

Suvestinė redakcija nuo 2016-06-23

Įsakymas paskelbtas: Žin. 2009, Nr. [122-5259](#), i. k. 1092050ISAK001K-363

LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTRO
Į S A K Y M A S

**DĖL EUROPOS TERITORINIO BENDRADARBIAVIMO TIKSLO LIETUVOS IR
LENKIJOS BENDRADARBIAVIMO PER SIENĄ PROGRAMOS PROJEKTŲ
IŠLAIDŲ APMOKĖJIMO IR ATASKAITŲ TEIKIMO TAISYKLIŲ PATVIRTINIMO**

2009 m. spalio 8 d. Nr. 1K-363

Vilnius

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2006 m. spalio 17 d. nutarimo Nr. 1018 „Dėl 2007–2013 metų Europos Sąjungos finansinio laikotarpio Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimo Lietuvoje“ 2.2 papunkčiu,

Preambulės pakeitimai:

Nr. [1K-255](#), 2016-06-20, paskelbta TAR 2016-06-22, i. k. 2016-17427

t v i r t i n u Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisykles (pridedama).

FINANSŲ MINISTRĖ

INGRIDA ŠIMONYTĖ

SUDERINTA

Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos
2009 m. rugsėjo 29 d. raštu Nr. 1D-7229 (22)

EUROPOS TERITORINIO BENDRADARBIAVIMO TIKSLO LIETUVOS IR LENKIJOS BENDRADARBIAVIMO PER SIENĄ PROGRAMOS PROJEKTŲ IŠLAIDŲ APMOKĖJIMO IR ATASKAITŲ TEIKIMO TAISYKLĖS

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos (toliau – Programa) projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklės (toliau – taisyklės) nustato Programos projektų išlaidų apmokėjimo Programos pagrindiniams projekto partneriams 2007–2013 metų Europos regioninės plėtros fondo (toliau – ERPF) lėšomis, ataskaitų teikimo, išlaidų deklaracijų rengimo ir teikimo, grąžintinų ir grąžintų lėšų administravimo, atsiskaitymo už lėšų panaudojimą ir lėšų poreikio prognozavimo tvarką. Šios taisyklės, išskyrus 38⁷, 38¹¹, 38¹², 38¹⁴, 38¹⁵, 39, 40, 41, 42, 43 ir 46 punktus, netaikomos įgyvendinant Programos techninės pagalbos prioritetą.

Punkto pakeitimai:

Nr. [1K-346](#), 2011-10-27, *Žin.*, 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

2. Taisyklės parengtos vadovaujantis 2006 m. liepos 5 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (EB) Nr. 1080/2006 dėl Europos regioninės plėtros fondo ir panaikinančiu Reglamentą (EB) Nr. 1783/1999 (OL 2006 L 210, p. 1) (toliau – Reglamentas Nr. 1080/2006), 2006 m. liepos 11 d. Tarybos reglamentu (EB) Nr. 1083/2006, nustatančiu bendrąsias nuostatas dėl Europos regioninės plėtros fondo, Europos socialinio fondo ir Sanglaudos fondo bei panaikinančiu Reglamentą (EB) Nr. 1260/1999 (OL 2006 L 210, p. 25) (toliau – Reglamentas Nr. 1083/2006), 2006 m. gruodžio 8 d. Komisijos reglamentu (EB) Nr. 1828/2006, nustatančiu Tarybos reglamento (EB) Nr. 1083/2006, nustatančio bendrąsias nuostatas dėl Europos regioninės plėtros fondo, Europos socialinio fondo ir Sanglaudos fondo, įgyvendinimo taisyklės (OK 2006 L 371, p. 1) (toliau – Reglamentas Nr. 1828/2006), ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2006 m. spalio 17 d. nutarimo Nr. 1018 „Dėl 2007–2013 metų Europos Sąjungos finansinio laikotarpio Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimo Lietuvoje“ nuostatomis.

Punkto pakeitimai:

Nr. [1K-255](#), 2016-06-20, paskelbta TAR 2016-06-22, i. k. 2016-17427

3. Taisyklėse vartojamos sąvokos:

Europos Komisijai deklaruotinos išlaidos – tinkamos finansuoti išlaidos, apmokėtos pagal išlaidų pagrindimo dokumentus ir pripažintos deklaruotinomis Europos Komisijai šių taisyklių nustatyta tvarka.

Išlaidų apmokėjimo įrodymo dokumentai – banko sąskaitos išrašai, kasos išlaidų orderiai, mokėjimo pavedimai ar kiti dokumentai, kuriais įrodoma, kad pagal išlaidų pagrindimo dokumentus buvo atliktas mokėjimas.

Išlaidų pagrindimo dokumentai – rangovų, paslaugų teikėjų ar prekių tiekėjų pateiktos sąskaitos, perdavimo–priėmimo aktai, darbo laiko apskaitos žiniaraščiai, darbuotojų, dirbančių įgyvendinant projektą, darbo laiko apskaitos ataskaitos, kelionių ar kiti dokumentai, kuriais pagrindžiamos padarytos išlaidos.

Jungtinė projekto įgyvendinimo ataskaita – pagrindinio projekto partnerio teikiama Programos jungtiniam techniniam sekretoriatui Programos jungtinio stebėsenos ir valdymo komiteto nustatytos formos projekto įgyvendinimo ataskaita.

Jungtinis techninis sekretoriatas (toliau – JTS) – viešoji įstaiga Jungtinis techninis sekretoriatas, vykdomi Programoje nurodytas JTS funkcijas.

Lenkijos partneris – Lenkijos Respublikoje įregistruotas juridinis asmuo, kuriam skirta parama projektui įgyvendinti ir kuriam taikomos Reglamento Nr. 1080/2006 20 straipsnio nuostatos. Taisyklėse Lenkijos partneriu taip pat laikomi: Lenkijos Respublikoje įregistruotas juridinis asmuo, kuriam parama skiriama pagal paramos sutartį su Programos Smulkiųjų projektų fondo pagrindiniu projekto partneriu ir (arba) šio projekto partneriu (t. y. smulkųjį projektą įgyvendinantis Lenkijos partneris).

Lietuvos partneris – Lietuvos Respublikoje įregistruotas juridinis asmuo, kuriam skirta parama projektui įgyvendinti ir kuriam taikomos Reglamento Nr. 1080/2006 20 straipsnio nuostatos. Taisyklėse Lietuvos partneriu taip pat laikomi: Lietuvos Respublikoje įregistruotas juridinis asmuo, kuriam parama skiriama pagal paramos sutartį su Programos Smulkiųjų projektų fondo pagrindiniu projekto partneriu ir (arba) šio projekto partneriu (t. y. smulkųjį projektą įgyvendinantis Lietuvos partneris).

Mokėjimo paraiška valstybės išdui – vadovaujančiosios institucijos pagal finansų ministro nustatytą formą parengtas dokumentas, kuriuo prašoma, kad Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Valstybės išdu departamentas (toliau – Valstybės išdu departamentas) nurodytas Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšas pervestų nurodytiems gavėjams – pagrindiniams projekto partneriams.

Pagrindinis projekto partneris – kitų projekto partnerių paskirtas partneris, kuriam taikomos Reglamento Nr. 1080/2006 20 straipsnio 1 dalies nuostatos.

Paraiška vadovaujančiajai institucijai dėl lėšų pervedimo pagrindiniam projekto partneriui (toliau – paraiška vadovaujančiajai institucijai) – JTS teikiamas vadovaujančiajai institucijai šiose taisyklėse nustatytos formos dokumentas, kuriuo vadovaudamasi ši institucija rengia mokėjimo paraišką valstybės išdui.

Paramos sutartis – Programos vadovaujančiosios institucijos ir pagrindinio projekto partnerio sutartis, kurioje apibrėžiami pagrindiniai šalių įsipareigojimai ir teisės, susijusios su projekto įgyvendinimu ir paramos išmokėjimu; įgyvendinant smulkųjį projektą – Programos Smulkiųjų projektų fondo pagrindinio projekto partnerio ir (arba) šio projekto partnerio (partnerių) ir smulkųjį projektą įgyvendinančio partnerio ir (arba) partnerių sutartis.

Smulkusis projektas – projektas, įgyvendinamas pagal Programos Smulkiųjų projektų fondo projektą, vadovaujantis šio projekto pagrindinio partnerio ir (arba) projekto partnerio sudaryta paramos sutartimi. Smulkiajam projektui skiriamos paramos dydis neviršija 100 tūkstančių eurų.

Tikrintojas – audito įmonė, įrašyta į Lietuvos Respublikos audito įmonių sąrašą, kuri atlieka Lietuvos partnerių ir pagrindinių projekto partnerių deklaruotų išlaidų teisėtumo ir panaudojimo teisingumo patikras.

Tinkamos finansuoti išlaidos – projekto išlaidos (arba jų dalis), padarytos nepažeidžiant Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programos atitikties finansavimo reikalavimams nuostatų ir gali būti deklaruojamos Europos Komisijai.

Tvirtinančioji institucija – Lietuvos Respublikos finansų ministerija, vykdanči Programoje nurodytas tvirtinančiosios institucijos funkcijas.

Vadovaujančioji institucija – Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerija, vykdanči Programoje nurodytas vadovaujančiosios institucijos funkcijas.

Kitos taisyklėse vartojamos sąvokos atitinka Reglamente Nr. 1083/2006, Reglamente Nr. 1828/2006, Finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų grąžinimo į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą taisyklėse, patvirtintose Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2005 m. gegužės 30 d. nutarimu Nr. 590 „Dėl Finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų grąžinimo į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą taisyklių patvirtinimo“ (toliau – Finansinės paramos grąžinimo į valstybės biudžetą taisyklės), Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimo Lietuvoje taisyklėse, patvirtintose Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro 2010 m. birželio 10 d. įsakymu Nr. 1V-359 „Dėl Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimo Lietuvoje taisyklių patvirtinimo“ (toliau – ETBT programų įgyvendinimo taisyklės), vartojamas sąvokas.

Punkto pakeitimai:

Nr. [IK-346](#), 2011-10-27, Žin., 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

Nr. [IK-255](#), 2016-06-20, paskelbta TAR 2016-06-22, i. k. 2016-17427

II. PROJEKTO IŠLAIDŲ APMOKĖJIMAS

I. PROJEKTŲ IŠLAIDŲ APMOKĖJIMO BŪDAI

4. Projektai, kuriuos Programos jungtinis stebėsenos ir valdymo komitetas nusprendė finansuoti, finansuojami iš valstybės biudžeto Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programos (Europos Sąjungos lėšos) (toliau – valstybės biudžeto programa). Europos regioninio plėtros fondo lėšas (toliau – ERPF lėšos) pagrindiniams projekto partneriams ir Programos Smulkiųjų projektų fondo pagrindiniams projekto partneriams iš valstybės biudžeto programos perveda Valstybės išdo departamentas, vadovaudamasis teisės aktais, reglamentuojančiais valstybės išdo sąskaitos valdymą.

5. Projekto išlaidos (ERPF lėšos) pagrindiniams projekto partneriams apmokamos taikant išlaidų kompensavimo būdą.

6. Programos Smulkiųjų projektų fondo pagrindiniam projekto partneriui išlaidos gali būti apmokamos taikant išlaidų kompensavimo su avansu būdą.

7. Avansas Programos Smulkiųjų projektų fondo pagrindiniam projekto partneriui skiriamas ir pervedamas vadovaujantis paramos sutarties tarp vadovujančiosios institucijos ir Programos Smulkiųjų projektų fondo pagrindinio projekto partnerio nuostatomis dėl avanso mokėjimo.

8. Prieš sudarant paramos sutartį Programos Smulkiųjų projektų fondo pagrindinis projekto partneris turi atidaryti banke atskirą sąskaitą projektui skiriamoms ERPF lėšoms valdyti.

9. Visais atvejais avansas Programos Smulkiųjų projektų fondo pagrindiniam projekto partneriui negali viršyti 10 procentų ERPF lėšų sumos, skirtos projektui.

10. Avansu Programos Smulkiųjų projektų fondo pagrindiniam projekto partneriui išmokėtos ERPF lėšos nėra Europos Komisijai deklaruotinos išlaidos.

11. Kartu su avansinio mokėjimo paraiška Programos Smulkiųjų projektų fondo pagrindinis projekto partneris turi pateikti banko garantinį raštą dėl avanso sumos.

II. PROJEKTO ĮGYVENDINIMO ATASKAITŲ TEIKIMAS IR TVIRTINIMAS

12. Kiekvienas Lietuvos partneris ir (ar) Lenkijos partneris, išskyrus smulkiuosius projektus įgyvendinančius Lietuvos ir (ar) Lenkijos partnerius, vadovaudamasis Programos jungtinio stebėsenos ir valdymo komiteto patvirtintose ataskaitų rengimo gairėse, kurios skelbiamos interneto svetainėje www.lietuva-polska.eu, nustatytais projekto įgyvendinimo ataskaitos (toliau – įgyvendinimo ataskaita) rengimo ir tvirtinimo procedūromis pagrindiniam projekto partneriui teikia:

12.1. Tikrintojo pasirašytą įgyvendinimo ataskaitą.

12.2. Tikrintojo išlaidų patvirtinimo deklaraciją dėl deklaruotų išlaidų teisėtumo ir jų padarymo teisingumo (toliau – tikrintojo deklaracija), išskyrus taisyklių 16 punkte nurodytą išimtį.

