**Pārbaudes lapa S.4.3.-PL-01 (KPVIS)**

**Ieteikumi komentāru saturam pie noteiktā atbildes varianta**

Šī materiāla saturs ir minimāli nosacījumi ar ieteikuma raksturu. Atbildīgā struktūrvienība var noteikt papildu un/vai citus nosacījumus, nodrošinot, ka pārbaudes rezultāta noteikšana ir izsekojama.

Pie atbildes “Nē” un “N/A” komentārs sniedzams vienmēr. Pie atbildes “Jā” komentāru var neiekļaut, ja no jautājuma formulējuma atbilde ir nepārprotama. Gadījumā, ja MP PL aizpilda jauns darbinieks, ieteikums noteikti sniegt komentārus arī pie visām atbildēm “Jā”, lai būtu izsekojama jauna darbinieka izpratne par veiktām pārbaudēm.

Ja MP pamatojošo dokumentu pārbaude tiek veikta izlases veidā, informāciju par to var iekļaut tikai vienā jautājumā (piem., pirmajā jautājumā, pie kura veikta dokumentu izlases pārbaude, komentārā iekļaujot info, ka arī citos jautājumos pārbaudes rezultāts ir balstīts uz dokumentu izlases pārbaudi).

MP pārbaudes dokumentus, kas attiecas kopumā uz visu MP vai vairākiem jautājumiem (piemēram, izlases saraksti), pievieno atbilstošā MP sadaļā KPVIS “CFLA apstiprinājuma dokumenti”. Dokumentus, kas attiecas uz konkrētu jautājumu (piemēram, izdruka no Sodu reģistra, dubultā finansējuma riska pārbaudes dokumenti), pievieno pie PL konkrētā jautājuma. Šajā gadījumā dokumenti nav jāpievieno citās KPVIS sadaļās. Ja, veicot MP pārbaudi, tiek aizpildītas, piem., iepirkumu PL vai FS IKS pārbaudes akts, PPĪV pārbaudes akts, tie pievienojami KPVIS atbilstošajā sadaļā un tie nav jādublē pie MP PL.

* Labot

**Maksājuma pieprasījums**

  MP001  Pamatojošajos dokumentos ir norādīta projektu identificēšanas informācija

*Projekta Nr., nosaukums vai cita atbilstoša informācija*

Atbilžu varianti

Jā komentārs var nebūt, jo atbildes pamatojums ir MP pievienoti pamatojošie dokumenti, uz kuriem ir atsauces atbilstoši FS pārbaužu vadlīniju Nr.2.5. 3.4.apakšpunktam; uz iesniegtajiem pamatojošiem dokumentiem ir norādīts projekta numurs, saskaņā ar noslēgto vienošanos/līgumu par projekta īstenošanu

Nē komentārā norāda, kāda ir CFLA rīcība (piem., pieņemts lēmums par neatbilstību vai cits)

* Labot

  MP002  Pēc datu salīdzināšanas ar citiem FS/sadarbības partnera(-u) īstenotiem un īstenojamiem projektiem un/vai finansēšanas avotiem vai pēc cita veida informācijas izvērtēšanas secināms, ka dubultā finansējuma risks nepastāv

*pārbaudei jāizmanto S.4.3.darbības procedūrā norādītās tīmekļa vietnes; citu iestāžu informācija;
sarakste ar citām iestādēm*

Atbilžu varianti

Jā *(dubultā finansējuma risks nepastāv)* komentārs ir obligāti iekļaujams;

pie 1.MP pēc padziļinātās pārbaudes, ja pārklāšanās nav konstatēta, norāda/īsi apraksta, kādās programmās/jomās FS/SP īsteno citus projektus (kā pamatojošie dokumenti, piem., *print screen*)

pie nākamajiem MP, ja jauni projekti FS/SP netika uzsākti, šo info iekļauj komentārā

Nē *(dubultā finansējuma risks pastāv)*

pie 1.MP pēc padziļinātās pārbaudes norāda, ar kādiem projektiem ir iespējama pārklāšanās un kādiem izdevumiem/darbībām būs jāpievērš uzmanība pie nākamajiem MP;

pie nākamajiem MP, ja tika konstatēti jauni projekti, pēc padziļinātās pārbaudes informāciju iekļauj pēc 1.MP analoģijas;

visos gadījumos, kad tika konstatēta iespējamā pārklāšanās, pie katra MP iekļauj konstatējumus/rezultātu par dubultā finansējuma risku – ir/nav iestājies.

* Labot

  MP003  MP iekļauto izdevumu pamatojošie dokumenti un cita informācija neliecina par iespējamu krāpšanu/neatbilstību veiktajos maksājumos

*Sniegt vērtējuma pamatojuma izvērtēšanu, norādot krāpšanas kritērijus, kuri tika izvērtēti.*

*Atbildot uz šo jautājumu, jāņem vērā visa MP pārbaudes informācija; lai parādītu, ka krāpšanas pazīmes tiek vērtētas atbilstoši CFLA neatbilstību iekšējo noteikumu 1.pielikumā iekļautiem krāpšanas marķieriem, atbildot uz šo jautājumu “jā” (neliecina), var iekļaut šādu komentāru: MP pamatojošo dokumentu (t.sk. iepirkumu dokumentācijas, iepirkuma līgumu izmaiņu, <tāmju izmaiņu>) un citu aspektu (piem., dubultā finansējuma riska) pārbaudēs saskaņā ar šo un citām PL, nav konstatētas Neatbilstību IN 1.pielikumā definētās krāpšanas pazīmes.*

*Krāpšanas indikatori iekļauti CFLA neatbilstību kārtības 1.pielikumā (pieejams: P:\Publiskā informācija\Procedūru rokasgrāmata\S sadaļa SF un KF 14-20\Neatbilstību IN).*

Atbilžu varianti

Jā *(neliecina)* iespējamais standarta komentārs iekļauts jautājuma skaidrojumā slīprakstā

komentārs ir obligāti iekļaujams

Nē *(liecina)* komentāra saturs norādīts jautājuma skaidrojumā slīprakstā

* Labot

  MP004  Projektā nav radušies iepriekš neparedzētie ieņēmumi

*Ja SAM MK noteikumos nav noteikts, ka FS var gūt ieņēmumus projekta īstenošanā; piem., komisijas maksa no gala saņēmējiem par dalību projekta darbībās, valūtas kursa svārstības u.c.*

Atbilžu varianti

Jā *(nav radušies)* komentārs var nebūt; ja projekta ietvaros FS/SP sniedz atbalstu gala saņēmējiem vai dalībniekiem, atbildīgā struktūrvienība izvērtē, vai komentārs būtu obligāti iekļaujams; komentārā norāda par pamatojošajos dokumentos (ne)konstatēto un (ne)saņemto informāciju no trešajām pusēm

Nē *(ir radušies)*

piem., līgumos ir noteikta komisijas maksa par dalību projektā vai apkalpošanas maksa projekta ietvaros par pieteikumu izskatīšanu (SAM MK noteikumos noteikts līdzfinansējums netiek uzskatīts par ieņēmumiem)

* Labot

  MP005  Ievēroti attiecīgā MK noteikumos par SAM īstenošanu noteiktie procentuālie un/vai summas ierobežojumi, t.sk. kodu (izmaksu pozīciju) procentuālie un/vai summas ierobežojumi

Atbilžu varianti

Jā komentārs obligāti iekļaujams, ja projektā ir noteikta dalīta intensitāte (t.i., dažās budžeta pozīcijās sadalījumā pa finansējuma avotiem ir noteikta cita intensitāte (%-sadalījums), nekā kopēji ir noteikts projekta finansējuma avotiem) – pie noslēguma MP; ja projektā ir noteikti %-ālie ierobežojumi (piem., projektēšanai un būvuzraudzībai), komentārs obligāti iekļaujams pie tā MP, pie kura tiek veikta līgumu gala summas pārbaude, t.i., kad var pārliecināties, vai ierobežojumi nav pārsniegti

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja ierobežojumi nav noteikti, vai ierobežojumi vēl nevar būt sasniegti/pārsniegti, vai ja projektā ar dalīto intensitāti tiek veikta starpposma MP pārbaude (ja nav noteikti citi ierobežojumi, izņemot dalīto intensitāti)

* Labot

  MP006  Apstiprinot MP, ņemti vērā citās pārbaudēs konstatētie trūkumi un/vai kompetento institūciju atzinumi

*Vadības grupas lēmumi (norādīt protokola Nr. un datumu); iepriekšējos MP konstatētie NVI; iepirkumu pirmspārbaudes, iepirkumu pārbaudes, pārskata par projekta dalībniekiem pārbaudes, PPĪV; IUB, Konkurences padomes, VID (t.sk. par PVN pārskatu) u.c. iestāžu atzinumi/informācija.*

Atbilžu varianti

Jā komentārs norādāms, ja projektā ir veikta kāda no jautājuma skaidrojumā (slīprakstā) pieminētajām pārbaudēm, norādot kāda pārbaude un kādā veidā attiecas uz MP un kāda tai ir ietekme uz MP; ja kārtējā MP ir iekļauti izdevumi, kas ir saistīti ar kādā pārbaudē konstatētajiem trūkumiem, pie kārtējā MP pārbaudes ir lēmums par neatbilstību, ja jāietur iepriekš konstatēti NVI utt. Atbilstoši skaidrojumam pie šī jautājuma.

Ja pie MP pārbaudes ir konstatējumi bez finansiālās ietekmes, tad šo informāciju arī iekļauj komentārā, norādot, ka nav finansiālās ietekmes.

