

Suvestinė redakcija nuo 2014-02-19 iki 2014-12-31

Įsakymas paskelbtas: Žin. 2010, Nr. [70-3501](#), i. k. 1102310ISAK001V-359

**LIETUVOS RESPUBLIKOS VIDAUS REIKALŲ MINISTRO
Į S A K Y M A S**

**DĖL EUROPOS TERITORINIO BENDRADARBIAVIMO TIKSLO PROGRAMŲ
ĮGYVENDINIMO LIETUVOJE TAISYKLIŲ PATVIRTINIMO**

2010 m. birželio 10 d. Nr. 1V-359
Vilnius

Įgyvendindamas 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“ (Žin., 2006, Nr. [111-4231](#); 2008, Nr. [107-4103](#)) 2.1.1.1 ir 2.4 punktus,

t v i r t i n u Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimo Lietuvoje taisykles (pridedama).

VIDAUS REIKALŲ MINISTRAS

RAIMUNDAS PALAITIS

PATVIRTINTA

Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro
2010 m. birželio 10 d. įsakymu Nr. 1V-359

**EUROPOS TERITORINIO BENDRADARBIAVIMO TIKSLO PROGRAMŲ
ĮGYVENDINIMO LIETUVOJE TAISYKLĖS**

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimo Lietuvoje taisyklės (toliau – Taisyklės) nustato Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, jos administracijos padalinių funkcijas įgyvendinant 2007–2013 metų Europos Sąjungos (toliau – ES) finansinio laikotarpio Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programas (toliau – programa (-os) Lietuvoje ir Lietuvos Respublikos finansų ministerijos, viešosios įstaigos Jungtinio techninio sekretoriato (toliau – JTS) funkcijas įgyvendinant Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programą, programoms įgyvendinti skirtų lėšų naudojimą, projektų atrankos finansuoti principus, bendruosius projektų įgyvendinimo principus, pažeidimų nustatymo ir šalinimo tvarką.

2. Taisyklės parengtos:

vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2006 m. spalio 17 d. nutarimu Nr. 1018 „Dėl 2007–2013 metų Europos Sąjungos finansinio laikotarpio Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimo Lietuvoje“ (Žin., 2006, Nr. [111-4231](#); 2008, Nr. [107-4103](#));

atsižvelgiant į:

2006 m. liepos 11 d. Tarybos reglamentą (EB) Nr. 1083/2006, nustatantį bendrąsias nuostatas dėl Europos regioninės plėtros fondo, Europos socialinio fondo ir Sanglaudos fondo bei panaikinantį Reglamentą (EB) Nr. 1260/1999 (OL 2006 L 210, p. 25), su paskutiniais pakeitimais, padarytais 2009 m. balandžio 7 d. Tarybos reglamentu (EB) Nr. 284/2009 (OL 2006 L 94, p. 10), (toliau – Bendrasis reglamentas);

2006 m. gruodžio 8 d. Komisijos reglamentą (EB) Nr. 1828/2006, nustatantį Tarybos reglamento (EB) Nr. 1083/2006, nustatančio bendrąsias nuostatas dėl Europos regioninės plėtros fondo, Europos socialinio fondo ir Sanglaudos fondo, ir Europos Parlamento bei Tarybos reglamento (EB) Nr. 1080/2006 dėl Europos regioninės plėtros fondo įgyvendinimo taisyklės (OL 2006 L 371 p. 1), su paskutiniais pakeitimais, padarytais 2009 m. rugsėjo 1 d. Komisijos reglamentu (EB) Nr. 846/2009 (OL 2006 L 250, p. 1), (toliau – Įgyvendinimo reglamentas);

2006 m. liepos 5 d. Europos Parlamento bei Tarybos reglamentą (EB) Nr. 1080/2006 dėl Europos regioninės plėtros fondo ir panaikinantį Reglamentą (EB) Nr. 1783/1999 (OL 2006 L 210, p. 1), su paskutiniais pakeitimais, padarytais 2009 m. gegužės 6 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (EB) Nr. 397/2009 (OL 2006 L 126, p. 3), (toliau – ERPF reglamentas);

įgyvendinant:

2007 m. gruodžio 20 d. Komisijos sprendimą Nr. K(2007)6530, patvirtinantį veiksmų programą „Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programa“ (toliau – Lietuvos ir Lenkijos veiksmų programa) dėl Bendrijos struktūrinės paramos iš Europos regioninės plėtros fondo pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslą Lietuvoje ir Lenkijoje;

2007 m. gruodžio 21 d. Komisijos sprendimą Nr. K(2007)6550, patvirtinantį veiksmų programą „2007–2013 m. Baltijos jūros regiono programa“, skirtą Bendrijos struktūrinei paramai iš Europos regioninės plėtros fondo gauti įgyvendinant Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslą Danijoje, Estijoje, Latvijoje, Lenkijoje, Lietuvoje, Suomijoje, Švedijoje ir Vokietijoje, dalyvaujant Norvegijai, ir remiantis Europos kaimynystės ir partnerystės priemone Baltarusijai bei Rusijos Federacijai;

2007 m. gruodžio 20 d. Komisijos sprendimą Nr. K(2007)6499, patvirtinantį veiksmų programą „Pietų Baltijos bendradarbiavimo per sieną programa“ dėl Bendrijos struktūrinės paramos iš Europos regioninės plėtros fondo pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslą Danijoje, Vokietijoje, Lietuvoje, Lenkijoje ir Švedijoje;

2007 m. gruodžio 17 d. Komisijos sprendimą Nr. K(2007)6295, patvirtinantį veiksmų programą „Latvijos ir Lietuvos bendradarbiavimo per sieną programa“ dėl Bendrijos struktūrinės paramos iš Europos regioninės plėtros fondo pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslą Latvijoje ir Lietuvoje;

2007 m. rugsėjo 11 d. Komisijos sprendimą Nr. K(2007)4222, patvirtinantį veiksmų programą „Tarpregioninio bendradarbiavimo INTERREG IVC programa“, skirtą Bendrijos struktūrinei paramai iš Europos regioninės plėtros fondo pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslą visose valstybėse narėse, dalyvaujant Norvegijai ir Šveicarijai, gauti;

2007 m. spalio 2 d. Komisijos sprendimą Nr. K(2007)4454, patvirtinantį veiksmų programą „URBACT II (miesto plėtros tinklo programa)“, skirtą Bendrijos struktūrinei paramai iš Europos regioninės plėtros fondo pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslą visose šalyse narėse, dalyvaujant Norvegijai ir Šveicarijai, gauti;

2008 m. balandžio 20 d. Komisijos sprendimą Nr. K(2008)3093, iš dalies keičiantį Sprendimą C(2007)5833, patvirtinantį veiksmų programą „INTERACT 2007–2013 m.“, skirtą Bendrijos struktūrinei paramai iš Europos regioninės plėtros fondo pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslą visose valstybėse narėse, dalyvaujant Norvegijai ir Šveicarijai, gauti.

3. Taisyklės taikomos įgyvendinant Lietuvoje šias programas:

3.1. Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programą (toliau – Lietuvos ir Lenkijos programa);

3.2. Latvijos ir Lietuvos bendradarbiavimo per sieną programą;

3.3. Pietų Baltijos bendradarbiavimo per sieną programą (toliau – Pietų Baltijos programa);

3.4. 2007–2013 metų Baltijos jūros regiono programą;

3.5. tarpregioninio bendradarbiavimo programą INTERREG IVC;

3.6. URBACT II (miesto plėtros tinklo programa);

3.7. INTERACT 2007–2013 m. veiksmų programą „Tinkamas teritorinio bendradarbiavimo programų valdymas“ (toliau – INTERACT programa).

4. Taisyklėse vartojamos sąvokos:

Bendrojo finansavimo lėšos – Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos, numatytos Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijai atitinkamų metų Lietuvos Respublikos valstybės biudžete, skirtos bendrai finansuoti programų įgyvendinimą.

Europos Sąjungos finansinė parama (toliau – ES parama) – Europos regioninės plėtros fondo lėšos, skirtos programoms įgyvendinti.

Jungtinė projekto įgyvendinimo ataskaita – pagrindinio projekto partnerio programos jungtiniam techniniam sekretariatui teikiama programos stebėsenos ir (arba) valdymo komiteto nustatytos formos ataskaita apie projekto įgyvendinimo pažangą.

Lietuvos partneris – Lietuvos Respublikoje įregistruotas juridinis asmuo, kuriam skirta ES parama projektui įgyvendinti ir kuriam taikomos ERPF reglamento 20 straipsnio nuostatos; Taisyklėse Lietuvos partneriais taip pat laikomi: Lietuvos Respublikoje įregistruotas juridinis asmuo, kuriam ES parama skirta sutartimi su Lietuvos ir Lenkijos programos Smulkiųjų projektų fondo projekto pagrindiniu partneriu ir (arba) šio projekto partneriu (t. y. smulkiųjų projektą įgyvendinantis Lietuvos partneris), ir Lietuvoje Pietų Baltijos programos informacinio biuro funkcijas vykdanči institucija.

Nuosavas įnašas – Lietuvos partnerio įnašas į projektą siekiant gauti ES paramą, kuris yra neatsiejama projekto biudžeto dalis.

Pagrindiniai programos dokumentai – Europos Komisijos, programos įgyvendinančiųjų institucijų, programos stebėsenos ir (arba) valdymo komiteto patvirtinti

dokumentai, kuriuose nustatytos programos įgyvendinimo ir ES paramos teikimo sritys, sąlygos ir procedūros: veiksmų programa (angl. *Operational Programme*), kuriai taikomos Bendrojo reglamento 2 straipsnio 1 punkto nuostatos; programos vadovas (angl. *Programme Manual*) – dokumentas, kuriame pateikta išsami informacija apie programos priemones, lėšų paskirstymą pagal priemones, numatyti galutiniai ES paramos gavėjai pagal priemones, nustatyta projektų trukmė, ES paramos apimtis, projektų atrankos tvarka, aprašytos programos skelbimo viešai priemonės ir Europos Komisijos nustatyta informavimo apie programos stebėsenos rezultatus tvarka; programą įgyvendinančių institucijų sutartis dėl programos įgyvendinimo, jeigu tokia yra sudaryta; programos stebėsenos ir (arba) valdymo komiteto sprendimai.

Pagrindinis projekto partneris – projekto pagrindinis ES paramos gavėjas, kurio įgaliojimai apibrėžti ERPF reglamento 20 straipsnio 1 dalyje.

Paraiška projektui finansuoti – programos stebėsenos ir (arba) valdymo komiteto nustatytos formos dokumentas, kurį pareiškėjas pateikia programą įgyvendinančiai institucijai, siekdamas gauti ES paramą projektui įgyvendinti; smulkiojo projekto atveju – dokumentas, kurį pareiškėjas pateikia Lietuvos ir Lenkijos programos Smulkiųjų projektų fondo projekto pagrindiniam partneriui ir (arba) šio projekto partneriui, siekdamas gauti ES paramą smulkiąjam projektui įgyvendinti.

Paramos sutartis – programos vadovaujančiosios institucijos ir pagrindinio projekto partnerio sutartis, kurioje apibrėžiami pagrindiniai šalių įsipareigojimai ir teisės, susijusios su projekto įgyvendinimu ir ES paramos išmokėjimu; įgyvendinant smulkųjį projektą – Lietuvos ir Lenkijos programos Smulkiųjų projektų fondo projekto pagrindinio partnerio ir (arba) šio projekto partnerio ir smulkųjį projektą įgyvendinančio partnerio arba partnerių sutartis; Pietų Baltijos programos informacinio biuro funkcijas Lietuvoje atliekančios institucijos ir Pietų Baltijos programos vadovaujančiosios institucijos sutartis.

Pareiškėjas – įmonė, įstaiga arba organizacija, teikianti programos jungtiniam techniniam sekretariatui, o smulkiojo projekto atveju – Lietuvos ir Lenkijos programos Smulkiųjų projektų fondo projekto pagrindiniam partneriui ir (arba) šio projekto partneriui paraišką projektui finansuoti.

Pažeidimas – ES ir (arba) nacionalinių teisės aktų nuostatų pažeidimas, susijęs su programą įgyvendinančios institucijos, tikrintojo, Lietuvos partnerio veiksmais ar neveikimu, kai dėl netinkamo programos arba projekto įgyvendinimo ar netinkamų išlaidų padaroma arba gali būti padaryta žala ES ir (arba) nacionaliniam biudžetui.

Programą įgyvendinančiosios institucijos – vadovaujančioji institucija, tvirtinančioji institucija ir audito institucija, vykdančios Bendrojo reglamento 59–66 straipsniuose ir ERPF reglamento 14–15 straipsniuose nustatytas funkcijas; jungtinis techninis sekretariatas, vykdamas ERPF reglamento 14 straipsnio 1 dalyje nustatytas funkcijas; Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerija, koordinuojanti programų įgyvendinimą Lietuvoje.

Projektas – ekonomiškai nedalomų, tikslams funkcijoms atlikti skirtų veiklos rūšių visuma, turinti apibrėžtą biudžetą, įgyvendinimo laikotarpį ir aiškiai nustatytus tikslus, pagal kuriuos galima spręsti, ar rezultatų ekonominė ir socialinė nauda bus proporcinga panaudotiems ištekliams; projektui taikomos Bendrojo reglamento 2 straipsnio 3 punkto nuostatos.

Projekto įgyvendinimo ataskaita – programos stebėsenos ir (arba) valdymo komiteto arba pagrindinio projekto partnerio nustatytos formos dokumentas, kuriame nurodoma projekto dalies įgyvendinimo pažanga, Lietuvos partnerio teikiamas pagrindiniam projekto partneriui (jeigu Lietuvos partneris nėra pagrindinis projekto partneris); smulkiojo projekto Lietuvos partneris teikia šią ataskaitą pagal paramos sutartyje nustatytą tvarką.

Smulkusis projektas – projektas, kuris įgyvendinamas pagal Lietuvos ir Lenkijos programos Smulkiųjų projektų fondo projektą, vadovaujantis Lietuvos ir Lenkijos programos Smulkiųjų projektų fondo projekto pagrindinio partnerio ir (arba) šio projekto partnerio ir smulkųjį projektą įgyvendinančio partnerio arba partnerių paramos sutartimi; smulkiąjam

projektui skiriamos ES paramos dydis neviršija 100 tūkstančių eurų.

Techninė pagalba – veikla, susijusi su programos parengimu, valdymu, stebėseną, vertinimu, informacijos viešinimu ir kontrole, ir veikla, skirta tobulinti ES paramos panaudojimo administracinius gebėjimus, kaip yra nustatyta Bendrojo reglamento 46 straipsnyje.

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

II. PROGRAMOMS ĮGYVENDINTI SKIRTŲ LĖŠŲ NAUDOJIMAS

5. Programų įgyvendinimas Lietuvoje gali būti finansuojamas ES paramos, bendrojo finansavimo ir nuosavo įnašo lėšomis.

6. ES parama naudojama:

6.1. projektams finansuoti; Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos projektų išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009 m. spalio 8 d. įsakymu Nr. 1K-363 (Žin., 2009, Nr. [122-5259](#)) (toliau – Išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklės), nustatyta tvarka;

6.2. techninei pagalbai finansuoti.

7. Bendrojo finansavimo lėšos naudojamos vadovaujantis bendrojo finansavimo lėšų skyrimo ir išmokėjimo tvarka, nustatyta Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų, skirtų programoms bendrai finansuoti, naudojimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro 2009 m. lapkričio 12 d. įsakymu Nr. 1V-604 (Žin., 2009, Nr. [137-6031](#)) (toliau – Bendrojo finansavimo taisyklės), o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – ir Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos techninės pagalbos lėšų naudojimo Lietuvoje taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro 2009 m. gegužės 28 d. įsakymu Nr. 1V-232 (Žin., 2009, Nr. [69-2805](#)) (toliau – Techninės pagalbos lėšų naudojimo taisyklės):

7.1. programų, išskyrus INTERACT programą, Lietuvos partnerių projektams finansuoti;

7.2. mokėti Lietuvos Respublikos įnašą programų techninei pagalbai finansuoti;

7.3. apmokėti Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos išlaidas, susijusias su programų įgyvendinimu.

8. Nuosavo įnašo lėšos naudojamos projektams finansuoti.

III. BENDRIEJI PROJEKTŲ ATRANKOS FINANSUOTI PRINCIPAI

9. Paraiška projektui finansuoti teikiama pagal pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytą tvarką.

10. Programos jungtinis techninis sekretoriatas ir (arba) nepriklausomi vertintojai atsižvelgdami į pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytus vertinimo kriterijus ir terminus įvertina paraiškas projektams finansuoti ir teikia vertinimo rezultatus programos stebėsenos ir (arba) valdymo komitetui.

11. Sprendimą dėl projekto finansavimo priima programos stebėsenos ir (arba) valdymo komitetas.

12. Lietuvos Respublikai atstovaujantis (-ys) programos stebėsenos ir (arba) valdymo komiteto narys (-iai) balsuodamas (-i) dėl projekto finansavimo įvertina Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų komiteto, Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro 2008 m. birželio 18 d. įsakymu Nr. 1V-232 sudaryto iš regioninės, vietos valdžios ir kitų kompetentingų institucijų atstovų, rekomendacijas dėl Lietuvos partnerių tinkamumo įgyvendinti programų projektus bei šių projektų paraiškose numatytų įgyvendinti veiklų ir siekiamų rezultatų tikslingumo.

13. Programų stebėsenos ir (arba) valdymo komitetų ir Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų komiteto darbas organizuojamas vadovaujantis šių komitetų darbo reglamentais.

14. Programos jungtinis techninis sekretoriatas, atsižvelgdamas į pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytus terminus, informuoja pareiškėją apie sprendimą dėl projekto finansavimo.

IV. BENDRIEJI PROJEKTO ĮGYVENDINIMO PRINCIPAI

15. Projektas įgyvendinamas vadovaujantis paramos sutartimi.

16. ES paramą pagrindiniam projekto partneriui perveda programos tvirtinančioji institucija. Jeigu Lietuvos partneris yra pagrindinis projekto partneris, jis turi nedelsdamas arba pagrindinio projekto partnerio ir kitų projekto partnerių sutartyje (toliau – partnerystės sutartis) nustatyta tvarka pervesti projekto partneriams iš tvirtinančiosios institucijos gautą kitiems projekto partneriams priklausančią ES paramos dalį.

17. Lietuvos partnerio įgyvendinant projektą patirtos išlaidos laikomos tinkamomis finansuoti išlaidomis, jeigu jos atitinka Išlaidų, patiriamų įgyvendinant Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programas, atitikties finansavimo reikalavimus taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro 2009 m. birželio 8 d. įsakymu Nr. 1V-247 (Žin., 2009, Nr. [70-2855](#)), nuostatas.

18. Lietuvos partneris įgyvendindamas projektą turi:

18.1. atitikti pagrindiniam projekto partneriui arba projekto partneriui pagrindiniuose programos dokumentuose keliamus reikalavimus;

18.2. laikytis pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytų reikalavimų ES paramos gavėjams, ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų, susijusių su projekto įgyvendinimu;

18.3. vadovautis Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo (Žin., 1996, Nr. [84-2000](#); 2006, Nr. [4-102](#)) nuostatomis, jei Lietuvos partneris yra perkančioji organizacija pagal Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymą, arba Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų projektams vykdyti reikalingų pirkimų, atliekamų Lietuvos įmonių, įstaigų ir organizacijų, nesančių perkančiosiomis organizacijomis pagal Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymą, taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro 2009 m. kovo 16 d. įsakymu Nr. 1V-104, jeigu Lietuvos partneris nėra perkančioji organizacija pagal Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymą;

18.4. pasirinkti tikrintoją ir gauti Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Regioninės politikos departamento pritarimą dėl pasirinkto tikrintojo atsižvelgdamas į šias nuostatas:

18.4.1. Lietuvos partneris lėšas, skirtas sumokėti už tikrintojo suteiktas paslaugas, turi suplanuoti ir numatyti paraiškoje projektui finansuoti;

18.4.2. projekto įgyvendinimo pradžioje Lietuvos partneris tikrintoją turi pasirinkti vykdydamas pirkimą; pirkimo dokumentuose turi būti nustatyti minimalūs kvalifikaciniai reikalavimai tikrintojui, nurodyti programos dokumentuose ir (arba) Taisyklių 1 priede, ir turi būti atsižvelgta į Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Regioninės politikos departamento parengtas rekomendacijas Lietuvos partneriams dėl tikrintojo paslaugų pirkimo techninės užduoties ir sutarties su tikrintoju parengimo, kurios yra skelbiamos interneto svetainėje adresu www.esbendradarbiavimas.lt;

18.4.3. ne vėliau kaip likus vienam mėnesiui iki pirmosios jungtinės projekto įgyvendinimo ataskaitos pateikimo Lietuvos partneris turi pranešti Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Regioninės politikos departamentui apie pasirinktą tikrintoją, pateikdamas informaciją apie pasirinktą tikrintoją pagal Taisyklių 2 priede ir (arba) pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytą formą;

18.4.4. Lietuvos partneris turi sudaryti paslaugos pirkimo sutartį su pasirinktu tikrintoju

po to, kai gauna pagal Taisyklių 3 priede nustatytą formą ir (arba) pagal pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytus reikalavimus (jeigu tokie yra nustatyti) Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Regioninės politikos departamento pritarimą dėl pasirinkto tikrintojo;

18.4.5. sudaręs paslaugos pirkimo sutartį su pasirinktu tikrintoju, Lietuvos partneris nedelsdamas raštu apie tai turi informuoti pagrindinį projekto partnerį (jeigu Lietuvos partneris nėra pagrindinis projekto partneris) ir (arba) programos jungtinį techninį sekretoriata, jeigu tai numatyta programos pagrindiniuose dokumentuose;

18.4.6. ne vėliau kaip per vieną mėnesį pasibaigus projekto ataskaitiniam laikotarpiui arba per kitus pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytus terminus (jeigu tokie yra nustatyti) Lietuvos partneris turi pateikti tikrintojui projekto įgyvendinimo ataskaitas, kitus reikalingus dokumentus ir informaciją, susijusią su projekto finansavimo ir administravimo sąlygų vykdymu;

18.5. prireikus keisti tikrintoją, pasirinkti jį iš naujo vadovaudamasis Taisyklių 18.4 punkto nuostatomis;

18.6. paramos sutartyje ir (arba) partnerystės sutartyje nustatyta tvarka pateikti tikrintojo patvirtintą projekto įgyvendinimo ataskaitą pagrindiniam projekto partneriui, jeigu Lietuvos partneris nėra pagrindinis projekto partneris, arba jungtinę projekto įgyvendinimo ataskaitą programos jungtiniam techniniam sekretariatui, jeigu Lietuvos partneris yra pagrindinis projekto partneris; Lietuvos ir Lenkijos programos atveju Lietuvos partneris taip pat turi laikytis Išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių nuostatų;

18.7. laikytis aplinkosaugos, darnaus vystymosi ir lyčių lygybės bei nediskriminavimo principų;

18.8. vykdyti privalomus visuomenės informavimo veiksmus, vadovaudamasis Įgyvendinimo reglamento 8 straipsnio nuostatomis;

18.9. tvarkyti atskirą projekto išlaidų buhalterinę apskaitą taip, kad apskaitos informacija būtų tinkama, objektyvi, pateikiama laiku, išsami ir naudinga vidaus ir išorės vartotojams;

18.10. fiksuoti visas ūkines ir kitas operacijas, susijusias su projekto vykdymu;

18.11. užtikrinti, kad projekto dokumentacija, ypač paraiška projektui finansuoti ir jos priedai bei jų pakeitimo dokumentai, paramos sutartis, partnerystės sutartis ir jų pakeitimo dokumentai, projekto įgyvendinimo ataskaitos ir jų priedai, išlaidų pagrindimo ir apmokėjimo įrodymo dokumentai, susirašinėjimo su programą įgyvendinančiomis institucijomis, pirkimų vykdymo dokumentai, viešinimo priemonių įgyvendinimo įrodymo dokumentai, būtų saugoma pagrindiniuose programos dokumentuose, ES ir nacionaliniuose teisės aktuose nustatyta tvarka ne trumpiau kaip iki 2021 m. birželio 30 d. ir prieinama turinčioms teisę ją tikrinti institucijoms ir asmenims;

18.12. bendradarbiauti su programą įgyvendinančiomis institucijomis ir projekto įgyvendinimą prižiūrinčiais ir kontroliuojančiais asmenimis, laiku teikti jiems visą prašomą informaciją, sudaryti sąlygas atlikti projekto įgyvendinimo patikrinimą jo įgyvendinimo ir (arba) administravimo vietoje;

18.13. užtikrinti, kad finansuojant projekto lėšomis įgytas ar sukurtas turtas nebūtų sugadintas, sunaikintas ar kitaip prarastas projekto įgyvendinimo metu ir 5 metus po projekto įgyvendinimo pabaigos;

18.14. ne trumpiau nei 5 metus po projekto įgyvendinimo pabaigos neperleisti, neparduoti, neįkeisti turto ar kitokiu būdu nesuvaržyti daiktinių teisių į turtą, kuriam įsigyti ar sukurti buvo skirtos ES paramos lėšos;

18.15. ne trumpiau nei 5 metus po projekto įgyvendinimo pabaigos nekeisti savo veiklos, kuriai buvo skirtos ES paramos lėšos, ir nenutraukti šios veiklos, nedalyvauti reorganizavime ir nesireorganizuoti, taip pat nesilikviduoti, jeigu tai galėtų pažeisti Bendrojo reglamento 57 straipsnio nuostatas; apie svarbias priežastis, kliudančias vykdyti veiklą ir galinčias lemti Bendrojo reglamento 57 straipsnio nuostatų pažeidimą, Lietuvos partneris

įsipareigoja nedelsdamas pranešti programą įgyvendinančioms institucijoms pagrindiniuose programos dokumentuose nustatyta tvarka;

18.16. per programą įgyvendinančios institucijos, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – per Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos sprendime dėl lėšų sugrąžinimo nurodytą terminą grąžinti sprendime nurodytą ES paramos ir (arba) bendrojo finansavimo lėšų sumą sprendime dėl lėšų sugrąžinimo nurodytai institucijai bei įvykdyti kitus sprendime dėl lėšų sugrąžinimo išvardytus reikalavimus;

18.17. informuoti programą įgyvendinančias institucijas apie pajamas, nurodytas Bendrojo reglamento 55 straipsnyje, pagrindiniuose programos dokumentuose nustatyta tvarka.

19. Jeigu Lietuvos partneris yra pagrindinis projekto partneris, jis turi teisę atstovauti visiems projekto partneriams ir privalo užtikrinti, kad visi projekto partneriai būtų tinkamai informuoti apie jų pareigas, susijusias su paramos sutarties vykdymu ir projekto įgyvendinimu, taip pat laikytusi visų įsipareigojimų, susijusių su projekto įgyvendinimu, nustatytą Taisyklėse.

20. Lietuvos partnerio projekto veiklos, susijusios su valstybės pagalba (įskaitant *de minimis* (nereikšmingą) pagalbą), nėra finansuojamos. Lietuvos partneris turi užtikrinti, kad finansuotinos projekto veiklos, nepripažintos valstybės pagalba paraiškos projektui finansuoti vertinimo metu, netaptų valstybės pagalba projekto įgyvendinimo metu ir 5 metus po projekto įgyvendinimo pabaigos; tuo atveju, jeigu Lietuvos partnerio veikla naudojant ES paramą pripažįstama valstybės pagalba, Lietuvos partneris turi grąžinti tai veiklai skirtą ES paramą ir palūkanas, kurias, norėdama susigrąžinti neteisėtą pagalbą, nustato Europos Komisija.