12.3. Kitus ataskaitų rengimo gairėse nurodytus dokumentus.

13. Smulkiuosius projektus įgyvendinantys Lietuvos ir (ar) Lenkijos partneriai vadovaujasi Programos Smulkiųjų projektų fondo gairėse nustatytais ataskaitų ir kitų dokumentų teikimo procedūromis.

14. Kiekvienas Lietuvos partneris kartu su taisyklių 12.1 ir 12.2 punktuose nurodytais dokumentais pagrindiniam projekto partneriui teikia Programos Lietuvos partnerio ataskaitinio laikotarpio projektų išlaidų paskirstymo pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją

ataskaitą (1 priedas).

15. Pagrindinis projekto partneris:

15.1. Gavęs iš kitų Lietuvos partnerių ir (ar) Lenkijos partnerių taisyklių 12 ir 14 punktuose nurodytus dokumentus, rengia jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą ir teikia ją tikrintojui, kuris yra atsakingas už jungtinėje projekto įgyvendinimo ataskaitoje deklaruojamų išlaidų tinkamumo finansuoti kontrolę.

15.2. Gavęs iš tikrintojo pasirašytą jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą ir tikrintojo deklaraciją, teikia JTS:

15.2.1. Jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą.

15.2.2. Tikrintojo deklaraciją, išskyrus taisyklių 16 punkte nurodytą išimtį.

15.2.3. Lietuvos partnerio (-ių) pateiktą (-as) Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos Lietuvos partnerio atskaitinio laikotarpio projektų išlaidų paskirstymo pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją ataskaitą (-as) (1 priedas);

15.2.4. Kitus ataskaitų rengimo gairėse nurodytus dokumentus.

16. Jei per atskaitinį laikotarpį nebuvo padaryta tinkamų finansuoti išlaidų, tikrintojo deklaracija pagrindiniam projekto partneriui ir tikrintojo deklaracija JTS gali būti netekiamos.

17. JTS patikrina iš pagrindinių projekto partnerių gautas jungtines projekto įgyvendinimo ataskaitas ir tikrintojų deklaracijas ir tvirtina jungtines projekto įgyvendinimo ataskaitas:

17.1. Jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą registruoja jungtinių projekto įgyvendinimo ataskaitų registracijos žurnale (2 priedas) ir (arba) Programos duomenų bazėje (toliau – duomenų bazė). Prireikus JTS gali papildyti jungtinių projekto įgyvendinimo ataskaitų registracijos žurnalą. Pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui, nustatytam šių taisyklių 37 punkte, JTS per tris darbo dienas atspausdina iš jungtinių projekto įgyvendinimo ataskaitų registracijos žurnalo iki atskaitinio laikotarpio pabaigos gautų jungtinių projekto įgyvendinimo ataskaitų suvestinę, ją pasirašo ir saugo atskiroje byloje. Duomenų bazėje įdiegus informacijos, kuri paprastai rašoma jungtinių projekto įgyvendinimo ataskaitų registracijos žurnale, teikimo ataskaitos formavimo funkciją, jungtinių projekto įgyvendinimo ataskaitų registracijos žurnalas bendru vadovaujančiosios, tvirtinančiosios institucijų ir JTS sutarimu gali būti nepildomas.

17.2. Per dvidešimt darbo dienų nuo tinkamos jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos ir kitų šių taisyklių 15.2 punkte nurodytų dokumentų gavimo dienos patikrina jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą ir tikrintojo deklaraciją ir užpildo jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos patikros lapą, kurio forma turi būti patvirtinta JTS direktoriaus įsakymu prieš tai suderinus su vadovaujančiąja ir tvirtinančiąja institucijomis. Jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos patikros lapas gali būti pildomas anglų kalba. Jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą ir tikrintojo deklaraciją tikrina ne mažiau kaip du JTS darbuotojai. Jeigu tikrinant jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą ir tikrintojo deklaraciją pastebima neatitikimų, JTS faksu ir paštu paprašo pagrindinio projekto partnerio ar tikrintojo per dešimt darbo dienų nuo fakso išsiuntimo dienos patikslinti jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą arba pateikti papildomą informaciją. Pateiktą pataisytą jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą, tikrintojo deklaraciją arba gautus papildomus paaiškinimus ar trūkstamus dokumentus JTS nagrinėja iš naujo šių taisyklių nustatyta tvarka.

17.3. Jeigu tikrinant jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą ar tikrintojo deklaraciją nustatoma trūkumų, tikrinimą atliekantis JTS darbuotojas juos pažymi patikros lape. Jeigu tikrinant jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą ir tikrintojo deklaraciją nenustatyta esminių trūkumų, jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą kartu su tikrintojo deklaracija ir patikros lapu, kurį pasirašo ataskaitą tikrinę JTS darbuotojai, perduodama JTS direktoriui arba jo įgaliotam asmeniui patvirtinti.

17.4. Tuo atveju, jei JTS darbuotojams tikrinant jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą kyla įtarimų dėl išlaidų tinkamumo finansuoti, JTS gali raštu kreiptis į pagrindinį

projekto partnerį prašydamas atitinkamo Lietuvos partnerio, Lenkijos partnerio ar pagrindinio projekto partnerio, dėl kurio padarytų išlaidų kyla įtarimų, tikrintojo dar kartą patikrinti ir patvirtinti patikrintas išlaidas. Tikrintojui pakartotinai patikrinus ir patvirtinus išlaidų tinkamumą finansuoti JTS šiose taisyklėse nustatyta tvarka tvirtina jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą. Jei atitinkamas Lietuvos partnerio, Lenkijos partnerio ar pagrindinio projekto partnerio tikrintojas nepatvirtina, kad tam tikros išlaidos yra tinkamos finansuoti, jis turi nurodyti kitą tvirtintiną išlaidų sumą, tuomet pagrindinio projekto partnerio tikrintojas patikslina tikrintojo deklaracijoje nurodytą išlaidų sumą ir pakartotinai pateikia ją JTS, kuris šiose taisyklėse nustatyta tvarka tvirtina jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą.

17.5. JTS direktoriui arba jo įgaliotam asmeniui patvirtinus jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą ir patikros lapą, jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos tikrinimo ir tvirtinimo rezultatus JTS darbuotojai užregistruoja jungtinių projekto įgyvendinimo ataskaitų registracijos žurnale ir (arba) duomenų bazėje.

III. PARAIŠKOS VADOVAUJANČIAJAI INSTITUCIJAI TEIKIMAS IR TVIRTINIMAS

18. JTS, patvirtinęs jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą ir patikrinęs tikrintojo deklaraciją, rengia paraišką vadovaujančiajai institucijai dėl lėšų pervedimo pagrindiniam projekto partneriui (toliau – paraiška vadovaujančiajai institucijai) (3 priedas). Paraiška vadovaujančiajai institucijai turi būti pateikta per trisdešimt darbo dienų nuo tinkamos jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos iš pagrindinio projekto partnerio gavimo JTS dienos, išskyrus atvejus, nurodytus taisyklių 38¹⁰.1 papunktyje. Paraiškoje vadovaujančiajai institucijai nurodomos pagrindiniam projekto partneriui mokėtinos valstybės biudžeto programos ERPF lėšos (eurais), apskaičiuotos pagal jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą ir pagal pagrindinio projekto partnerio pateiktą (-as) Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos Lietuvos partnerio ataskaitinio laikotarpio projektų išlaidų paskirstymo pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją ataskaitą (-as) (1 priedas). Lenkijos partnerių ataskaitinio laikotarpio išlaidas JTS priskiria 2.9.2.2.1.3 išlaidų ekonominei klasifikacijai (ne valdžios sektoriaus subjektams) ir nurodo paraiškoje vadovaujančiajai institucijai.

Tuo atveju, jei JTS darbuotojams tikrinant jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą kyla įtarimų dėl pažeidimo arba gauta informacija dėl įtariamo pažeidimo ir (arba) jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos pateikimo metu įtariamo pažeidimo tyrimas nėra baigtas, arba įtariamo pažeidimo tyrimas yra baigtas, bet dar nėra priimtas sprendimas dėl tolesnių veiksmų, susijusių su pažeidimu, arba kitais pagrįstais atvejais, prieš tai gavus vadovaujančiosios institucijos ir tvirtinančiosios institucijos pritarimą, paraiškoje vadovaujančiajai institucijai nurodoma JTS siūloma rezervuoti su įtariamu arba nustatytu pažeidimu susijusi suma ir pagrindiniam projekto partneriui atitinkamai sumažinta mokėtina iš valstybės biudžeto programos suma. Paašikėjus, kad pažeidimas nustatytas nebuvo arba nustatyto pažeidimo faktinio poveikio suma yra mažesnė už prieš tai rezervuotą sumą, JTS per 3 darbo dienas nuo šio fakto nustatymo arba informacijos apie tai gavimo dienos parengia papildomą paraišką vadovaujančiajai institucijai, nurodydamas joje pagrindiniam projekto partneriui mokėtiną iš valstybės biudžeto programos sumą, kuri ankstesnėje paraiškoje vadovaujančiajai institucijai buvo nurodyta kaip rezervuota.

Paraiška vadovaujančiajai institucijai neteikiama, jei jungtinė projekto įgyvendinimo ataskaita pateikta už ataskaitinį laikotarpį, kai nebuvo padaryta tinkamų finansuoti išlaidų.

Punkto pakeitimai:

Nr. [1K-346](#), 2011-10-27, Žin., 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

Nr. [1K-032](#), 2014-02-04, paskelbta TAR 2014-02-05, i. k. 2014-01048

19. Paraišką vadovaujančiajai institucijai rengiantis JTS darbuotojas įtraukia į ją duomenis apie pagrindiniam projekto partneriui mokėtinas sumas ir kitus paraiškos vadovaujančiajai institucijai rekvizitus, atspausdina ją ir pateikia dokumentus JTS

darbuotojui, turinčiam teisę tikrinti ir registruoti paraiškas vadovaujančiajai institucijai. JTS darbuotojas, turintis teisę tikrinti ir registruoti paraiškas vadovaujančiajai institucijai, pagal JTS nustatytą patikros lapo formą sutikrina paraiškos vadovaujančiajai institucijai duomenis su jungtinių projekto įgyvendinimo ataskaitų registracijos žurnale ir (arba) duomenų bazėje bei jungtinėje projekto įgyvendinimo ataskaitoje ir jos patikros lape pateiktais duomenimis. Jei duomenys sutampa, paraiška vadovaujančiajai institucijai vizuojama ją parengusių ir patikrinusių JTS darbuotojų ir perduodama tvirtinti JTS direktoriui arba jo įgaliotam asmeniui ir vyriausiajam buhalterii.

20. JTS direktoriaus arba jo įgalioto asmens ir vyriausiojo buhalterio patvirtintą atspausdintą paraišką vadovaujančiajai institucijai įgaliotas registruoti paraiškas JTS darbuotojas užregistruoja jungtinių projekto įgyvendinimo ataskaitų registracijos žurnale ir (arba) duomenų bazėje. Vienas paraiškos vadovaujančiajai institucijai egzempliorius paliekamas JTS, o kitas, patvirtintas JTS direktoriaus arba jo įgalioto asmens ir vyriausiojo buhalterio parašais ir antspaudu, siunčiamas vadovaujančiajai institucijai kartu su jungtine projekto įgyvendinimo ataskaita, jos patikros lapu ir Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos Lietuvos partnerio ataskaitinio laikotarpio projektų išlaidų paskirstymo pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją ataskaita (-omis) (1 priedas).

21. Už paraiškos vadovaujančiajai institucijai registravimą atsakingas JTS darbuotojas pagrindinio projekto partnerio pateiktos jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos mokėjimo prašymo dalyje užrašo paraiškos vadovaujančiajai institucijai numerį ir registracijos datą.

22. Vadovaujančiosios institucijos administracijos padalinio, atsakingo už Programos administravimą (toliau – atsakingas padalinys), darbuotojas, atsakingas už paraiškų vadovaujančiajai institucijai tikrinimą, gavęs paraišką vadovaujančiajai institucijai ir kitus taisyklių 20 punkte nurodytus dokumentus:

22.1. Užregistruoja šią paraišką Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos paraiškų vadovaujančiajai institucijai registracijos žurnale (4 priedas), suteikia jai eilės numerį.

22.2. Tikrina gautos paraiškos vadovaujančiajai institucijai ir taisyklių 20 punkte nurodytų kitų dokumentų atitiktį jų turinio reikalavimams, taip pat atitiktį Europos Komisijos nustatytiems Programos biudžeto limitams bei valstybės biudžeto programos sąmatų reikalavimams ir pildo vadovaujančiosios institucijos administracijos padalinio, atsakingo už programos administravimą, darbo procedūrų vadove nustatytą patikros lapą, kuriame nurodo, ar:

22.2.1. Pateikti visi reikalaujami dokumentai.

22.2.2. Parašai paraiškoje vadovaujančiajai institucijai atitinka įgaliotų asmenų parašų pavyzdžius.

22.2.3. Jungtinė projekto įgyvendinimo ataskaita yra patvirtinta JTS direktoriaus arba jo įgalioto asmens.

22.2.4. Paraiškoje vadovaujančiajai institucijai nurodyta mokėtina ERPF lėšų suma sutampa su jungtinėje projekto įgyvendinimo ataskaitoje nurodyta prašoma pagrindiniam projekto partneriui išmokėti ERPF lėšų suma.

22.2.5. Mokėjimas atliekamas neviršijant patvirtintos projekto sąmatos.

22.2.6. Neviršytos metinės valstybės biudžeto programos asignavimų sumos.

22.2.7. Nėra sustabdytas ERPF lėšų skyrimas ir (arba) nutraukta paramos sutartis su pagrindiniu projekto partneriu.

23. Paraiškos vadovaujančiajai institucijai patikros lapą pasirašo jį užpildęs darbuotojas, patikrinęs darbuotojas ir vadovaujančiosios institucijos atsakingo padalinio vadovas.

24. Vadovaujančioji institucija, nustačiusi, kad paraiška vadovaujančiajai institucijai parengta netinkamai, arba radusi neatitikimų kituose šių taisyklių 20 punkte nurodytuose dokumentuose, grąžina JTS netinkamai parengtą paraišką vadovaujančiajai institucijai ir, jeigu reikia, kitus šių taisyklių 20 punkte nurodytus dokumentus, nurodydama grąžinimo priežastis ir terminą neatitikimams pašalinti.

25. JTS, atsižvelgdamas į vadovujančiosios institucijos pastabas, per vadovujančiosios institucijos nurodytą terminą pakartotinai pateikia paraišką vadovujančiajai institucijai ir (arba) kitus šių taisyklių 20 punkte nurodytus dokumentus.

26. Pakartotinai pateiktą paraišką vadovujančiajai institucijai ir (arba) kitus šių taisyklių 20 punkte nurodytus dokumentus vadovujančioji institucija registruoja Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos paraiškų vadovujančiajai institucijai registracijos žurnale (4 priedas), suteikdama jai eilės numerį, ir atliekama ta pati paraiškos vadovujančiajai institucijai tikrinimo ir tvirtinimo procedūra, kaip ir pirmą kartą gavus paraišką.

27. Vadovujančiosios institucijos atsakingas padalinys turi patikrinti ir patvirtinti gautą tinkamai parengtą paraišką vadovujančiajai institucijai ir kitus šių taisyklių 20 punkte nurodytus dokumentus per penkias darbo dienas nuo tinkamos paraiškos vadovujančiajai institucijai ir kitų šių taisyklių 20 punkte nurodytų dokumentų gavimo dienos.

IV. MOKĖJIMO PARAIŠKOS VALSTYBĖS IŽDUI TEIKIMAS IR APMOKĖJIMAS

28. Vadovujančiosios institucijos atsakingo padalinio paraiškas vadovujančiajai institucijai tikrinti įgaliotiems darbuotojams nustačius, kad paraišką vadovujančiajai institucijai galima apmokėti, ir atsakingo padalinio vadovui ją patvirtinus, paraiška vadovujančiajai institucijai kartu su jos patikros lapu perduodama vadovujančiosios institucijos administracijos padaliniui, atsakingam už mokėjimo paraiškų valstybės išdui teikimą kompiuterinėje Valstybės biudžeto, apskaitos ir mokėjimų (toliau – VBAM) sistemoje. Vadovujančiosios institucijos administracijos padalinys, atsakingas už mokėjimo paraiškų valstybės išdui teikimą VBAM sistemoje, gavęs atspausdintą paraišką vadovujančiajai institucijai ir jos patikros lapą, patikrina, ar neviršyti atitinkami valstybės biudžeto programos asignavimai, ir, vadovaudamasis Valstybės biudžeto lėšų išdavimo iš valstybės išdo sąskaitos taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos finansų ministro 2000 m. liepos 21 d. įsakymu Nr. 195 „Dėl Valstybės biudžeto lėšų išdavimo iš valstybės išdo sąskaitos taisyklių patvirtinimo“, nuostatomis, pagal paraišką vadovujančiajai institucijai ir jos patikros lapą parengia mokėjimo paraišką valstybės išdui pervesti užsienio valiutą nurodytam gavėjui. Šios paraiškos 9 punkte „Mokėjimo pavedimo ypatumai (Projekto informacija)“ turi būti nurodytas projekto, kuriam prašoma pervesti lėšas, numeris, papildytas pagrindinio projekto partnerio suteiktu jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos numeriu, ir JTS parengtos paraiškos vadovujančiajai institucijai numeris.

Vadovujančiosios institucijos padalinys, atsakingas už mokėjimo paraiškų valstybės išdui teikimą VBAM sistemoje, per penkias darbo dienas nuo tinkamai parengtų dokumentų iš atsakingo padalinio gavimo dienos VBAM sistemoje turi parengti ir pateikti mokėjimo paraišką valstybės išdui.

Tuo atveju, kai paraiškoje vadovujančiajai institucijai, pagal kurią rengiama mokėjimo paraiška valstybės išdui, mokėtina suma sumažinta dėl grąžintinių lėšų, kurios vadovaujantis Finansinės paramos grąžinimo į valstybės biudžetą taisyklėmis susigrąžinamos įskaitant jas su jungtine projekto įgyvendinimo ataskaita, arba dėl įtariamo arba nustatyto pažeidimo rezervuotų lėšų, Valstybės išdo departamentui raštu teikiama informacija, kokia grąžintinių lėšų suma įskaitoma kaip grąžintos lėšos arba kuri suma yra rezervuojama dėl įtariamo arba nustatyto pažeidimo.

Punkto pakeitimai:

Nr. [IK-346](#), 2011-10-27, Žin., 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

Nr. [IK-032](#), 2014-02-04, paskelbta TAR 2014-02-05, i. k. 2014-01048

Nr. [IK-255](#), 2016-06-20, paskelbta TAR 2016-06-22, i. k. 2016-17427

29. Valstybės išdo departamentas perveda lėšas pagrindiniams projekto partneriams vadovaudamasis Valstybės biudžeto lėšų išdavimo iš valstybės išdo sąskaitos taisyklėmis.

30. Vadovujančiosios institucijos administracijos padalinys, atsakingas už mokėjimo

paraiškų valstybės išdui teikimą VBAM sistemoje, kasdien per VBAM sistemą gauna informaciją apie mokėjimo paraiškų apmokėjimą ir kiekvienos savaitės paskutinę darbo dieną elektroniniu paštu, o pasibaigus einamajam mėnesiui – iki kito mėnesio 5 dienos raštu teikia vadovaujančiosios institucijos atsakingam padaliniui ir JTS informaciją apie atliktus mokėjimus.

31. Pagrindinis projekto partneris paskirsto ir perveda gautas lėšas kitiems Lietuvos partneriams ir (ar) Lenkijos partneriams paramos ir partnerystės sutartyse nustatyta tvarka.

32. JTS iš vadovaujančiosios institucijos gautą informaciją apie atliktus mokėjimus registruoja duomenų bazėje.

III. IŠLAIDŲ PRIPAŽINIMAS TINKAMOMIS DEKLARUOTI EUROPOS KOMISIJAI

33. Tinkamos finansuoti išlaidos pripažįstamos deklaruotinomis Europos Komisijai tą dieną, kai Valstybės izdo departamentas perveda ERPF lėšų dalį pagrindiniam projekto partneriui pagal mokėjimo paraiškas valstybės išdui, išskyrus:

33.1. Jeigu paaiškėja, kad gresia automatiškas Europos Komisijos įsipareigojimų dalies panaikinimas dėl $n+3/n+2$ taisyklės taikymo, kaip nurodyta Reglamento Nr. 1083/2006 93 straipsnyje, tinkamos finansuoti išlaidos pripažįstamos deklaruotinomis Europos Komisijai tą dieną, kai JTS, vadovaudamasis Jungtinio stebėsenos ir valdymo komiteto sprendimu, patikrina Lietuvos partnerio ir (ar) Lenkijos partnerio įgyvendinimo ataskaitą kartu su tikrintojo deklaracija. Tokiu atveju vadovaujančioji institucija užtikrina, kad projektų išlaidos iš valstybės biudžeto programos bus apmokėtos tada, kai JTS ir vadovaujančioji institucija patikrins ir patvirtins jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą ir paraišką vadovaujančiajai institucijai ir JTS, teikdamas taisyklių 39.1.2 papunktyje nurodytą ataskaitą, informuos apie tai tvirtinančiąją instituciją.

Punkto pakeitimai:

Nr. [JK-255](#), 2016-06-20, paskelbta TAR 2016-06-22, i. k. 2016-17427

33.2. Valstybės izdo departamento Programos Smulkiųjų projektų fondo pagrindiniam projekto partneriui avansu pervestas paramos lėšas, kurios nėra deklaruotinos Europos Komisijai išlaidos. Jeigu visos į jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą įtrauktos tinkamos finansuoti išlaidos yra kompensuojamos avansu pervestomis ERPF lėšomis ir pagal šią jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą nėra mokėtinų ERPF lėšų iš Valstybės izdo departamento valdomos sąskaitos, tinkamos finansuoti išlaidos pripažįstamos deklaruotinomis Europos Komisijai tada, kai vadovaujančioji institucija patvirtina paraišką vadovaujančiajai institucijai, jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą, į kurią įtrauktos minėtos išlaidos, ir kitus šių taisyklių 20 punkte nurodytus dokumentus. Jeigu pagrindiniam projekto partneriui pagal jungtines projekto įgyvendinimo ataskaitas (mokėjimo prašymų dalis) ir avansu išmokėta ERPF lėšų suma įskaičius avansą yra didesnė, nei turėjo būti išmokėta kompensuojant padarytas tinkamas finansuoti išlaidas, pagrindinis projekto partneris turi gražinti perviršį.

34. Visos projekto tinkamos finansuoti išlaidos turi būti padarytos ne vėliau kaip iki 2015 m. gruodžio 31 dienos.

35. Išlaidas, pripažintas deklaruotinomis Europos Komisijai, JTS registruoja jungtinių projekto įgyvendinimo ataskaitų registracijos žurnale (2 priedas) ir (arba) duomenų bazėje kaip deklaruotinas Europos Komisijai ir įtraukia į atitinkamo laikotarpio išlaidų deklaracijas, nurodytas šių taisyklių 37 punkte. Avansu išmokėtą paramos lėšų sumą JTS duomenų bazėje pažymi kaip iš valstybės biudžeto Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programos avansu pervestą sumą ir jos netraukia į atitinkamo laikotarpio išlaidų deklaraciją, nurodytą šių taisyklių 37 punkte.

IV. IŠLAIDŲ DEKLARACIJŲ RENGIMAS IR TEIKIMAS

36. Prieš teikdamas pirmąją išlaidų deklaraciją (8 priedas), JTS tvirtinančiajai institucijai turi raštu pateikti institucijos išlaidų deklaracijas pasirašyti įgaliotų asmenų parašų pavyzdžius. Pasikeitus institucijos išlaidų deklaracijas pasirašyti įgaliotiems institucijos asmenims, JTS nedelsdamas turi informuoti tvirtinančiąją instituciją ir raštu pateikti naujus įgaliotų asmenų parašų pavyzdžius.

37. Į atitinkamo ataskaitinio laikotarpio išlaidų deklaracijas tinkamos finansuoti projektų išlaidos (toliau – išlaidos) įtraukiamos kaupiamuoju būdu pagal visus finansavimo šaltinius vadovaujantis šių taisyklių 38 punkto nuostatomis nuo išlaidų tinkamumo finansuoti laikotarpio pradžios iki atitinkamo ataskaitinio laikotarpio, tai yra balandžio 30 d., rugpjūčio 31 d., gruodžio 31 d. imtinai ar kito tvirtinančiosios institucijos nurodyto termino, pabaigos pagal išlaidų pripažinimo deklaruotinomis Europos Komisijai datą, kuri nustatoma vadovaujantis šių taisyklių 33 ir 34 punktais. Išlaidų deklaracijų teikimo tvirtinančiajai institucijai terminai yra nustatyti šių taisyklių 39.3 punkte.

38. Pripažintas deklaruotinomis Europos Komisijai išlaidas įtraukiant į išlaidų deklaracijas turi būti vadovujamasi šiomis nuostatomis:

38.1. Tuo atveju, kai projektas gauna pajamų, kurios nebuvo nustatytos tikrintojo, jos turi būti registruojamos kaip gražintinos lėšos, kurios pripažįstamos tinkamomis deklaruoti Europos Komisijai priėmus sprendimą dėl lėšų susigrąžinimo ir atimamos iš to projekto pripažintų deklaruotinomis Europos Komisijai išlaidų sumos vadovaujantis Reglamento Nr. 1083/2006 55 straipsniu.

Punkto pakeitimai:

Nr. [1K-346](#), 2011-10-27, *Žin.*, 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

38.2. Atsižvelgiant į pagrindiniams projekto partneriams išmokėtas ir gražintas lėšas kartu su delspinigiais, įskaitant atvejus, kai gražinamos pažeidžiant teisės aktus išmokėtos lėšos, konkretaus projekto pripažintų deklaruotinomis Europos Komisijai išlaidų suma turi būti mažinama vadovaujantis šiomis nuostatomis:

38.2.1. Lėšos yra faktiškai gražintos, jei netaikoma lėšų panaikinimo procedūra, kaip nurodyta 2008 m. liepos 25 d. Fondų koordinavimo komiteto (COCOF) gairių dėl tvirtinančiosios institucijos funkcijų Nr. 08/0014/02-EN 6.2 punkte, arba jos buvo atimtos iš išlaidų deklaracijoje deklaruojamų išlaidų vadovaujantis šių taisyklių 38.3 punkto nuostatomis, neatsižvelgiant į lėšų susigrąžinimo būdą, tai yra pervestos į atitinkamą banko sąskaitą ir (arba) atimtos iš kitos pagrindinio projekto partnerio teikiamos jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos (mokėjimo prašymo dalies).

38.2.2. Gražintos lėšos yra susijusios su išlaidomis, kurios jau buvo deklaruotos, tai yra įtrauktos į tvirtinančiajai institucijai anksčiau pateiktas išlaidų deklaracijas.

38.2.3. Gražinta projekto finansavimo lėšų suma iš tais metais, kai lėšos buvo susigrąžintos, teikiamoje išlaidų deklaracijoje pripažintų deklaruotinomis Europos Komisijai išlaidų išskaičiuojama proporcingai atimant projekto finansavimo lėšų dalis pagal paramos sutartyje nustatytą projektui skiriamo finansavimo intensyvumą pagal atskirus finansavimo šaltinius.

38.3. Tuo atveju, kai pagrindinio projekto partnerio už atitinkamą laikotarpį deklaruojamos išlaidos yra susijusios su gražintinomis lėšomis, nustatytomis per tą patį ataskaitinį laikotarpį, šios gražintinos lėšos pripažįstamos tinkamomis deklaruoti Europos Komisijai priėmus sprendimą dėl lėšų susigrąžinimo ir su gražintinomis lėšomis susijusios išlaidos yra atimamos iš per ataskaitinį laikotarpį pagal atitinkamą jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą pripažintų deklaruotinomis Europos Komisijai išlaidų.

Punkto pakeitimai:

Nr. [1K-346](#), 2011-10-27, *Žin.*, 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

38.4. Tuo atveju, kai vadovujančiosios institucijos nurodymu atitinkamo projekto lėšoms yra taikoma lėšų panaikinimo procedūra ir to projekto išlaidos ar jų dalis jau buvo

deklaruotos Europos Komisijai, tai yra įtrauktos į tvirtinančiajai institucijai anksčiau pateiktas išlaidų deklaracijas, to projekto lėšos ar jų dalis registruojamos kaip gražintinos lėšos, kurios pripažįstamos tinkamomis deklaruoti Europos Komisijai priėmus sprendimą dėl lėšų susigražinimo, ir atimamos iš bendros pagal Programą sudarytų paramos sutarčių vertės ir ta suma gali būti panaudota naujoms paramos sutartims sudaryti, o deklaruotos išlaidos atimamos iš teikiamoje išlaidų deklaracijoje deklaruojamų išlaidų pagal kiekvieną finansavimo šaltinį.

Punkto pakeitimai:

Nr. [IK-346](#), 2011-10-27, *Žin.*, 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

38.5. Jeigu tvirtinančioji institucija atitinkamoje išlaidų deklaracijoje deklaruotų pagal atitinkamas jungtines projekto įgyvendinimo ataskaitas išlaidų nedeklaravo Europos Komisijai, tai yra neįtraukė į atitinkamą išlaidų ataskaitą ir mokėjimo paraišką Europos Komisijai, tose jungtinėse projekto įgyvendinimo ataskaitose deklaruotos išlaidos įtraukiamos į kitas teikiamas išlaidų deklaracijas tvirtinančiosios institucijos rašte nurodyta tvarka.

38.6. Tvirtinančioji institucija, patvirtinusi išlaidų deklaraciją ir išsiuntusi išlaidų ataskaitą ir mokėjimo paraišką Europos Komisijai, per penkias darbo dienas nuo išlaidų ataskaitos ir mokėjimo paraiškos Europos Komisijai pateikimo dienos apie tai raštu ir (arba) per duomenų bazę, jei atitinkamos duomenų bazės funkcinės galimybės patvirtintos, informuoja JTS ir vadovaujančiąją instituciją.

IV¹. LĖŠŲ GRAŽINIMO ADMINISTRAVIMAS

38¹. JTS, nustatęs netinkamai panaudotas lėšas ir (arba) kitas privalomas pagal teisės aktus gražinti lėšas (toliau – siūlomos gražinti lėšos) arba gavęs informacijos apie tokias lėšas, per 5 darbo dienas nuo siūlomų gražinti lėšų nustatymo dienos (t. y. informacijos apie siūlomas gražinti lėšas gavimo dienos arba įtariamo pažeidimo tyrimo išvados parengimo dienos) raštu teikia vadovaujančiajai institucijai informaciją dėl siūlomų gražinti lėšų, nurodydamas:

38¹.1. bendrąją informaciją apie projektą: projekto numerį, subprioritetą, pagrindinio projekto partnerio kodą ir pavadinimą;

38¹.2. nustatytų netinkamų finansuoti išlaidų sumą: bendrą sumą, iš jų ERPF lėšų sumą ir projekto partnerio finansinio įnašo sumą;

38¹.3. projekto partnerio, kurio išlaidos nustatytos kaip netinkamos finansuoti, numerį projekte ir pavadinimą;

38¹.4. jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos numerį ir joje deklaruotų išlaidų apmokėjimo datą;

38¹.5. išlaidų deklaravimo Europos Komisijai požymį;

38¹.6. siūlomų gražinti ERPF lėšų sumą;

38¹.7. gražintinų lėšų tipą (grąžinimas, avanso gražinimas, palūkanos, delspinigiai, panaikintos lėšos, pajamos);

38¹.8. siūlomą gražinimo būdą;

38¹.9. siūlomų gražinti lėšų sąsają su pažeidimu ir pažeidimo numerį. Jeigu siūlomos gražinti lėšos yra susijusios su pažeidimu, kartu su šių taisyklių 38¹ punkte nurodyta informacija teikiama įtariamo pažeidimo tyrimo išvados kopija ir (arba) informacija dėl nustatyto Lenkijos partnerio padaryto pažeidimo bei siūlymas dėl Programos jungtinio stebėsenos ir valdymo komiteto sprendimo dėl tolesnių veiksmų, susijusių su pažeidimu, projekto.

38². Sprendimas dėl lėšų susigražinimo priimamas ir lėšos susigražinamos vadovaujantis Finansinės paramos gražinimo į valstybės biudžetą taisyklių nuostatomis. Sprendimą dėl lėšų susigražinimo priima vadovaujančioji institucija:

38².1. jeigu siūlomos gražinti lėšos yra susijusios su pažeidimu, per 10 darbo dienų po to, kai Programos jungtinis stebėsenos ir valdymo komitetas priima sprendimą dėl tolesnių

veiksmų, susijusių su pažeidimu. Tuo atveju, kai gražintinos lėšos yra susijusios su pažeidimais, vadovaujančioji institucija vadovaudamasi Reglamento Nr. 1083/2006 98 straipsniu atlieka reikiamą finansinį koregavimą;

38².2. jeigu siūlomos gražinti lėšos nėra susijusios su pažeidimu, per 10 darbo dienų nuo informacijos dėl siūlomų gražinti lėšų, nesusijusių su pažeidimu, gavimo dienos. Tuo atveju, kai gražintinos lėšos nėra susijusios su pažeidimais, susigražinus lėšas, gražintų lėšų suma nemažinama projektui finansuoti numatyta lėšų suma ir šios lėšos naudojamos kitose pagrindinio projekto partnerio teikiamose jungtinėse projekto įgyvendinimo ataskaitose prašomoms sumoms apmokėti.

38³. Jei, pagal kompetenciją patikrinusi pateiktą informaciją dėl siūlomų gražinti lėšų, vadovaujančioji institucija nustato neatitikimų ir (ar) nesutinka dėl siūlomų gražinti lėšų sumos ir lėšų gražinimo būdo, gražina dokumentus koreguoti jį parengusiam JTS. Tokiu atveju kartojami taisyklių 38¹–38².2 punktuose nustatyti veiksmai.

38⁴. Jei, pagal kompetenciją patikrinusi pateiktą informaciją dėl siūlomų gražinti lėšų, vadovaujančioji institucija nustato, kad lėšos neturi būti susigražinamos, informuoja JTS, kad nebuvo priimtas sprendimas dėl lėšų susigražinimo pagal JTS pateiktą informaciją dėl siūlomų gražinti lėšų.

38⁵. Sprendime dėl lėšų susigražinimo nurodomas lėšų gražinimo būdas ir kita teisės aktuose bei paramos sutartyse reikalaujama informacija.

Punkto pakeitimai:

Nr. [1K-032](#), 2014-02-04, paskelbta TAR 2014-02-05, i. k. 2014-01048

38⁶. Vadovaujančioji institucija apie priimtą sprendimą dėl lėšų susigražinimo ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo sprendimo dėl lėšų susigražinimo priėmimo dienos faksu ir registruotu laišku informuoja pagrindinį projekto partnerį, taip pat raštu informuoja JTS.

38⁷. Siūlomos gražinti lėšos tampa gražintinomis lėšomis tada, kai priimamas sprendimas dėl lėšų susigražinimo.

38⁸. Gražintinos lėšos gali būti susigražinamos dviem būdais:

38⁸.1. įskaitant jas su jungtine projekto įgyvendinimo ataskaita, jeigu dar nebuvo galutinai atsiskaityta su pagrindiniu projekto partneriu, neatsižvelgiant į jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos pateikimo datą. Tuo atveju, jeigu pagrindinio projekto partnerio pateiktoje jungtinėje projekto įgyvendinimo ataskaitoje nurodytos lėšų sumos nepakanka visai gražintinų lėšų sumai įskaityti, likusi gražintinų lėšų dalis gali būti išskaičiuojama iš sumos, mokėtinos pagal pagrindinio projekto partnerio kitą (-as) jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą (-as), arba susigražinama taisyklių 38⁸.2 papunktyje nurodytu būdu.

Punkto pakeitimai:

Nr. [1K-032](#), 2014-02-04, paskelbta TAR 2014-02-05, i. k. 2014-01048

38⁸.2. pervedant lėšas į Vidaus reikalų ministerijos banko sąskaitą.

38⁹. Tuo atveju, kai gražintinos lėšos nurodomos susigražinti įskaitant jas su jungtine projekto įgyvendinimo ataskaita:

38⁹.1. JTS, gavęs vadovaujančiosios institucijos sprendimą dėl lėšų susigražinimo, kuriame nurodytas lėšų įskaitymo su jungtine projekto įgyvendinimo ataskaita gražinimo būdas, ir pagal šių taisyklių nustatytą tvarką tvirtindamas jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą bei rengdamas paraišką vadovaujančiajai institucijai, nurodo paraiškoje vadovaujančiajai institucijai gražintinas lėšas ir sumažintą mokėtiną sumą;

38⁹.2. vadovaujančioji institucija, gavusi paraišką vadovaujančiajai institucijai, kurioje nurodomos gražintinos lėšos, JTS siūloma rezervuoti su įtariamu arba nustatytu pažeidimu susijusi suma ir sumažinta mokėtina suma, ją patikrina ir patvirtina šių taisyklių 22–27 punktuose nustatyta tvarka;

Punkto pakeitimai:

Nr. [1K-032](#), 2014-02-04, paskelbta TAR 2014-02-05, i. k. 2014-01048

38⁹.3. kai taikomas įskaitymo su jungtine projekto įgyvendinimo ataskaita lėšų gražinimo būdas, gražintinos lėšos tampa gražintos:

38⁹.3.1. kai pagal remiantis vadovaujančiosios institucijos patvirtintos paraiškos vadovaujančiajai institucijai, kurioje nurodytos gražintinos lėšos, duomenimis parengtą mokėjimo paraišką valstybės išdui Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Valstybės izdo departamentas perveda lėšas pagrindiniam projekto partneriui;

38⁹.3.2. kai vadovaujančiosios institucijos atsakingas padalinys patvirtina paraišką vadovaujančiajai institucijai, jeigu, įskaičius gražintinas lėšas su jungtine projekto įgyvendinimo ataskaita, pagal paraišką vadovaujančiajai institucijai nebėra mokėtinų sumų ir paraiškoje vadovaujančiajai institucijai mokėtina suma yra lygi nuliui.

38¹⁰. Tuo atveju, kai lėšos susigražinamos pervedant lėšas į Vidaus reikalų ministerijos banko sąskaitą:

38¹⁰.1. vadovaujančiajai institucijai priėmus sprendimą dėl lėšų susigražinimo pervedant jas į Vidaus reikalų ministerijos banko sąskaitą, JTS po šio sprendimo priėmimo dienos negali patvirtinti jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos tol, kol gražintinų lėšų suma nepervedama į banko sąskaitą, išskyrus atvejus, kai mokėtina suma yra lygi nuliui arba paraiškoje vadovaujančiajai institucijai nurodoma JTS siūloma rezervuoti su įtariamu arba nustatytu pažeidimu susijusi suma. Vadovaujančioji institucija prižiūri, kad būtų laikomasi sprendime dėl lėšų susigražinimo nurodyto lėšų gražinimo iš pagrindinio projekto partnerio termino;

Punkto pakeitimai:

Nr. [1K-032](#), 2014-02-04, paskelbta TAR 2014-02-05, i. k. 2014-01048

38¹⁰.2. vadovaujančioji institucija, vadovaudamasi Europos Sąjungos, kitos tarptautinės finansinės paramos ir kitų valstybės biudžetui priskirtų lėšų tiesioginio pervedimo į valstybės išdą taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2006 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. 1K-429 „Dėl Europos Sąjungos, kitos tarptautinės finansinės paramos ir kitų valstybės biudžetui priskirtų lėšų tiesioginio pervedimo į valstybės išdą taisyklių ir įmokų kodų sąrašo patvirtinimo“ (toliau – Tiesioginio pervedimo į valstybės išdą taisyklės), lėšas, gražintas į Vidaus reikalų ministerijos banko sąskaitą, ne vėliau kaip per 5 darbo dienas pveda į Lietuvos Respublikos valstybės izdo sąskaitą, iš kurios lėšos buvo išmokėtos, kaip mokėjimo paskirtį nurodyma lėšoms priskirtą įmokos kodą pagal Europos Sąjungos, kitos tarptautinės finansinės paramos ir kitų valstybės biudžetui priskirtų lėšų, tiesiogiai pvedamų į valstybės išdą, įmokų kodų sąrašą, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2006 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. 1K-429 „Dėl Europos Sąjungos, kitos tarptautinės finansinės paramos ir kitų valstybės biudžetui priskirtų lėšų tiesioginio pvedimo į valstybės išdą taisyklių ir įmokų kodų sąrašo patvirtinimo“, detalius valstybės funkcijų ir išlaidų ekonominės klasifikacijos kodus, patvirtintus Lietuvos Respublikos finansų ministro 2003 m. liepos 3 d. įsakymu Nr. 1K-184 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijos patvirtinimo“, ir finansavimo šaltinio kodą pagal Asignavimų valdytojų programų, finansuojamų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, finansavimo šaltinių klasifikaciją, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr. 1K-265 „Dėl Asignavimų valdytojų programų, finansuojamų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, finansavimo šaltinių klasifikacijos patvirtinimo.“

Punkto pakeitimai:

Nr. [1K-032](#), 2014-02-04, paskelbta TAR 2014-02-05, i. k. 2014-01048

38¹⁰.3. pagrindiniam projekto partneriui gražinus lėšas į Vidaus reikalų ministerijos banko sąskaitą, vadovaujančioji institucija ne vėliau kaip per 5 darbo dienas apie gražintas lėšas raštu informuoja JTS, kuris informaciją registruoja siūlomų gražinti, gražintinų ir gražintų lėšų registracijos žurnale (11 priedas) ir duomenų bazėje;

38¹⁰.4. gražintinos lėšos tampa gražintos, kai pagal priimtą sprendimą dėl lėšų susigražinimo gražintinos lėšos įskaitomos į Vidaus reikalų ministerijos banko sąskaitą.

38¹¹. Techninės pagalbos lėšos gražinamos tokia tvarka:

38¹¹.1. vadovaujančioji institucija, gavusi informaciją apie nustatytas netinkamai panaudotas techninės pagalbos lėšas ir (arba) kitas reikalaujamas pagal teisės aktus gražinti lėšas, per 10 darbo dienų priima sprendimą dėl netinkamomis finansuoti pripažintų JTS techninės pagalbos lėšomis apmokėtų išlaidų padengimo iš kitų nei techninė pagalba lėšų (toliau – sprendimas dėl netinkamomis finansuoti pripažintų išlaidų padengimo) vadovaudamasi Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos techninės pagalbos lėšų naudojimo Lietuvoje taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro 2009 m. gegužės 28 d. įsakymu Nr. 1V-232 „Dėl Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos techninės pagalbos lėšų naudojimo Lietuvoje taisyklių patvirtinimo“, nuostatomis;

Punkto pakeitimai:

Nr. [LK-255](#), 2016-06-20, paskelbta TAR 2016-06-22, i. k. 2016-17427

38¹¹.2. vadovaujančioji institucija apie priimtą sprendimą dėl netinkamomis finansuoti pripažintų išlaidų padengimo ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo šio sprendimo priėmimo dienos raštu informuoja JTS;

38¹¹.3. gražintinos techninės pagalbos lėšos tampa gražintos, kai vadovaujančioji institucija netinkamas finansuoti lėšas padengia iš kitų lėšų arba gražina į valstybės išdą tokia tvarka:

38¹¹.3.1. jei išlaidos buvo finansuotos iš techninės pagalbos lėšų einamaisiais biudžetinais metais, vadovaujančioji institucija jas padengia iš kitų ministerijai patvirtintų valstybės biudžeto asignavimų arba gražina į valstybės išdo sąskaitą, iš kurios šios lėšos buvo išmokėtos, vadovaudamasi Tiesioginio pervedimo į valstybės išdą taisyklėmis;

38¹¹.3.2. jei išlaidos buvo finansuotos iš techninės pagalbos lėšų ankstesniais biudžetinais metais, vadovaujančioji institucija jas gražina į valstybės išdo sąskaitą, vadovaudamasi Tiesioginio pervedimo į valstybės išdą taisyklėmis.

Punkto pakeitimai:

Nr. [LK-032](#), 2014-02-04, paskelbta TAR 2014-02-05, i. k. 2014-01048

38¹¹.4. JTS informaciją apie gražintinas ir gražintas techninės pagalbos lėšas registruoja siūlomų gražinti, gražintinų ir gražintų lėšų registracijos žurnale ir duomenų bazėje.

38¹². JTS ir (arba) vadovaujančioji institucija administruoja gražintinas lėšas tol, kol gražintinos lėšos yra susigražinamos arba Finansinės paramos gražinimo į valstybės biudžetą taisyklių nustatyta tvarka nusprendžiama nurašyti pagrindinio projekto partnerio skolas.

38¹³. Delspinigius, palūkanas, kai leidžiama gražintiną sumą gražinti dalimis, skaičiuoja vadovaujančioji institucija ir atlieka su delspinigių ir palūkanų, kai leidžiama gražintiną sumą gražinti dalimis, administravimu susijusius veiksmus. Delspinigiai apskaičiuojami per 3 darbo dienas po to, kai pagrindinis projekto partneris sugražina lėšas. Apie priskaičiuotus delspinigius, palūkanas, kai leidžiama gražintiną sumą gražinti dalimis, vadovaujančioji institucija per 3 darbo dienas nuo priskaičiavimo dienos faksu ir raštu informuoja JTS. JTS informaciją registruoja siūlomų gražinti, gražintinų ir gražintų lėšų registracijos žurnale ir duomenų bazėje.

38¹⁴. JTS informaciją apie siūlomas gražinti, gražintinas ir gražintas lėšas per 3 darbo dienas nuo siūlomų gražinti lėšų nustatymo arba informacijos apie siūlomas gražinti, gražintinas ir gražintas lėšas gavimo dienos registruoja siūlomų gražinti, gražintinų ir gražintų lėšų registracijos žurnale ir duomenų bazėje.

38¹⁵. Vadovaujančioji institucija informaciją apie pagrindinių projekto partnerių ir techninės pagalbos gražintinas ir gražintas lėšas ir pagrindinių projekto partnerių skolas per 3 darbo dienas nuo jų atsiradimo dienos registruoja Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos gražintų, gražintinų sumų ir nurašytų skolų registravimo žurnale (12 priedas).

Papildyta skirsnium:

Nr. [1K-346](#), 2011-10-27, *Žin.*, 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

V. ATSISKAITYMAS UŽ LĖŠŲ PANAUDOJIMĄ IR LĖŠŲ POREIKIO PROGNOZAVIMAS

39. JTS teikia tvirtinančiajai institucijai:

39.1. Iki kiekvieno mėnesio 15 dienos:

39.1.1. Per ateinančius tris mėnesius planuojamų paprašyti iš Valstybės izdo departamento ERPF lėšų, skirtų Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektams ir techninės pagalbos prioritetui įgyvendinti, prognozę (5 priedas).

39.1.2. Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų ir techninės pagalbos lėšų finansinės būklės ataskaitą (6 priedas).

39.2. Iki kiekvienų metų balandžio 1 d. ir spalio 1 d. planuojamų pripažinti deklaruotinomis Europos Komisijai Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos išlaidų ataskaitą (7 priedas).

39.3. Iki kiekvienų metų sausio 20 d., gegužės 20 d. ir rugsėjo 20 d. pagal kompetenciją užpildytas ir JTS direktoriaus ar jo įgalioto asmens patvirtintas išlaidų deklaracijas (8 priedas), jų elektronines versijas ir tikrintojo ataskaitas dėl JTS per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų pripažinimo tinkamomis finansuoti. Tvirtinančioji institucija turi teisę gauti minėtą informaciją ir kitais tvirtinančiosios institucijos rašte dėl papildomos išlaidų deklaracijos pateikimo nurodytais terminais.

Punkto pakeitimai:

Nr. [1K-346](#), 2011-10-27, *Žin.*, 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

40. JTS šių taisyklių 39.1–39.3 punktuose nurodytų tvirtinančiajai institucijai teikiamų dokumentų kopijas teikia vadovaujančiajai institucijai šių taisyklių 39.1–39.3 punktuose nurodytais terminais.

41. Jei atitinkamos duomenų bazės funkcinės galimybės patvirtintos, šių taisyklių 39.1–39.3 punktuose nurodyti dokumentai tvirtinančiajai ir vadovaujančiajai institucijoms gali būti teikiami per duomenų bazę. Prireikus JTS šiose taisyklėse numatytus priedus gali pildyti ir teikti anglų kalba.

42. Vadovaujančioji institucija teikia tvirtinančiajai institucijai iki kiekvienų metų sausio 25 d., gegužės 25 d. ir rugsėjo 25 d.:

42.1. Pažymą dėl Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos valdymo ir kontrolės sistemos veikimo, deklaruojamų išlaidų atitikties Europos Sąjungos ir nacionaliniams teisės aktams ir vadovaujančiosios institucijos atliktų procedūrų ir patikrų, susijusių su išlaidų deklaracijoje nurodytomis išlaidomis (9 priedas).

42.2. Nuo Programos įgyvendinimo pradžios iki atitinkamo ataskaitinio laikotarpio pabaigos nustatytų pažeidimų ataskaitas (pagal vadovaujančiosios institucijos nustatytą formą). Vadovaujančioji institucija nustatytų pažeidimų ataskaitų kopijas teikia JTS. Jei per ataskaitinį laikotarpį pažeidimų nebuvo nustatyta, apie tai informuojama raštu ir nustatytų pažeidimų ataskaita nėra teikiama.

42.3. Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos gražintinių ir gražintų lėšų ataskaitą (13 priedas) (toliau – gražintinių ir gražintų lėšų ataskaita). Gražintinos lėšos į gražintinių ir gražintų lėšų ataskaitas įtraukiamos pagal sprendimo dėl lėšų susigrąžinimo priėmimo arba sprendimo dėl netinkamomis finansuoti pripažintų išlaidų padengimo priėmimo datą ir atskirai pagal kiekvieną gražintinių lėšų tipą. Atsižvelgiant į lėšų susigrąžinimo etapą, kaip nustatyta Finansinės paramos grąžinimo į valstybės biudžetą taisyklėse, gražintinos, grąžintos ar nurašytos lėšos nurodomos atitinkamame gražintinių ir gražintų lėšų ataskaitos lauke. Gražintinių ir gražintų lėšų ataskaitos pildomos kaupiamuoju principu nuo išlaidų tinkamumo finansuoti laikotarpio pradžios iki atitinkamo ataskaitinio

laikotarpio pabaigos, tai yra iki einamųjų metų balandžio 30 d., rugpjūčio 31 d. ir gruodžio 31 d. imtinai, ar kito tvirtinančiosios institucijos nurodyto laikotarpio pabaigos.

Papildyta punktu:

Nr. [1K-346](#), 2011-10-27, Žin., 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

43. Tvirtinančioji institucija turi teisę gauti šių taisyklių 42.1–42.3 punktuose nurodytus dokumentus ir kitais tvirtinančiosios institucijos rašte dėl papildomos išlaidų deklaracijos pateikimo nurodytais terminais.

Punkto pakeitimai:

Nr. [1K-346](#), 2011-10-27, Žin., 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

44. Iš valstybės išdo sąskaitos pagal mokėjimo paraiškas tiesiogiai į pagrindinio projekto partnerio sąskaitą pervestos lėšos yra vadovaujančiosios institucijos gauti ir panaudoti biudžeto asignavimai (kasinės išlaidos). Vadovaujančiosios institucijos iš Valstybės išdo departamento per VBAM sistemą gauta informacija apie mokėjimo paraiškų apmokėjimą tiesiogiai pagrindiniam projekto partneriui yra pagrindas tvarkyti valstybės biudžeto programos finansavimo ir kasinių išlaidų apskaitą.

45. Vadovaujančiosios institucijos atsakingas padalinys per 5 darbo dienas pasibaigus ketvirčiui teikia panaudotų valstybės biudžeto Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programos (Europos Sąjungos lėšos) lėšų pripažinimo faktinėmis išlaidomis ataskaitą (10 priedas) Vidaus reikalų ministerijos Ekonomikos ir finansų departamentui. Vidaus reikalų ministerijos Ekonomikos ir finansų departamentas, surašęs buhalterinę pažymą, panaudotas lėšas pripažįsta faktinėmis Programos vykdymo išlaidomis ir įtraukia į savo buhalterinę apskaitą.

VI. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

46. Vadovaujančioji institucija, JTS ir tvirtinančioji institucija visus dokumentus (arba jų kopijas), susijusius su Programos projektu įgyvendinimu, išlaidų deklaravimu ir apmokėjimu, sega į atitinkamas bylas ir, vadovaudamiesi Reglamento Nr. 1083/2006 90 straipsniu, saugo ne trumpiau kaip trejus metus po to, kai Europos Komisija užbaigia Programą.

Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių
1 priedas

(Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos Lietuvos partnerio ataskaitinio laikotarpio projektų išlaidų paskirstymo pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją ataskaitos forma)

(Lietuvos partnerio pavadinimas)

(įmonės kodas, adresas, tel., faks., el. p.)

VšĮ Jungtiniam techniniam sekretoriatui

LIETUVOS IR LENKIJOS BENDRADARBIAVIMO PER SIENĄ PROGRAMOS LIETUVOS PARTNERIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PROJEKTŲ IŠLAIDŲ PASKIRSTYMO PAGAL IŠLAIDŲ EKONOMINĘ KLASIFIKACIJĄ ATASKAITA

_____ Nr. _____
(data)

(sudarymo vieta)

Projekto Nr. _____
Ataskaitinis laikotarpis: nuo _____ **iki** _____

eurais

| Išlaidos, numatytos projekto biudžete* | | | | | | Išlaidos, padarytos per ataskaitinį laikotarpį | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|
| valdžios sektoriaus subjektas | | savivaldybė | | ne valdžios sektoriaus subjektas | | valdžios sektoriaus subjektas | | savivaldybė | | ne valdžios sektoriaus subjektas | |
| einamiesiems tikslams | investicijoms** | einamiesiems tikslams | investicijoms** | einamiesiems tikslams | investicijoms** | einamiesiems tikslams | investicijoms** | einamiesiems tikslams | investicijoms** | einamiesiems tikslams | investicijoms** |
| kodas 2.9.2.1.1.2. | kodas 2.9.2.2.1.2. | kodas 2.9.2.1.1.1. | kodas 2.9.2.2.1.1. | kodas 2.9.2.1.1.3. | kodas 2.9.2.2.1.3. | kodas 2.9.2.1.1.2. | kodas 2.9.2.2.1.2. | kodas 2.9.2.1.1.1. | kodas 2.9.2.2.1.1. | kodas 2.9.2.1.1.3. | kodas 2.9.2.2.1.3. |

| Išlaidos, numatytos projekto biudžete* | | | | | | Išlaidos, padarytos per ataskaitinį laikotarpį | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|
| valdžios sektoriaus subjektas | | savivaldybė | | ne valdžios sektoriaus subjektas | | valdžios sektoriaus subjektas | | savivaldybė | | ne valdžios sektoriaus subjektas | |
| einamiesiems tikslams | investicijoms** | einamiesiems tikslams | investicijoms** | einamiesiems tikslams | investicijoms** | einamiesiems tikslams | investicijoms** | einamiesiems tikslams | investicijoms** | einamiesiems tikslams | investicijoms** |
| kodas 2.9.2.1.1.2. | kodas 2.9.2.2.1.2. | kodas 2.9.2.1.1.1. | kodas 2.9.2.2.1.1. | kodas 2.9.2.1.1.3. | kodas 2.9.2.2.1.3. | kodas 2.9.2.1.1.2. | kodas 2.9.2.2.1.2. | kodas 2.9.2.1.1.1. | kodas 2.9.2.2.1.1. | kodas 2.9.2.1.1.3. | kodas 2.9.2.2.1.3. |
| | | | | | | | | | | | |

* Nurodomas pildant formą galiojantis projekto biudžeto išlaidų paskirstymas (įskaitant pakeitimus, jeigu jų buvo).

** Lėšos, skirtos ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam turtui įsigyti.

Pastabos:

1. Šią informaciją Lietuvos partneris pateikia pagrindiniam projekto partneriui, o pagrindinis projekto partneris teikia Jungtiniam techniniam sekretoriatui kartu su jungtine projekto įgyvendinimo ataskaita.
2. Lenkijos partnerių išlaidas JTS priskiria 2.9.2.2.1.3 išlaidų ekonominei klasifikacijai (ne valdžios sektoriaus subjektams) ir nurodo paraiškoje vadovaujančiajai institucijai.

(projekto vadovo pareigos)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(projekto finansininkas/buhalteris)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių 2 priedas

(Jungtinių projekto įgyvendinimo ataskaitų registracijos žurnalo forma)

JUNGTINIŲ PROJEKTO ĮGYVENDINIMO ATASKAITŲ REGISTRACIJOS ŽURNALAS _____

(atitikties žymuo)

lentelės tęsinys

| Jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos atmetimo data | Jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos patvirtinimo data | Mokėtina suma | | | Su jungtine projekto įgyvendinimo ataskaita įskaitoma grąžintinų lėšų suma | VŠĮ Jungtinio techninio sekretoriato siūloma rezervuoti su įtariamu pažeidimu susijusi suma (-); siūloma išmokėti anksčiau rezervuota suma (+) | Paraiškos vadovaujančiai institucijai patvirtinimo data, Nr. | Lietuvos ir Lenkijos partnerių išlaidos, pripažintos deklaruotinomis Europos Komisijai | | |
|--|--|---------------|--------------------------------|---------------------------------|--|--|--|--|--------------|--|
| | | iš ERPF lėšų | išlaidų funkcinė klasifikacija | išlaidų ekonominė klasifikacija | | | | išlaidų pripažinimo deklaruotinomis Europos Komisijai data | iš ERPF lėšų | iš Lietuvos ir Lenkijos partnerių lėšų |
| 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

(pareigos)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Priedo pakeitimai:

Nr. [IK-346](#), 2011-10-27, Žin., 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių
3 priedas

(Paraiškos vadovaujančiai institucijai dėl lėšų pervedimo pagrindiniam projekto partneriui forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA JUNGTINIS TECHINIS SEKRETORIATAS

Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijai

PARAIŠKA VADOVAUJANČIAJAI INSTITUCIJAI DĖL LĖŠŲ PERVEDIMO PAGRINDINIAM PROJEKTO PARTNERIUI

Nr. _____
(data)

(sudarymo vieta)

Projekto Nr.:

Pagrindinio projekto partnerio pavadinimas:

Pagrindinio projekto partnerio adresas:

Pagrindinio projekto partnerio kodas:

Pagrindinio projekto partnerio banko kodas:

Banko SWIFT arba BIC kodas:

Pagrindinio projekto partnerio banko sąskaitos Nr.:

Pagrindinio projekto partnerio suteiktas jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos Nr.:

Jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos registracijos data:

Jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos registracijos Nr.:

Mokėjimo tipas (avansinis mokėjimas ar išlaidų kompensavimas):

| | | | | | | | | | | eurais |
|--|--|--------------------------------|---------------------------------|---|---|---|---|----------------------|---|--|
| Asignavimų valdytojo programos, finansuojamos iš valstybės biudžeto, priemonės | Asignavimų valdytojo programos, finansuojamos iš valstybės biudžeto, finansavimo | Išlaidų funkcinė klasifikacija | Išlaidų ekonominė klasifikacija | Projektui finansuoti numatyta lėšų suma | Išmokėta iš asignavimų valdytojo programos, finansuojamos iš valstybės biudžeto, pagal projektą lėšų suma | Likusi išmokėti iš asignavimų valdytojo programos, finansuojamos iš valstybės | Jungtinėje projekto įgyvendinimo ataskaitoje prašoma išmokėti iš asignavimų valdytojo | Gražintinų lėšų suma | VšĮ Jungtinio techninio sekretoriato siūloma rezervuoti su įtariamų pažeidimu susijusi lėšų | Mokėtina iš asignavimų valdytojo programos, finansuojamos iš valstybės biudžeto, lėšų suma |

| kodas | šaltinio kodas | | | iš viso | avansini u mokėjim u | iš viso | avansini u mokėjim u | biudžeto, pagal projektą lėšų suma | programos, finansuojamos iš valstybės biudžeto, lėšų suma | | suma (-); siūloma išmokėti anksčiau rezervuota lėšų suma (+) | |
|-------|----------------|---|---|---------|----------------------|---------|----------------------|------------------------------------|---|----|--|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13=10-11+12 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | Iš viso | | | | |

(vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Priedo pakeitimai:

Nr. [IK-346](#), 2011-10-27, Žin., 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

Nr. [IK-183](#), 2012-05-10, Žin., 2012, Nr. 56-2797 (2012-05-16), i. k. 1122050ISAK001K-183

Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir
Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų
išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių
4 priedas

(Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos paraiškų vadovaujančiajai institucijai registracijos žurnalo forma)

**LIETUVOS IR LENKIJOS BENDRADARBIAVIMO PER SIENĄ PROGRAMOS PARAIŠKŲ VADOVAUJANČIAJAI INSTITUCIJAI
REGISTRACIJOS ŽURNALAS**

| Eil. Nr. | Registracijos data | Projekto Nr. | Jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos Nr. | Paraiškos vadovaujančiajai institucijai | | | | Mokėjimo paraiškos valstybės išdui | | | | Pastabos |
|-------------|-----------------------|-----------------|---|---|-----|----------------------|------------------|------------------------------------|-----|--------------------|---------------------------------------|----------|
| | | | | data | Nr. | patvirtinimo data | atmetimo data | data | Nr. | apmokėjimo data | Sumokėta ERPF lėšų suma, eurais | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

(pareigos)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių
5 priedas

(Per ateinančius tris mėnesius planuojamų paprašyti iš Valstybės išdo departamento ERPF lėšų, skirtų Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektams ir techninės pagalbos prioritetui įgyvendinti, prognozės forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA JUNGTINIS TECHNINIS SEKRETORIATAS

Lietuvos Respublikos finansų ministerijai

PER ATEINANČIUS TRIS MĖNESIUS PLANUOJAMŲ PAPRAŠYTI IŠ VALSTYBĖS IŽDO DEPARTAMENTO ERPF LĖŠŲ, SKIRTŲ LIETUVOS IR LENKIJOS BENDRADARBIAVIMO PER SIENĄ PROGRAMOS PROJEKTAMS IR TECHNINĖS PAGALBOS PRIORITETUI ĮGYVENDINTI, PROGNOZĖ

_____ Nr. _____
(data)

(sudarymo vieta)

| Planuojama Lietuvos ir Lenkijos partnerių ir techninės pagalbos išlaidų $n-n+2$ mėnesiais iš ERPF lėšų, eurai | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|----------|--|----------------------------|----------|--|----------------------------|----------|----------|
| n mėnuo | | | $n+1$ mėnuo | | | $n+2$ mėnuo | | | Iš viso: |
| iš Lietuvos ir Lenkijos partnerių lėšų | iš techninės pagalbos lėšų | Iš viso: | iš Lietuvos ir Lenkijos partnerių lėšų | iš techninės pagalbos lėšų | Iš viso: | iš Lietuvos ir Lenkijos partnerių lėšų | iš techninės pagalbos lėšų | Iš viso: | |
| 1 | 2 | 3=1+2 | 4 | 5 | 6=4+5 | 7 | 8 | 9=7+8 | 10=3+6+9 |
| | | | | | | | | | |

(vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(pareigos)

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir
Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos
projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo
taisyklių
6 priedas

(Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų ir techninės pagalbos lėšų finansinės būklės ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA JUNGTINIS TECHNINIS SEKRETORIATAS

Lietuvos Respublikos finansų ministerijai

**LIETUVOS IR LENKIJOS BENDRADARBIAVIMO PER SIENĄ PROGRAMOS PROJEKTŲ IR TECHNINĖS PAGALBOS LĖŠŲ
FINANSINĖS BŪKLĖS**

20__ M. _____ D. ATASKAITA

(ataskaitinio laikotarpio pabaigos data)

_____ Nr. _____

(sudarymo vieta)

eurais

| Komisijos sprendimo data | | | | | | | |
|-----------------------------|--------------|----------------------------------|---|-----------------------------------|---|---|---|
| Komisijos sprendimo Nr. | | | | | | | |
| Programos nuoroda (CCI) Nr. | | | | | | | |
| Eil. Nr. | Projekto Nr. | Bendra paramos sutartys e numaty | Numatomos gauti grynosios pajamos pagal Reklame | Bendra paramos sutartys e numatyt | Projekto ir techninės pagalbos vertė pagal finansavimo šaltinius: | Pripažinta deklaruotina Europos Komisijai projektui ir techninei pagalbai skiriamo finansavimo lėšų suma pagal finansavimo šaltinius: | Pripažinta deklaruotinomis Europos Komisijai grynųjų pajamų pagal Reglamento Nr. 1083/2006 55 straipsnį |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| n | Projektas | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III PRIORITETAS (techninė pagalba) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IŠ VISO (I+II): | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Pastabos:

* Techninė pagalba yra bendrai finansuojama iš Lietuvos arba iš Lenkijos valstybės biudžeto lėšų.

1. Teikiant spausdintinę ataskaitą, ataskaitos stulpeliai gali būti išdėstyti per kelis lapus, skirtinguose lapuose prieš stulpelius kartojant eilės ir projekto numerius.
2. Techninės pagalbos išlaidos, pripažintos netinkamomis finansuoti, nors anksčiau buvo pripažintos deklaruotinomis Europos Komisijai, atimamos iš pripažintų deklaruotinomis Europos Komisijai lėšų sumos.
3. Iš Lietuvos ar Lenkijos pagrindinio projekto partnerio kartu su delpinigiiais susigrąžintos lėšos arba išlaidos, padarytos iš Lietuvos ar Lenkijos projekto partnerio (-ių) lėšų, pripažintos netinkamomis finansuoti, nors anksčiau buvo pripažintos deklaruotinomis Europos Komisijai, atimamos iš pripažintų deklaruotinomis Europos Komisijai lėšų sumos.
4. Techninei pagalbai bendra paramos sutartyse numatytų tinkamų finansuoti išlaidų vertė nustatoma pagal Jungtinio stebėsenos ir valdymo komiteto patvirtintą techninės pagalbos biudžetą.

_____ (vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

_____ (parašas)

_____ (vardas ir pavardė)

_____ (vyriausiojo buhalterio ar jį pavaduojančio asmens pareigų pavadinimas)

_____ (parašas)

_____ (vardas ir pavardė)

Priedo pakeitimai:

Nr. [IK-346](#), 2011-10-27, Žin., 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

Nr. [IK-183](#), 2012-05-10, Žin., 2012, Nr. 56-2797 (2012-05-16), i. k. 1122050ISAK001K-183

Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių
7 priedas

(Planuojamų pripažinti deklaruotinomis Europos Komisijai Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos išlaidų ataskaitos forma)

| | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

Pastabos:

* Techninė pagalba yra bendrai finansuojama iš Lietuvos arba iš Lenkijos valstybės biudžeto lėšų.

1. Pildant planuojamų pripažinti deklaruotinomis Europos Komisijai Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos išlaidų ataskaitos formą, kuri tvirtinančiajai institucijai teikiama iki balandžio 1 d., pateikiama informacija apie 20... metais (ketvirčiais) ir 20...+1 metais planuojamų pripažinti deklaruotinomis EK išlaidų bendrą sumą.

2. Pildant planuojamų pripažinti deklaruotinomis Europos Komisijai Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos išlaidų ataskaitos formą, kuri tvirtinančiajai institucijai teikiama iki spalio 1 d., pateikiama informacija už 20... metų paskutinį ketvirtį ir už 20...+1 metus (ketvirčiais).

(vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(pareigos)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Europos teritorinio bendradarbiavimo
tikslu Lietuvos ir Lenkijos
bendradarbiavimo per sieną programos
projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų
teikimo taisyklių
9 priedas

(Pažymos dėl Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos valdymo ir kontrolės sistemos veikimo, deklaruojamų išlaidų atitikties Europos Sąjungos ir nacionaliniams teisės aktams ir vadovaujančiosios institucijos atliktų procedūrų ir patikrų, susijusių su išlaidų deklaracijoje nurodytomis išlaidomis, forma)

LIETUVOS RESPUBLIKOS VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJA

Lietuvos Respublikos finansų ministerijai

PAŽYMA DĖL LIETUVOS IR LENKIJOS BENDRADARBIAVIMO PER SIENĄ PROGRAMOS VALDYMO IR KONTROLĖS SISTEMOS VEIKIMO, DEKLARUOJAMŲ IŠLAIDŲ ATITIKTIES EUROPOS SĄJUNGOS IR NACIONALINIAMS TEISĖS AKTAMS IR VADOVAUJANČIOSIOS INSTITUCIJOS ATLIKTŲ PROCEDŪRŲ IR PATIKRŲ, SUSIJUSIŲ SU IŠLAIDŲ DEKLARACIJOJE NURODYTOMIS IŠLAIDOMIS

20__-_____-__ Nr.

(sudarymo vieta)

Vadovaujančioji institucija, vadovaudamasi 2006 m. liepos 11 d. Tarybos reglamento (EB) Nr. 1083/2006, nustatančio bendrąsias nuostatas dėl Europos regioninės plėtros fondo, Europos socialinio fondo ir Sanglaudos fondo bei panaikinančio Reglamentą (EB) Nr. 1260/1999 (OL 2006 L 210, p. 25) (toliau – Reglamentas), 53, 54 ir 60 straipsnio nuostatomis, patvirtina, kad viešosios įstaigos Jungtinio techninio sekretoriato (toliau – JTS), atsakingo už Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslu Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos įgyvendinimą, iki 20__ metų _____ d. pateiktose išlaidų deklaracijose nurodytos tinkamos finansuoti bendrai finansuojamų iš 2007–2013 m. Europos regioninės plėtros fondo (toliau – ERPF) lėšų projektų (toliau – projektas) išlaidos yra padarytos, pripažintos deklaruotinomis Europos Komisijai (toliau – EK), vykdam

projektus pagal Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programoje nustatytas prioritetas bei Reglamento nuostatas, ir, vadovaujantis Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos vadovu, įvykdytos sąlygos, keliamos norint gauti tarpinį mokėjimą iš EK, bei vadovaudamasi Reglamento 58 straipsnio nuostatomis informuoja, kad:

| Eil. Nr. | Sąlygos, užtikrinančios išlaidų tinkamumą finansuoti ir valdymo ir kontrolės sistemos veikimą | Taip/Ne/Netaikoma | Pastabos/ Komentarai |
|-----------|--|-------------------|--|
| 1. | Deklaruojamų išlaidų tinkamumas finansuoti | | |
| 1.1. | Projektai finansuoti atrinkti vadovaujantis Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programai taikytiniais kriterijais ir jų įgyvendinimas atitinka galiojančius Europos Sąjungos (toliau – ES) ir nacionalinius teisės aktus. | | |
| 1.2. | Jokios pripažintos deklaruotinomis EK projektų išlaidos nepriklauso subprioritetui, kuriam skirta dar nepatvirtinta valstybės pagalba. | | |
| 1.3. | Projektų partnerių padarytos ir institucijų pripažintos deklaruotinomis EK su projektų įgyvendinimu susijusios išlaidos buvo faktiškai padarytos ir atitinka galiojančius ES, Lietuvos Respublikos ir Lenkijos Respublikos teisės aktus. | | |
| 1.4. | Programos įgyvendinimo ataskaita pagal Reglamento 67 straipsnį: | | |
| 1.4.1. | yra išsiųsta EK; | | <i>(Nurodyti išsiuntimo EK datą (-as) arba kad dar ne laikas siųsti)</i> |
| 1.4.2. | yra priimtina EK. | | <i>(Jei ne, nurodyti priežastis ir terminus, iki kada bus patikslinta (-os))</i> |
| 1.5. | JTS išlaidų deklaracija yra grindžiama patikima apskaitos sistema ir parengta remiantis patikrinamais išlaidų pagrindimo ir išlaidų apmokėjimo įrodymo dokumentais. | | |
| 1.6. | Nustatytos procedūros, užtikrinančios, kad visi su | | |

| Eil. Nr. | Sąlygos, užtikrinančios išlaidų tinkamumą finansuoti ir valdymo ir kontrolės sistemos veikimą | Taip/Ne/ Netaikoma | Pastabos/ Komentarai |
|-----------|--|-----------------------|--|
| | išlaidomis ir auditu susiję visų administravimo lygmenų dokumentai, reikalingi tinkamai audito sekai užtikrinti, būtų saugomi laikantis Reglamento 90 straipsnio reikalavimų. | | |
| 1.7. | Yra atliktos projektų vykdytojų ir (arba) jų pateiktų dokumentų patikros: | | |
| 1.7.1. | patikrinti dokumentai ir įsitikinta, kad projektų vykdytojų padarytos išlaidos yra tinkamos finansuoti ir JTS, teikdamas išlaidų deklaraciją, įtraukė išlaidas, pripažintas deklaruotinomis EK; | | |
| 1.7.2. | atliktos projektų patikros vietose ir įsitikinta, kad darbai yra atlikti, prekės įsigytos ir paslaugos suteiktos laikantis projektų paramos sutarčių nuostatų, jei teisės aktuose nenustatyta kitaip. | | |
| 1.8. | Per ataskaitinį laikotarpį buvo panaikinta ERPF lėšų ir (ar) Lietuvos partnerio ir (ar) Lenkijos partnerio lėšų dalis arba visos projektui įgyvendinti skirtos ERPF lėšos ir (ar) Lietuvos partnerio ir (ar) Lenkijos partnerio lėšos. | | <i>(Jei taip, nurodyti prioritetą, subprioritetą, projekto Nr. ir kt.)</i> |
| 1.9. | EK priėmė sprendimą: | | |
| 1.9.1 | nutraukti mokėjimo terminą pagal Reglamento 91 straipsnio nuostatas; | | |
| 1.9.2 | sustabdyti tarpinius mokėjimus pagal Reglamento 92 straipsnio nuostatas. | | |
| 1.10. | EK yra pateikusi pagrįstą nuomonę dėl projekto (-ų), kurio (-ių) išlaidos deklaruojamos atitinkamoje mokėjimo paraiškoje, pažeidimo pagal Europos Bendrijos steigimo sutarties 226 straipsnį. | | |
| 2. | Valdymo ir kontrolės sistemos veikimo sąlygos | | |
| 2.1. | Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos valdymo ir kontrolės sistema atitinka jai keliamus reikalavimus: | | |

| Eil. Nr. | Sąlygos, užtikrinančios išlaidų tinkamumą finansuoti ir valdymo ir kontrolės sistemos veikimą | Taip/Ne/ Netaikoma | Pastabos/ Komentarai |
|----------|---|-----------------------|---|
| 2.1.1. | valdymo ir kontrolės sistemos vertinimo rezultatai, kurie gali turėti įtakos deklaruojamoms EK bendrai finansuojamų iš ERPF lėšų projektų išlaidoms (toliau – išlaidos), yra teigiami ir be išlygų; | | <i>(Pildoma EK teikiant ES struktūrinės paramos valdymo ir kontrolės sistemos aprašymą pagal Reglamento 71 straipsnį)</i> |
| 2.1.2. | jei valdymo ir kontrolės sistemos vertinimo rezultatai, kurie gali turėti įtakos deklaruojamoms EK išlaidoms, yra su išlygomis, ar korekcinės priemonės įgyvendintos ir išlygos panaikintos; | | <i>(Jei ne, nurodyti, kurios institucijos neįgyvendino korekcinų priemonių)</i> |
| 2.1.3. | vadovaujančiajai institucijai išsiuntus EK naujausią Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos įgyvendinimo ataskaitą, iš EK nebuvo gauta pastabų dėl valdymo ir kontrolės sistemos veikimo, dėl kurių nebūtų galima deklaruoti išlaidų EK. | | |
| 2.2. | Keitėsi JTS, atsakingo už ES paramos pagal Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos įgyvendinimą, vidinės procedūros, tiesiogiai susijusios su išlaidų pripažinimu deklaruotinomis EK ir išlaidų deklaravimu EK. | | |
| 2.3. | Buvo pastebėta esminių klaidų, susijusių su pripažintomis deklaruotinomis EK išlaidomis, analizuojant audito institucijos, EK, kitų institucijų ir (ar) įmonių atliktų valdymo ir kontrolės sistemos auditų ataskaitas, kurios turėtų įtakos išlaidų deklaravimui EK. | | <i>(Jei taip, nurodyti projekto Nr. ir rastą (-as) klaidą (-as))</i> |
| 2.4. | Buvo gautas EK pritarimas (keistas Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos finansinis planas) dėl ERPF lėšų išipareigojimų perskirstymo tarp prioritetų ir subprioritetų. | | <i>(Jei taip, įrašyti nuorodą į priimtą pakeitimą)</i> |

| Eil. Nr. | Sąlygos, užtikrinančios išlaidų tinkamumą finansuoti ir valdymo ir kontrolės sistemos veikimą | Taip/Ne/ Netaikoma | Pastabos/ Komentarai |
|----------|--|-----------------------|-------------------------|
| 2.5. | Visi su Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos valdymo ir kontrolės sistema susiję dokumentai saugomi laikantis Reglamento 90 straipsnio reikalavimų. | | |

(pareigos)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Priedo pakeitimai:

Nr. [IK-346](#), 2011-10-27, Žin., 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

Europos teritorinio bendradarbiavimo
tikslu Lietuvos ir Lenkijos
bendradarbiavimo per sieną programos
projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų
teikimo taisyklių
10 priedas

(Panaudotų valstybės biudžeto Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslu programos (Europos Sąjungos lėšos) lėšų pripažinimo faktinėmis išlaidomis ataskaitos forma)

(dokumento sudarytojas)

PANAUDOTŲ VALSTYBĖS BIUDŽETO EUROPOS TERITORINIO BENDRADARBIAVIMO TIKSLU PROGRAMOS (EUROPOS SAJUNGOS LĖŠOS) LĖŠŲ PER 20__ M. _____ KETVIRTĮ PRIPAŽINIMO FAKTINĖMIS IŠLAIDOMIS ATASKAITA

(Adresatas)

20__-__-__ Nr. _____

(sudarymo vieta)

Pateiktoje lentelėje nurodytas Lietuvos ar Lenkijos pagrindinis projekto partneris, įgyvendindamas Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslu Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektą, padarė _____ eurų išlaidų, kurios pripažintos tinkamomis finansuoti.

Lėšos, išmokėtos iš Vidaus reikalų ministerijai skirtų valstybės biudžeto Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslu programos (Europos Sąjungos lėšos) (kodas –) lėšų, panaudotos tikslingai finansuojant Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projekto įgyvendinimą.

| | | |
|-------------|--|--|
| Eil. Nr. | | |
| 1. | Lietuvos ar Lenkijos pagrindinio projekto partnerio | |

| | | | |
|----|--|---|---|
| | pavadinimas | | |
| 2. | Paramos sutarties Nr. | | |
| 3. | Projekto Nr. | | |
| 4. | Projekto pavadinimas | | |
| 5. | | Nuo projekto įgyvendinimo pradžios Lietuvos ar Lenkijos pagrindiniam projekto partneriui iš valstybės biudžeto programos išmokėta lėšų, eurai | Per ataskaitinį laikotarpį Lietuvos ar Lenkijos pagrindiniam projekto partneriui iš valstybės biudžeto programos pripažinta tinkamomis finansuoti išlaidomis, eurai |
| | | | |
| | | Iš jų: | Iš jų: |
| | Valdžios sektoriaus subjektams: | | |
| | einamiesiems tikslams, kodas 2.9.2.1.1.2 | | |
| | investicijoms, kodas 2.9.2.2.1.2 | | |
| | Savivaldybėms: | | |
| | einamiesiems tikslams, kodas 2.9.2.1.1.1 | | |
| | investicijoms, kodas 2.9.2.2.1.1 | | |
| | Ne valdžios sektoriaus subjektams: | | |
| | einamiesiems tikslams, kodas 2.9.2.1.1.3 | | |
| | investicijoms, kodas 2.9.2.2.1.3 | | |

(pareigos)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Rengėjo nuoroda)



Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių 11 priedas

(Siūlomų gražinti, gražintinių ir gražintų lėšų registracijos žurnalo forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA JUNGTINIS TECHNINIS SEKRETORIATAS

SIŪLOMŲ GRAŽINTI, GRAŽINTINŲ IR GRAŽINTŲ LĖŠŲ REGISTRACIJOS ŽURNALAS

| Eil. Nr. | Siūlomų gražinti lėšų nustatymo data | Projekto Nr. | Subprioritetas | Informacija apie pagrindinį projekto partnerį (pavadinimas, kodas, šalis) | Gražinimo būdas | Gražintinių lėšų tipas | Sąsaja su pažeidimu, pažeidimo Nr. | Išlaidų deklaravimo Europos Komisijai požymis | Jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos, su kuria buvo apmokėtos išlaidos, dėl kurių siūlomos gražinti lėšos, Nr. ir apmokėjimo data | Bendradarbiavimo finansuoti išlaidų suma, eurai | Projekto partnerio netinkamų finansuoti išlaidų iš viešųjų lėšų šaltinių suma, eurai | Projekto partnerio netinkamų finansuoti išlaidų iš privačių lėšų šaltinių suma, eurai | Siūlomų gražinti Europos regioninės plėtros fondo lėšos, eurai | Siūlymo gražinti lėšas pateikimo vadovaujant institucijai data | Sprendimo dėl lėšų susigrąžinimo priėmimo data | Siūlymo gražinti lėšas atmetimo data ir priežastis | Gražintinos Europos regioninės plėtros fondo lėšos, eurai | Lėšų gražinimo data | Gražintos Europos regioninės plėtros fondo lėšos, eurai | Likusių nesugrąžinta lėšų suma, eurai | Gražintinių arba gražintų lėšų pripažinimo deklaravimo Europos Komisijai data | Gražintinių arba gražintų lėšų deklaravimo Europos Komisijai data |
|----------|--------------------------------------|--------------|----------------|---|-----------------|------------------------|------------------------------------|---|---|---|--|---|--|--|--|--|---|---------------------|---|---------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11=12+13+14 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21=18-20 | 22 | 23 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(institucijos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Papildyta priedu:

Nr. [IK-346](#), 2011-10-27, Žin., 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

Priedo pakeitimai:

Nr. [IK-183](#), 2012-05-10, Žin., 2012, Nr. 56-2797 (2012-05-16), i. k. 1122050ISAK001K-183

Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių 12 priedas

(Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos gražintų, gražintinių sumų ir nurašytų skolų registracijos žurnalo forma)

LIETUVOS RESPUBLIKOS VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJA

LIETUVOS IR LENKIJOS BENDRADARBIAVIMO PER SIENĄ PROGRAMOS GRAŽINTŲ, GRAŽINTINŲ SUMŲ IR NURAŠYTŲ SKOLŲ REGISTRACIJOS ŽURNALAS

_____ Nr. _____
(data)

(sudarymo vieta)

eurais

| Eil. Nr. | Bendra informacija | | | Gražintinos lėšos | | | | | | | Su gražintinomis lėšomis susijusios netinkamos finansuoti išlaidos | |
|----------|--------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------------|------------------------|-----------------|---------------------|---------------|---|--|--|--|
| | Projekto Nr. | Pagrindinio projekto partnerio kodas | Pagrindinio projekto partnerio pavadinimas | Sprendimo susigrąžinti lėšas data | Gražintinių lėšų tipas | Gražinimo būdas | Sąsaja su pažeidimu | Pažeidimo Nr. | Išlaidų deklaravimo Europos Komisijai požymis | Apskaičiuota gražinti projektui skiriamas finansavimas | Bendra netinkamų finansuoti išlaidų suma | Netinkamų finansuoti Lietuvos arba Lenkijos partnerio (-ių) išlaidų suma |

| | | | | | | | | | | | mo iš Europos regioninė s plėtros fondo lėšų suma | | iš viešųjų lėšų šaltinių | iš priv ačių lėšų šalti nių |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|---|----|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12=11+13+ 14 | 13 | 14 | |
| I. PRIORITETAS (pavadinimas) | | | | | | | | | | | | | | |
| (grąžintinių arba grąžintų lėšų įrašas) | | | | | | | | | | | | | | |
| (grąžintinių arba grąžintų lėšų įrašas) | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | |
| I. IŠ VISO | | | | | | | | | | | | | | |
| II. PRIORITETAS (pavadinimas) | | | | | | | | | | | | | | |
| (grąžintinių arba grąžintų lėšų įrašas) | | | | | | | | | | | | | | |
| (grąžintinių arba grąžintų lėšų įrašas) | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | |
| II. IŠ VISO | | | | | | | | | | | | | | |
| III. | | | | | | | | | | | | | | |

| Gražinimas arba skolos nurašymas | | | | | | | | | | Negražintų projektui skiriamo finansavimo iš Europos regioninės plėtros fondo lėšų likutis |
|--|-------------------------------------|--|---|--|--|--|---|---------------------------|-------------|--|
| Jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos numeris | Grašinimo arba skolos nurašymo data | Grašinimo į valstybės išdo sąskaitą data | Grašintinų arba gražintų lėšų deklaruotinumą Europos Komisijai data | Grašintinų arba gražintų lėšų deklaravimo Europos Komisijai data | Grašinta arba nurašyta netinkamų finansuoti išlaidų suma, iš jų: | | | | Pagrindimas | |
| | | | | | Bendra netinkamų finansuoti išlaidų suma | Europos regioninės plėtros fondo lėšos | Susijusi netinkamų finansuoti Lietuvos arba Lenkijos partnerio (-ių) išlaidų suma | | | |
| | | | | | | | iš viešųjų lėšų šaltinių | iš privačių lėšų šaltinių | | |
| 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20=21+22+23 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25=11-21 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

(institucijos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) ar kito už apskaitą atsakingo asmens pareigų
pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Papildyta priedu:

Nr. [IK-346](#), 2011-10-27, Žin., 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

Priedo pakeitimai:

Nr. [IK-183](#), 2012-05-10, Žin., 2012, Nr. 56-2797 (2012-05-16), i. k. 1122050ISAK001K-183

Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių 13 priedas

(Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos gražintinų ir gražintų lėšų ataskaitos forma)

LIETUVOS RESPUBLIKOS VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJA

Lietuvos Respublikos finansų ministerijai

LIETUVOS IR LENKIJOS BENDRADARBIAVIMO PER SIENĄ PROGRAMOS GRAŽINTINŲ IR GRAŽINTŲ LĖŠŲ ATASKAITA

UŽ LAIKOTARPIŲ IKI 20__ M. _____ D. (IMTINAI)
(ataskaitinio laikotarpio pabaigos data)

_____ Nr. _____
(data)

(sudarymo vieta)

eurais

| Eil. Nr. | Bendra informacija | | | Gražintinos lėšos | | | | | | | Su gražintinomis lėšomis susijusios netinkamos finansuoti išlaidos | | |
|----------|--------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------|---------------|---|---|--|--|--------------------------|
| | Projekto Nr. | Pagrindinio projekto partnerio kodas | Pagrindinio projekto partnerio pavadinimas | Sprendimo susigrąžinti lėšas data | Gražintinų lėšų tipas | Gražinimo būdas | Sąsaja su pažeidimu | Pažeidimo Nr. | Išlaidų deklaravimo Europos Komisijai požymis | Apskaičiuota gražinti projektui skiriamo finansavimo iš Europos regioninės plėtros fondo lėšų | Bendra netinkamų finansuoti išlaidų suma | Netinkamų finansuoti Lietuvos arba Lenkijos partnerio (-ių) išlaidų suma | iš viešųjų lėšų šaltinių |

| Gražinimas arba skolos nurašymas | | | | | | | | | | Negražintų projektui skiriamo finansavimo iš Europos regioninės plėtros fondo lėšų likutis |
|--|-------------------------------------|--|--|--|--|--|---|---------------------------|-------------|--|
| Jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos numeris | Gražinimo arba skolos nurašymo data | Gražinimo į valstybės išdo sąskaitą data | Gražintinų arba gražintų lėšų deklaravimo Europos Komisijai data | Gražintinų arba gražintų lėšų deklaravimo Europos Komisijai data | Gražinta arba nurašyta netinkamų finansuoti išlaidų suma, iš jų: | | | | Pagrindimas | |
| | | | | | Bendra netinkamų finansuoti išlaidų suma | Europos regioninės plėtros fondo lėšos | Susijusi netinkamų finansuoti Lietuvos arba Lenkijos partnerio (-ių) išlaidų suma | | | |
| | | | | | | | iš viešųjų lėšų šaltinių | iš privačių lėšų šaltinių | | |
| 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20=21+22+23 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25=11-21 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

(institucijos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) ar kito už apskaitą atsakingo asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Papildyta priedu:

Nr. [IK-346](#), 2011-10-27, Žin., 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

Priedo pakeitimai:

Nr. [IK-183](#), 2012-05-10, Žin., 2012, Nr. 56-2797 (2012-05-16), i. k. 1122050ISAK001K-183

Priedų pakeitimai:

8

Papildyta priedu:

Nr. [1K-255](#), 2016-06-20, paskelbta TAR 2016-06-22, i. k. 2016-17427

Pakeitimai:

1.

Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Įsakymas

Nr. [1K-346](#), 2011-10-27, Žin., 2011, Nr. 130-6183 (2011-10-29), i. k. 1112050ISAK001K-346

Dėl finansų ministro 2009 m. spalio 8 d. įsakymo Nr. 1K-363 "Dėl Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių patvirtinimo" pakeitimo

2.

Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Įsakymas

Nr. [1K-183](#), 2012-05-10, Žin., 2012, Nr. 56-2797 (2012-05-16), i. k. 1122050ISAK001K-183

Dėl finansų ministro 2009 m. spalio 8 d. įsakymo Nr. 1K-363 „Dėl Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių patvirtinimo" pakeitimo

3.

Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Įsakymas

Nr. [1K-032](#), 2014-02-04, paskelbta TAR 2014-02-05, i. k. 2014-01048

Dėl finansų ministro 2009 m. spalio 8 d. įsakymo Nr. 1K-363 „Dėl Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo

4.

Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Įsakymas

Nr. [1K-255](#), 2016-06-20, paskelbta TAR 2016-06-22, i. k. 2016-17427

Dėl finansų ministro 2009 m. spalio 8 d. įsakymo Nr. 1K-363 „Dėl Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo