo iekšējo noteikumu 3.pielikumā norādītajai formai.
10. FM kā Tehniskās palīdzības projekta īstenotājs sagatavo un iesniedz izdevumu kopsavilkumu atbilstoši šo iekšējo noteikumu 4.pielikumā norādītajai formai.
11. FM kā divpusējās sadarbības fonda īstenotājs sagatavo un iesniedz izdevumu kopsavilkumus atbilstoši šo iekšējo noteikumu 5.pielikumā norādītajai formai.
12. Izdevumu kopsavilkuma tabulu “Pārskata periodā notikušie pasākumi” un “Kopsavilkums par pārskata periodā veikto projektu avansu dzēšanu” neietekmē Pārskatā iekļauto izdevumu datus, bet tiek sagatavoti, lai sertifikācijas iestāde varētu veikt nepieciešamās pārbaudes, gūtu pārliecību par Pārskatā iekļauto izdevumu attiecināmību, t.sk atbilstību normatīvajiem aktiem un programmas, Tehniskās palīdzības projekta vai Divpusējās sadarbības fonda līguma nosacījumiem:
 - 12.1. tabulā “Pārskata periodā notikušie pasākumi” ir jāiekļauj informācija par pasākumiem, kas pārskata periodā tika finansēti no programmas līdzekļiem (šī prasība attiecas uz administratīviem izdevumiem), Tehniskās palīdzības projekta un divpusējās sadarbības fonda projekta izdevumiem (piemērus skatīt 3., 4. un 5.pielikumā);
 - 12.2. tabula “Kopsavilkums par pārskata periodā veikto projektu avansu dzēšanu” (attiecas tikai uz programmām) jāaizpilda gadījumos, kad programmas ietvaros projektu izdevumi tiek avansēti (priekšfinansēti) un pārskata periodā ir apstiprināts projekta

pārskats, bet maksājums līdzfinansējuma saņēmējam netika veikts, jo ir veikta iepriekš izmaksātā avansa dzēšana.

13. Pārējās izdevumu kopsavilkuma tabulās iekļauj šādu informāciju:

Tabulas nosaukums	Programma (3.pielikums)	Tehniskā palīdzība (4.pielikums)	Divpusējās sadarbības fonds (5.pielikums)
Pārskata periodā veiktie izdevumi	Pārskata periodā: <ul style="list-style-type: none"> • veiktos izdevumus; • veiktās izmaksu atgriešanas (-) (piemērām, komandējuma avansa norēķinu rezultātā); • radušos pamatlīdzekļu nolietojumu (ja attiecināms); • veiktos pārrēķinus/korekcijas (-)/ieturamos neatbilstoši veiktos izdevumus (-); • citu informāciju, ja tā ietekmē pārskata perioda veikto izdevumu datus 		
Projektiem veikto vai apstiprināto maksājumu vai saņemto atmaksu kopsavilkums	Pārskata periodā: <ul style="list-style-type: none"> • programmas apsaimniekotāja veiktos maksājumus līdzfinansējuma saņēmējiem (avansi, starpposma un noslēguma maksājumi); • programmas apsaimniekotāja apstiprinātos līdzfinansējuma saņēmēja izdevumus⁴; • saņemtās atmaksas no līdzfinansējuma saņēmējiem (-) (piemērām, neizlietotie avansi, atmaksa līguma laušanas gadījumā, neatbilstoši veiktie izdevumi, kas bija iekļauti iepriekšējos Pārskatos); • no Pārskata ieturētās neatbilstības (t.sk. iespējamās), atgūstamos avansus⁵ (-) 	n/a	n/a
Pārējie divpusējās sadarbības fonda izdevumi	n/a	n/a	Pārskata periodā FM pārbaudītie izdevumi, par kuriem: <ul style="list-style-type: none"> • ir saņemts zvērināta revidenta vai attiecīgās ministrijas/aģentūras iekšējā audīta pārbaudes ziņojums; • ir saņemts programmas apsaimniekotāja/aģentūras

⁴ Ja līdzfinansējuma saņēmējs ir valsts budžeta iestāde vai plānošanas reģions

⁵ Ja pārskata periodā ir apstiprināts projekta noslēguma maksājums kā rezultātā veidojās neizlietotais avanss, kas nav atgūts pārskata periodā, skatīt arī šīs kārtības 19.3.apakšpunktu

			lēmums par veikto divpusējās sadarbības fonda izdevumu attiecināmību programmas jomas iniciatīvās; • veikta FM izdevumu attiecināmības pārbaude.
--	--	--	---

14. Sagatavojot izdevumu kopsavilkumu un Pārskatu, programmas apsaimniekotājs vai aģentūra attiecībā uz projektu neatbilstoši veiktiem izdevumiem, t.sk. iespējamiem, kas bija iekļauti iepriekš programmas apsaimniekotāja vai aģentūras apstiprinātajā projekta pārskatā, piemēro šādu pieeju:

Projekta neatbilstoši veiktie izdevumi ir iekļauti Pārskatā, kas ir:		Neatbilstoši veiktos izdevumus iespējams ieturēt no nākamā projekta pārskata		Programmas apsaimniekotāja vai aģentūras rīcība, sagatavojot Pārskatu
Sagatavošanas procesā	Apstiprināts un iesniegts FIB ⁶	Jā	Nē	
x		x		Ietur neatbilstoši veiktos izdevumus no Pārskata uz laiku līdz to faktiskai atgūšanai (pēc atgūšanas ieturētā summa būs "jāatliek" atpakaļ nākamā Pārskatā)
x			x	Samazina par neatbilstoši veiktiem izdevumiem Pārskata izdevumus un turpmāk rīkojās atbilstoši šīs kārtības 222.punktam
	x		x	
	x	x		N/A (līdz ar neatbilstoši veikto izdevumu ieturēšanu no nākamā projekta pārskata un tā iekļaušanu nākamā Pārskatā, tiks koriģēti iepriekšējos Pārskatos sertificētie izdevumi)

Ja attiecināms, iepriekš minētos principus piemēro arī FM Divpusējās sadarbības fonda gadījumā (neattiecas uz iniciatīvam, kuras īsteno FM vai vadošā iestāde).

V. Pārskata par pārbaužu projektu īstenošanas vietā rezultātiem sagatavošana

15. Programmas apsaimniekotājs vai aģentūra sagatavo un iesniedz pārskatu par PPĪV rezultātiem atbilstoši šo iekšējo noteikumu 6.pielikumā norādītajai formai.
16. Pārskata par PPĪV rezultātiem 1.tabulā iekļauj informāciju par PPĪV, kas ir veiktas periodā, par kuru tiek sagatavots Pārskats, t.i., piemēram, ja Pārskats ir par periodu no 01.07.2018. līdz 31.12.2018., tad 1.tabulā iekļauj informāciju par tām PPĪV, kas veiktas laika periodā no 01.07.2018. līdz 31.12.2018. (PPĪV ziņojuma datums ir šajā periodā).
17. Pārskata par PPĪV rezultātiem 2.tabulā iekļauj informāciju par PPĪV, kas ir veiktas iepriekšējos periodos, ja tajās konstatētie trūkumi nebija ieviesti iepriekšējā finanšu pārskata sagatavošanas brīdī. Konstatētie trūkumi, kas nav ieviesti, jāiekļauj pārskata par PPĪV 2.tabulā līdz brīdim, kad trūkumi ir novērsti.

⁶ Finanšu instrumenta birojs

18. Gadījumā, ja pārskats par PPĪV rezultātiem netiek iesniegts, lūdzam sniegt atbilstošu pamatojumu pavadvēstulē, ar ko tiek iesniegts Pārskats (piemēram, pārskata periodā pārbaudes netika veiktas, un visi iepriekš konstatētie trūkumi ir ieviesti iepriekšējā finanšu pārskata iesniegšanas brīdī).

VI. Pārskata par neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu sagatavošana⁷

19. Programmas apsaimniekotājs vai aģentūra sagatavo un iesniedz pārskatu par neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu, kā arī citām atmaksām periodā kopš pēdējā iesniegtā starpposma finanšu pārskata atbilstoši šo iekšējo noteikumu 7.pielikumā norādītajai formai, un tajā ir jāiekļauj projektu ietvaros:
- 19.1. visas neatbilstoši veikto izdevumu summas, kas ir atgūtas pārskata periodā, t.sk. tādas, kas attiecas uz iepriekšējā periodā apstiprināto projektu pārskatu izdevumiem un kas ieturētas no sagatavotā Pārskata;
 - 19.2. visas neatbilstoši veikto izdevumu summas, par kurām ir pieņemti lēmumi par atgūšanu (t.sk. arī iepriekšējos pārskata periodos), bet tās vēl nav atgūtas;
 - 19.3. neapgūtā avansa atgūstāmās un atgūtās summas (aicinām programmas apsaimniekotāju vai aģentūru gadījumos, kad projekta noslēguma pārskatā apstiprinātie attiecināmie izdevumi nedzēš līdzfinansējuma saņēmējiem avansos izmaksāto līdzekļu apjomu, par neizlietoto avansa apmēru samazināt Pārskatā iekļautos izdevumus periodā, kad tiek apstiprināts projekta noslēguma pārskats (negaidot līdzekļu faktisko atmaksu). Iepriekš minēto pieeju aicinām piemērot arī gadījumos, kad, piemēram, tiek lauzts līgums ar līdzfinansējuma saņēmēju un tas veic labprātīgu līdzekļu atmaksu).
20. Sagatavojot šo iekšējo noteikumu 19.1.punktā minēto informāciju, tajā iekļauj arī tādus neatbilstoši veiktos izdevumus, kas ieturēti no pārskata periodā apstiprinātiem projekta pārskatiem, kuru apstiprināšanas rezultātā netiek veikts maksājums vai apstiprinātā summa ir "0", kolonnā "Piezīmes" sniedzot detalizētāku situācijas aprakstu.
21. Gadījumos, kad neatbilstība attiecas uz vairākiem programmas rezultātiem, informāciju par atgūto summu norāda sadalījumā pa programmas rezultātiem, t.i., kolonnā "Atgūtā summa sadalījumā pa finansējuma avotiem, EUR" atsevišķā ailē norāda uz konkrēto rezultātu attiecināmo atgūto summu un tās sadalījumu pa finansējuma avotiem (piemēru skatīt šīs kārtības 8.pielikumā).
22. Ja neatbilstoši veiktie izdevumi/neapgūtie avansi nav faktiski atmaksāti/atgūti, bet programmas apsaimniekotājs vai aģentūra samazina Pārskatu par šo summu, tad turpmākajos 7.pielikuma pārskatos par šādiem gadījumiem nav jāziņo.
23. Ja neatbilstoši veiktie izdevumi/neapgūtie avansi bija iekļauti iepriekšējos starpposma finanšu pārskatos, tad par tiem ir jāsniedz informācija Pārskatā attiecīgā programmas rezultāta aprakstā.
24. Gadījumā, ja šo iekšējo noteikumu 7.pielikuma pārskats netiek aizpildīts un iesniegts, pavadvēstulē (ar ko tiek iesniegts Pārskats) jānorāda, ka pārskata periodā programmas ietvaros nav atgūti/ieturēti neatbilstoši veiktie izdevumi un nav neatbilstoši veikto izdevumu/neapgūto avansu, kas ir jāatgūst.

⁷ Šo pārskatu sagatavo arī FM attiecībā uz divpusējās sadarbības fondu, gadījumos, piemēram, kad tiek konstatēti neatbilstoši veikti izdevumi pēc Pārskata iesniegšanas Finanšu instrumenta birojam

25. Gadījumos, kad tiek pieņemts lēmums par neatbilstoši veiktiem izdevumiem, kas attiecas uz programmas apsaimniekotāja vai aģentūras iepriekš apstiprinātajiem projekta izdevumiem, tad iepriekš pieņemtos lēmumus par projekta pārskata apstiprināšanu negroza, bet informāciju norāda un izdevumus samazina ar kārtējo lēmumu par projekta pārskata izdevumu apstiprināšanu.

Piemēram: Programmas apsaimniekotājs, izskatot projekta pārskatu Nr.8, konstatē neatbilstoši veiktus izdevumus un secina, ka daļa neatbilstoši veikto izdevumu iekļauti un apstiprināti projekta pārskatā Nr.5 un Nr.7. Šajā gadījumā programmas apsaimniekotājs negroza iepriekš pieņemto lēmumu par projekta pārskatu Nr.5 un Nr.7, bet informāciju norāda un izdevumus samazina, apstiprinot projekta pārskata Nr.8 izdevumus.

VII. SEI rīcība izvērtējot Pārskatu

26. SEI Pārskata pārbaudes nodrošināšanai veic MK noteikumos Nr.683 norādītās pārbaudes, kā arī analizē kopā ar Pārskatu iesniegto informāciju un izvērtē, vai tā varētu ietekmēt Pārskatā iekļautos izdevumus.
27. Lai SEI vienotos ar programmas apsaimniekotāju, aģentūru vai FM par pārbaudi, SEI atbildīgais darbinieks elektroniski sazinās ar programmas apsaimniekotāja, aģentūras vai FM atbildīgo darbinieku un vienojas par pārbaudes veikšanas datumu.
28. Programmas apsaimniekotājs, aģentūra vai FM uz pārbaudes datumu sagatavo SEI pārbaudei atlasīto izdevumu attaisnojuma dokumentus un informācijas avotus (piemēram, darba samaksai - izmaksu saraksts par attiecīgo periodu, algu aprēķins (izsekojamas Pārskatā iekļautās summas), rīkojums par atalgojuma apmēru; prēmijai/pabalstam/naudas balvai – rīkojums/pamatojums; komandējuma izdevumiem – rīkojums, komandējuma atskaite, avansa norēķins; preču vai pakalpojumu izdevumiem (t.sk. komandējuma organizēšana) - iepirkuma dokumentācija (nolikums, pretendentu piedāvājumi, iepirkuma publikācijas u.c.), noslēgtais līgums, rēķini, pieņemšanas-nodošanas akti)⁸.
29. Ja pārbaudes procesā SEI secina, ka:
- 29.1. Pārskata apstiprināšanai ir nepieciešama papildu informācija, tā programmas apsaimniekotājam, aģentūrai vai FM uz to oficiālajām e-pasta adresēm nosūta lūgumu (e-pastā) sniegt papildus informāciju vai papildus skaidrojumus par Pārskatā iekļauto izdevumu attiecināmību no SEI elektroniskā pasta adreses ELD@kase.gov.lv;
- 29.2. ir nepieciešams precizēt Pārskatu, SEI nosūta programmas apsaimniekotājam, aģentūrai vai FM vēstuli ar lūgumu veikt precizējumus Pārskatā.
30. Programmas apsaimniekotājs, aģentūra vai FM nodrošina papildu informācijas iesniegšanu un precizētā Pārskata iesniegšanu trīs darba dienu laikā no SEI pieprasījuma saņemšanas.
31. SEI, saskaņojot to ar programmas apsaimniekotāju, aģentūru vai FM, vai pēc to pieprasījuma var veikt precizējumus Pārskatā, ja tie nav saistīti ar Pārskatā iekļauto izdevumu apjomu. Saskaņojums tiek veikts elektroniski.

⁸ Uzskaitījums informatīvs un nav izsmeļošs


32. SEI pēc Pārskata pārbaudes iesniedz apstiprinātu Pārskatu GRACE⁹ sistēmā un informē par to programmas apsaimniekotāju, aģentūru vai FM, sūtot informāciju no SEI elektroniskās pasta adreses ELD@kase.gov.lv.

Pārvaldnieka vietā –
Pārvaldnieka vietniece




G. Medne

Kālis 67503943
Ingmars.Kalis@kase.gov.lv



23.01.2019.



23.01.2019.



K. Timšane
23.01.2019.

⁹ Finanšu instrumenta biroja informācijas apmaiņas sistēma

1.pielikums

Valsts kases

24.01.2019.

Iekšējiem noteikumiem Nr. 1

APLIECINĀJUMS

Apliecinu, ka periodā no dd.mm.gggg. līdz dd.mm.gggg. (ieskaitot):

1. Programmas¹ “*Programmas nosaukums*” starpposma finanšu pārskatā/programmas noslēguma pārskatā² iekļautie izdevumi ir veikti atbilstoši finanšu instrumentu vadības dokumentu, programmas līguma un Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām un tie ir pamatoti ar attaisnojuma dokumentiem. Ir nodrošinātas darbības (tai skaitā pārbaudīti līdzfinansējuma saņēmēju iesniegtie pārskati, veiktas citas normatīvajos aktos noteiktās pārbaudes, pārliedzinoties par attaisnojuma dokumentu autentiskumu un pareizību), kas sniedz pietiekamu apliecinājumu izdevumu attiecināmībai. Attaisnojuma dokumenti (gan programmas, gan projekta) būs pieejami pārbaudei trīs gadus pēc programmas noslēguma pārskata apstiprināšanas.
2. Izdevumi ir veikti programmas līgumā un projekta līgumā (ja attiecināms) noteiktajā izdevumu attiecināmības periodā.
3. Visiem ar programmas īstenošanu saistītajiem izdevumiem (programmas apsaimniekotāja/aģentūras administratīvajiem izdevumiem, līdzfinansējuma saņēmēju, kas ir valsts budžeta iestāde vai plānošanas reģions, apstiprinātajiem izdevumiem, maksājumiem līdzfinansējuma saņēmējiem, kā arī projekta izdevumiem) ir nodrošināta nodalīta grāmatvedības analītiskā uzskaitē un tā tiek veikta atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.
4. Ir nodrošināta audita izsekojamība (t.sk. ar programmu un projektu īstenošanu saistītie attaisnojuma dokumenti ir viegli identificējami un pieejami pārbaudei).
5. Iepirkumi programmas ietvaros ir veikti atbilstoši Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem iepirkumu jomā (tai skaitā programmas

¹ T.sk. tehniskās palīdzības vai divpusējās sadarbības fonda projekts

² Svītrot neatbilstošo

apsaimniekotāja vai aģentūras veikto iepirkumu pirmspārbaužu rezultāti un citi kontroļu un revīziju rezultāti ir ņemti vērā, pieņemot lēmumu par izdevumu attiecināmību). Līgumi, kuru summas ir zemākas par nacionālo sliekšni publisko iepirkumu jomā, ir noslēgti, ievērojot Donorvalstu noteikumu 8.15.3 punkta nosacījumus³.

6. Par programmas ietvaros konstatēto neatbilstību summu (tai skaitā revīzijas iestādes pārbaudēs, citu auditoru pārbaudēs), veiktajām atmaksām (piemēram neizlietota avansa atmaksa) ir samazināta programmas starpposmu finanšu pārskata/ noslēguma pārskata summa⁴.
7. Nav konstatēti finanšu kontroles trūkumi, riski vai neprecizitātes, kas varētu ietekmēt izdevumu attiecināmību vai programmas/projekta (ja attiecināms) īstenošanu.
8. Tika un visā turpmākajā programmas īstenošanas laikā tiks nodrošināts programmas līgumā paredzētais valsts budžeta līdzfinansējums programmas īstenošanai⁵.

Programmas atbildīgā amatpersona:

.....

(amats/paraksts/atšifrējums)

Datums:

³ Noteikumi par Eiropas Ekonomikas zonas/Norvēģijas finanšu instrumenta ieviešanu 2014.–2021. gadā

⁴ Svītrot neatbilstošo

⁵ Gadījumā, kad valsts budžeta līdzfinansējums nav paredzēts, šis punkts ir svītrojams

APLIECINĀJUMS

Apliecinu, ka periodā no dd.mm.gggg. līdz dd.mm.gggg. (ieskaitot):

1. Tehniskās palīdzības/Divpusējā sadarbības fonda¹ starpposma finanšu pārskatā/ noslēguma pārskatā¹ iekļautie izdevumi ir veikti atbilstoši finanšu instrumentu vadības dokumentu, Tehniskās palīdzības/Divpusējā sadarbības fonda¹ līguma un Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām un tie ir pamatoti ar attaisnojuma dokumentiem. Ir nodrošinātas pārbaudes, kas sniedz pietiekamu apliecinājumu izdevumu attiecināmībai. Attaisnojuma dokumenti būs pieejami pārbaudei trīs gadus pēc programmas noslēguma pārskata apstiprināšanas.
2. Izdevumi ir veikti Tehniskās palīdzības/Divpusējā sadarbības fonda¹ līgumā un noteiktajā izdevumu attiecināmības periodā.
3. Visiem ar Tehniskās palīdzības/Divpusējā sadarbības fonda¹ īstenošanu saistītajiem izdevumiem ir nodrošināta nodalīta grāmatvedības analītiskā uzskaitē un tā tiek veikta atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.
4. Ir nodrošināta audita izsekojamība (t.sk. ar Tehniskās palīdzības/Divpusējā sadarbības fonda¹ īstenošanu saistītie attaisnojuma dokumenti ir viegli identificējami un pieejami pārbaudei).
5. Iepirkumi Tehniskās palīdzības/Divpusējā sadarbības fonda¹ ietvaros ir veikti atbilstoši Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem iepirkumu jomā. Līgumi, kuru summas ir zemākas par nacionālo sliekšni publisko iepirkumu jomā, ir noslēgti, ievērojot Donorvalstu noteikumu 8.15.3 punkta nosacījumus².
6. Par Tehniskās palīdzības/Divpusējā sadarbības fonda¹ ietvaros konstatēto neatbilstību summu (tai skaitā revīzijas iestādes pārbaudēs,

¹ Svītrot neatbilstošo

² Noteikumi par Eiropas Ekonomikas zonas/Norvēģijas finanšu instrumenta ieviešanu 2014.–2021. gadā

citū auditoru pārbaudēs), veiktajām atmaksām (piemēram neizlietota komandējuma avansa atmaksa) ir samazināta Tehniskās palīdzības/Divpusējā sadarbības fonda¹ starpposmu finanšu pārskata/noslēguma pārskata summa¹.

7. Nav konstatēti finanšu kontroles trūkumi, riski vai neprecizitātes, kas varētu ietekmēt izdevumu attiecināmību vai Tehniskās palīdzības/Divpusējā sadarbības fonda¹ īstenošanu.
8. Tika un visā turpmākajā Tehniskās palīdzības īstenošanas laikā tiks nodrošināts Tehniskās palīdzības līgumā paredzētais valsts budžeta līdzfinansējums³.

Atbildīgā amatpersona:

.....
(amats/paraksts/atšifrējums)

Datums:

³ Divpusējās sadarbības fonda gadījumā šis punkts ir svītrojams

PĀRSKATA PERIODĀ VEIKTO IZDEVUMU KOPSAVILKUMS
Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un/vai Norvēģijas finanšu instrumenta programmas¹ "Programmas nosaukums" ietvaros
periodā no dd.mm.yyyy līdz dd.mm. yyyy

I Administratīvie izdevumi

1.1. Pārskata periodā notikušie pasākumi²

Nr. p.k.	Pārskata periodā veikto pasākumu apraksts
	<i>Informācija atspoguļojama tā, lai būtu izsekojams, kādi pasākumi pārskata periodā ir tikusi veikti, piemēram:</i>
1	maksāts atalgojums 4 PA un 1 aģentūras darbiniekam;
2	dd.mm.ggg.organizēts seminārs par
3	2 darbinieki devušies komandējumā uz.../ piedalījušies apmācības, sanāksmēs (dd.mm.gggg.)
4

¹ nevajadzīgo svītrot

² - komandējumam norāda komandējamā darbinieka vārdu, uzvārdu, komandējuma datumus, komandējuma mērķi, pilsētu;
- konferencijai norāda komandējamā darbinieka vārdu, uzvārdu, sanāksmei, sadarbības komitejai norāda pasākuma nosaukumu vai īsu aprakstu, pasākuma norises datumus;
- u.c.

1.2. Pārskata periodā veiktie izdevumi

Nr. p.k.	Maksājuma saņēmējs ¹	Izdevumu apraksts (izmaksu veids, preces vai pakalpojuma nosaukums) ²	Maksājuma rīkojuma Nr.	Maksājuma veikšanas datums ³	Maksājuma mērķis ⁴	Attiecināmie izdevumi, maksājuma summa (t.sk. PVN), EUR ⁵	Attiecināmā PVN summa, EUR	Neattiecināmie izdevumi (t.sk. PVN), EUR ⁶	Konta numurs, no kura ir veikts maksājums	Iestādes nosaukums (programmas apsaimniekotājs vai aģentūra), no kuras konta ir veikts maksājums	Darījumu pamatojošo dokumentu uzskaitījums (darījuma, maksājuma pamatojošo dokumentu nosaukums, datums, numurs) ⁷	Atsauce uz Pārskata periodā veiktā pasākuma Nr.p.k.	Piezīmes ⁸
1													
2													
3													
4													
5													
					Kopā administratīvie izdevumi								

¹ Darbu izpildītājs /pakalpojuma sniedzējs/darbinieka vārds, uzvārds

² norāda, vai tā ir darba samaksa (norāda arī par kādu mēnesi), veselības apdrošināšana, tulkotājas pakalpojumi, aviobiļešu iegāde, viesnīcas rezervācija, dienas nauda, iekārtas (nosaukums) nolietojums, transporta izdevumi, telpu noma, komunālie maksājumi, kancelejas preču iegāde, komunikācijas izdevumi u.c.

³ maksājumus kārtoti secīgi, norādot maksājuma veikšanas datumu (Valsts kases konta izraksta grāmatošanas datums). Ja maksājumi veikti no dažādiem kontiem, tad kārtoti secīgi viena konta ietvaros.

⁴ piemēram, darba samaksas gadījumā - avanss, alga, atvaļinājuma nauda, prēmija, piemaksa, VSAOI, iedzīvotāju ienākuma nodoklis, preču vai pakalpojuma izdevumu gadījumā - avanss, starpmaksājums, beigu maksājums.

⁵ nolietojuma gadījumā norāda nolietojuma summu saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites kartiņas informāciju, ņemot vērā pārskata perioda datumus.

⁶ neattiecināmos izdevumus norāda tikai tad, ja tādi ir plānoti programmā.

⁷ norāda:

1. darba samaksas gadījumā - izmaksu saraksts par attiecīgo periodu, prēmijas gadījumā arī rīkojuma datumu un numuru,

2. komandējuma gadījumā - rīkojuma datumu un numuru, avansa norēķina datumu un numuru;

3. preču vai pakalpojumu izdevumu gadījumā (t.sk. komandējuma organizēšana) - iepirkuma procedūras Nr., noslēgtā līguma datumu un numuru, rēķina datumu un numuru, pieņemšanas-nodošanas akta Nr. u.c.;

4. nolietojuma gadījumā papildus norāda pamatlīdzekļa uzskaites kartiņas Nr.;

5. ja izdevumi tiek attiecināti proporcionāli (piemēram, komunālie izdevumi), norāda arī pamatojošo dokumentu, atbilstoši kuram ir noteikta uz programmu attiecināmā proporcija.

⁸ piezīmes norāda obligāti, gadījumos:

1. ja konta izraksta summa atšķiras no izdevumu kopsavilkumā norādītās izdevumu summas;

2. ja izdevumu kopsavilkumā tiek iekļauti pamatlīdzekļa nolietojuma izdevumi, norādot periodu, par kuru aprēķināts nolietojums;

3. ja tiek iekļauti iepriekš ieturētie/neiekļautie izdevumi;

4. ja veikti izdevumu pārrēķini (piemēram, darba samaksas pārrēķini);

vai citos gadījumos, kad piezīmēs sniegtā informācija palīdz trešām personām izsekot kopsavilkumā iekļautai darījuma summai.

II Projektam veikto vai apstiprināto maksājumu vai saņemto atmaksu kopsavilkums

Nr. p.k.	Projekta līguma Nr., projekta līguma datums	Līdzfinansējuma saņēmēja nosaukums	Līdzfinansējuma saņēmēja Projekta pārskata Nr. un datums/ avansa maksājuma pieprasījuma datums	Maksājuma veikšanas datums/Programmas apsaimniekotāja vai aģentūras projekta pārskata apstiprināšanas datums ¹	Maksājuma summa/apstiprinātā summa, EUR ²	Maksājuma rīkojuma Nr. ³	Maksājuma veids (avansa maksājums/starp posma maksājums/noslēguma maksājums) ³	Konta numurs, no kura ir veikts maksājums ³	Iestādes nosaukums (programmas apsaimniekotājs vai aģentūra), no kuras konta ir veikts maksājums ³	Programmas rezultāta Nr. (saskaņā ar starpposma/noslēguma pārskata A sadaļu) ⁴	Piezīmes ⁵
1										2	
2										2	
			Kopā 2.rezultāts								
1										3	
2										3	
			Kopā 3.rezultāts								

Maksājumus kārtu pa rezultātiem un secīgi pēc maksājuma veikšanas datuma/Programmas apsaimniekotāja/ aģentūras projekta pārskata apstiprināšanas datuma.

¹ ja līdzfinansējuma saņēmējam ir veicams maksājums (finansējuma saņēmējs nav valsts budžeta iestāde), norāda maksājuma veikšanas datumu. Ja līdzfinansējuma saņēmējs ir valsts budžeta iestāde vai plānošanas reģions, norāda projekta pārskata apstiprināšanas datumu.

² ja līdzfinansējuma saņēmējs ir budžeta iestāde vai plānošanas reģions, jānorāda apstiprinātā summa, ja ir veikts maksājums - norāda maksājuma summu.

³ gadījumā ja finansējuma saņēmējs ir valsts budžeta iestāde vai plānošanas reģions, norāda N/A.

⁴ gadījumā, ja projekta izdevumi ir attiecināmi uz vairākiem rezultātiem, tabulā informācija par avansu/veikto maksājumu/apstiprināto summu (līdzfinansējuma saņēmējs ir valsts budžeta iestāde vai plānošanas reģions) jānorāda atsevišķi par katru rezultātu.

⁵ piezīmes norāda obligāti, gadījumos:

1. kad konta izraksta summa atšķiras no izdevumu kopsavilkumā norādītās izdevumu summas, vai programmas apsaimniekotāja/aģentūras lēmumā par pārskata apstiprināšanu norādītās summas;

2. ja tiek iekļauti iepriekš ieturētie/neiekļautie izdevumi

vai citos gadījumos, kad piezīmēs sniegtā informācija palīdz trešām personām izsekot kopsavilkumā iekļautai darījuma summai.

III Kopsavilkums par pārskata periodā veikto projektu avansu dzēšanu

(šo tabulu aizpilda, ja pārskata periodā ir apstiprināts projekta pārskats un maksājums gala saņēmējam netika veikts, jo ir veikta iepriekš izmaksātā avansa dzēšana)

Nr. p.k.	Projekta līguma Nr., projekta līguma datums	Līdzfinansējuma saņēmēja nosaukums	Avansa, kas ir ticis iekļauts programmas pārskata izdevumos, samaksas datums	Samaksātā avansa summa	Iepriekš dzēsto avansu summa	Līdzfinansējuma saņēmēja Projekta pārskata Nr. un datums	Projekta pārskata apstiprināšanas datums no programmas apsaimniekotāja/aģentūras puses	Pārskata apstiprinātā summa	Nedzēstā avansa summa	Rezultāta Nr. ¹	Piezīmes ²
1										2	
2										2	
			Kopā 2.rezultāts								
1										3	
2										3	
			Kopā 3.rezultāts								

¹ gadījumā, ja projekta izdevumi ir attiecināmi uz vairākiem rezultātiem, tabulā informācija par apstiprinātu summu jānorāda atsevišķi par katru rezultātu

² piezīmes norāda gadījumos, kad piezīmēs sniegtā informācija palīdz trešām personām izsekot kopsavilkumā iekļautai darījuma summai.

1																			
2																			
Valsts kases izdevumu kopsavilkums (Konta numurs no kura veikti maksājumi: _____)																			
1																			
2																			
Iepirkumu uzraudzības biroja izdevumu kopsavilkums (Konta numurs no kura veikti maksājumi: _____)																			
1																			
2																			

¹ norāda, vai tā ir darba samaksa (norāda arī par kādu mēnesi), veselības apdrošināšana, tulkošanas pakalpojumi, aviobiļešu iegāde, viesnīcas rezervācija, dienas nauda, transporta izdevumi, telpu noma, komunālie maksājumi, kancelejas preču
² maksājumus kārtoti secīgi, norādot maksājuma veikšanas datumu (Valsts kases konta izraksta grāmatošanas datums). Ja maksājumi veikti no dažādiem kontiem, tad kārtoti secīgi viena konta ietvaros.
³ piemēram, darba samaksas gadījumā - avanss, alga, atvaļinājuma nauda, prēmija, VSAOI, iedzīvotāju ienākuma nodoklis, preču vai pakalpojuma izdevumu gadījumā - avanss, starpmaksājums, beigu maksājums
⁴ neattiecināmos izdevumus norāda tikai tad, ja tādi ir plānoti projektā

⁵ norāda:
1. darba samaksas gadījumā - izmaksu saraksts par attiecīgo periodu, prēmijas gadījumā arī rīkojuma datumu un numuru;
2. komandējuma gadījumā - rīkojuma datumu un numuru, avansa norēķina datumu un numuru;
3. preču vai pakalpojumu izdevumu gadījumā (t.sk. komandējuma organizēšana) - iepirkuma procedūras Nr., noslēgtā līguma datumu un numuru, rēķina datumu un numuru, pieņemšanas-nodošanas akta Nr. u.c.;
4. ja izdevumi tiek attiecināti proporcionāli (piemēram, komunālie izdevumi), norāda arī pamatojošo dokumentu, atbilstoši kuram ir noteikta uz projektu attiecināmā proporcija.

⁶ piezīmes norāda obligāti, gadījumos:
1. ja konta izraksta summa atšķiras no izdevumu kopsavilkumā norādītās izdevumu summas;
2. ja tiek iekļauti iepriekš ieturētie/neiekļautie izdevumi;
3. ja veikti izdevumu pārrēķini (piemēram, darba samaksas pārrēķini);
vai citos gadījumos, kad piezīmēs sniegtā informācija palīdz trešām personām izsekot kopsavilkumā iekļautai darījuma summai.

24.01.2019.

iekšējiem noteikumiem Nr. 1

PĀRSKATA PERIODĀ VEIKTO IZDEVUMU KOPSAVILKUMS

Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta finansētā divpusējā sadarbības fonda ietvaros
periodā no dd.mm.yyyy līdz dd.mm. yyyy

I Vadošās iestādes īstenoto iniciatīvu izdevumi (Konta numurs no kura veikti maksājumi: _____)

1.1.Pārskata periodā notikušie pasākumi¹

Nr. p.k.	Pārskata periodā veikto pasākumu apraksts
	<i>Informācija atspoguļojama tā, lai būtu izsekojams, kādi pasākumi pārskata periodā ir tikuši veikti, piem.:</i>
1	<i>maksāts atalgojums darbiniekiem;</i>
2	<i>dd.mm.ggg.organizēta sanāksme par</i>
3	<i>2 darbinieki devušies komandējumā uz.../ piedalījušies apmācības, sanāksmēs (dd.mm.gggg.)</i>
4

¹piemēram:

- komandējumam norāda komandējamā darbinieka vārdu, uzvārdu, komandējuma datumus, komandējuma mērķi, pilsētu;
- konferenci pieredzes apmaiņas vizītei, sanāksmei, sadarbības komitejai norāda pasākuma nosaukumu vai tīsu aprakstu, pasākuma norises datumus.

1.2.Pārskata periodā veiktie izdevumi

Nr. p.k.	Darbu izpildītājs /pakalpojuma sniedzējs	Izdevumu apraksts (izmaksu veids, preces vai pakalpojuma nosaukums) ¹	Maksājuma rīkojuma Nr.	Maksājuma veikšanas datums ²	Maksājuma mērķis ³	Attiecināmie izdevumi, maksājuma summa (t.sk. PVN), EUR	Darījumu pamatojošo dokumentu uzskaitījums (darījuma, maksājuma pamatojošo dokumentu nosaukums, datums, numurs) ⁴	Atsauce uz Pārskata periodā veiktā pasākuma Nr.p.k.	Starpposma/noslēguma pārskata rezultāta numurs	Piezīmes ⁵
1										
2										
3										
4										
5										
					Kopā VI divpusējās sadarbības fonda izdevumi					

¹ norāda, vai tie ir tulkotājas pakalpojumi, aviobiļešu iegāde, viesnīcas rezervācija, dienas nauda, transporta izdevumi, kancelejas preču iegāde, komunikācijas izdevumi u.c.

² maksājumus kārtoti secīgi, norādot maksājuma veikšanas datumu (Valsts kases konta izraksta grāmatošanas datums). Ja maksājumi veikti no dažādiem kontiem, tad kārtoti secīgi viena konta ietvaros.

³ piemēram, preču vai pakalpojuma izdevumu gadījumā - avanss, starpmaksājums, beigu maksājums

⁴ norāda:

1.komandējuma gadījumā - rīkojuma datumu un numuru, avansa norēķina datumu un numuru;

2.preču vai pakalpojumu izdevumu gadījumā (t.sk. komandējuma organizēšana) - iepirkuma procedūras Nr., noslēgtā līguma datumu un numuru, rēķina datumu un numuru, pieņemšanas-nodošanas akta Nr. u.c.;

⁵ piezīmes norāda obligāti, gadījumos:

1.ja konta izraksta summa atšķiras no izdevumu kopsavilkumā norādītās izdevumu summas;

2. ja tiek iekļauti iepriekš ieturētie/neiekļautie izdevumi;

3.veikti izdevumu pārrēķini;

vai citos gadījumos, kad piezīmēs sniegtā informācija palīdz trešām personām izsekot kopsavilkumā iekļautai darījuma summai.

II Pārējie divpusējās sadarbības fonda izdevumi¹

Nr. p.k.	Iniciatīvas nosaukums	Iniciatīvas īstenotājs	Audita veicēja/programmas apsaimniekotāja/ģeņtūras nosaukums	Audita ziņojuma datums un numurs vai PA/ģeņtūras lēmuma datums un numurs	Periods, par kuru ir veikts audits	Izdevumu apraksts ²	Attiecināmie izdevumi (t.sk. PVN), EUR ³	Divpusējās sadarbības fonda projekta rezultāta Nr. (saskaņā ar FIB starpposma/noslēguma pārskata A sadaļā noteikto) ⁴	Piezīmes ⁵
1								1	
2								1	
						Kopā 1.rezultātā			
1								2	
2								2	
						Kopā 2.rezultātā			

¹ aizpilda par izdevumiem, kam ir sniegts zvērināta revidenta vai attiecīgās ministrijas/ģeņtūras iekšējā audita pārbaudes ziņojums, vai PA/ģeņtūra ir pieņēmusi lēmumu par veikto divpusējās sadarbības fonda izdevumu attiecināmību programmas jomas iniciatīvās.

² norāda pārskata periodā galvenos veiktos izdevumus;

³ ir norādāma ziņojumā/lēmumā par atbilstošu atzītā summa;

⁴ gadījumā, ja summas attiecas uz vairākiem rezultātiem, tās attiecīgi ir jāsadala, kopsavilkuma kolonnā "Rezultāta numurs" norādot rezultāta Nr.;

⁵ piezīmes norāda obligāti, gadījumos:

1.ja audita ziņojumā vai PA/ģeņtūras lēmumā norādītā summa atšķiras no izdevumu kopsavilkumā norādītās izdevumu summas;

2. ja tiek iekļauti iepriekš ieturētie/neiekļautie izdevumi;

3.ja veikti izdevumu pārrēķini;

vai citos gadījumos, kad piezīmēs sniegtā informācija palīdz trešām personām izsekot kopsavilkumā iekļautai darījuma summai.

PĀRSKATS PAR PĀRBAUŽU PROJEKTU ĪSTENOŠANAS VIETĀ REZULTĀTIEM

Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un/vai Norvēģijas finanšu instrumenta programmas¹ "Programmas nosaukums" ietvaros
pie pārskata par periodu dd.mm.gggg -dd.mm.gggg

1. Informācija par PPĪV, kas ir veiktas periodā, par kuru tiek sagatavots programmas starpposma finanšu pārskats/noslēguma pārskats.

Nr. p.k.	Projekta Nr.	Līdzfinansējuma saņēmējs	Projekta nosaukums	Pārbaudes ziņojuma apstiprināšanas datums	Pārbaudes slēdziens (pozitīvs/ar iebildumiem/negatīvs)	Konstatētie trūkumi (norāda tikai trūkumus ar iespējamu finansiālu ietekmi ²)	Rekomendācijas līdzfinansējuma saņēmējam ²	Trūkuma novēršanas termiņš ²	Trūkuma novēršanas datums ³	Piezīmes (norāda veicamās/veiktās darbības trūkuma novēršanai. Gadījumā, ja pieņemts lēmums par neatbilstību, tad norāda arī neatbilstības lēmuma numuru un datumu) ²	Gadījumā, kad trūkums nav novērsts un ir veikts maksājums projektam, programmas apsaimniekotājs vai aģentūra norāda, kā tas ietekmē pārskatā iekļautos izdevumus ²

2. Informācija par PPĪV, kas ir veiktas iepriekšējos periodos, ja tajās konstatētie trūkumi nebija ieviesti uz iepriekšējo programmas starpposma finanšu pārskata sagatavošanas brīdi (informāciju uzrāda kumulatīvi).

Nr. p.k.	Projekta Nr.	Līdzfinansējuma saņēmējs	Projekta nosaukums	Pārbaudes datums	Pārbaudes slēdziens (ar iebildumiem/negatīvs)	Konstatētie trūkumi (norāda tikai trūkumus ar iespējamu finansiālu ietekmi)	Rekomendācijas līdzfinansējuma saņēmējam	Trūkuma novēršanas termiņš	Trūkuma novēršanas datums ³	Piezīmes (norāda veicamās/veiktās darbības trūkuma novēršanai. Gadījumā, ja pieņemts lēmums par neatbilstību, tad norāda arī neatbilstības lēmuma numuru un datumu)	Gadījumā, kad trūkums nav novērsts un ir veikts maksājums projektam, programmas apsaimniekotājs vai aģentūra norāda, kā tas ietekmē pārskatā iekļautos izdevumus

Programmas apsaimniekotāja/aģentūras atbildīgā amatpersona

_____ (amats, vārds, uzvārds)

_____ (paraksts)

_____ (datums)

¹ Nevajadzīgo dzēst

² Ja pārbaudes rezultāts ir "Pozitīvs", aili neaizpilda

³ Ja trūkums nav novērsts, aili neaizpilda

**Pārskats par programmas/projekta "Programmas/projekta nosaukums" neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu
(kā arī citām atmaksām² periodā kopš pēdējā starpposma finanšu pārskata)**

Neatbilstību ziņojuma Nr. ³	Neatbilstību ziņojuma Nr. Finanšu instrumentu biroja informatīvajā sistēmā GRACE	Projekta līguma Nr., līdzfinansējuma saņēmēja nosaukums	Atgūšanas lēmuma izdošanas datums, lēmuma Nr.	Atgūstamā summa, EUR				Atgūšanas veids (ieturēšana no projekta starpposma vai/un noslēguma pārskata /norakstīšana /ziņošana Ministru kabinetam/atmaksā/piedzīpa/anulēts/cits) ⁴	Atgūšanas datums ⁵	Atgūtā summa sadalījumā pa finansējuma avotiem, EUR				Programmas rezultāts ⁶	Piezīmes ⁷
				Finanšu instrumenta līdzfinansējums	Nacionālais līdzfinansējums	Privātais līdzfinansējums*	Kopā			Finanšu instrumenta līdzfinansējums	Nacionālais līdzfinansējums	Privātais līdzfinansējums*	Kopā		
Kopā	x	x	x					x	x					x	x

* Ja attiecināms (iekļaujams programmas starpposma/noslēguma finanšu pārskatā)

Programmas apsaimniekotāja/aģentūras/FM atbildīgā amatpersona

(amats, vārds, uzvārds)

(paraksts)

(datums)

¹ Svītrot neatbilstoši

² Piemēram, neizlietotā avansa maksājuma atmaksā

³ Programmas apsaimniekotāja vai aģentūras piešķirtais neatbilstības ziņojuma Nr.

⁴ Norāda atbilstoši

⁵ Datums jānorāda atbilstoši Ministru kabineta 13.11.2018. Noteikumi Nr. 683 Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta 2014.–2021. gada perioda vadības noteikumi XVII nodaļā (Neatbilstoši veikto izdevumu atgūšana) atbilstošajam

⁶ Norāda programmas rezultātu atbilstoši programmas starpposma finanšu pārskatam/programmas noslēguma pārskatam, gadījumā ja neatbilstība attiecas uz vairākiem rezultātiem, informāciju par atgūto summu norāda sadalījumā pa rezultātiem

⁷ Sniedz informāciju, vai neatbilstoši veiktie izdevumi/neaapgūtie avansi bijuši iekļauti iepriekšējos programmas Pārskatos, norādot arī attiecīgā Pārskata numuru. Ja neizlietotie avansi/neatbilstoši veiktie izdevumi nav faktiski atgūti/atmaksāti, bet programmas apsaimniekotājs/aģentūra samazina par šo summu programmas starpposma finanšu pārskatu/programmas noslēguma pārskatu, par to obligāti sniedz informāciju laukā "Piezīmes"

Piemērs pārskata aizpildīšanai, ja neatbilstība attiecas uz vairākām aktivitātēm

Piemērs:

Programmas apsaimniekotājs izskatot projekta pārskatu, konstatējis neatbilstoši veiktus izdevumus par kopējo summu 400.00 EUR un no tās uz 1.aktivitāti attiecas 100.00 EUR, 2.aktivitāti 150.00 EUR un 3.aktivitāti 150.00 EUR, un pārskata periodā visa neatbilstoši veikto izdevumu summa ir atgūta, tad informācija Pārskatā par projektu neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu, kā arī citām atmaksām periodā kopš pēdējā iesniegtā programmas "programmas nosaukums" starpposma finanšu pārskata norādāma sekojoši (pieņemot, ka Finanšu instrumentu līdzfinansējums ir 85% un nav privātais līdzfinansējums):

Programmas starpposma finanšu pārskata pielikums/ programmas noslēguma pārskata pielikums¹

**Pārskats par programmas "XXX" neatbilstoši veikto izdevumu atgūšanu
(kā arī citām atmaksām² periodā kopš pēdējā starpposma finanšu pārskata)**

Neatbilstību ziņojuma Nr.	Neatbilstību ziņojuma Nr. Finanšu instrumentu biroja informatīvajā sistēmā GRACE	Projekta līguma Nr., līdzfinansējuma saņēmēja nosaukums	Atgūšanas lēmuma izdošanas datums, lēmuma Nr.	Atgūstamā summa, EUR				Atgūšanas veids (ieturēšana no projekta starpposma vai/un noslēguma pārskata /norakstīšana /ziņošana Ministru kabinetam/atmaksā/ piedziņa/anulēts/cits) ³	Atgūšanas datums ⁴	Atgūtā summa sadalījumā pa finansējuma avotiem, EUR				Programmas aktivitāte ⁵	Piezīmes ⁶
				Finanšu instrumenta līdzfinansējums	Nacionālais līdzfinansējums	Privātais līdzfinansējums*	Kopā			Finanšu instrumenta līdzfinansējums	Nacionālais līdzfinansējums	Privātais līdzfinansējums*	Kopā		
XXX	YYY	Projekta līguma Nr.1111111, saņēmējs "AAAAA"	xx.xx.xxxx	340.00	60.00	0.00	400.00	leturēšana no projekta pārskata	xx.xx.xxxx	85.00	15.00	0.00	100.00	1.aktivitāte "X"	Neatbilstoši veiktie izdevumi bija iekļauti programmas starpposma pārskatā Nr.3 Par neatbilstoši veiktajiem izdevumiem samazināts programmas starpposma pārskats Nr.6
										127.50	22.50	0.00	150.00	2.aktivitāte "Y"	
										127.50	22.50	0.00	150.00	3.aktivitāte "Z"	
Kopā		x	x	340.00	60.00	0.00	400.00	x	x	340.00	60.00	0.00	400.00	x	x

* Ja attiecināms (iekļaujams programmas starpposma/noslēguma finanšu pārskatā)

Programmas apsaimniekotāja/aģentūras atbildīgā amatpersona

(amats, vārds, uzvārds)

(paraksts)

(datums)

¹ Svītrot neatbilstoši

² Piemēram, neizlietotā avansa maksājuma atmaksā

³ Norāda atbilstoši

⁴ Datums jānorāda atbilstoši Ministru kabinetam 13.11.2018. Noteikumi Nr. 683 Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Norvēģijas finanšu instrumenta 2014.–2021. gada perioda vadības noteikumi XVII nodaļā (Neatbilstoši veikto izdevumu atgūšana) atrunātajam

⁵ Norāda aktivitāti atbilstoši programmas starpposma finanšu pārskatam/programmas noslēguma pārskatam, gadījumā ja neatbilstība attiecas uz vairākām aktivitātēm, informāciju par atgūto summu norāda sadalījumā pa aktivitātēm

⁶ Sniedz informāciju, vai neatbilstoši veiktie izdevumi/neapgūtie avansi bijuši iekļauti iepriekšējos programmas Pārskatos, norādot arī attiecīgā Pārskata numuru. Ja neizlietotie avansi/neatbilstoši veiktie izdevumi nav faktiski atgūti/atmaksāti, bet programmas apsaimniekotājs/aģentūra samazina par šo summu programmas starpposma finanšu pārskatu/programmas noslēguma pārskatu, par to obligāti sniedz informāciju laukā "Piezīmes"