Nē šādai atbildei nevajadzētu būt, jo nevar apstiprināt MP, ja ir konstatēti trūkumi/pārkāpumi; pat ja pārkāpumi ir bez finansiālās ietekmes, tos izvērtē un par tiem informē FS, kas nozīmē, ka tie ir ņemti vērā (skat. komentāru pie atbildes “Jā”)

N/A šo atbildi iekļauj, ja pirms (respektīvi, starp MP) vai pie MP pārbaudes netiek veiktas PPĪV vai citas pārbaudes vai nav prasīti/saņemti kompetento iestāžu atzinumi/informācija, ja kārtējā MP nav iekļauti izdevumi, kas ir saistīti ar citās pārbaudēs konstatētajiem trūkumiem

* Labot

  MP007  FS, sadarbības partneris vai pakalpojuma sniedzējs/piegādātājs nav iekļauts CFLA papildu risku sarakstā

*Ja ir iekļauts/-i, izvērtē, vai un kādā apjomā palielināt izlases pārbaudi, ja pārbaude tiek veikta izlases veidā*

*CFLA papildu risku saraksts atrodas: P:\Publiskā informācija\Procedūru rokasgrāmata\S sadaļa SF un KF 14-20\S.3.\_Projektu risku izvērtējums un PPĪV veikšana\S.3.1\_Risku izvērt. un pārbaužu plānošana*

Atbilžu varianti

Jā *(nav iekļauts)* komentārs var nebūt, jo Papildus risku sarakstā tiek norādīts datums, kad fiziska/juridiska persona tiek iekļauta sarakstā, tāpēc gadījumā, ja vēlāk saraksts tiks papildināts ar konkrētu personu, būs izsekojams, ka uz kārtējā MP pārbaudes laiku konkrētā persona vēl nav bijusi iekļauta sarakstā

Nē *(ir iekļauts)* komentārā iekļauj informāciju, vai iemesls, kāpēc persona ir iekļauta Papildus risku sarakstā, ietekmē kārtējā MP apstiprināšanu/izlases apjoma palielināšanu utt., t.i., jāizvērtē risku sarakstā minētais pārkāpums un tā ietekme uz projektu kopumā un konkrētā MP apstiprināšanu

* Labot

  MP008  Līguma vai vienošanās par projekta īstenošanu individuālajā daļā iekļautas prasības projekta īstenošanai ir izpildītas noteiktā kārtībā un termiņā

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāts, ja izpildīta tikai daļa prasību, norādot, kas ir izpildīts, kas nav izpildīts, jo termiņš vēl nav iestājies (citos gadījumos atbilde ir “Nē”, sīkāk skat. pie atbildes “Nē”)

Nē atbilde ir norādāma, ja visas prasības nav izpildītas vai arī kādas no prasībām ir izpildītas noteiktā kārtībā un termiņā, bet daļa nav izpildīta noteiktā kārtībā un termiņā, iekļaujot informāciju, vai FS ir iesniedzis skaidrojumu, kā arī turpmāko CFLA un FS rīcību

N/A atbilde ir norādāma, ja nav pienācis termiņš prasību ieviešanai, komentārā iekļaujot šo informāciju

* Labot

  MP009  Avansa maksājuma apguve ir atbilstoša vai gadījumā, ja konstatētas problēmas, ir saņemts FS skaidrojums

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir norādāms, iekļaujot aktuālā PMPIG numuru un plānoto/iesniegto MP numurus, ar kuriem ir vai tiks apgūts avanss (informāciju norāda tikai par tiem avansiem, kas vēl nav apgūti uz konkrētā MP pārbaudes brīdi); ja saņemts FS skaidrojums un lūgums ar pamatojumu pagarināt avansa apguves termiņu un CFLA piekrita avansa apguves termiņa pagarinājumam, komentārā iekļauj vēstules Nr. un datumu vai atsauci uz aktualizēto PMPIG, ar kuru tika saskaņots pagarinājums un sniegts atbildīgā darbinieka komentārs

Nē komentārā iekļauj CFLA un FS rīcību

N/A atbilde ir norādāma, ja avanss vēl nav izmaksāts, šo informāciju iekļaujot komentārā

* Labot

  MP010  Deklarējamā avansa dzēšana veikta trīs gados pēc avansa maksājuma veikšanas gada vai līdz 2023.gada 31.decembrim

*Atkarībā no tā, kurš no šiem termiņiem ir agrāks.*

*Atbilstoši* [*Vispārējās regulas*](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/?qid=1421583712511&uri=CELEX:32013R1303)*131.panta 4.punkta c) apakšpunktam*

Atbilžu varianti

Jā komentārā norāda, ar kuru vai kuriem MP un kādos datumos ir dzēsts deklarētais avanss

Nē komentārā iekļauj skaidrojumu, kāpēc avanss netika dzēsts noteiktajā termiņā, un informāciju par CFLA rīcību

N/A atbilde ir norādāma, ja avanss vēl nav izmaksāts vai vēl nav iestājies dzēšanas termiņš, šo informāciju iekļaujot komentārā; kā arī gadījumos, ja avanss ir dzēsts tikai daļēji, komentārā iekļaujot informāciju, ar kādu MP tas ir daļēji dzēsts

* Labot

  MP011  FS iekšējās kontroles sistēmas pārbaude veikta saskaņā ar S.3.2.darbības procedūru, un S.3.2. pārbaudes akts pievienots atbilstošajā KPVIS sadaļā, kā arī atbilstošā S.9.pārbaudes lapa (ja attiecināms) pievienota pie šī jautājuma

*Ja FS IKS pārbaude tika veikta/tiek plānota PPĪV, veic atzīmi "n\a" un norāda datumu/termiņu, kad veikta/plānota FS IKS PPĪV*

Atbilžu varianti

Jā atbilde norādāma, ja FS IKS pārbaude tiek veikta pie šī MP; komentārā iekļauj KPVIS atbilstošās sadaļas adresi *(linku pagaidām ielikt nevar)*

Nē šādai atbildei nevajadzētu būt, jo pārbaude jāveic, ja ir iestājušies nosacījumi tās veikšanai (papildu skat. pie atbildes “N/A”)

N/A atbilde ir norādāma, ja FS IKS pārbaude tika veikta/tiek plānota PPĪV, iekļaujot komentārā datumu/termiņu, kad veikta/plānota FS IKS PPĪV, vai ja pie kārtējā MP nav jāveic IKS pārbaude (piem., nav iestājušies nosacījumi, ka/kad būtu jāveic FS IKS pārbaude, vai nav veikti FS IKS grozījumi (neattiecas uz pirmo FS IKS pārbaudi) vai nav iekļauti VA izdevumi/jauni gala saņēmēji, kam sniegts VA), šo informāciju iekļaujot komentārā

* Labot

  MP012  Ir saņemti VID atzinumi par visu projekta periodu un par visām MP iekļautajām PVN summām

Atbilžu varianti

Jā komentāru ieteicams iekļaut, ja kādā no atzinumiem bija informācija par PVN summu, ko FS/SP var atgūt kā priekšnodokli no valsts, un bija samazināta projekta attiecināmā summa

Nē šādai atbildei nevajadzētu būt, jo tādā gadījumā nevar apstiprināt noslēguma MP; ja tiek apstiprināta MP daļa, tad komentārā iekļauj informāciju, ka tiek apturēta 2.daļa līdz saņemts VID atzinums

N/A atbilde ir iespējama projektos, kuros nesniedz PVN pārskatu, bet, piem., atbilstoši SAM nosacījumiem kādā no projekta īstenošanas posmiem projekts var kļūt par saimniecisku, kad FS būs jāiesniedz PVN pārskats, kaut pirms tam tas nebija jādara, jo neveica ar PVN apliekamus darījums

* Labot

  MP013  Ja Finansējuma saņēmēja darbības rezultātā projektā iegādātais vai radītais īpašums ir ieķīlāts, saņemta sadarbības iestādes iepriekšēja rakstiska atļauja

Atbilžu varianti

Jā komentārā norāda atļaujas datumu un vēstules (NOS) numuru

Nē komentārā norāda konstatējumus un tālāko CFLA un FS rīcību

N/A atbilde ir norādām, ja īpašums nav ieķīlāts

* Labot

  MP014  FS informācija ir pārbaudīta Sodu reģistrā

*Ja FS ir privāto tiesību juridiskā persona.*

*Izdruku (failu) no Sodu reģistra pievieno pie šī jautājuma*

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāts gadījumā, ja Sodu reģistrā ir ziņas par personas sodīšanu, iekļaujot informāciju par tālāko CFLA rīcību (lēmums par neatbilstību)

Nē šādai atbildei nevajadzētu būt; gadījumā, ja pārbaude netiek veikta, komentārā iekļauj pamatojumu, kāpēc pārbaude netika veikta, kā arī tālāko rīcību

* Labot

  MP015  Ir nodrošināta atbilstība kvalitātes kritērijiem, par kuriem projekta iesnieguma vērtēšanā ir piešķirti punkti

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj informāciju, kad un par kādiem kritērijiem sasniegta atbilstība; lai pārbaudītu, vai darbības ir izpildītas, ir jāskatās, kas bija kritērijā vērtēts, jo vērtēšanas veidlapās ir norādīts, par ko piešķirti punkti

Nē komentārā iekļauj informāciju, ja atbilstība nav nodrošināta, kas var ietekmēt piešķirto punktu izmaiņas (ja tās ir būtiskas/ietekmējošas), ir jāvērtē, vai būtu piemērojama finanšu korekcija

* Labot

  MP016  Finansējuma saņēmējs katru projekta īstenošanas gadu ir iesniedzis pārskatu par pētniecības, attīstības un inovāciju izmaksām Centrālajā statistikas pārvaldē (CSP) tās noteiktajā formā un termiņā.

*Jautājuma pārbaude tiek veikta, sazvanoties telefoniski ar FS vai uzdodot jautājumu rakstiski e-pastā. Ja pārskats nav iesniegts CSP, FS ir jālūdz to iesniegt CSP.*

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāti iekļaujams, sniedzot informāciju, kādā veidā ir gūta pārliecība par pārskata iesniegšanu

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., FS ir lūgts nodrošināt pārskata iesniegšanu, un šī norādījuma izpildi CFLA pārbaudīs pie nākamā MP)

N/A atbilde norādāma, ja nav pienācis termiņš pārskata iesniegšanai

* Labot

  MP017  Ir sagatavota vēstule kredītiestādei par garantijas atbrīvošanu, ja ir izpildīti ar garantiju nodrošinātie nosacījumi.

*Avansa garantijai – ar starpposma/noslēguma MP apstiprinātajiem izdevumiem dzēsts avanss.
1.2.1. SAM - starpposma MP iekļauto, nepiegādāto iekārtu piegādes garantijai – ir iesniegti iekārtu piegādi apliecinoši dokumenti.*

*3.1.1. SAM - Projekta īstenošanas nodrošinājuma garantijai (par ko ir saņemti papildu punkti vērtēšanā) – pēc projekta beigām, pie noslēguma MP.*

*1.2.1. SAM - līguma izpildes garantijai – ja FS 18 mēnešu laikā no dienas, kad noslēgts līgums par projekta īstenošanu, sadarbības iestādē ir iesniedzis starpposma MP vismaz par 35 % no pieprasītā publiskā finansējuma apmēra, un tas atbilst tā līguma nosacījumiem, kurš noslēgts starp sadarbības iestādi un FS.*

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj informācija, kura garantija un kāpēc ir atbrīvojama, kā arī norāda, ka vēstule par garantijas atbrīvošanu tiks nosūtīta pēc MP apstiprināšanas

Nē šādai atbildei nevajadzētu būt; komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību

N/A atbildi iekļauj, ja nav iestājušies nosacījumi garantijas atbrīvošanai vai ja garantija jau ir atbrīvota iepriekš, norādot garantijas atbrīvošanas vēstules datumu un NOS numuru

* Labot

  MP018  Finansējuma saņēmējam ir nodrošinātas intelektuālā īpašuma tiesības uz tiem eksperimentālās tehnoloģijas unikālajiem elementiem, kas izgatavoti projekta vajadzībām.

*Intelektuālā īpašuma tiesības tiek apliecinātas ar patentu vai pusvadītāju izstrādājumu topogrāfiju, vai citu intelektuālā īpašuma tiesības apliecinošu dokumentu, ja tas nodrošina tādu pašu intelektuālā īpašuma tiesību aizsardzības līmeni kā patents vai pusvadītāju izstrādājumu topogrāfija. Cita intelektuālā īpašuma tiesības apliecinoša dokumenta forma nav noteikta, tas var būt, piemēram, līgums vai vienošanās ar iekārtu ražotāju, kurā noteikts intelektuālā īpašuma tiesību aizsardzības līmenis, zinātība, konfidencialitātes līgumi. Intelektuālā īpašuma tiesību aizsardzība ir jānodrošina vismaz EEZ valstīs.*

*Līdz Projekta īstenošanas beigām ir jābūt nodrošinātiem apliecinošiem dokumentiem par pusvadītāju izstrādājumu topogrāfijas vai patenta pieteikumu vai veikto pozitīvo patentmeklējumu. Pēcuzraudzības periodā uz FS vārda ir jāreģistrē pusvadītāju izstrādājumu topogrāfiju vai patentu, vai citu intelektuālā īpašuma tiesību apliecinošs dokumentu.*

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj informāciju, kādā veidā FS ir nodrošinājis intelektuālā īpašuma tiesības

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību

* Labot

  MP079  Kompensācijas saņēmēji atbilst MK noteikumos par SAM īstenošanu noteiktajiem nosacījumiem

Atbilžu varianti

Jā komentārā norāda informāciju, kur pieejams izvērtējams, ja tas ir pievienots citā KPVIS sadaļā

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību

* Labot

  MP080  Visi dati ir atbilstoši ievadīti KPVIS

*Jāpārliecinās, ka visi MP, PPĪV, iepirkumu pārbaužu dati, neatbilstības, samaksātās, atgūtās un atgūstamās summas/datumi (ja attiecināms), līguma grozījumi un cita informācija ir ievadīta KPVIS*

Atbilžu varianti

Jā komentārs var nebūt, jo pārliecību var gūt citās KPVIS sadaļās

Nē šādai atbildei nevajadzētu būt, izņemot gadījumus, ja nav slēgta neatbilstība (piem., “nogaidīšanas” termiņa dēļ), šo informāciju norādot komentārā

* Labot

  MP081  Ir iesniegts FS apliecinājums par papildinošas saimnieciskās darbības neveikšanu projektā vai, ja attiecināms, FS iesniegtā pārskata par papildinošu saimniecisko darbību informācija liecina, ka papildinošā saimnieciskā darbība nepārsniedz 20% robežu

*Projekta īstenošanas laikā pārbaudi veic reizi gadā pie kalendārajā gadā pirmā starpposma MP*

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj informāciju, vai tika saņemts apliecinājums vai veikta pārskata par papildinošu saimniecisko darbību pārbaude; pārskata pārbaudes gadījumā ieteicams norādīt, kāds % konstatēts

Nē *(pārsniedz 20% robežu)* komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde norādāma, ja tiek veikta citu (ne pirmā kalendārajā gadā) MP pārbaude

MP082  Projektā ir piešķirts valsts atbalsts un iekļauts privātais attiecināmais vai privātais neattiecināmais finansējums

*Atbildi "N/A" norāda, ja projektā ir iekļauts privātais finansējums, bet tas ir, piem., biedrībai, nevis saistīts ar valsts atbalstu, atbildi "Jā" norāda, pamatojot ar Valsts kases aizdevuma līgumu uz tirgus likmēm vai grāmatojumiem par saimnieciskās darbības ieņēmumiem atbilstošā apmērā, atbildi "Nē" norāda, ja privātais finansējums nav piesaistīts*

Atbilžu varianti

Jā skat. jautājuma skaidrojumā

Nē *skat. jautājuma skaidrojumā*

N/A skat. jautājuma skaidrojumā

MP083  Privātais finansējums ir piesaistīts projektam atbilstošā apjomā

Atbilžu varianti

Jā

Nē

MP084  Ja projektā ir piešķirts valsts atbalsts komercdarbībai, SAM MK noteikumos noteiktās izmaksas veido projekta ietvaros radīto pamatlīdzekļu vērtību

*SAM 3.3.1. MK noteikumu 50.punkts*

*SAM 5.6.2. MK noteikumu 51.punkts*

Atbilžu varianti

Jā

Nē

MP085  Ir veikta nomas tiesību izsole

*Atbildi "N/A" norāda, ja projektā netiek piešķirts valsts atbalsts atbilstoši Komisijas regulas Nr. 651/2014 56. pantam, atbildi "Nē" norāda, ja pārbaudes periodā nav veiktas nomas tiesību izsoles*

*20.02.2018. MK noteikumi Nr.97*

Atbilžu varianti

Jā

Nē *skat. jautājuma skaidrojumā*

N/A skat. jautājuma skaidrojumā

MP086  Ir ievērots MK noteikumu Nr.97 11.punkts par interešu konflikta neesamību nomas izsolē. Publiskas personas mantas iznomātāja vadītājs (lēmējinstitūcija), iznomātāja izveidotas komisijas locekļi, kas pieņem lēmumus vai veic citas šajos noteikumos minētās darbības nomas objekta iznomāšanas procesā, nedrīkst būt nomas tiesību pretendenti, kā arī tieši vai netieši ieinteresēti attiecīgā procesa iznākumā.

Atbilžu varianti

Jā

Nē

MP087  Nomas objekta nosacītā nomas maksa ir noteikta atbilstoši MK noteikumu Nr.97 79. un 80.punktam

Atbilžu varianti

Jā

Nē

MP088  Informācija par nomas objekta izsoli un tās rezultātiem ir publicēta tīmekļvietnēs, atbilstoši MK noteikumu Nr.97 26.punktam (saskaņā ar MK noteikumu Nr.97 9.; 10.; 22. (pagarinot vai pārjaunojot nomas līgumu); 25. (publicējamās informācijas apjoms); rakstiska izsole - 48., 52. un 53.; mutiska izsole - 61., 67. un 68. punktu)

Atbilžu varianti

Jā

Nē

MP089  Nomas izsoles process ir dokumentēts, norādītā informācija atspoguļo izsoles norisi. Iesniegti šādi izsoles procesu pamatojoši dokumenti: a. saņemto pieteikumu reģistrācijas dokumentu (rakstiska izsole MK noteikumu Nr.97 36.punkts, mutiska izsole MK noteikumu Nr.97 41.punkts), b. nomas tiesību pretendentu sarakstu (mutiska izsole MK noteikumu Nr.97 58. un 59.punkts), c. dokumentu, kur ir protokolēta nomas pieteikumu atvēršana (rakstiska izsole MK noteikumu Nr.97 42.punkts), d. dokumentu, kur ir protokolēta izsoles rezultātu paziņošana (rakstiska izsole MK noteikumu Nr.97 44.punkts, mutiska izsole 60.punkts)

Atbilžu varianti

Jā

Nē

MP090  Ir ievēroti MK noteikumu Nr.97 49.punkta (rakstiska izsole) vai 62.punkta (mutiska izsole) nosacījumi: ja publikācijā norādītajā pieteikumu iesniegšanas termiņā neviens nomas tiesību pretendents nav pieteicies, iznomātājs var pazemināt nomas objekta nosacīto nomas maksu ne vairāk kā par 20 procentiem un rīkot atkārtotu izsoli, ievērojot MK noteikumu Nr.97 26. punktā minēto informācijas publicēšanas kārtību. Pēc otrās nesekmīgās izsoles, rīkojot trešo izsoli, izsoles sākumcenu var samazināt ne vairāk kā par 60 procentiem no sākotnējā nosacītā nomas maksas apmēra.

Atbilžu varianti

Jā

Nē

N/A

MP091  Izsoles rezultātā noslēgtā nomas līguma termiņš ir atbilstošs Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likumam. Nekustamā īpašuma nomas līgumu slēdz uz laiku, kas nav ilgāks par 30 gadiem (6.prim panta pirmā daļa). Ja slēdz nekustamā īpašuma nomas līgumu uz laiku, kas ilgāks par sešiem gadiem, publiskas personas nekustamā īpašuma iznomātājs nomas maksas apmēru vienpusēji pārskata un, ja nepieciešams, maina ne retāk kā reizi sešos gados normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā.

Atbilžu varianti

Jā

Nē

**Projekta īstenošana**

* Labot

  MP019  Rezultāti sasniegti atbilstoši plānotajam

*Jāveic t.sk. sasniegto rezultātu pamatojošo dokumentu pārbaude;*

*dokumentu pārbaudi var veikt izlases veidā atbilstoši S.4.3. 3.pielikumā noteiktiem principiem (gan gadījumā, ja rezultātu sasniegšanā izdevumi ir radušies, gan ja izdevumi nav radušies);*

*ja sasniegtā rezultāta pamatojošais dokuments ietilpst izdevumu pamatojošo dokumentu izlases kopā, šī izlase ir attiecināma arī uz rezultātu pārbaudi, t.i., atsevišķu rezultātu pamatojošo dokumentu izlasi nav jāveic*

Atbilžu varianti

Jā ja pamatojošo dokumentu pārbaude tiek veikta izlases veidā, komentārā iekļauj informāciju, ka pārbaudes rezultāts balstīts uz izlases pārbaudes rezultātiem

Nē atbilde norādāma, ja kaut viens rezultāts nav sasniegts atbilstoši plānotajam, komentārā iekļaujot informāciju, kāds rezultāts/-i ir sasniegts/-i, kāds/-i nav, kā arī iekļaujot tālāko CFLA un FS rīcību; kā arī gadījumos, ja FS ir norādījis, ka ir sasniegti/-s rezultāts, taču nav iesniedzis pamatojošos dokumentus pēc CFLA pieprasījuma un/vai tiek kavēta plānotā darbība, kas būtiski ietekmē projekta īstenošanu

N/A atbilde norādāma, ja MP pārskata periodā nebija plānots sasniegt konkrētus rezultātus

**Projekta īstenošanas problēmas**

* Labot

  MP022  Ja projekta ieviešanas laikā ir radušies riski vai konstatētas problēmas, MP 3.2.sadaļas tabulā ir norādīta konstatēto risku, problēmu ietekme uz projektu, paveiktais novēršanā un novēršanas statuss

*Informācija no:*

*PI 1.5.sadaļas,*

*PI 2.4.sadaļas,*

*PI 1.pielikuma,*

*MP 3.2.sadaļas*

Atbilžu varianti

Jā *(ir norādīta visa prasīta informācija)* komentārā jānorāda informācija, ka ir izvērtēta FS norādītā informācija un veiktie pasākumi risku/problēmu novēršanai un CFLA nesaskata risku laicīgai un sekmīgai projekta īstenošanai, vai arī, ka CFLA atbildīgie darbinieki uzskata, ka FS paveiktais risku novēršanā vai kāda cita informācija nav pamatota/objektīva, kā arī kāda šajā gadījumā ir CFLA rīcība

Nē *(nav norādīta visa prasīta informācija)* komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību

N/A atbilde norādāma, ja pārskata periodā nebija konstatēto risku izmaiņas/jaunas darbības novēršanā utt., vai nav konstatēti jauni riski. Ņemot vērā to, ka riski jebkurās darbībās pastāv vienmēr un tie pastāvīgi jāvada, šī atbilde nebūtu norādāma.

**Publicitāte**

* Labot

  MP023  Ir ievēroti publicitātes nosacījumi

*Līgumā par projekta īstenošanu noteiktais, t.sk. lietots obligāti noteiktais vizuālo elementu ansamblis (piem., izdales materiālos, plāksnē izstādē u.c.); informācija no faktiski veikto publicitātes pasākumus apliecinošiem dokumentiem (ja informācija nav pieejama internetā*

*linki:* [*17.02.2015. MKN Nr.87 1. pielikums*](http://likumi.lv/doc.php?id=272575)*/* [*VI publicitātes vadlīnijas Nr.2.4.*](https://www.esfondi.lv/upload/00-vadlinijas/vadlinijas_2016/es_fondu_publicitates_vadlinijas_30122016.pdf)

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāti iekļaujams, ja publicitātes nosacījumi tiek pārbaudīti vairākos pamatojošo dokumentu veidos un pasākumu īstenošanā, uzskaitot, kādos dokumentos/materiālos veikta šī pārbaude (piem., šī MP izdevumus pamatojošajos dokumentos, MP pārskata periodā izstrādātajos izdales materiālos, bukletos, kā arī publikācijās masu medijos (atbilstoši MP iekļautiem linkiem)); ja pie šī jautājuma pievieno pamatojošos dokumentus (piem., *print screen*), tad komentārs var nebūt; ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, informāciju par šo iekļauj komentārā

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde var būt tikai gadījumā, ja MP iesniedz biežāk nekā publicitātes nosacījumi noteikti normatīvajā regulējuma/SAM MK noteikumos, tad var nebūt aktualizēta informācija interneta vietnē

**Līgumi B5.1**

* Labot

  MP024  Sniegta visa nepieciešamā informācija par iepirkumu gaitu (progress) un noslēgtajiem līgumiem projekta ietvaros

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir iekļaujams, ja pārskata periodā ir izsludināti plānotie iepirkumi, noslēgti līgumi vai mainījās līguma statuss (no plānots un procesā; no procesā uz lauzts vai izpildīts), kā arī atbilstoši faktam ir precizēta līguma gala summa; ja pārbaude par iepirkumu/līgumu progresu tiek veikta izlases veidā, informāciju par to iekļauj komentārā

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lūgts FS nākamajā MP precizēt informāciju)

N/A atbilde ir norādāma gadījumā, ja vēl nav izsludināts neviens iepirkums un nav noslēgts neviens līgums, šo informāciju iekļaujot komentārā

* Labot

  MP025  Ja radušās šaubas par zemsliekšņa iepirkumu, ir veikta tirgus izpētes un tās dokumentēšanas pārbaude

*Dokumentus pieprasa un pārbauda, ja rodas šaubas par līguma cenu, ir aizdomas par neefektīvu finansējuma plānošanu vai ir informācija par iespējamo nelietderīgu finansējuma izlietojumu.*

*FS ir tiesīgs nedokumentēt tirgus izpēti, ja iepirkuma paredzamā līgumcena nepārsniedz 1000 euro bez PVN.*

*Minētās tiesības attiecas uz gadījumiem, ja kādos citos dokumentos, kas ir saistoši finansējuma saņēmējam konkrēta projekta īstenošanai, nav paredzēts cits – zemāks, slieksnis, kuru sasniedzot jāveic dokumentēta tirgus izpēte.*

Atbilžu varianti

Jā *(ir radušās šaubas, veikta dokumentu pārbaude)* komentārs ir obligāts

Nē *(nav radušās šaubas, nav veikta dokumentu pārbaude)* komentārā norāda informāciju, kāpēc nav radušās šaubas (piem., izvērtētā internetā pieejamā informācija liecina, ka cena atbilst vidējai cenai tirgū)

N/A atbildi norāda, ja zemsliekšņa iepirkumi pārskata periodā nav bijuši vai to pārbaude netika veikta atbilstoši izlases veidošanas principiem

* Labot

  MP026  Detalizēta iepirkumu pārbaude veikta saskaņā ar kārtību, kādā nodrošina ES fondu projektu iepirkumu pirmspārbaudes un iepirkumu pārbaudes, veicot MP pārbaudi vai PPĪV, un atbilstošās S.7.2. pārbaudes lapas ir pievienotas KPVIS atbilstošajā sadaļā

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj KPVIS atbilstošās sadaļas adresi *(linku, pagaidām, ielikt nevar)*, kurā ir pievienotas pie šī MP pārbaudīto iepirkumu S.7.2. PL un izlases saraksts

Nē šādai atbildei nevajadzētu būt; gadījumā, ja pārbaude netiek veikta, komentārā iekļauj pamatojumu, kāpēc pārbaude netika veikta, kā arī tālāko rīcību

N/A atbilde ir norādāma, ja MP nav iekļauti iepirkumu līgumu izdevumi, vai iepirkumu pārbaude veikta pie iepriekšējā/-iem MP vai pirmspārbaudē, vai, veicot iepirkumu izlasi atbilstoši CFLA iekšējiem noteikumiem, tiek secināts, ka neviens iepirkums nav jāpārbauda.

* Labot

  MP027  Ir veikti iepirkuma līguma grozījumi

*linki:*

*PIL* [*67.1panta 1.daļas 2. un 3.punkts*](https://likumi.lv/ta/id/133536/redakcijas-datums/2016/07/01#p67) *un* [*68.pants*](https://likumi.lv/ta/id/133536/redakcijas-datums/2016/07/01#p68) *(līdz 28.02.2017.), SPSIL* [*60.1panta 1.daļas 2. un 3.punkts*](https://likumi.lv/ta/id/216076/redakcijas-datums/2016/05/20#p60) *un* [*61.pants*](https://likumi.lv/ta/id/216076/redakcijas-datums/2016/05/20#p61) *(līdz 31.03.2017.);*

*PIL* [*61.panta 1.daļas 2. un 3.punkts*](https://likumi.lv/ta/id/287760#p61) *un* [*62.pants*](https://likumi.lv/ta/id/287760#p62) *(no 01.03.2017.), SPSIL* [*66.panta 1.daļas 2. un 3.punkts*](https://likumi.lv/ta/id/288730#p66) *un* [*67.pants*](https://likumi.lv/ta/id/288730#p66) *(no 01.04.2017.);*

[*MK noteikumu Nr.104*](https://likumi.lv/ta/id/289082-noteikumi-par-iepirkuma-proceduru-un-tas-piemerosanas-kartibu-pasutitaja-finansetiem-projektiem) *V.sadaļa*

Atbilžu varianti

Jā komentārs var nebūt, jo sīkāka informācija ir saistītajos jautājumos, kuri parādās, ja bija veikti līguma grozījumi

Nē ņemot vērā PL funkcionalitāti, pie šīs atbildes komentārs ir obligāts, tāpēc ieteicams šāds standarta komentārs: “MP pārskata periodā līguma/-u grozījumi netika veikti”

N/A atbilde ir norādāma, ja līguma grozījumi nav veikti tajos līgumos, kuru izdevumi ir izvēlēti pārbaudes izlasē, kā arī gadījumos, ja projektā nav iepirkumu līgumu, t.sk., ja ir tikai zemsliekšņa iepirkumu līgumi, uz kuriem PIL normas nav attiecināmas, informāciju par to iekļaujot komentārā

* Labot

  MP028  līguma grozījumi ir veikti atbilstoši iepirkuma līguma nosacījumiem

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļaujams, kādi grozījumi veikti un atbilstoši kādiem nosacījumiem; ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, informāciju par to iekļauj komentārā; ja sīkākā informācija ir iekļauta komentārā pie MP027 jautājuma, tad šeit to var nedublēt

Nē komentārā norāda, kādi grozījumi veikti un kādi nosacījumi tika pārkāpti, kā arī, kāda ir tālāka CFLA rīcība; ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, informāciju par to iekļauj komentārā

* Labot

  MP029  līguma grozījumi atbilst ārējo normatīvo aktu vai IUB vadlīniju sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem prasībām

[*links*](https://www.iub.gov.lv/sites/default/files/upload/SPS_Vadlinijas_20191125.pdf) *uz IUB vadlīnijām sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem*

Atbilžu varianti

Jā komentārs var nebūt, atkarībā no tā, cik detalizēta informācija ir iepriekšējā jautājuma komentārā; ja sīkākā informācija ir iekļauta komentārā pie MP027 jautājuma, tad šeit to var nedublēt

Nē komentārā norāda, kādi nosacījumi tika pārkāpti, kā arī, kāda ir tālākā CFLA rīcība

* Labot

  MP030  grozījumi nav uzskatāmi par tādiem, kas varēja ietekmēt iepirkuma rezultātu un citu potenciālo pretendentu dalību iepirkumā

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāti iekļaujams, norādot secinājumu, kāpēc grozījumi neietekmētu iepirkuma rezultātu; ja sīkākā informācija ir iekļauta komentārā pie MP027 vai cita jautājuma, tad šeit to var nedublēt

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

* Labot

  MP031  Ja piegādātājs MP pārskata periodā ir piesaistījis jaunu apakšuzņēmēju, ir pārbaudīta interešu konflikta neesamība starp FS un apakšuzņēmēju, kā arī ir iesniegts apliecinājums par interešu konflikta neesamību ([MK 28.02.2017. noteikumu Nr.104](https://likumi.lv/ta/id/289082-noteikumi-par-iepirkuma-proceduru-un-tas-piemerosanas-kartibu-pasutitaja-finansetiem-projektiem) 1.pielikums).

*Interešu konflikta neesamība tiek pārbaudīta, izmantojot Lursoft datu bāzi, VID datu bāzi un Arachne sistēmu.*

Atbilžu varianti

Jā komentārā norāda, kādi apakšuzņēmēji MP pārskata periodā ir piesaistīti un par kuriem ir veikta pārbaude, jautājuma pielikumā var pievienot pamatojošos dokumentus, piem., *Arachne*, *Lursoft* un/vai VID informācijas *print screen*

Nē šādai atbildei nevajadzētu būt, jo, ja ir piesaistīti jauni apakšuzņēmēji, tad pārbaudei būtu jābūt; gadījumā, ja pārbaude netiek veikta, komentārā iekļauj pamatojumu, kāpēc pārbaude netika veikta, kā arī tālāko rīcību ~~atbilde ir norādāma, ja pārbaude netika veikta, jo MP pārskata periodā jauni apakšuzņēmēji nav piesaistīti , šo informāciju iekļaujot komentārā~~

 N/A atbilde ir norādāma, ja pārskata periodā nebija piesaistīts neviens apakšuzņēmējs

**Līgumi B5.2**

* Labot

  MP032  Noslēgtie līgumi atbilst ārējiem normatīvajiem aktiem

*ja attiecināms*

Atbilžu varianti

Jā ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, informāciju par to iekļauj komentārā un pielikumā pievieno izlasīto līgumu sarakstu

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja pārskata periodā nebija noslēgts neviens līgums

* Labot

  MP033  Ja ir veikti līgumu grozījumi, tie atbilst ārējo normatīvo aktu prasībām

*ja attiecināms*

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāti iekļaujams, norādot, kādi grozījumi veikti un atbilstoši kādiem nosacījumiem; ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, informāciju par to iekļauj komentārā

Nē komentārā norāda, kādi grozījumi veikti un kādi nosacījumi tika pārkāpti, kā arī, kāda ir tālāka CFLA rīcība

N/A atbilde ir norādāma, ja pārskata periodā nebija līgumu grozījumu vai tie neskar atbilstību ārējo normatīvo aktu nosacījumiem

* Labot

  MP034  Juridiskās personas atbilst MK noteikumos par SAM īstenošanu noteiktajiem nosacījumiem, t.sk. *de minimis* nosacījumiem

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāti iekļaujams, ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, iekļaujot šo informāciju un pielikumā pievienojot izlasīto līgumu sarakstu

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja pie konkrēta MP pārbaude netiek veikta, komentārā iekļaujot informāciju, kad šī pārbaude tiks veikta, piem., PPĪV plānoto datumu

**Līgumi B6**

* Labot

  MP035  Informācija darba līgumā / amata aprakstos (prasības kvalifikācijai, pienākumi u.c.) ir norādīta atbilstoši MK noteikumiem par SAM īstenošanu un projekta iesniegumam

*Projekta darbinieku kvalifikācijas pārbaudi veic, ja ir noteiktas īpašas prasības SAM MK noteikumos.*

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāti iekļaujams, ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, iekļaujot šo informāciju un pielikumā pievienojot izlases sarakstu

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja pārskata periodā nebija noslēgti jauni darba līgumi/apstiprināti jauni rīkojumi par iecelšanu amatā, šo informāciju iekļaujot komentārā; kā arī gadījumā, ja pie konkrēta MP netika veikta atlīdzības izdevumus pamatojošo dokumentu pārbaude atbilstoši S.4.3.DP 3.pielikumam, komentārā iekļaujot informāciju, kad veikta vai plānota nākamā atlīdzības pamatojošo dokumentu pārbaude

* Labot

  MP036  Sniegta visa nepieciešama informācija par noslēgtajiem darba līgumiem/rīkojumiem par iecelšanu amatā

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāti iekļaujams, ja 6.tabulas pārbaude tiek veikta izlases veidā, iekļaujot šo informāciju un pielikumā pievienojot izlases sarakstu

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja pārskata periodā nebija noslēgti jauni darba līgumi/apstiprināti jauni rīkojumi par iecelšanu amatā vai esošajos līgumos/rīkojumos nebija veikta nekādas izmaiņas, šo informāciju iekļaujot komentārā

**Iznākuma rādītāji**

* Labot

  MP037  Pārbaudīti pārskata periodā sasniegtie faktiskie projekta iznākuma rādītāji

*Atbilstoši SAM un rādītāju specifikai, pieprasot un saglabājot atbilstošos pamatojošos dokumentus; komentāru sadaļā norāda, kādā veidā pārbaude tika veikta; vai gadījumos, ja rādītāju pārbaude plānota PPĪV vai tiek veikta reizi gadā (piem., rādītāja vērtības salīdzināšana ar pārskatā par projekta dalībniekiem iekļauto personu skaitu), vai plānota projekta noslēgumā, komentāru sadaļā norāda plānoto rādītāju pārbaudes/ PPĪV laiku.*

*Pie noslēguma MP pārliecinās, vai rādītāji ir sasniegti. Saskaņā ar VI neatbilstību vadlīnijām Nr.2.7., rādītājs var būt nesasniegts 100% apmērā; atbildīgajam darbiniekam katrs gadījums ir jāizvērtē un jāpieņem lēmums par izdevumu attiecināmību un/vai finanšu korekcijas piemērošanu.*

[*links*](https://www.esfondi.lv/planosanas-dokumenti) *uz Darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” rādītāju noteikšanas aprakstiem (rādītāju pasēm; tabulas 12.punkts)*

[*links*](https://www.esfondi.lv/vadlinijas--skaidrojumi) *uz VI (neatbilstību) vadlīnijām Nr.2.7. (tabulas 11.1.apakšpunkts; .zip faili)*

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāti iekļaujams, detalizētāka informācija jautājuma skaidrojumā

Nē šādai atbildei nevajadzētu būt; komentārā norāda CFLA tālāko rīcību

N/A atbilde ir norādāma, ja SAM MKN/ projektā nav noteikts, ka jāsasniedz konkrēti iznākuma rādītāji pārskata periodā, vai to pārbaude tiks veikta PPĪV, komentārā iekļaujot informāciju, kad veikta/plānota PPĪV

* Labot

  MP038  Plānotā iznākuma rādītāju starpvērtība ir sasniegta noteiktā termiņā

*Jāsalīdzina ar projekta iesniegumā iekļautiem datiem*

Atbilžu varianti

Jā komentārs var nebūt, jo no jautājuma skaidrojuma ir izsekojams, kādā informācija un kur ir jāpārbauda

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību

N/A atbilde ir norādāma, ja SAM MKN/ projektā nav noteikts, ka jāsasniedz konkrēti iznākuma rādītāji pārskata periodā,

* Labot

  MP039  Pārbaudīta doktorantu un ārvalsts pasniedzēju, kas saņēmuši ESF atbalstu darbam augstākās izglītības institūcijā, atbilstība MK noteikumu Nr.25 (8.2.2.SAM īstenošana) [39.punkta](https://likumi.lv/ta/id/296513#p39) prasībām

*Izsludināta atklātu doktorantu un ārvalstu akadēmiskā personāla atlase, publicējot paziņojumu oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Eiropas Komisijas portālā "Euraxess" un Izglītības un zinātnes ministrijas tīmekļvietnē (*[*www.izm.gov.lv*](http://www.izm.gov.lv)*)*

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāti iekļaujams, iekļaujot kad un kā informācija ir pārbaudīta

Nē šādai atbildei nevajadzētu būt; komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību

N/A atbilde ir norādāma, ja pie konkrēta MP netiek veikta pārbaude, komentārā iekļaujot informāciju, kad šī pārbaude tiks veikta, piem., pie PPĪV, ka arī gadījumos, ja konkrētu jaunu doktorantu un/vai ārvalstu pasniedzēju MP periodā nav

* Labot

  MP040  Aprobācija un/vai recenzēšana ir veikta atbilstoši MK noteikumos par SAM īstenošanu noteiktajiem kritērijiem

Atbilžu varianti

Jā komentārs var nebūt, ja PL pielikumā pievienoti pamatojošie dokumenti, kas nepārprotami parāda, kas tika izvērtēts

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja pārskata periodā nebija šādu darbību

* Labot

  MP063  Ir norādīts projekta mērķa sasniegšanas apraksts atbilstoši projekta iesniegumā plānotajam, un mērķis uzskatāms par sasniegtu

*Aprakstā t.sk. norādīts, ka projekta īstenošanas laikā veikts novērtējums par projekta īstenošanu un projekta rezultātu kvalitāti, kā arī mērķa grupas apmierinātība* ***(tikai ESF projektiem)*** *un informācija par sasniegto rezultātu ilgtspējas nodrošināšanu pēc projekta īstenošanas atbilstoši projekta iesniegumā plānotajam.*

*Jautājums par MP 7.5.sadaļu "Projekta mērķa sasniegšanas apraksts atbilstoši projekta iesniegumā plānotajam".*

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāts, ja mērķis sasniegts, bet rādītāji/rezultāti nav sasniegti, iekļaujot informāciju, kāpēc tas neietekmēja mērķa sasniegšanu

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

* Labot

  MP064  Eksperimentālā tehnoloģija ir izgatavota, nogādāta Latvijā, uzstādīta projekta iesniegumā norādītajā projekta īstenošanas vietā, ir darba kārtībā un pieņemta ekspluatācijā, ir finansējuma saņēmēja īpašumā, pilnībā apmaksāta.

*Jautājums ir atbildams kopsakarā ar PPĪV, t.i., fakts, vai tehnoloģija ir uzstādīta projekta īstenošanas vietā, ir darba kārtībā un ir paņemta grāmatvedības uzskaitē FS grāmatvedības sistēmā, tiek pārbaudīts PPĪV laikā.*

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj informāciju, kā ir gūta pārliecība par minētā nosacījuma izpildi, piem., kad tika veikta PPĪV un kāda vēl informācija par nosacījumu izpildi vai pamatojošā dokumentācija ir pārbaudīta

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

* Labot

  MP065  Ir iesniegti pamatojošie dokumenti, kas apliecina, ka eksperimentālā tehnoloģija tiek izmantota projektā paredzētās saimnieciskās darbības veikšanai atbilstoši projekta iesniegumam.

*Atbilstoši EM sniegtajam skaidrojumam (04.06.2018. e-pasts) FS, pirmkārt, ir jāpierāda, ka viņš veic ražošanu ar iegādāto inovatīvo iekārtu. Otrkārt, FS ir jāsniedz informācija par saražotās produkcijas noietu:*

*a) produkcija ir pietiekoši kvalitatīva un tiek piegādāta klientam (iespējams, ar atlaidi). To apliecina rēķini, pavadzīmes, konta izdrukas u.c.*

*b) produkcija ir nekvalitatīva un to nevar piegādāt klientam. Ir izmaksas par materiāliem, elektrību, darbaspēku, bet nav ieņēmumu. Šajā gadījumā būtu vēlams, lai FS iesniedz testu pārskatus, lai pārliecinātos, ka saražotā partija tiešām ir brāķis.*

*a. Ja materiāls to ļauj (šokolāde, metāls u.c.) brāķi pārkausē un atkārtoti izmanto kā izejvielu.
b. Ja materiāls to neļauj, brāķi noraksta zaudējumos.*

*Atbilstība jāvērtē atkarībā no īstenotā projekta nozares specifikas, nepieciešamības gadījumā piesaistot MK noteikumu autoru EM.*

Atbilžu varianti

Jā par komentāra saturu skat. jautājuma skaidrojumā, kā arī komentārā iekļauj informāciju, kā ir gūta pārliecība par minētā nosacījuma izpildi

Nē par komentāra saturu skat. jautājuma skaidrojumā, kā arī komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., vai FS ir iesniedzis SAM MK noteikumu 52.2.puktā minēto apliecinājumu, un to, ka CFLA saimnieciskās darbības veikšanu pārbaudīs pēcuzraudzības laikā)

* Labot

  MP066  Ja ražošanas ēka tiek iznomāta, ir iznomāti vismaz 30% no pārbūvētajām, atjaunotajām vai projektā izveidotajām ražošanas telpām un šie nomnieki ir uzstādījuši ražošanas iekārtas un uzsākuši ražošanas procesu. Ēka ir iznomāta sīkajiem (mikro), mazajiem vai vidējiem komersantiem (jaunus nomas līgumus par telpu iznomāšanu ar lielajiem komersantiem slēgt nedrīkst), kuri saimniecisko darbību veic apstrādes rūpniecības nozarē;

vai
ja saimniecisko darbību veic pats finansējuma saņēmējs, ir uzstādītas ražošanas iekārtas un uzsākts ražošanas process.

*Jautājums ir atbildams kopsakarā ar PPĪV, t.i., fakts, vai ir uzstādītas ražošanas iekārtas un uzsākts ražošanas process, tiek pārbaudīts PPĪV laikā.*

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj informāciju, kā ir gūta pārliecība par minētā nosacījuma izpildi, piemēram, kad tika veikta PPĪV un kāda vēl informācija par nosacījumu izpildi vai pamatojošā dokumentācija ir pārbaudīta.

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

* Labot

  MP067  Ir izveidoti vismaz 30% no projekta pieteikumā plānoto jaunizveidoto darbavietu skaita.

*Informācija par jaunpieņemtajiem darbiniekiem tiek pārbaudīta VID datu bāzē.*

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj 30% aprēķina pārbaudi un norāda, kādi darbinieki ir pieņemti darbā, kā arī to, ka CFLA ir pārbaudījusi informāciju par jaunpieņemtajiem darbiniekiem VID datu bāzē. Ja nav radītas 100% visas plānotās darba vietas, tad komentārā norāda, ka atlikušo darba vietu izveidošanu CFLA pārbaudīs pēcuzraudzības laikā.

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

* Labot

  MP068  Jaunizveidotajās darbavietās nodarbinātās personas divu gadu laikā pirms projekta iesnieguma iesniegšanas dienas nav tikušas nodarbinātas projekta iesniedzēja, nomnieka vai tā saistīto personu grupā.

*Informācija par jaunpieņemtajiem darbiniekiem tiek pārbaudīta VID datu bāzē.*

Atbilžu varianti

Jā komentārā norāda, ka ir veikta pārbaude VID datu bāzē un gūta pārliecība par nosacījuma izpildi

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

**Rezultāta rādītāji**

* Labot

  MP041  Pārbaudīti pārskata periodā sasniegtie faktiskie projekta rezultāta rādītāji

*Atbilstoši SAM un rādītāju specifikai, pieprasot un saglabājot atbilstošos pamatojošos dokumentus; komentāru sadaļā norāda, kādā veidā pārbaude tika veikta; vai gadījumos, ja rādītāju pārbaude plānota PPĪV vai tiek veikta reizi gadā (piem., rādītāja vērtības salīdzināšana ar pārskatā par projekta dalībniekiem iekļauto personu skaitu), vai plānota projekta noslēgumā, komentāru sadaļā norāda plānoto rādītāju pārbaudes/ PPĪV laiku.*

[*links*](https://www.esfondi.lv/planosanas-dokumenti) *uz Darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” rādītāju noteikšanas aprakstiem (rādītāju pasēm; tabulas 12.punkts)*

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāti iekļaujams, norādot, kādā veidā pārbaude tika veikta

Nē šādai atbildei nevajadzētu būt; komentārā norāda CFLA tālāko rīcību

N/A atbilde ir norādāmā, ja pie konkrēta MP pārbaude netiek veikta, komentārā iekļaujot, piem., informāciju par PPĪV (sīkāk skat. jautājuma skaidrojumā),vai arī ja SAM MKN/ projektā nav noteikts, ka jāsasniedz konkrēti rezultāta rādītāji pārskata periodā

**Galasaņēmēji**

* Labot

  MP042  Galasaņēmēju sarakstā iekļauto personu dati ir norādīti atbilstoši pamatojošajiem dokumentiem, t.sk. 2.daļā ir norādīti līguma dati un līguma izpildes progress

*ja attiecināms*

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāti iekļaujams, ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, iekļaujot šo informāciju un pielikumā pievienojot izlases sarakstu

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību

N/A atbilde ir norādāma, ja pārbaude netiek veikta pie konkrēta MP, komentārā iekļaujot informāciju, kad tiks veikta minētā pārbaude, piem., PPĪV termiņu

* Labot

  MP043  Gala saņēmēji atbilst MK noteikumos par SAM īstenošanu noteiktajai mērķa grupai

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāti iekļaujams, ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, iekļaujot šo informāciju, kā arī pievienojot S.9.atbilstošo pārbaudes lapu, ja veikta mērķa grupas valsts atbalsta/ *de minimis* nosacījumu atbilstības pārbaude

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja pārbaude netiek veikta pie konkrēta MP, komentārā iekļaujot informāciju, kad tiks veikta minētā pārbaude, piem., PPĪV termiņu

* Labot

  MP044  Klastera dalībnieks viena vienota uzņēmuma līmenī Klastera programmas ietvaros ir saņēmis *de minimis* atbalstu ne vairāk kā 30 000 *eiro* atbilstoši MK noteikumu par SAM īstenošanu [50.punktam](https://likumi.lv/ta/id/281433#p50)

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj informāciju par *de minimis* lēmumiem, ja tie ir vairāki

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja pārbaude netiek veikta pie konkrēta MP, komentārā iekļaujot informāciju, kad tiks veikta minētā pārbaude

* Labot

  MP045  CFLA ir pieņēmusi lēmumu par *de minimis* atbalsta piešķiršanu FS (biedrībai) uz MP apstiprināšanas brīdi par FS (biedrības) *de minimis* atbalsta daļu, par ko aizpildīta atbilstoša S.9. pārbaudes lapa un pievienota pie šī jautājuma

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekauj informāciju, kad tika pieņemts CFLA lēmums, ja tas bija pieņemts pirms šī MP saņemšanas un pārbaudes

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību

N/A atbilde ir norādāma, ja pārbaude netiek veikta pie konkrēta MP, komentārā iekļaujot informāciju, kāpēc pārbaude netika veikta

* Labot

  MP046  Ja MP ir iekļauta papildus/bonusa intensitāte saskaņā ar MK noteikumu par SAM īstenošanu [80.punktu](https://likumi.lv/ta/id/279410#p80), tad tā ir pamatota un atbilst MK noteikumu par SAM īstenošanu [81.punktam](https://likumi.lv/ta/id/279410#p81)

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj informāciju, kas tika izvērtēts, lai norādītu šo atbildi

Nē *(nav pamatota)* komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja pārbaude netiek veikta pie konkrēta MP, komentārā iekļaujot informāciju, kāpēc pārbaude netika veikta

* Labot

  MP047  Ja MP ir iekļautas izmaksas par pārtrauktiem pētniecības projektiem, ir iesniegta projektu atlases padomes lēmuma un zinātniskā virziena vadītāja atzinuma par pārtraukto pētījumu kopija

Atbilžu varianti

Jā *(ir iesniegtas kopijas)* komentārā iekļauj informāciju, kādā KPVIS sadaļā ir pieejams minētās kopijas

Nē *(nav iesniegtas kopijas)* komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja pārbaude netiek veikta pie konkrēta MP, t.i., kopijas nebija jāiesniedz, jo nebija pārtrauktu projektu

* Labot

  MP048  Ir gūta pārliecība par klastera dalībniekiem piešķirtā *de minimis* atbalsta sadalījumu

*Atbilstoši līguma par projekta īstenošanu vispārējo noteikumu 3.2.1. apakšpunktam*

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj informāciju, kādā veidā gūta pārliecība

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

**Rēķini**

* Labot

  MP077  MP iekļautie tiešie izdevumi ir faktiski veikti

*FS avansi sadarbības partnerim vai gala saņēmējam nav iekļaujami MP/apstiprināmi līdz sadarbības partneris vai gala saņēmējs nav iesniedzis FS izdevumus pamatojošos dokumentus par avansa ieguldījumu;*

*pārbaudei izmanto bankas konta izdruku/izrakstu un pamatojošos dokumentus;*

*pamatojošo dokumentu uzskaitījums un apraksts ir pieejams* [*VI vadlīnijās Nr.2.5.*](https://www.esfondi.lv/upload/00-vadlinijas/2_5_parbauzu_vadlinijas_07.05.2018._3_versija.pdf)

Atbilžu varianti

Jā ieteicams standarta komentārs: 8.1.tabulā iekļauti maksājumi atbilst kontu izdrukai; ja ir konstatējumi bez finansiālās ietekmes, informāciju par to iekļauj komentārā; ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, informāciju par to iekļauj komentārā

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja konkrētajā MP rēķini netiek iekļauti, t.i., ir iekļautas tikai vienkāršotās izmaksas (8.2.-8.3.tabula) vai ieguldījumi natūrā (8.4.tabula)

* Labot

  MP070  Izdevumi atbilst projekta apstiprinātajām attiecināmajām izmaksām, līguma par projekta ieviešanu un MK noteikumu par SAM īstenošanu nosacījumiem

*Ja projekta ietvaros noslēgts iepirkuma līgums vispārīgās vienošanās ietvaros, jāpārliecinās t.sk., vai tas izdarīts atbilstoši vispārīgās vienošanās nosacījumiem. Minēto pārbaudi neveic, ja tāda jau veikta detalizētas iepirkumu pārbaudes laikā saskaņā ar kārtību, kādā nodrošina ES fondu projektu iepirkumu pirmspārbaudes un iepirkumu pārbaudes, veicot MP pārbaudi vai PPĪV*

Atbilžu varianti

Jā ja ir konstatējumi bez finansiālās ietekmes, informāciju par to iekļauj komentārā; ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, šo informāciju iekļauj komentārā un jautājuma pielikumā pievienot izlases sarakstu

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja konkrētajā MP rēķini netiek iekļauti, t.i., ir iekļautas tikai vienkāršotās izmaksas (8.2.-8.3.tabula) vai ieguldījumi natūrā (8.4.tabula)

* Labot

  MP071  Izdevumi ir norādīti pa kodiem (izmaksu pozīcijām) atbilstoši projekta iesniegumā norādītajam

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāts, ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, šo informāciju iekļaujot komentārā

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību

N/A atbilde ir norādāma, ja konkrētajā MP rēķini netiek iekļauti, t.i., ir iekļautas tikai vienkāršotās izmaksas (8.2.-8.3.tabula) vai ieguldījumi natūrā (8.4.tabula)

* Labot

  MP072  MP iekļautie izdevumi radušies MK noteikumos par SAM īstenošanu noteiktajā attiecināmības periodā

Atbilžu varianti

Jā komentārs ir obligāts, ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, šo informāciju iekļaujot komentārā

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja konkrētajā MP rēķini netiek iekļauti, t.i., ir iekļautas tikai vienkāršotās izmaksas (8.2.-8.3.tabula) vai ieguldījumi natūrā (8.4.tabula)

* Labot

  MP074  MP iekļautie izdevumi, kas neietilpst attiecīgajā MP periodā, nav attiecināti iepriekšējos MP

Atbilžu varianti

Jā *(nav attiecināti)* komentārā var iekļaut informāciju, kādā veidā tika veikta pārbaude (piem., DAR rēķinu pārskatā); kā arī var norādīt, kuri ir tie izdevumi un nokomentēt, ka tie nav tikuši iekļauti kādā no iepriekšējiem MP

Nē *(ir attiecināti, t.i., iesniegti atkārtoti)* komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja šis ir pirmais MP, vai šādi izdevumi nav iekļauti konkrētajā MP, vai ja visi MP iekļautie izdevumi ietilpst attiecīgajā MP periodā, vai konkrētajā MP rēķini netiek iekļauti vispār, t.i., ir iekļautas tikai vienkāršotās izmaksas (8.2.-8.3.tabula) vai ieguldījumi natūrā (8.4.tabula)

* Labot

  MP073  VID mājaslapā pārbaudīts vai FS/ sadarbības partneris ir reģistrējies kā PVN maksātājs

*VID mājaslapa* [*https://www6.vid.gov.lv/PVN*](https://www6.vid.gov.lv/PVN)

Atbilžu varianti

Jā komentārā var norādīt, ir vai nav PVN maksātājs, jautājuma pielikumā saglabā izdruku/*print screen* no VID datu bāzes

Nē *(nav pārbaudīts)* šādai atbildei nevajadzētu būt; komentārā norāda CFLA tālāko rīcību

N/A atbilde ir norādāma, ja konkrētajā MP rēķini netiek iekļauti, t.i., ir iekļautas tikai vienkāršotās izmaksas (8.2.-8.3.tabula) vai ieguldījumi natūrā (8.4.tabula); kā arī gadījumā, ja PVN nav attiecināms no projekta finansējuma

* Labot

  MP075  Ja starpposma MP ir iekļauti izdevumi par ilgtermiņa ieguldījumiem, kas vēl nav finansējuma saņēmēja īpašumā Latvijā, par attiecīgo ilgtermiņa ieguldījumu finansējuma apmēru ir iesniegta ES reģistrētas kredītiestādes pirmā pieprasījuma garantija, kas ir spēkā vismaz 2 mēnešus pēc paredzētā projekta īstenošanas beigu datuma

*Ja garantija nav iesniegta, starpposma MP iekļautie izdevumi par ilgtermiņa ieguldījumiem, kas vēl nav FS īpašumā Latvijā, ir jāietur līdz piegādi apliecinošu dokumentu iesniegšanai*

Atbilžu varianti

Jā *(ir iesniegta garantija)* komentārā iekļauj informāciju, kuras iekārtas nav piegādātas un kāda ir šo iekārtu vērtība, kā arī iekļauj informāciju par garantiju un par to, kādā KPVIS sadaļā ir pieejama garantija

Nē *(nav iesniegta garantija)* komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., izmaksas par nepiegādāto iekārtu tiks ieturētas līdz iekārtas piegādi apliecinošu dokumentu iesniegšanai.) Kā arī komentārā norāda, kuras iekārtas nav piegādātas un kāda ir šo iekārtu vērtība

N/A atbilde ir norādāma, ja pēc pamatojošo dokumentu pārbaudes vai PPĪV ir gūta pārliecība, ka visas iekārtas, kuru izmaksas ir iekļautas konkrētajām MP, ir piegādātas un atrodas projekta īstenošanas vietā

* Labot

  MP076  MP iekļautās apmācības izmaksas galasaņēmējiem ir saskaņā ar aģentūras valsts atbalsta lēmumu

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj informāciju, kādā KPVIS sadaļā ir pieejams lēmums

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja konkrētajā MP rēķini netiek iekļauti, t.i., ir iekļautas tikai vienkāršotās izmaksas (8.2.-8.3.tabula) vai ieguldījumi natūrā (8.4.tabula)

**Vienas vienības izmaksas**

* Labot

  MP049  Informācija atbilst iesniegtajiem pamatojošajiem dokumentiem

*Komentāru sadaļā norādīt, kāda un kādā veidā informācija iesniegta.*

*Atbildi "N/A" iekļauj, ja konkrētajā MP nebija iekļautas vienas vienības izmaksas.*

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj informāciju, ja ir konstatējumi bez finansiālās ietekmes,; ja ir gūta pārliecība par iekļauto kopējo izmaksu atbilstību pret iesniegtajiem dokumentiem; ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, jautājuma pielikumā pievieno izlases sarakstu

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbildi norāda, ja konkrētajā MP nebija iekļautas vienas vienības izmaksas; kā arī gadījumā, ja pie konkrēta MP netika veikta iekšzemes komandējumus pamatojošo dokumentu pārbaude atbilstoši S.4.3.DP 3.pielikumam, komentārā iekļauj informāciju, kad veikta vai plānota nākamā iekšzemes komandējumus pamatojošo dokumentu pārbaude

**Vienreizējie maksājumi**

* Labot

  MP050  Informācija atbilst iesniegtajiem pamatojošajiem dokumentiem

*Komentāru sadaļā norādīt, kāda un kādā veidā informācija iesniegta.*

*Atbildi "N/A" iekļauj, ja konkrētajā MP nebija iekļauti vienreizējie maksājumi.*

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj informāciju, ja ir konstatējumi bez finansiālās ietekmes; ja ir gūta pārliecība par iekļauto kopējo izmaksu atbilstību pret iesniegtajiem dokumentiem ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, šo informāciju iekļauj komentārā un jautājuma pielikumā pievieno izlases sarakstu

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbildi norāda, ja konkrētajā MP konkrētajā MP nebija iekļauti vienreizējie maksājumi

**Ieguldījumi natūrā**

* Labot

  MP051  Informācija atbilst projekta iesniegumā norādītajam un darbību pamatojošajiem dokumentiem

*Atbildi "N/A" iekļauj, ja konkrētajā MP* *nebija iekļauti ieguldījumi natūrā.*

Atbilžu varianti

Jā ja ir konstatējumi bez finansiālās ietekmes, informāciju par to iekļauj komentārā; ja pārbaude tiek veikta izlases veidā, šo informāciju iekļauj komentārā un jautājuma pielikumā pievieno izlases sarakstu

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbildi norāda, ja konkrētajā MP nebija iekļauti ieguldījumi natūrā

**Attiecināmo izdevumu kopsavilkums**

* Labot

  MP055  Veikts atbilstošs izmaksu aprēķins avansa dzēšanai un izmaksas ievadītas atbilstoši EKK

*ja attiecināms*

*Aprēķinu iekļauj informācijā/vēstulē FS atbilstoši paraugam, kas pieejams procedūru rokasgrāmatā*

Atbilžu varianti

Jā komentārs var nebūt, ja aprēķins ir pievienots jautājuma pielikumā; aprēķinu pievienot pielikumā arī gadījumā, ja aprēķins nosūtīts FS caur KPVIS sadaļu “Saziņa”, jo šī sadaļa nav pieejama RI

Nē šādai atbildei nevajadzētu būt; komentārā iekļauj iemeslu, kāpēc noteiktās darbības nav veiktas un tālāku CFLA rīcību

N/A atbilde ir norādāma, ja avanss projektā nav izmaksāts vai avansa dzēšana netiek veikta

* Labot

  MP056  Proporcionālās finanšu korekcijas apmērs, kas bija piemērots noslēgtajam līgumam, ir pārskatīts, ņemot vērā faktiskās līguma attiecināmās izmaksas

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj aprēķinu, kādā veidā tika pārskatīts korekcijas apmērs

Nē atbilde ir norādāma, ja korekcijas apmērs netiek pārskatīts, jo nav mainījusies līguma summa, no kuras veikta korekcijas aprēķināšana, šo informāciju iekļaujot komentārā

N/A atbilde ir norādāma, ja projektā nebija piemērota finanšu korekcija, šo informāciju iekļaujot komentārā

**Finansējuma izlietojums**

* Labot

  MP078  Tabulā pareizi norādīti projekta īstenošanas laikā gūtie ieņēmumi, ja SAM MK noteikumos noteikts, ka ieņēmumi ir pieļaujami

Atbilžu varianti

Jā ja ir konstatējumi bez finansiālās ietekmes, informāciju par to iekļauj komentārā

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

* Labot

  MP053  Ja projekta īstenošanas laikā ir gūti iepriekš neparedzēti ieņēmumi, ir samazināta attiecināmo izdevumu summa par gūto ieņēmumu summu

Atbilžu varianti

Jā *(ir samazināta)* komentārā iekļauj informāciju, kādi ir gūti iepriekš neparedzēti ieņēmumi un kādā apjomā

Nē *(nav samazināta)* komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja nav gūti iepriekš neparedzēti ieņēmumi, ieteicamas standarta komentārs: no projekta dokumentiem nav konstatēta un no trešajām pusēm nav saņemta informācija par gūtiem iepriekš neparedzētiem ieņēmumiem

* Labot

  MP054  Ja SAM MK noteikumos dažādām izdevumu pozīcijām ir noteikta atšķirīga intensitāte, projekta gala summas sadalījumā pa finansējuma avotiem intensitāte atbilst SAM MK noteikumos noteiktajai

Atbilžu varianti

Jā komentārs var nebūt, jo visa informācija pieejama MP sadaļā

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

**Pamatlīdzekļi**

* Labot

  MP057  Informācija par pamatlīdzekļiem, kas radīti vai iepirkti projektā, daļēji vai pilnībā izmantojot ES fondu finansējumu, atbilst pamatojošiem dokumentiem

Atbilžu varianti

Jā atbilde norādāma, ja nav konstatējumi vai ir konstatējumi bez finansiālās ietekmes, informāciju par to iekļaujot komentārā

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja pārskata periodā nav jaunu pamatlīdzekļu

* Labot

  MP058  Iemesls, kādēļ pamatlīdzeklis izslēgts no pamatlīdzekļu uzskaites ātrāk par normatīvajos aktos noteikto laiku, ir pamatots (pamatlīdzekļa norakstīšana nerada būtiskas pārmaiņas projektā)

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj informāciju, kāds izvērtējums tika veikts

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību (piem., lēmums par neatbilstību)

N/A atbilde ir norādāma, ja līdz kārtējam MP MP neviens pamatlīdzeklis nebija iegādāts/radīts vai pārskata periodā neviens pamatlīdzeklis nebija izslēgts, šo informāciju iekļaujot komentārā

* Labot

  MP059  Projektā iegādātais vai radītais īpašums pēc nodošanas ekspluatācijā ir apdrošināts pret bojāeju un bojājumiem, kuri radušies no FS neatkarīgu apstākļu dēļ, t.sk., neparedzamu apstākļu (piemēram, dabas stihiju, ugunsgrēka, eksplozijas, inženierkomunikāciju avārijas, iekārtu avārijas rezultātā) vai trešo personu prettiesiskas rīcības gadījumā.

*Apdrošināšanai ir jābūt spēkā visu projekta pēcuzraudzības periodu.*

Atbilžu varianti

Jā komentārā iekļauj informāciju, kādā KPVIS sadaļā ir pieejama polise

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību

**HP rādītāji**

* Labot

  MP060  Sasniegtās vērtības ir norādītas no projekta sākuma vai atbilstoši MK noteikumos par SAM īstenošanu no atbalstāmo darbību uzsākšanas brīža

*Iesniedz reizi gadā ar projekta starpposma maksājuma pieprasījumu, ko iesniedz kā pirmo kalendāra gadā.*

Atbilžu varianti

Jā atbilde norādāma, ja nav konstatējumi vai ja ir konstatējumi bez finansiālās ietekmes, informāciju par to iekļaujot komentārā

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību

N/A atbilde norādāma, ja pie konkrēta MP nav jāiesniedz informācija par HP rādītājiem, t.i., MP nav kā pirmais kalendārajā gadā; vai gadījumā, ja HP rādītāji projektā nav plānoti

* Labot

  MP061  Sasniegtās vērtības ir norādītas no projekta sākuma vai atbilstoši MK noteikumos par SAM īstenošanu no atbalstāmo darbību uzsākšanas brīža

Atbilžu varianti

Jā atbilde norādāma, ja nav konstatējumi vai ja ir konstatējumi bez finansiālās ietekmes, informāciju par to iekļaujot komentārā

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību

N/A atbilde norādāma, ja MK noteiktumos par SAM īstenošanu ir noteikti citi HP rādītāju atspoguļošanas nosacījumi vai gadījumā, ja HP rādītāji projektā nav plānoti

* Labot

  MP062  HP rādītāju sasniegtā vērtība atbilst sasniedzamajai vērtībai

Atbilžu varianti

Jā atbilde norādāma, ja nav konstatējumi vai ja ir konstatējumi bez finansiālās ietekmes, informāciju par to iekļauj komentārā

Nē komentārā norāda konstatējumus un CFLA tālāko rīcību

N/A atbilde norādāma, ja HP rādītāji projektā nav plānoti