21. Pagrindiniai reikalavimai tikrintojams:

21.1. tikrintojas visą tikrintojų paslaugos teikimo laikotarpį turi atitikti Taisyklių 1 priede ir (arba) pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytus minimalius kvalifikacinius reikalavimus;

21.2. tikrintojas privalo patikrinti, ar Lietuvos partnerio arba JTS deklaruotos išlaidos yra teisėtos, teisingos ir tinkamos finansuoti, atsižvelgdamas į ERPF reglamento 16 straipsnio nuostatas ir Lietuvos Respublikos teisės aktus bei vadovaudamasis:

21.2.1. Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtintais tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais užduotims, susijusioms su iš anksto sutartomis procedūromis;

21.2.2. Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtinto Buhalterijų profesionalų etikos kodekso nuostatomis;

21.2.3. pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytais reikalavimais;

21.2.4. minimaliais tikrinimo reikalavimais, atsižvelgdamas į terminus, nustatytus Taisyklių 4 priede;

21.2.5. nacionaliniais ir ES teisės aktais;

21.3. tikrintojas turi vadovautis Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtintame Buhalterijų profesionalų etikos kodekse išdėstytais nepriklausomumo reikalavimais ir būti nepriklausomas nuo tikrinamo Lietuvos partnerio ir (arba) JTS;

21.4. tikrintojas turi užtikrinti iš Lietuvos partnerio ir (arba) JTS gautų dokumentų (ar jų kopijų) ir informacijos konfidencialumą ir apsaugą.

V. LIETUVOS RESPUBLIKOS VIDAUS REIKALŲ MINISTERIJOS FUNKCIJOS ĮGYVENDINANT PROGRAMAS

22. Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerija koordinuodama programų įgyvendinimą Lietuvoje ir vykdydama Lietuvos ir Lenkijos programos vadovaujančiosios ir audito institucijų funkcijas:

22.1. dalyvauja rengiant pagrindinius programų dokumentus, teikia reikalingą informaciją programoms įgyvendinančioms institucijoms; o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju rengia Lietuvos ir Lenkijos veiksmų programą ir ES teisės aktų nustatyta tvarka teikia

ją Europos Komisijai; inicijuoja Lietuvos ir Lenkijos veiksmų programos pakeitimus ir papildymus;

22.2. rengia teisės aktų, reglamentuojančių programų įgyvendinimą, projektus, tipinių sutarčių projektus ir kitus tinkamą programų įgyvendinimą Lietuvoje užtikrinančius dokumentus; skelbia aktualią informaciją, susijusią su programų įgyvendinimu, interneto svetainėje adresu www.esbendradarbiavimas.lt;

22.3. prižiūri, kad būtų laikomasi teisės aktų, reglamentuojančių programų įgyvendinimo tvarką;

22.4. užtikrina lėšų, panaudotų programų projektams įgyvendinti ir Lietuvos ir Lenkijos programos jungtinio techninio sekretoriato veiklai finansuoti, kontrolės sistemos Lietuvoje sukūrimą ir jos veikimą bei užtikrina Lietuvos ir Lenkijos programos valdymo ir kontrolės sistemos sukūrimą ir jos veikimą;

22.4.1. parengia rekomendacijas Lietuvos partneriams dėl tikrintojų paslaugų pirkimo techninės užduoties ir paslaugų pirkimo sutarties su tikrintoju parengimo, kurios yra skelbiamos interneto svetainėje adresu www.esbendradarbiavimas.lt;

22.4.2. nagrinėja Lietuvos partnerių pateiktus tikrintojų atrankos dokumentus ir ne vėliau kaip per 10 darbo dienų nuo Lietuvos partnerių pateiktų tikrintojų atrankos dokumentų gavimo dienos teikia pritarimus Lietuvos partneriams dėl jų pasirinktų tikrintojų;

22.4.3. atlieka atrankinius tikrintojų patikrinimus vietose;

22.4.4. organizuoja Lietuvos ir Lenkijos programos valdymo ir kontrolės sistemos aprašo parengimą ir ES teisės aktų nustatyta tvarka užtikrina jo pateikimą Europos Komisijai; inicijuoja Lietuvos ir Lenkijos programos valdymo ir kontrolės sistemos aprašo pakeitimus ir papildymus;

22.4.5. tikrina, ar JTS tinkamai vykdo sutarčių dėl techninės pagalbos lėšų skyrimo ir naudojimo nuostatas;

22.5. koordinuoja Lietuvos ir Lenkijos programos įgyvendinimo metinių ir galutinės ataskaitų ir kitų ataskaitų apie programos įgyvendinimo eigą rengimą;

22.6. tikrina ir tvirtina Lietuvos ir Lenkijos programos paramos sutarčių ir susitarimų dėl jų pakeitimo projektus, kuriuos pasirašo Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos kancleris;

22.7. tvirtina Lietuvos ir Lenkijos programos jungtines projektų įgyvendinimo ataskaitas, nagrinėja JTS pateiktą informaciją ir dokumentus apie projektų įgyvendinimo eigą, vykdo kitas su projektų įgyvendinimo priežiūra susijusias veiklas, numatytas pagrindiniuose Lietuvos ir Lenkijos programos dokumentuose ir (arba) nacionaliniuose teisės aktuose;

22.8. nagrinėja Europos Komisijos, Lietuvos ir Lenkijos programą įgyvendinančių ir kitų institucijų rekomendacijas dėl Lietuvos ir Lenkijos programos įgyvendinimo ir rengia pasiūlymus Lietuvos ir Lenkijos programos jungtiniam stebėsenos ir valdymo komitetui dėl rekomendacijų įgyvendinimo; rengia informaciją suinteresuotosioms institucijoms apie rekomendacijų įgyvendinimą;

22.9. užtikrina, kad būtų laikomasi Lietuvos ir Lenkijos programos informavimo ir viešumo reikalavimų, nustatytų Bendrojo reglamento 69 straipsnyje;

22.10. vykdo Lietuvos ir Lenkijos programos jungtinio techninio sekretoriato funkcijas tuo atveju, jei JTS baigia savo veiklą;

22.11. tikrina Lietuvos juridinių asmenų, nurodytų projektų paraiškose kaip projektų partneriai, statuso ir programos dokumentų reikalavimų, keliamų pagrindiniam projekto partneriui arba projekto partneriui, atitiktį ir teikia išvadą programą įgyvendinančioms institucijoms;

22.12. vykdo programų pažeidimų kontrolę, kaip numatyta Taisyklių VIII skyriuje, išskyrus Lietuvos ir Lenkijos programos projektų pažeidimų kontrolę, kurią atlieka JTS;

22.13. teisės aktų nustatyta tvarka planuoja bendrojo finansavimo lėšų, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – ir ES paramos lėšų poreikį atitinkamiems biudžetiniams metams;

22.14. tvarko programų bendrojo finansavimo, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju

– ir ES paramos lėšų apskaitą, įtraukdama ją į Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos finansinę atskaitomybę teisės aktų nustatyta tvarka;

22.15. Išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklėse nustatyta tvarka tikrina paraiškas vadovaujančiajai institucijai dėl Lietuvos ir Lenkijos programos ES paramos išmokėjimo pagrindiniams projektų partneriams;

22.16. teikia Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Valstybės išdo departamentui mokėjimo paraiškas;

22.16.1. išmokėti ES paramą Lietuvos ir Lenkijos programos pagrindiniams projekto partneriams, kaip numatyta Išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklėse;

22.16.2. vadovaudamasi sutartimi su JTS dėl techninės pagalbos lėšų skyrimo ir naudojimo, išmokėti JTS techninės pagalbos lėšas, kaip numatyta Techninės pagalbos lėšų naudojimo taisyklėse;

22.16.3. išmokėti bendrojo finansavimo lėšas, kaip numatyta Bendrojo finansavimo taisyklėse;

22.17. teikia tvirtinančiajai institucijai Išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklėse nustatytas ataskaitas taisyklėse nustatyta tvarka ir per jose nustatytus terminus;

22.18. tvarko grąžintinių ir grąžintų programų bendrojo finansavimo lėšų, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – ir ES paramos apskaitą; teisės aktuose nustatyta tvarka pagal kompetenciją administruoja Lietuvos ir Lenkijos programos grąžintinas ir grąžintas lėšas, rengia grąžintinių ir grąžintų lėšų ataskaitas;

22.19. dalyvauja rengiant programų audito strategijas, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju pagrindiniuose programos dokumentuose nustatyta tvarka rengia ir teikia Europos Komisijai programos audito strategiją, metines audito ataskaitas, nuomonę, ar Lietuvos ir Lenkijos programos valdymo ir kontrolės sistema veikia efektyviai ir gali deramai užtikrinti, kad Europos Komisijai pateiktos išlaidų ataskaitos būtų teisingos ir dėl to pagrindiniai sandoriai būtų teisėti ir reguliarūs, ir programos deklaraciją dėl užbaigimo bei galutinę kontrolės ataskaitą;

22.20. užtikrina, kad būtų vykdomas Lietuvos ir Lenkijos programos valdymo ir kontrolės sistemos auditas, siekdama patikrinti šios sistemos veikimo efektyvumą;

22.21. užtikrina, kad atrankiniu būdu būtų atliktas Lietuvos ir Lenkijos programos ES paramos lėšomis finansuojamų projektų auditas, siekdama įvertinti jų deklaruotas išlaidas;

22.22. atstovauja Lietuvos ir Lenkijos programos audito institucijai Audito grupėje, jai pirmininkauja ir organizuoja jos darbą;

22.23. dalyvauja organizuojant Europos Komisijos, Europos Audito Rūmų atstovų darbo vizitus ir auditus, susijusius su programų įgyvendinimu;

22.24. vykdo kitas Bendrajame reglamente ir ERPF reglamente numatytas Lietuvos ir Lenkijos programos audito institucijos funkcijas;

22.25. vykdo kitas Lietuvos ir Lenkijos programos vadovaujančiosios institucijos funkcijas, nurodytas Bendrojo reglamento 60 straipsnyje, ir atlieka kitas teisės aktuose nustatytas funkcijas, susijusias su programų įgyvendinimo koordinavimu.

23. Už Taisyklių 22.1–22.3 (pagal kompetenciją), 22.4.1–22.4.4, 22.4.5 (pagal kompetenciją), 22.5–22.12, 22.13 ir 22.15 (pagal kompetenciją), 22.17, 22.25 (pagal kompetenciją) punktuose nurodytų funkcijų vykdymą atsakingas Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Regioninės politikos departamentas.

24. Už Taisyklių 22.1–22.3 (pagal kompetenciją), 22.4.5 ir 22.13 (pagal kompetenciją), 22.14, 22.15 (pagal kompetenciją), 22.16, 22.18, 22.25 (pagal kompetenciją) punktuose nurodytų funkcijų vykdymą atsakingas Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Ekonomikos ir finansų departamentas.

25. Už Taisyklių 22.1–22.2 (pagal kompetenciją), 22.19–22.24 punktuose nurodytų funkcijų vykdymą atsakingas Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Vidaus audito skyrius.

VI. LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJOS FUNKCIJOS ĮGYVENDINANT LIETUVOS IR LENKIJOS PROGRAMĄ

26. Lietuvos Respublikos finansų ministerija vykdydama Lietuvos ir Lenkijos programos tvirtinančiosios institucijos funkcijas:

26.1. Lietuvos banke atidaro atskirą sąskaitą Lietuvos ir Lenkijos programos lėšoms;

26.2. teisės aktų nustatyta tvarka valdo iš Europos Komisijos gautas Lietuvos ir Lenkijos programos lėšas valstybės išdo sąskaitose;

26.3. vadovaudamasi Valstybės biudžeto lėšų išdavimo iš valstybės išdo sąskaitos taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2000 m. liepos 21 d. įsakymu Nr. 195 (Žin., 2000, Nr. [65-1976](#); 2007, Nr. 90-3604), tikrina mokėjimo paraiškas valstybės išdui ir Lietuvos ir Lenkijos programos lėšas perveda Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos mokėjimo paraiškose nurodytiems ES paramos gavėjams;

26.4. tvarko Lietuvos ir Lenkijos programos ES paramos lėšų ir bendrojo finansavimo lėšų apskaitą pagal nustatytą Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų apskaitos tvarką;

26.5. pagal Bendrojo reglamento 87 straipsnį rengia ir teikia patvirtintų išlaidų ataskaitas ir tarpinio mokėjimo paraiškas Europos Komisijai iki vasario 28 d., iki birželio 30 d. ir iki spalio 31 d. arba prireikus ir per kitus terminus ir per 3 darbo dienas nuo tarpinio mokėjimo paraiškos išsiuntimo Europos Komisijai dienos informuoja vadovaujančiąją instituciją ir JTS apie Lietuvos ir Lenkijos programos tarpinio mokėjimo paraiškos Europos Komisijai išsiuntimą;

26.6. tikrina iš Europos Komisijos gaunamas ES paramos sumas ir informuoja JTS apie lėšų gavimą iš Europos Komisijos;

26.7. vadovaudamasi Bendrojo reglamento 76 straipsnio 3 dalimi, kiekvienais metais iki balandžio 30 d. teikia Europos Komisijai tikėtinų mokėjimo paraiškų preliminaras prognozes einamiesiems ir kitiems finansiniams metams;

26.8. pagal kompetenciją tvarko grąžintinių ir grąžintų Lietuvos ir Lenkijos programos lėšų apskaitą; vadovaudamasi Įgyvendinimo reglamento 20 straipsnio 2 dalimi, kiekvienais metais iki kovo 31 d. pagal Įgyvendinimo reglamento XI priede nustatytą formą ir vadovaujančiosios institucijos pateiktą informaciją rengia ir teikia Europos Komisijai metinę išimtų, susigrąžintų, numatomų susigrąžinti ir nesusigrąžintų sumų ataskaitą;

26.9. vykdydama Bendrojo reglamento 61 straipsnio nuostatas bei siekdama patikrinti, ar JTS pateiktos išlaidų deklaracijos yra tikslios, grindžiamos patikimomis apskaitos sistemomis ir parengtos remiantis patikrinamais išlaidų pagrindimo ir išlaidų apmokėjimo įrodymo dokumentais, ar deklaruotos išlaidos atitinka taikomas ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytas taisykles, ar buvo padarytos vykdant projektus, atrinktus finansuoti pagal Lietuvos ir Lenkijos programai taikytinus kriterijus, ir laikantis ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytų taisyklių, prieš deklaruodama išlaidas Europos Komisijai, prireikus atlieka patikrinimus JTS: tvirtinančioji institucija, siekdama įsitikinti, kad iš vadovaujančiosios institucijos gavo tinkamą informaciją apie atliktas procedūras ir patikrinimus, susijusius su išlaidų deklaracijose nurodytomis išlaidomis, gali atlikti patikrinimus vadovaujančiojoje institucijoje; tvirtinančioji institucija turi teisę tikrinti projektus jų įgyvendinimo arba administravimo vietose;

26.10. rengia galutinio mokėjimo paraišką ir išlaidų ataskaitą pagal Įgyvendinimo reglamento X priede nustatytą formą ir teikia jas audito institucijai, kuri deklaracijoje dėl užbaigimo pateikia savo nuomonę apie galutinio mokėjimo paraiškoje deklaruojamas išlaidas; teikia galutinio mokėjimo paraišką ir išlaidų ataskaitą Europos Komisijai iki 2017 m. kovo 31 d.;

26.11. pagal kompetenciją dalyvauja rengiant Lietuvos ir Lenkijos programos valdymo ir kontrolės sistemos aprašymą, teisės aktų projektus ir kitus tinkamą Lietuvos ir Lenkijos programos įgyvendinimą Lietuvoje užtikrinančius dokumentus ir teikia kompetentingoms institucijoms pasiūlymus dėl jų keitimo;

26.12. pagal kompetenciją dalyvauja kuriant ir plėtojant Lietuvos ir Lenkijos programos kompiuterinę informacinę sistemą;

26.13. JTS paprašius pagal kompetenciją teikia JTS informaciją, kurios reikia Lietuvos ir Lenkijos programos įgyvendinimo metinėms ir galutinei ataskaitoms rengti;

26.14. vadovaujančiajai institucijai paprašius pagal kompetenciją teikia informaciją apie tvirtinančiosios institucijos vidaus struktūros pasikeitimus, reikalingą Lietuvos ir Lenkijos programos valdymo ir kontrolės sistemos aprašymui atnaujinti;

26.15. pagal kompetenciją atlieka kitas teisės aktų nustatytas tvirtinančiosios institucijos funkcijas.

VII. JTS FUNKCIJOS ĮGYVENDINANT LIETUVOS IR LENKIJOS PROGRAMĄ

27. JTS, kurio kompetencija nustatoma kasmet sudaromose Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos ir JTS sutartyse dėl techninės pagalbos lėšų skyrimo ir naudojimo, atlieka šias pagrindines Lietuvos ir Lenkijos programos jungtinio techninio sekretoriato funkcijas:

27.1. dalyvauja rengiant Lietuvos ir Lenkijos veiksmų programą;

27.2. rengia programos įgyvendinimo dokumentų, susijusių su paraiškų projektams finansuoti parengimu, kvietimų teikti paraiškas projektams finansuoti paskelbimu, paraiškų projektams finansuoti vertinimu, projektų įgyvendinimo priežiūra, projektus ir teikia juos tvirtinti programos jungtiniam stebėsenos ir valdymo komitetui; rengia sutarties dėl techninės pagalbos lėšų skyrimo ir naudojimo projektą;

27.3. pagrindiniuose programos dokumentuose nustatyta tvarka rengia programos įgyvendinimo metines ir galutinę ataskaitas; suderinus jas su programą įgyvendinančiomis institucijomis teikia tvirtinti programos jungtiniam stebėsenos ir valdymo komitetui;

27.4. pagrindiniuose programos dokumentuose nustatyta tvarka skelbia kvietimus teikti paraiškas projektams finansuoti;

27.5. pagrindiniuose programos dokumentuose nustatyta tvarka atlieka pateiktų paraiškų projektams finansuoti administracinės atitikties ir kokybės vertinimą ir strateginių projektų idėjų tinkamumo vertinimą; įvertinęs paraiškas projektams finansuoti, teikia programos jungtiniam stebėsenos ir valdymo komitetui pasiūlymus dėl projektų finansavimo;

27.6. rengia paramos sutarčių ir susitarimų dėl jų pakeitimo projektus ir teikia juos derinti Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Regioninės politikos departamentui, užtikrina paramos sutarčių ir susitarimų dėl jų pakeitimo pateikimą projektų partneriams;

27.7. Išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklėse nustatyta tvarka tikrina, tvirtina ir teikia Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Regioninės politikos departamentui jungtines projektų įgyvendinimo ataskaitas ir paraiškas vadovaujančiajai institucijai dėl lėšų pervedimo pagrindiniams projektų partneriams;

27.8. teikia tvirtinančiajai institucijai Išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklėse nustatytas ataskaitas taisyklėse nustatyta tvarka ir per jose nustatytus terminus;

27.9. teisės aktuose nustatyta tvarka pagal kompetenciją administruoja grąžintinas ir grąžintas lėšas;

27.10. įdiegia Lietuvos ir Lenkijos programos kompiuterinę informacinę sistemą, apimančią informaciją apie visas pateiktas paraiškas projektams finansuoti, patvirtintus finansuoti projektus, jų įgyvendinimo pažangą, programos techninės pagalbos lėšų panaudojimą, Europos Komisijai deklaruotas išlaidas, iš Europos Komisijos gautas lėšas, pažeidimus, grąžintinas ir grąžintas lėšas, atliktus patikrinimus, ir užtikrina jos veikimą, duomenų atnaujinimą ir jų išsaugojimą pagrindiniuose programos dokumentuose, ES ir nacionaliniuose teisės aktuose nustatyta tvarka ne trumpiau kaip iki 2021 m. birželio 30 d.;

27.11. kaupia ir pagal kompetenciją raštu ir žodžiu teikia programos jungtiniam stebėsenos ir valdymo komitetui, programą įgyvendinančiosioms institucijoms, Europos Komisijai ir kitoms suinteresuotosioms institucijoms informaciją apie programos

įgyvendinimą, ją įgyvendinant pasiektus rezultatus, panaudotas lėšas, projektų įgyvendinimo priežiūros rezultatus ir kt.;

27.12. rengia programos metinį informacijos ir viešinimo planą, organizuoja metinio programos veiklų plano parengimą būsimiems kalendoriniams metams ir teikia šiuos dokumentus tvirtinti programos jungtiniam stebėsenos ir valdymo komitetui iki kiekvienų metų spalio 31 d.; pagal kompetenciją įgyvendina minėtų jungtinio stebėsenos ir valdymo komiteto patvirtintų planų priemones;

27.13. užtikrina programos interneto svetainės sukūrimą, palaikymą, informacijos joje skelbimą ir atnaujinimą;

27.14. rengia mokymus ir konsultuoja pareiškėjus paraiškų projektui finansuoti rengimo klausimais, projektų partnerius projektų įgyvendinimo ir ataskaitų teikimo klausimais;

27.15. vadovaujasi tvirtinančiosios institucijos pateiktais nurodymais ir patikrinimų metu nustatytų neatitikimų ištaisymo rekomendacijomis;

27.16. atlieka programos projektų pažeidimų kontrolę pagal Taisyklių VIII skyriaus ir pagrindinių programos dokumentų nuostatas;

27.17. vykdo kitas funkcijas, numatytas pagrindiniuose programos dokumentuose, JTS įstatuose, sutartyse dėl techninės pagalbos lėšų skyrimo ir naudojimo, ir kitus vidaus reikalų ministro, vidaus reikalų viceministro, kuriam pavesta administruoti regioninės politikos ir tarpreregioninio bendradarbiavimo įgyvendinimo sritį, ir Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos kanclerio pavedimus.

VIII. PAŽEIDIMŲ KONTROLĖ

28. Pažeidimus gali įtarti visos programą įgyvendinančios institucijos, tikrintojai, pagrindiniai projektų partneriai, kitos programų įgyvendinimą kontroliuojančios institucijos (toliau – pažeidimą įtarusi institucija):

28.1. jungtinių ir (arba) projekto įgyvendinimo ataskaitų, paraiškų vadovaujančiajai institucijai dėl lėšų pervedimo pagrindiniam projekto partneriui tikrinimo metu;

28.2. Lietuvos partneriui atsisakius pateikti programą įgyvendinančių institucijų prašomą informaciją arba pateikus klaidinančią informaciją apie projektą ar jo įgyvendinimo eigą;

28.3. atliekant auditą ar kitus kontrolės veiksmus, patikrinimus vietose;

28.4. gavus informaciją iš trečiųjų šalių;

28.5. kitais atvejais.

29. Pažeidimą įtarusi institucija nedelsdama, ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo pažeidimo įtarimo, teikia pranešimą apie įtariamą pažeidimą Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos valstybės tarnautojui ar darbuotojui, dirbančiam pagal darbo sutartį, vidaus reikalų ministro paskirtam vykdyti programų pažeidimų kontrolę (toliau – Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programų pažeidimų kontrolierius), o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju, kai įtariamasis pažeidimas susijęs su projektu – JTS direktoriaus paskirtam programos projektų pažeidimų kontrolieriui (toliau – JTS programos pažeidimų kontrolierius); pranešime apie įtariamą pažeidimą nurodoma:

29.1. pažeidimą įtarusios institucijos pavadinimas;

29.2. pranešimą parengusio asmens vardas, pavardė, pareigos, parašas;

29.3. programos, kurią įgyvendinant įtartas pažeidimas, pavadinimas;

29.4. subjekto, įtariamo padariusiu pažeidimą, pavadinimas, kodas, buveinės adresas;

29.5. projekto pavadinimas ir numeris;

29.6. pažeidimo įtarimo data ir būdas;

29.7. įtariamo pažeidimo turinys;

29.8. siūlymai dėl tolesnių veiksmų;

29.9. pažeidimą įtarusios institucijos vadovo ar jo įgalioto asmens vardas, pavardė, pareigos, parašas.

30. Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programų pažeidimų kontrolierius, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – JTS programos pažeidimų kontrolierius, įtaręs pažeidimą ir (ar) gavęs informacijos apie įtariamą pažeidimą iš pažeidimą įtarusios institucijos, šią informaciją ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo jos gavimo dienos Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijoje, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – JTS registruoja įtariamų pažeidimų registracijos žurnale, kuriame turi būti nurodyta:

30.1. pažeidimo įtarimo ar pranešimo apie įtariamą pažeidimą registracijos data;

30.2. Taisyklių 29.1–29.8 punktuose nurodyta informacija;

30.3. įtariamo pažeidimo tyrimo pradžios ir pabaigos datos;

30.4. įtariamo pažeidimo tyrimo išvados parengimo data ir numeris;

30.5. pažeidimo tipas: pažeidimas gali būti pašalintas, pažeidimas negali būti pašalintas, įtariama nusikalstama veika.

31. Ne vėliau kaip per 20 darbo dienų nuo pranešimo apie įtariamą pažeidimą gavimo dienos Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijoje, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – JTS Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programų pažeidimų kontrolierius, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – JTS programos pažeidimų kontrolierius atlieka įtariamo pažeidimo tyrimą:

31.1. tikrina pateiktą informaciją, prireikus atlieka tikrinimus vietose ir kitus veiksmus, būtinus įtariamam pažeidimui ištirti;

31.2. prireikus kreipiasi į kitas kompetentingas institucijas su prašymu pateikti išvadas, paaiškinimus apie įtariamo pažeidimo aplinkybes, informaciją, susijusią su atliekamu įtariamo pažeidimo tyrimu;

31.3. pagal Taisyklių 5 priede nustatytą formą surašo įtariamo pažeidimo tyrimo išvadą.

32. Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programų pažeidimų kontrolierius, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – JTS programos pažeidimų kontrolierius įtariamo pažeidimo tyrimą turi atlikti ir nustatyti pažeidimą ar nenustatyti jo ne vėliau kaip per 20 darbo dienų nuo pažeidimo įtarimo ir (ar) informacijos apie įtariamą pažeidimą gavimo dienos. Tais atvejais, kai dėl įtariamo pažeidimo reikia kompetentingos institucijos išvados arba reikia gauti papildomos informacijos iš projekto partnerio ir (ar) kitų institucijų ar įstaigų, įtariamo pažeidimo tyrimo terminas gali būti pratęstas, bet ne ilgiau kaip iki 60 darbo dienų, Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos vadovo ar jo įgalioto asmens, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – JTS direktoriaus ar jo įgalioto asmens sprendimu, kuriame taip pat turi būti nurodytos priežastys, dėl kurių įtariamo pažeidimo tyrimas pratęsiamas.

33. Jeigu, atlikus įtariamo pažeidimo tyrimą, nustatomas pažeidimas arba įtariama nusikalstama veika, Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programų pažeidimų kontrolierius nedelsdamas, ne vėliau kaip per 2 darbo dienas nuo įtariamo pažeidimo tyrimo išvados parengimo dienos, pažeidimą arba įtariamą nusikalstamą veiką registruoja pažeidimų registracijos žurnale, kuris pildomas atskirai kiekvienai programai, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – JTS programos pažeidimų kontrolierius pažeidimą arba įtariamą nusikalstamą veiką registruoja Lietuvos ir Lenkijos programos kompiuterinėje informacinėje sistemoje ir programos pažeidimų registracijos žurnale. Pažeidimų registracijos žurnale turi būti nurodyta:

33.1. pažeidimą nustačiusios institucijos pavadinimas;

33.2. įtariamo pažeidimo tyrimo išvados numeris;

33.3. programos, kurią įgyvendinant padarytas pažeidimas, pavadinimas;

33.4. subjekto, padariusio pažeidimą, pavadinimas, kodas, buveinės adresas;

33.5. projekto pavadinimas ir numeris;

33.6. pažeidimo nustatymo data ir būdas;

33.7. veiksmai, kurių imtasi nustatyti pažeidimą;

33.8. pažeidimo turinys;

33.9. pažeidimo tipas: pažeidimas gali būti pašalintas, pažeidimas negali būti pašalintas,

įtariama nusikalstama veika;

33.10. veiksmai, kurių imtasi po pažeidimo nustatymo.

34. Jeigu, atlikus įtariamo pažeidimo tyrimą, nustatomas pažeidimas, kuris gali būti pašalintas, Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programų pažeidimų kontrolierius, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – JTS programos pažeidimų kontrolierius nedelsdamas, ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo įtariamo pažeidimo tyrimo išvados parengimo, raštu kreipiasi į subjektą, padariusį pažeidimą, nurodydamas terminą, per kurį pažeidimas turi būti pašalintas. Tuo atveju, jeigu subjektas, padaręs pažeidimą, per kreipimesi nurodytą terminą pažeidimo nepašalina, nepašalintas pažeidimas registruojamas pažeidimų registracijos žurnale kaip pažeidimas, kuris negali būti pašalintas, ir atliekami veiksmai, nurodyti Taisyklių 35 punkte.

35. Nustačius pažeidimą, kuris negali būti pašalintas, Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programų pažeidimų kontrolierius nedelsdamas, ne vėliau kaip per 10 darbo dienų nuo įtariamo pažeidimo tyrimo išvados parengimo dienos, informuoja apie pažeidimą atitinkamas programas įgyvendinančias institucijas ir (arba) stebėsenos ir (arba) valdymo komitetą teisės aktuose ir pagrindiniuose programos dokumentuose nustatyta tvarka, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – JTS programos pažeidimų kontrolierius informuoja Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programų pažeidimų kontrolierių, pateikdamas įtariamo pažeidimo tyrimo išvados kopiją, ir teisės aktuose ir pagrindiniuose programos dokumentuose nustatyta tvarka teikia siūlymus dėl Lietuvos ir Lenkijos programos jungtinio stebėsenos ir valdymo komiteto sprendimų dėl tolesnių veiksmų, susijusių su pažeidimu, projektų, taip pat informuoja programos tvirtinančiąją instituciją. Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programų pažeidimų kontrolierius, gavęs JTS programos pažeidimų kontrolieriaus siūlymus dėl Lietuvos ir Lenkijos programos jungtinio stebėsenos ir valdymo komiteto sprendimų dėl tolesnių veiksmų, susijusių su pažeidimu, projektų, per 10 darbo dienų juos išnagrinėja ir teikia išvadą dėl sprendimų dėl tolesnių veiksmų, susijusių su pažeidimu, projektų pateikimo Lietuvos ir Lenkijos programos jungtiniam stebėsenos ir valdymo komitetui. Sprendimą dėl tolesnių veiksmų, susijusių su pažeidimu, priima Lietuvos ir Lenkijos programos jungtiniam stebėsenos ir valdymo komitetas.

36. Jeigu yra įtariama nusikalstama veika, apie tai Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programų pažeidimų kontrolierius nedelsdamas, ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo įtariamo pažeidimo tyrimo išvados parengimo dienos, informuoja Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnybą prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos (toliau – FNTT), o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju JTS programos pažeidimų kontrolierius – FNTT ir programos tvirtinančiąją instituciją bei vadovaujančiąją instituciją, pateikdamas įtariamo pažeidimo tyrimo išvadą ir visą turimą su įtariama nusikalstama veika susijusią informaciją bei dokumentų kopijas.

36¹. Jeigu yra nustatytas pažeidimas, kai buvo nesilaikyta Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo arba Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų projektams vykdyti reikalingų pirkimų, atliekamų Lietuvos įmonių, įstaigų ir organizacijų, nesančių perkančiosiomis organizacijomis pagal Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymą, taisyklių, Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programų pažeidimų kontrolierius, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – JTS programos pažeidimų kontrolierius, įtariamo pažeidimo tyrimo išvados (Taisyklių 5 priedas) 9 punkte nurodo, ar pažeidimas turėjo įtakos pirkimo rezultatams, taip pat su pažeidimu susijusių netinkamų finansuoti išlaidų sumos dydį bei, jeigu nežinoma tiksliai su sudaryta pirkimo sutartimi susijusių netinkamų finansuoti išlaidų suma arba visas su pirkimo sutartimi susijusias išlaidas pripažinti netinkamomis finansuoti yra neproporcinga, detalią informaciją apie siūlomos finansinės korekcijos apskaičiavimą, vadovaudamasis 2013 m. gruodžio 19 d. Europos Komisijos sprendimu Nr. C(2013) 9527 patvirtintomis Rekomendacijomis dėl Komisijos finansinių pataisų, taikytinų Sąjungos išlaidoms, valdomoms pagal pasidalijamojo valdymo principą, kai nesilaikyta viešojo pirkimo

taisyklių, nustatymo (*angl. Guidelines for determining financial corrections to be made by the Commission to expenditure financed by the Union under shared management, for non-compliance with the rules on public procurement*) ir pasiūlymą, koku būdu bus pritaikyta finansinė korekcija.

Papildyta punktu:

Nr. [1V-116](#), 2014-02-18, paskelbta TAR 2014-02-18, i. k. 2014-01684

37. Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programų pažeidimų kontrolierius pagal kompetenciją:

37.1. rengia ir dalyvauja rengiant teisės aktus ir kitus dokumentus (metodikas, rekomendacijas ir pan.), susijusius su programų pažeidimų tyrimu, nustatymu ir šalinimu;

37.2. vykdo kitas Taisyklių 30–36 punktuose ir pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytas su pažeidimų kontrole susijusias funkcijas;

37.3. praneša Europos Komisijai, programą įgyvendinančioms institucijoms apie nustatytus pažeidimus ir kitą su programų pažeidimais ir lėšų sugrąžinimu susijusią informaciją, vadovaudamasis Įgyvendinimo reglamento 28–31 bei 36 straipsnių nuostatomis; prireikus teikia informaciją Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos atstovams programos stebėsenos ir (arba) valdymo komitete;

37.4. bendradarbiauja su Europos Komisija Įgyvendinimo reglamento 33 straipsnyje numatytais tikslais; bendradarbiauja su programą įgyvendinančiomis institucijomis ir kitomis suinteresuotosiomis institucijomis dėl pažeidimų nustatymo ir šalinimo;

37.5. vykdo programos pažeidimų registracijos žurnale registruoto pažeidimo stebėseną;

37.6. kaupia ir sistemina informaciją apie pažeidimus ir teikia ją turinčioms teisę gauti institucijoms ir asmenims;

37.7. vykdo pažeidimų prevenciją, platina informaciją apie pažeidimų prevenciją programas įgyvendinančių institucijų organizuojamuose renginiuose;

37.8. Finansinės paramos, išmokėtos ir (arba) panaudotos pažeidžiant teisės aktus, grąžinimo į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2005 m. gegužės 30 d. nutarimu Nr. 590 (Žin., 2005, Nr. [69-2469](#); 2010, Nr. [33-1570](#)), ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka koordinuoja ES paramos ir bendrojo finansavimo lėšų sugrąžinimo eigą, rengia arba dalyvauja rengiant sprendimų dėl šių lėšų sugrąžinimo projektus;

37.9. vykdo kitas su pažeidimų nustatymu ir šalinimu susijusias funkcijas.

38. JTS programos pažeidimų kontrolierius pagal kompetenciją vykdo Taisyklių 30–36 ir 37.4–37.7 punktuose ir pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytas su pažeidimų kontrole susijusias funkcijas.

IX. AUDITO REKOMENDACIJŲ DĖL NUSTATYTŲ NETINKAMŲ FINANSUOTI IŠLAIDŲ SUSIGRĄŽINIMO ĮGYVENDINIMAS

39. Jeigu netinkamas finansuoti išlaidas nustato programos audito institucija, Europos Komisija arba Europos Audito Rūmai, Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programų pažeidimų kontrolierius nedelsdamas, tačiau ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo audito ataskaitos gavimo dienos, raštu informuoja apie audito institucijos, Europos Komisijos arba Europos Audito Rūmų nustatytas netinkamas finansuoti išlaidas atitinkamas programas įgyvendinančias institucijas ir (arba) stebėsenos, ir (arba) valdymo komitetą, o Lietuvos ir Lenkijos programos atveju – JTS programos pažeidimų kontrolierių, ir toliau vykdomi veiksmai, nustatyti Išlaidų apmokėjimo ir ataskaitų teikimo taisyklių 38¹–38² punktuose.

Papildyta skyriumi:

Nr. [1V-116](#), 2014-02-18, paskelbta TAR 2014-02-18, i. k. 2014-01684

X. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

Skyriaus numeracijos pakeitimas:

Nr. [1V-116](#), 2014-02-18, paskelbta TAR 2014-02-18, i. k. 2014-01684

41. Programas įgyvendinančios institucijos, Lietuvos partneriai ir tikrintojai privalo užtikrinti, kad pagal kompetenciją su programų įgyvendinimu ir ES paramos ir bendrojo finansavimo lėšų išmokėjimu susiję gaunami ir rengiami dokumentai, kurių reikia audito sekai užtikrinti, būtų saugomi pagrindiniuose programos dokumentuose, ES ir nacionaliniuose teisės aktuose nustatyta tvarka ne trumpiau kaip iki 2021 m. birželio 30 d.

Punkto numeracijos pakeitimas:

Nr. [1V-116](#), 2014-02-18, paskelbta TAR 2014-02-18, i. k. 2014-01684

SUDERINTA

Lietuvos Respublikos finansų ministerijos

2010-05-26 raštu Nr. ((18.6.13-010-5K-1010527)-6K-1004952

Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo
programų įgyvendinimo Lietuvoje taisyklių
1 priedas
(Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro
2013 m. kovo 12 d. įsakymo Nr. 1V-200
redakcija)

**MINIMALŪS KVALIFIKACINIAI REIKALAVIMAI EUROPOS TERITORINIO
BENDRADARBIAVIMO TIKSLO PROGRAMOS TIKRINTOJUI**

Eil. Nr.	Kvalifikaciniai reikalavimai	Tikrintojo kvalifikaciją įrodantys dokumentai
	Tikrintojas:	Tikrintojas jo kvalifikacijai patikrinti turi pateikti:
1.	Turi atitikti bendruosius kvalifikacinius reikalavimus, kurie turi būti nustatyti pagal standartinių supaprastinto atviro arba riboto konkurso sąlygų, patvirtintų Viešųjų pirkimų tarnybos prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės direktoriaus 2003 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1S-121 (Žin., 2004, Nr. 12-367 ; 2009, Nr. 9-339), atitinkamai 10 ir 15 punktus: <i>(kvalifikaciniai reikalavimai išvardijami)</i>	
2.	Turi atitikti specialiuosius kvalifikacinius reikalavimus:	
2.1.	Teisė verstis atitinkama veikla:	
2.1.1.	turi būti įregistruotas įstatymų nustatyta tvarka	įmonės registravimo pažymėjimo kopiją (patvirtintą teisės aktų nustatyta tvarka), liudijančią, kad paslaugų teikėjas įregistruotas įstatymų nustatyta tvarka; Lietuvos auditorių rūmų išduoto audito įmonės pažymėjimo kopiją (patvirtintą teisės aktų nustatyta tvarka)
2.2.	Ekonominė ir finansinė būklė:	
2.2.1.	turi būti apsidraudęs civilinės atsakomybės draudimu, kaip yra nustatyta Lietuvos Respublikos audito įstatymo (Žin., 1999, Nr. 59-1916 ; 2008, Nr. 82-3233) 20 straipsnyje	galiojančio civilinės atsakomybės draudimo poliso kopiją (patvirtintą teisės aktų nustatyta tvarka)
2.2.2.	neturėti drausminių nuobaudų iš Lietuvos auditorių rūmų	Lietuvos auditorių rūmų išduotą pažymą (originalą arba teisės aktų nustatyta tvarka patvirtintą kopiją), patvirtinančią, kad paslaugos teikėjas neturi galiojančių drausminių nuobaudų; pateikiamas dokumentas turi būti išduotas ne anksčiau kaip <i>(įrašoma data)*</i>
2.3.	Kandidatų ir dalyvių techninis ir profesinis pajėgumas:	

Eil. Nr.	Kvalifikaciniai reikalavimai	Tikrintojo kvalifikaciją įrodantys dokumentai
2.3.1.	per pastaruosius 3 finansinius metus arba per laiką nuo paslaugų teikėjo įregistravimo dienos (jeigu paslaugų teikėjas vykdė veiklą mažiau nei 3 finansinius metus) turi būti įvykdęs bent vieną panašią sutartį, t. y. kurios dalykas ir įvykdymo sąlygos panašios ir kurios vertė ne mažesnė kaip 0,7 pirkimo objekto vertės	paslaugos teikėjo praėjusių 3 finansinių metų arba laikotarpio nuo paslaugų teikėjo įregistravimo dienos (jeigu paslaugų teikėjas vykdė veiklą mažiau nei 3 finansinius metus) veiklos aprašymą, įtraukdamas įvykdytų sutarčių sąrašą, kuriame būtų nurodytas vykdytų sutarčių objektas, vertė, trukmė ir užsakovas (-ai)
2.3.2.	turi turėti bent vieną specialistą, atsakingą už sutarties vykdymą, turintį auditoriaus pažymėjimą ir mokantį anglų kalbą ne žemesniu kaip pažengusio vartotojo lygmens B2 lygiu (<i>pagal Europass</i>)	specialistų, atsakingų už sutarties vykdymą, sąrašą (pavardės, išsilavinimas, kvalifikacija), kiekvieno specialisto, nurodyto sąraše, gyvenimo aprašymą (CV), kuriame būtų nurodytas anglų kalbos mokėjimas (<i>pagal Europass</i>), juose paminėtų diplomų, pažymėjimų ar rekomendacijų kopijas
2.3.3.	būti nepriklausomu nuo tikrinamos įmonės	paslaugos teikėjo vadovo ar jo įgalioto asmens ir už sutarties vykdymą atsakingo auditoriaus (-ių) pasirašytas nepriklausomumo deklaracijas, pagal pridedamas tipines tikrintojo ir auditoriaus nepriklausomumo deklaracijos formas

* *skelbimo apie tikrintojo paslaugos pirkimą data*

Priedo pakeitimai:

Nr. [1V-200](#), 2013-03-12, *Žin.*, 2013, Nr. 29-1413 (2013-03-20), i. k. 1132310ISAK001V-200

(Tikrintojo nepriklausomumo deklaracijos formos pavyzdys)

(tikrintojo pavadinimas)

TIKRINTOJO NEPRIKLAUSOMUMO DEKLARACIJA

(data, numeris)

(vieta)

Aš, _____
(paslaugų teikėjo vadovo ar jo įgalioto asmens vardas, pavardė)

vadovaujantis / atstovaujantis _____
(paslaugų teikėjo pavadinimas)

dalyvaujantis perkančiosios organizacijos arba kitos organizacijos atliekamame pirkime, **patvirtinu ir pasižadu**, kad mano vadovaujamas (atstovaujamas) ūkio subjektas:

- yra nepriklausomas nuo tikrinamos įmonės ir nedalyvauja priimant joje sprendimus:
 - tikrinama įmonė nėra tikrintojo dalyvė;
 - tikrintojas, jo dalyviai, vadovas, valdybos ir (arba) stebėtojų tarybos, jei jos sudaromos, nariai nėra tikrinamos įmonės dalyviai;
 - tikrintojo dalyviai, jos vadovas, valdybos ir (arba) stebėtojų tarybos, jei jos sudaromos, nariai nėra susiję šeimos, artimosios giminystės arba svainystės ryšiais su tikrinamos įmonės dalyviais;
 - neteikė (-ia) tikrinamai įmonei audito, turto ir verslo vertinimo, buhalterinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų sudarymo, akcinių bendrovių ir uždarytųjų akcinių bendrovių reorganizavimo sąlygų vertinimo paslaugų, neatliko vidaus audito arba tokias paslaugas teikė, bet nuo jų teikimo ar vidaus audito atlikimo praėjo daugiau kaip vieneri metai;
 - nėra veikiamas kitų reikšmingų sąlygų, galinčių turėti įtakos jo nepriklausomumui;
- objektyviai, dalykiškai, be išankstinio nusistatymo, vadovaudamasis (-si) lygiateisiškumo, nediskriminavimo principais, atliks savo pareigas;
- paaikšėjus, kad įgyvendinant Audito įstatyme nustatytas teises ir pareigas gali būti pažeidžiamas mano vadovaujamo (atstovaujamo) ūkio subjekto nepriklausomumas, nedelsdamas apie tai raštu pranešti Perkančiajai organizacijai arba kitai organizacijai, atliekančiai pirkimą.

Deklaruoju man žinomus ryšius ir aplinkybes, kurios gali turėti įtakos mano nepriklausomumui:

Eil. Nr.	Ryšys arba aplinkybė	Pastabos

Patvirtinu, kad pateikiau visus man žinomus duomenis ir atsakau už jų teisingumą.

(deklaraciją teikiančio asmens
pareigos)

(parašas)

(vardas, pavardė)

Papildyta priedu: _____

Nr. [1V-200](#), 2013-03-12, Žin., 2013, Nr. 29-1413 (2013-03-20), i. k. 1132310ISAK001V-200

(Auditoriaus nepriklausomumo deklaracijos formos pavyzdys)

(tikrintojo pavadinimas)

AUDITORIAUS NEPRIKLAUSOMUMO DEKLARACIJA

(data, numeris)

(vieta)

Aš, _____
(vardas ir pavardė)

dirbantis _____
(paslaugų teikėjo pavadinimas)

atsakingas už sutarties vykdymą, **patvirtinu ir pasižadu**, kad:

- esu nepriklausomas nuo tikrinamos įmonės ir nedalyvauju priimant joje sprendimus:
 - nesu susijęs šeimos, artimosios giminystės arba svainystės ryšiais su tikrinamos įmonės dalyviais, vadovu, vyriausiuoju buhalteriu (buhalteriu) arba kitu tikrinamos įmonės darbuotoju, galinčiu daryti tiesioginę ir reikšmingą įtaką finansinių ataskaitų rengimui, šios įmonės valdybos ir (arba) stebėtojų tarybos, jei jos sudaromos, nariais;
 - nesu tikrinamos įmonės darbuotojas ir, jeigu buvau jos darbuotoju, galinčiu daryti tiesioginę ir reikšmingą įtaką finansinių ataskaitų rengimui, nuo darbo santykių pasibaigimo dienos yra praėję daugiau kaip 3 metai;
 - nesu tikrinamos įmonės dalyvis ir, jeigu buvau jos dalyviu, nuo akcijų arba akcijų dalių perleidimo yra praėję daugiau kaip 3 metai;
 - neteikiau tikrinamai įmonei audito, turto ir verslo vertinimo, buhalterinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų sudarymo, akcinių bendrovių ir uždarytų akcinių bendrovių reorganizavimo sąlygų vertinimo paslaugų, neatlikau vidaus audito arba tokias paslaugas teikiau, bet nuo jų teikimo ar vidaus audito atlikimo praėjo daugiau kaip vieneri metai;
 - nesu veikiamas kitų reikšmingų sąlygų, galinčių turėti įtakos mano nepriklausomumui;
- objektyviai, dalykiškai, be išankstinio nusistatymo, vadovaudamasis (-si) lygiateisiškumo, nediskriminavimo principais, atliksiu savo pareigas;
- paaikšėjus, kad įgyvendinant Audito įstatyme nustatytas teises ir pareigas gali būti pažeidžiamas mano nepriklausomumas, nedelsdamas apie tai raštu pranešiu Perkančiajai organizacijai arba kitai organizacijai, atliekančiai pirkimą.

Deklaruoju man žinomus ryšius ir aplinkybes, kurios gali turėti įtakos mano nepriklausomumui:

Eil. Nr.	Ryšys arba aplinkybė	Pastabos

Patvirtinu, kad pateikiau visus man žinomus duomenis ir atsakau už jų teisingumą.

(deklaraciją teikiančio asmens
pareigos)

(parašas)

(vardas, pavardė)

Papildyta priedu: _____

Nr. [1V-200](#), 2013-03-12, Žin., 2013, Nr. 29-1413 (2013-03-20), i. k. 1132310ISAK001V-200

Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo
programų įgyvendinimo Lietuvoje taisyklių
2 priedas
(Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro
2013 m. kovo 12 d. įsakymo Nr. 1V-200
redakcija)

(Informacinio laiško apie pasirinktą tikrintoją formos pavyzdys)

(Lietuvos partnerio pavadinimas, kodas, adresas)

Lietuvos Respublikos
vidaus reikalų ministerijos
Regioninės politikos departamentui
Šventaragio g. 2
LT-01510 Vilnius

INFORMACIJA APIE PASIRINKTĄ TIKRINTOJĄ

INFORMACIJA APIE PROJEKTĄ		
Programos pavadinimas		
Projekto Nr. ir (arba) projekto akronimas		
Projekto pavadinimas (<i>anglų kalba</i>)		
Projekto pavadinimas (<i>lietuvių kalba, jeigu yra vertimas</i>)		
Projekto patvirtinimo data		
Paramos sutarties pasirašymo data ir Nr.		
Projekto įgyvendinimo trukmė (<i>mėnesiais</i>)		
INFORMACIJA APIE LIETUVOS PARTNERĮ		
Organizacijos pavadinimas		
Įmonės kodas		
Adresas		
Tel. Nr.		
Faks. Nr.		
El. paštas		
Lietuvos partnerio vaidmuo ir Nr. projekte (<i>pagrindinis arba projekto partneris</i>)		
LIETUVOS PARTNERIO ĮGYVENDINAMO PROJEKTO (PROJEKTO DALIES) IŠLAIDOS		
	eurais	litais
Lėšos, kompensuojamos iš Europos regioninės plėtros fondo		
Lietuvos partnerio finansinis įnašas		
Lietuvos partnerio nepiniginis įnašas		
Iš viso:		
INFORMACIJA APIE PASIRINKTĄ TIKRINTOJĄ		
Įmonės pavadinimas		

Įmonės kodas	
Adresas	
Tel. Nr.	
Faks. Nr.	
El. paštas	
Auditorius (vardas, pavardė), auditoriaus pažymėjimo Nr.	
Audito įmonės pažymėjimo Nr. ir pažymėjimo išdavimo data	
INFORMACIJA APIE TIKRINTOJO PASLAUGOS PIRKIMO PROCEDŪRĄ	
Pirkimo būdas	
Kuo vadovaujantis atliktas pirkimas	
Informacija apie pirkimą:	
<i>įmonių, į kurias kreiptasi dėl pasiūlymų pateikimo, pavadinimai (nurodyti pavadinimus)</i>	
<i>įmonių, kurios pateikė pasiūlymus, pavadinimai ir pateiktų pasiūlymų vertė, Lt</i>	

TIKRINTOJO TURIMŲ PROFESINIŲ ŽINIŲ IR PATIRTIES PATVIRTINIMAS			
Patvirtinama, kad tikrintojas:	TAIP	NE	Pastabos
• per pastaruosius 3 finansinius metus arba per laiką nuo paslaugų teikėjo įregistravimo dienos (jeigu paslaugų teikėjas vykdė veiklą mažiau nei 3 finansinius metus) yra įvykdęs bent vieną panašią sutartį, t. y. kurios dalykas ir įvykdymo sąlygos panašios ir kurios vertė ne mažesnė kaip 0,7 pirkimo objekto vertės;			
• turi ne mažiau kaip 1 nuolatinį darbuotoją, turintį auditoriaus pažymėjimą ir mokantį anglų kalbą ne žemesniu kaip pažengusio vartotojo lygmens B2 lygiu (pagal <i>Europass</i>);			
• yra nepriklausomas nuo tikrinamo Lietuvos partnerio pagal Tarptautinės buhalterijų federacijos Buhalterijų profesionalų etikos kodekse ir Lietuvos Respublikos audito įstatyme išdėstytus nepriklausomumo ir objektyvumo reikalavimus;			
• yra susipažinęs su Europos Sąjungos ir Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimą, Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programos, pagal kurią finansuojamas tikrinamas projektas, pagrindiniais dokumentais, paraiška projektui finansuoti, paramos sutartimi;			
• yra apsidraudęs civilinės atsakomybės draudimu Lietuvos Respublikos audito įstatymo nustatytais sąlygomis ir tvarka; metinė civilinės atsakomybės draudimo suma yra ne mažesnė kaip 100 000 Lt; civilinės atsakomybės draudimo objektas yra paslaugos teikėjo civilinė atsakomybė už žalą, kuri padaryta Lietuvos partneriui ir (arba) tretiesiems asmenims teikiant projekto tikrinimo paslaugą;			
• tinkamai dokumentuos teikiamas paslaugas ir tikrintojo darbo dokumentai bus prieinami programą įgyvendinančioms institucijoms, programos įgyvendinimo priežiūrą vykdančioms			

institucijoms ir jų įgaliotiems atstovams;				
• patikrins ir patvirtins projekto įgyvendinimo ataskaitas per 1 mėnesį nuo projekto įgyvendinimo ataskaitos iš Lietuvos partnerio gavimo dienos, bet ne vėliau kaip per 2 mėnesius nuo projekto ataskaitinio laikotarpio pabaigos.				
Tikrintojo įgaliotas atstovas*				
(Pareigos)				
(Vardas, pavardė)				
(Parašas)				
(Data)				
LIETUVOS PARTNERIO PATVIRTINIMAS				
	TAIP	NE	Pastabos	
Lietuvos partneris patvirtina, kad projekto įgyvendinimo (pažangos) ataskaitas ir visą kitą reikalingą informaciją tikrintojui pateiks ne vėliau kaip per 1 mėnesį nuo kiekvieno projekto ataskaitinio laikotarpio pabaigos				

PRIDEDAMA:

1. Projekto paramos sutarties (be priedų) teisės aktų nustatyta tvarka patvirtinta kopija.
2. Patvirtintos paraiškos projektui finansuoti teisės aktų nustatyta tvarka patvirtinta kopija.
3. Tikrintojo paslaugos pirkimo sąlygų ir (arba) techninės užduoties teisės aktų nustatyta tvarka patvirtinta kopija.
4. Audito paslaugų teikėjų apklausos pažymos, pasiūlymų suvestinės, pirkimų komisijos protokolų teisės aktų nustatyta tvarka patvirtintos kopijos.
5. Pasirinkto tikrintojo pasiūlymo su priedais (įskaitant tikrintojo kvalifikaciją įrodančius dokumentus) teisės aktų nustatyta tvarka patvirtinta kopija.
6. Pasirinkto tikrintojo įmonės registracijos pažymėjimo teisės aktų nustatyta tvarka patvirtinta kopija (žr. *pastabą*).
7. Pasirinkto tikrintojo audito įmonės pažymėjimo teisės aktų nustatyta tvarka patvirtinta kopija (žr. *pastabą*).
8. Pasirinkto auditoriaus pažymėjimo teisės aktų nustatyta tvarka patvirtinta kopija (žr. *pastabą*).
9. Lietuvos partnerio ir audito įmonės sutarties dėl tikrinimo paslaugų projektas su priedais, vizuotas rengėjų.
10. Pagal programos nustatytą formą informacija apie pasirinktą tikrintoją (anglų kalba) (jeigu taikoma).

Pastaba. Lietuvos partneris gali neteikti: 1–2 punktuose nurodytų dokumentų, jeigu šie dokumentai Vidaus reikalų ministerijai jau buvo pateikti arba Vidaus reikalų ministerija juos turi, kadangi yra paramos sutarties šalis; 6–8 punktuose nurodytų dokumentų, jeigu jie yra sudėtinė pasirinkto tikrintojo pasiūlymo dalis.

Lietuvos partnerio įgaliotas atstovas*
(Pareigos)
(Vardas, pavardė)
(Parašas)

(Data)

* Jeigu atstovas veikia pagal įgaliojimą, pridėti įgaliojimo kopiją.

Priedo pakeitimai:

Nr. [1V-200](#), 2013-03-12, Žin., 2013, Nr. 29-1413 (2013-03-20), i. k. 1132310ISAK001V-200

**(Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Regioninės politikos departamento
pritarimo dėl Lietuvos partnerio pasirinkto projekto tikrintojo formos pavyzdys)**

**PRITARIMAS DĖL LIETUVOS PARTNERIO PASIRINKTO PROJEKTO
TIKRINTOJO**

*(Pildoma tuo atveju, jeigu pagal programos reikalavimus nėra nustatytos tikrintojo
tinkamumo patvirtinimo formos (anglų kalba). Pildomi du egzemplioriai, iš kurių vienas
pateikiamas Lietuvos partneriui, kitas lieka Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos
Regioninės politikos departamente)*

**Išnagrinėjus pateiktą informaciją apie pasirinktą tikrintoją, patvirtinama, kad
Lietuvos partnerio**

Lietuvos partnerio pavadinimas	
Įmonės kodas	
Adresas	
Tel. Nr.	
Faks. Nr.	
El. paštas	
Lietuvos partnerio vaidmuo projekte (pagrindinis arba projekto partneris)	

projekto

Programos pavadinimas	
Projekto Nr. ir pavadinimas (anglų kalba)	
Projekto patvirtinimo data	
Paramos sutarties pasirašymo data ir Nr.	
Projekto įgyvendinimo trukmė	

pasirinktas tikrintojas

Įmonės pavadinimas	
Įmonės kodas	
Audito įmonės registracijos pažymėjimo Nr.	
Adresas	
Tel. Nr.	
Faks. Nr.	
El. paštas	
Auditorius (vardas, pavardė)	

**yra tinkamas atlikti projekto išlaidų teisėtumo ir panaudojimo teisingumo
tikrinimą.**

Atsižvelgdami į tai, kad projekto pagrindinis partneris projekto įgyvendinimo ataskaitas

programos jungtiniam techniniam sekretariatui turi pateikti per 3 mėnesius nuo projekto ataskaitinio laikotarpio pabaigos, Lietuvos partneris ir tikrintojas pateikė užtikrinimus, kad visos reikalingos tikrinimo procedūros bus atliktos ne vėliau kaip per 2 mėnesius nuo projekto ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

PATVIRTINO:

(Pareigos)

(Vardas, pavardė)

(Parašas)

(Data)

LIETUVOS PARTNERIŲ DEKLARUOTŲ PROJEKTO IŠLAIDŲ TEISĖTUMO IR JŲ PANAUDOJIMO TEISINGUMO TIKRINIMO MINIMALŪS REIKALAVIMAI

Tikrintojai, vykdydami Lietuvos partnerių deklaruotų projektų išlaidų teisėtumo ir panaudojimo teisingumo tikrinimą, turi:

1. Tinkamai (100 proc.) atlikti Lietuvos partnerio deklaruotų projekto išlaidų teisėtumo ir panaudojimo teisingumo tikrinimą, kurio metu turi būti patikrinta:

1.1. Lietuvos partnerio tinkamumas gauti Europos Sąjungos finansinę paramą pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programos reikalavimus;

1.2. projekto įgyvendinimo ataskaitoje deklaruojamos pripažinti tinkamomis išlaidos, atsižvelgiant į projekto paramos sutarties sąlygas:

1.2.1. ar projekto išlaidos yra numatytos projekto paramos sutartyje ir patvirtintoje paraiškoje projektui finansuoti;

1.2.2. ar projekto išlaidos patirtos tinkamu finansuoti laikotarpiu;

1.2.3. ar projekto išlaidos atitinka skaidraus finansų valdymo, sąnaudų efektyvumo, išlaidų ir naudos principus;

1.2.4. ar projekto išlaidos tiesiogiai patirtos Lietuvos partnerio;

1.2.5. ar projekto išlaidos teisingai paskirstytos biudžeto eilutėms ir veiklų grupėms;

1.2.6. ar projekto išlaidos tinkamai apskaičiuotos;

1.2.7. ar projekto išlaidos atitinka Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programoje ir kituose teisės aktuose nustatytus tinkamumo reikalavimus;

1.3. ar tinkamai tvarkoma projekto išlaidų buhalterinė apskaita:

1.3.1. ar Lietuvos partnerio projekto išlaidų buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais apskaitos tvarkymą;

1.3.2. ar ūkinės operacijos, susijusios su projekto išlaidomis, yra įtrauktos į Lietuvos partnerio buhalterinę apskaitą;

1.3.3. ar pagal Lietuvos partnerio buhalterinės apskaitos duomenis galima identifikuoti projekto išlaidas (ar projekto sąskaitos yra sužymėtos, jose yra nurodytas projekto numeris ir kt.), ar projekto išlaidos nėra padengtos kitų projektų / programų lėšomis;

1.4. ar projekto įgyvendinimo ataskaitoje prašomos pripažinti tinkamomis finansuoti išlaidos yra tinkamai dokumentuotos:

1.4.1. ar projekto išlaidos pagrįstos išlaidų pagrindimo ir jų apmokėjimo įrodymo dokumentais;

1.4.2. ar projekto išlaidų pagrindimo ir jų apmokėjimo įrodymo dokumentų originalai (jei neįmanoma – patvirtintos jų kopijos) yra saugomi pagal Lietuvos Respublikos teisės aktų ir paramos sutarties reikalavimus *(jeigu tikrintojas teikia tam patvirtinimą, jis prieš tai turi būti atlikęs projekto patikrinimą (-us) vietoje ir vadovaudamasis tikrinimo rezultatais teikti savo išvadas dėl projekto veiklų ir išlaidų tinkamumo ir teisėtumo)*;

1.4.3. ar projekto išlaidų pagrindimo ir jų apmokėjimo įrodymo dokumentų originalai atitinka patvirtintas jų kopijas, pateikiamas kartu su tikrinama projekto įgyvendinimo ataskaita;

1.5. ar Lietuvos partneris tinkamai atsiskaitė su darbuotojais, trečiosiomis šalimis už numatytus ir atliktus darbus, paslaugas, pristatytas prekes;

1.6. projekto įgyvendinimo metu įsigyto arba sukurto ilgalaikio turto (materialiojo ir nematerialiojo), įsigytų prekių, suteiktų paslaugų ir (ar) atliktų darbų faktinis buvimas ir tai

palyginama su išlaidų pagrindimo dokumentais *(jeigu tikrintojas teikia tam patvirtinimą, jis prieš tai turi būti atlikęs projekto patikrinimą (-us) vietoje ir vadovaudamasis tikrinimo rezultatais teikti savo išvadas dėl projekto veiklų ir išlaidų tinkamumo ir teisėtumo)*;

1.7. ar projekto pajamos iš finansuojamos veiklos ir (arba) sukurtų produktų, jei tokios buvo gautos, tinkamai įtrauktos į projekto išlaidų buhalterinę apskaitą ir tinkamai deklaruotos projekto įgyvendinimo ataskaitoje;

1.8. ar projekto įgyvendinimo ataskaitoje deklaruotas pridėtinės vertės mokestis (toliau – PVM) gali būti tinkamos finansuoti išlaidos, jei PVM nurodomas ir prašoma jį sumokėti iš paramos lėšų; ar tinkamai apskaičiuotas mišrusis PVM ir ar prašoma sumokėti PVM suma yra apskaičiuota teisingai; ar teisingai apskaičiuota netinkamo finansuoti PVM suma;

1.9. ar projekto įgyvendinimo ataskaitoje pateikta informacija apie įvykdytas veiklas sutampa su pateikta finansine informacija;

1.10. ar pasiekti projekto veiklų įgyvendinimo rodikliai ir ar egzistuoja pasiektus rodiklius patvirtinantys dokumentai *(jeigu tikrintojas teikia tam patvirtinimą, jis prieš tai turi būti atlikęs projekto patikrinimą (-us) vietoje ir vadovaudamasis tikrinimo rezultatais teikti savo išvadas dėl projekto veiklų ir išlaidų tinkamumo ir teisėtumo)*;

1.11. ar Lietuvos partneris tinkamai įvykdė prekių, paslaugų ir (ar) darbų pirkimus pagal projekto nustatytą pirkimų tvarką;

1.12. ar Lietuvos partneris tinkamai dokumentavo atliktus pirkimus, laikėsi pirkimų principų *(jeigu tikrintojas teikia tam patvirtinimą, jis prieš tai turi būti atlikęs projekto patikrinimą (-us) vietoje ir vadovaudamasis tikrinimo rezultatais teikti savo išvadas dėl projekto veiklų ir išlaidų tinkamumo ir teisėtumo)*;

1.13. ar Lietuvos partneris tinkamai laikėsi nustatytų projekto viešinimo ir sklaidos reikalavimų *(jeigu tikrintojas teikia tam patvirtinimą, jis prieš tai turi būti atlikęs projekto patikrinimą (-us) vietoje ir vadovaudamasis tikrinimo rezultatais teikti savo išvadas dėl projekto veiklų ir išlaidų tinkamumo ir teisėtumo)*;

1.14. pagrindinio projekto partnerio veikla *(jeigu yra tikrinamas Lietuvos pagrindinis projekto partneris)*:

1.14.1. tikrinama, ar pagrindinis projekto partneris laiku ir tinkamai paskirstė ir pervedė paramos lėšas kitiems projekto partneriams;

1.14.2. tikrinama, ar teisingai nurodytos visų projekto partnerių veiklos ir išlaidos jungtinėje projekto įgyvendinimo ataskaitoje;

1.14.3. tikrinama, ar projekto partnerių veiklos ir išlaidos patvirtintos tinkamų tikrintojų pagal šalies, iš kurios yra projekto partneris, nustatytus reikalavimus;

1.15. ar Lietuvos partneris tinkamai laikėsi valstybės pagalbos reikalavimų, aplinkosaugos, darnaus vystymosi ir lyčių lygybės bei nediskriminavimo principų;

1.16. kiti dalykai, kurie turi būti patikrinti pagal Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programos reikalavimus.

Tikrintojas turi atlikti šį tikrinimą ir pateikti Lietuvos partneriui tikrintojų faktinių pastebėjimų ataskaitą (formos pavyzdys pateikiamas priede), tikrintojų patvirtinimą (anglų kalba) pagal atitinkamos programos nustatytus reikalavimus per 1 mėnesį nuo projekto įgyvendinimo ataskaitos iš Lietuvos partnerio gavimo dienos, bet ne vėliau kaip per 2 mėnesius nuo projekto ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

Tikrintojas, radęs Europos Sąjungos, Lietuvos Respublikos teisės aktų ir pagrindinių programos dokumentų reikalavimų neatitikimų, turi juos nurodyti tikrintojų faktinių pastebėjimų ataskaitoje. Kiekvienas atvejis turi būti įvertintas atsižvelgiant į projekto biudžeto išlaidų kategorijas, išlaidų sumą.

2. Mažiausiai vieną kartą per projekto įgyvendinimo laikotarpį, bet ne vėliau kaip iki Lietuvos partnerio galutinės projekto įgyvendinimo ataskaitos pateikimo termino dienos, atlikti projekto patikrinimą (-us) vietoje. Projekto patikrinimo vietoje rezultatai turi būti pateikti projekto patikrinimo vietoje ataskaitoje (joje pateikiami patikros vietoje rezultatai, išvados ir rekomendacijos, prireikus – privalomi nurodymai projekto vykdytojui), kuri turi būti parengta ir pateikta Lietuvos partneriui per 5 darbo dienas nuo patikrinimo vietoje dienos,

bet ne vėliau kaip iki galutinės projekto įgyvendinimo ataskaitos tvirtinimo dienos. Projekto patikrinimo vietoje metu turi būti patikrinta:

2.1. ar Lietuvos partnerio tikrintojui pateikta ir projekto įgyvendinimo ataskaitose nurodyta informacija yra teisinga;

2.2. ar Lietuvos partnerio kartu su projekto įgyvendinimo ataskaitomis teiktos išlaidų pagrindimo ir jų apmokėjimo įrodymo dokumentų kopijos atitinka šių dokumentų originalus ir ar originalai (jei neįmanoma – patvirtintos jų kopijos) yra saugomi pagal Lietuvos Respublikos teisės aktų ir paramos sutarties reikalavimus;

2.3. ar yra atlikti darbai, suteiktos paslaugos ir įsigytos prekės, už kuriuos Lietuvos partneris atsiskaitė tikrintojui ir kuriuos deklaravo projekto įgyvendinimo ataskaitose;

2.4. ar pasiekti projekto veiklų įgyvendinimo rodikliai ir ar egzistuoja pasiektus rodiklius patvirtinantys dokumentai;

2.5. ar nepasikeitė duomenys, turintys įtakos Europos Sąjungos finansinės paramos dydžio nustatymui;

2.6. ar nėra padaryta Europos Sąjungos ir nacionalinių teisės aktų pažeidimų, Lietuvos partneriui įgyvendinant projektą;

2.7. ar Lietuvos partneris tinkamai įgyvendina projekto viešinimo ir informavimo priemones ir laikėsi nustatytų projekto viešinimo ir sklaidos reikalavimų;

2.8. ar Lietuvos partneris tinkamai dokumentavo atliktus pirkimus, laikėsi pirkimų principų;

2.9. ar Lietuvos partneris projekto apskaitą tvarko atskirai nuo bendrosios Lietuvos partnerio buhalterinės apskaitos;

2.10. ar Lietuvos partneris laikosi kitų projekto paramos sutarties sąlygų;

2.11. ar Lietuvos partneris laikosi aplinkosaugos, darnaus vystymosi ir lyčių lygybės bei nediskriminavimo principų;

2.12. kiti dalykai, atsižvelgiant į projekto pobūdį.

3. Konsultuoti Lietuvos partnerį žodžiu ir raštu projekto finansinės apskaitos, projekto išlaidų atitikties finansavimo reikalavimams klausimais.

4. Pareikalavus teikti informaciją ir paaiškinimus apie aplinkybes, kurioms esant buvo prieita prie išvados dėl projekto veiklų ir lėšų panaudojimo, sudaryti sąlygas gauti tikrinamus dokumentus, darbo dokumentus Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programą įgyvendinančioms institucijoms bei kitoms šios programos įgyvendinimo priežiūrą vykdančioms institucijoms ir jų įgaliotiems atstovams.

Priedo pakeitimai:

Nr. [1V-200](#), 2013-03-12, *Žin.*, 2013, Nr. 29-1413 (2013-03-20), i. k. 1132310ISAK001V-200

Lietuvos partnerių deklaruotų projekto
išlaidų teisėtumo ir jų panaudojimo
teisingumo tikrinimo minimalių
reikalavimų
priedas

(TIKRINTOJO FAKTINIŲ PASTEBĖJIMŲ ATASKAITOS FORMOS PAVYZDYS)

TIKRINTOJO FAKTINIŲ PASTEBĖJIMŲ ATASKAITA

Adresatas: _____
(Lietuvos partnerio pavadinimas ir adresas)

Pagal 200__m.__d. sutartį su _____
(Lietuvos partnerio pavadinimas)

(toliau – Lietuvos partneris) ir pridėdamą techninę užduotį mes teikiame šią faktinių pastebėjimų ataskaitą.

Tikslas

Mes atlikome Lietuvos partnerio įgyvendinamo projekto Nr. _____
(projekto pavadinimas)

(toliau – projektas), finansuojamo įgyvendinant Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo
– _____ programą, išlaidų, projekto įgyvendinimo ataskaitoje Nr. ____ už
(programos pavadinimas)

ataskaitinį laikotarpį nuo _____ iki _____ deklaruojamų tinkamomis finansuoti išlaidomis,
(data) (data)

t. y. _____ EUR (_____ Lt), teisėtumo ir panaudojimo teisingumo tikrinimą. Mūsų
procedūros buvo atliktos siekiant Jums padėti įvertinti minėtoje projekto įgyvendinimo
ataskaitoje pateiktą finansinę informaciją.

Darbo apimtis

Tikrinimas buvo atliktas pagal techninėje užduotyje numatytas procedūras,
vadovaujantis Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtintais tarptautiniais susijusių paslaugų
standartais, taikomais užduotims, susijusioms su iš anksto sutartomis procedūromis ir
laikantis Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtinto Buhalterijų profesionalų etikos
kodekso nuostatų.

Visos deklaruojamos tinkamos finansuoti išlaidos buvo patikrintos ir visos procedūros,
numatytos techninėje užduotyje, buvo atliktos.

Faktiniai pastebėjimai

Mūsų detalūs atliktų procedūrų faktiniai pastebėjimai yra aptarti ir pateikiami šios
ataskaitos priede. Mes nustatėme šiuos Europos Sąjungos, Lietuvos Respublikos teisės aktų ir
pagrindinių programos dokumentų reikalavimų neatitikimus (*kiekvienas nustatytas
neatitikimas turi būti identifikuotas atsižvelgiant į projekto biudžeto išlaidų kategorijas,
išlaidų pavadinimą ir išlaidų sumą*):

1)

2)

...

Ataskaitos naudojimas

Tikrintojo faktinių pastebėjimų ataskaita yra skirta šioje ataskaitoje nurodytam tikslui ir

Lietuvos partneriui bei programos įgyvendinančiosioms institucijoms informuoti, todėl negali būti panaudota kitu tikslu ar perduota kitoms šalims, išskyrus Lietuvos Respublikos ar Europos Sąjungos teisės aktuose nustatytus atvejus.

(Data)

Tikrintojas _____
(pavadinimas, adresas)

Atestuotas auditorius (-ė) _____
(vardas, pavardė, parašas)

Atestuoto auditoriaus pažymėjimo Nr. _____

Priedo pakeitimai:

Nr. [1V-200](#), 2013-03-12, Žin., 2013, Nr. 29-1413 (2013-03-20), i. k. 1132310ISAK001V-200

Tikrintojo faktinių pastebėjimų ataskaitos
priedas

(TIKRINIMO KLAUSIMŲ LAPO FORMOS PAVYZDYS)

TIKRINIMO KLAUSIMŲ LAPAS

Tikrinamo Lietuvos partnerio _____projekto _____
(Lietuvos partnerio pavadinimas) (numeris ir pavadinimas)

įgyvendinimo (pažangos) ataskaitoje Nr. _____ prašomų pripažinti tinkamomis finansuoti išlaidų tikrinimo metu buvo atliktos šios procedūros, numatytos techninėje užduotyje, ir teikiami šie faktiniai pastebėjimai:

Atliktos procedūros	Taip / Ne / Netaikoma	Faktiniai pastebėjimai
Partnerio tinkamumo gauti Europos Sąjungos finansinę paramą tikrinimas		
Lietuvos partnerio tinkamumas gauti Europos Sąjungos finansinę paramą patikrintas pagal programos reikalavimus		
Projekto veiklų ir išlaidų tinkamumo ir teisėtumo tikrinimas		
1. Projekto įgyvendinimo ataskaitoje deklaruojamos pripažinti tinkamomis finansuoti išlaidos patikrintos, atsižvelgiant į projekto paramos sutarties sąlygas, t. y. ar projekto išlaidos:		
1.1. yra numatytos projekto paramos sutartyje ir patvirtintoje paraiškoje projektui finansuoti		
1.2. patirtos tinkamu finansuoti laikotarpiu		
1.3. atitinka skaidraus finansų valdymo, sąnaudų efektyvumo, išlaidų ir naudos principus		
1.4. tiesiogiai patirtos Lietuvos partnerio		
1.5. teisingai paskirstytos biudžeto eilutėms ir veiklų grupėms		
1.6. tinkamai apskaičiuotos		
1.7. atitinka nustatytus programoje ir išdėstytus kituose teisės aktuose reikalavimus		
2. Patikrinta, ar tinkamai tvarkoma atskira projekto išlaidų buhalterinė apskaita, t. y.:		
2.1. ar Lietuvos partnerio projekto išlaidų buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais apskaitos tvarkymą		
2.2. ar ūkinės operacijos, susijusios su projekto išlaidomis, yra įtrauktos į Lietuvos partnerio buhalterinę apskaitą		
2.3. ar pagal Lietuvos partnerio buhalterinės apskaitos duomenis galima identifikuoti projekto išlaidas (ar sąskaitos yra sužymėtos, jose yra nurodytas projekto numeris ir kt.), ar projekto išlaidos nėra padengtos kitų projektų / programų lėšomis		
3. Patikrinta, ar projekto įgyvendinimo ataskaitoje prašomos pripažinti tinkamomis finansuoti išlaidos yra tinkamai dokumentuotos, t. y.:		

Atliktos procedūros	Taip / Ne / Netaikoma	Faktiniai pastebėjimai
3.1. ar projekto išlaidos pagrįstos išlaidų pagrindimo ir jų apmokėjimo įrodymo dokumentais 3.2. ar projekto išlaidų pagrindimo ir jų apmokėjimo įrodymo dokumentų originalai (jei neįmanoma – patvirtintos jų kopijos) yra saugomi pagal Lietuvos Respublikos teisės aktų ir paramos sutarties reikalavimus	Atsakant „Taip“ nurodoma patikrinimo vietoje atlikimo data ir ataskaitos data, Nr. ir pavadinimas _____	
3.3. ar projekto išlaidų pagrindimo ir jų apmokėjimo įrodymo dokumentų originalai atitinka patvirtintas jų kopijas, pateikiamas kartu su tikrinama projekto įgyvendinimo ataskaita	Atsakant „Taip“ nurodoma patikrinimo vietoje atlikimo data ir ataskaitos data, Nr. ir pavadinimas _____	
4. Patikrinti Lietuvos partnerio įvykdyti atsiskaitymai su darbuotojais, trečiosiomis šalimis už atliktus darbus, suteiktas paslaugas, pristatytas prekes		
5. Patikrintas projekto įgyvendinimo metu įsigyto arba sukurto ilgalaikio turto (materialusis ir nematerialusis), prekių, suteiktų paslaugų ir (ar) atliktų darbų faktinis buvimas, tai palyginta su išlaidų pagrindimo dokumentais	Atsakant „Taip“ nurodoma patikrinimo vietoje atlikimo data ir ataskaitos data, Nr. ir pavadinimas _____	
6. Patikrinta, ar projekto pajamos iš finansuojamos veiklos ir (arba) sukurtų produktų, jei tokios buvo gautos, tinkamai įtrauktos į projekto išlaidų buhalterinę apskaitą ir tinkamai deklaruotos projekto įgyvendinimo ataskaitoje		
7. Patikrinta, ar projekto įgyvendinimo ataskaitoje deklaruotas pridėtinės vertės mokestis (toliau – PVM) gali būti tinkamos finansuoti išlaidos, jei PVM nurodomas ir prašoma jį sumokėti iš paramos lėšų; ar prašoma sumokėti PVM suma yra apskaičiuota teisingai; ar teisingai apskaičiuota netinkamo finansuoti PVM suma		
8. Patikrinta, ar projekto įgyvendinimo ataskaitoje pateikta informacija apie įvykdytas veiklas sutampa su pateikta finansine informacija		
9. Patikrinta, ar pasiekti projekto veiklų įgyvendinimo rodikliai ir ar yra pasiektus rodiklius patvirtinantys dokumentai	Atsakant „Taip“ nurodoma patikrinimo vietoje atlikimo	

Atliktos procedūros	Taip / Ne / Netaikoma	Faktiniai pastebėjimai
	data ir ataskaitos data, Nr. ir pavadinimas _____	
10. Patikrinta, ar Lietuvos partneris įvykdė prekių, paslaugų ir (ar) darbų pirkimus: - jeigu jis yra perkančioji organizacija, vadovaudamasis Viešųjų pirkimų įstatymu ir pagal numatomų įsigyti prekių, paslaugų arba darbų pirkimų planą; - jeigu jis nėra perkančioji organizacija, vadovaudamasis Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų projektams vykdyti reikalingų pirkimų, atliekamų Lietuvos įmonių, įstaigų ir organizacijų, nesančių perkančiosiomis organizacijomis pagal Viešųjų pirkimų įstatymą, taisyklėmis		
11. Patikrinta, ar Lietuvos partneris tinkamai dokumentavo atliktus pirkimus, laikėsi pirkimų principų ir tinkamai atliko visas pirkimo procedūras	Atsakant „Taip“ nurodoma patikrinimo vietoje atlikimo data ir ataskaitos data, Nr. ir pavadinimas _____	
12. Patikrinta, ar Lietuvos partneris tinkamai laikėsi Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programos dokumentuose nustatytų projekto viešinimo ir sklaidos reikalavimų	Atsakant „Taip“ nurodoma patikrinimo vietoje atlikimo data ir ataskaitos data, Nr. ir pavadinimas _____	
13. Patikrinta, ar Lietuvos partneris tinkamai laikėsi valstybės pagalbos reikalavimų, aplinkosaugos, darnaus vystymosi ir lyčių lygybės bei nediskriminavimo principų		
Tikrinimai, susiję su pagrindinio projekto partnerio veikla (jeigu tikrinamas Lietuvos partneris yra pagrindinis projekto partneris)		
1. Patikrinta, ar pagrindinis projekto partneris laiku ir tinkamai paskirstė ir pervedė paramos lėšas kitiems projekto partneriams		
2. Patikrinta, ar teisingai nurodytos visų projekto partnerių veiklos ir išlaidos jungtinėje projekto įgyvendinimo ataskaitoje		
3. Patikrinta, ar projekto partnerių veiklos ir išlaidos patvirtintos tinkamų tikrintojų pagal šalies, iš kurios yra projekto partneris, nustatytus reikalavimus		
Kita		
...		

Tikrinimą atliko:

(pareigos, vardas, pavardė, parašas)

(data)

Tikrinimo rezultatus patvirtino:

(pareigos, vardas, pavardė, parašas)

(data)

Priedo pakeitimai:

Nr. [1V-200](#), 2013-03-12, Žin., 2013, Nr. 29-1413 (2013-03-20), i. k. 1132310ISAK001V-200

(Įtariamo pažeidimo tyrimo išvados formos pavyzdys)

(Rengėjo institucijos pavadinimas)

ĮTARIAMO PAŽEIDIMO TYRIMO IŠVADA Nr. _____

1. INFORMACIJA APIE ĮTARIAMO PAŽEIDIMO TYRIMĄ	
1.1. Įtariamo pažeidimo tyrimo pradžia	
1.2. Įtariamo pažeidimo tyrimo pabaiga	
2. INFORMACIJA APIE ĮTARIAMĄ PAŽEIDIMĄ	
2.1. Pranešimo apie įtariamą pažeidimą gavimo data ir registravimo Nr.	
2.2. Pranešime apie įtariamą pažeidimą nurodyta:	
2.2.1. pažeidimą įtarusios institucijos pavadinimas	
2.2.2. pranešimą parengusio asmens vardas, pavardė, pareigos	
2.2.3. programos, kurią įgyvendinant įtartas pažeidimas, pavadinimas	
2.2.4. subjekto, įtariamo padarius pažeidimą, pavadinimas, kodas, buveinės adresas	
2.2.5. projekto pavadinimas ir numeris	
2.2.6. pažeidimo įtarimo data ir būdas	
2.2.7. įtariamo pažeidimo turinys	
2.2.8. siūlymai dėl tolesnių veiksmų	
2.2.9. pažeidimą įtarusios institucijos vadovo ar jo įgalioto asmens vardas, pavardė, pareigos	
3. INFORMACIJA APIE PROJEKTĄ	
3.1. Programavimo periodas	
3.2. Programos numeris	
3.3. Priemonės numeris ir pavadinimas	
3.4. Projekto pagrindinis partneris	
3.5. Kiti projekto partneriai	
3.6. Su įtariamu pažeidimu susijęs projekto partneris (-iai)	
3.7. Su įtariamu pažeidimu susiję fiziniai asmenys (<i>vardas, pavardė,</i>	

pareigos, tel., faks., el. p.)				
4. ĮTARIAMO PAŽEIDIMO TYRIMO VEIKSMAI				
5. GAUTOS KITŲ INSTITUCIJŲ IŠVADOS (jeigu kreiptasi)				
6. TIRIANT ĮTARIAMĄ PAŽEIDIMĄ NUSTATYTA				
6.1. Pažeisti teisės aktai (ES ir nacionaliniai)				
6.2. Laikotarpis arba data, kada buvo padarytas įtariamas pažeidimas				
6.3. Su įtariamu pažeidimu susijusi veika				
6.4. Su įtariamu pažeidimu susiję kitų valstybių fiziniai arba juridiniai asmenys				
7. FINANSINĖ INFORMACIJA				
7.1. Su įtariamu pažeidimu susijusių projekto lėšų pavadinimas				
Nurodoma eurai	Iš viso	ES (ERPF) lėšos	Bendrojo finansavimo lėšos	Projekto vykdytojo (-jų) nuosavos lėšos
7.2. Projekto tinkamos finansuoti lėšos				
7.3. Su įtariamu pažeidimu susijusios lėšos, iš jų:				
7.3.1. išmokėtos lėšos				
7.3.2. neišmokėtos lėšos				
7.3.3. susigrąžintos lėšos				
7.3.4. grąžintinos lėšos				
8. SPRENDIMAS DĖL ĮTARIAMO PAŽEIDIMO				
8.1. Pažeidimas gali būti pašalintas				
8.2. Pažeidimas negali būti pašalintas				
8.3. Įtariama nusikalstama veika				
9. PASIŪLYMAI DĖL TOLESNIŲ VEIKSMŲ IR SPRENDIMŲ				
10. KOMENTARAI				
11. PRIDEDAMI DOKUMENTAI				

Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programų / JTS programos pažeidimų kontrolierius:

(Pareigos)

(Vardas, pavardė)

(Parašas)

(Data)

Pakeitimai:

1.

Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerija, Įsakymas

Nr. [1V-200](#), 2013-03-12, Žin., 2013, Nr. 29-1413 (2013-03-20), i. k. 1132310ISAK001V-200

Dėl Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro 2010 m. birželio 10 d. įsakymo Nr. 1V-359 "Dėl Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimo Lietuvoje taisyklių patvirtinimo" pakeitimo

2.

Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerija, Įsakymas

Nr. [1V-116](#), 2014-02-18, paskelbta TAR 2014-02-18, i. k. 2014-01684

Dėl Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimo Lietuvoje taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro 2010 m. birželio 10 d. įsakymu Nr. 1V-359 „Dėl Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimo Lietuvoje taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo