|  |
| --- |
| Europos pagalbos labiausiai skurstantiems asmenims fondo išlaidų deklaravimo ir sąskaitų Europos Komisijai rengimo taisyklių  4 priedas |

**(Pažymos apie valdymo ir kontrolės sistemos veikimą, deklaruojamų išlaidų atitiktį Europos Sąjungos ir Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimams, vadovaujančios institucijos atliktas procedūras ir išlaidų deklaracijose nurodytų išlaidų patikrinimus forma)**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(institucijos pavadinimas)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(institucijos kodas, adresas, telefono, fakso Nr. ir el. pašto adresas)

**PAŽYMA APIE VALDYMO IR KONTROLĖS SISTEMOS VEIKIMĄ, DEKLARUOJAMŲ IŠLAIDŲ ATITIKTĮ EUROPOS SĄJUNGOS IR LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISĖS AKTŲ REIKALAVIMAMS, VADOVAUJANČIOS INSTITUCIJOS ATLIKTAS PROCEDŪRAS IR IŠLAIDŲ DEKLARACIJOSE NURODYTŲ IŠLAIDŲ PATIKRINIMUS**

20 m. d. – 20 m. d.

(ataskaitinis laikotarpis)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_\_\_\_

(parengimo data)

Vadovaujanti institucija, vadovaudamasi 2014 m. kovo 11 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 223/2014 dėl Europos pagalbos labiausiai skurstantiems asmenims fondo (OL 2014 L 72, p. 1) (toliau – Reglamentas), 20, 28, 32 ir 42 straipsniais ir Atsakomybės ir funkcijų pasiskirstymo tarp institucijų, atsakingų už Europos pagalbos labiausiai skurstantiems asmenims fondo administravimą ir projektų įgyvendinimą Lietuvoje, taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro 2014 m. rugpjūčio 27 d. įsakymu Nr. A1-426 „Dėl Atsakomybės ir funkcijų pasiskirstymo tarp institucijų, atsakingų už Europos pagalbos labiausiai skurstantiems asmenims fondo administravimą ir projektų įgyvendinimą Lietuvoje, taisyklių patvirtinimo“ (toliau – Atsakomybės ir funkcijų pasiskirstymo taisyklės), informuoja ir patvirtina, kad į vadovaujančios institucijos, atsakingos už Pagalbos maistu ir (arba) pagrindinės materialinės pagalbos veiksmų programos dėl paramos iš Europos pagalbos labiausiai skurstantiems asmenims fondo Lietuvoje, patvirtintos Europos Komisijos 2014 m. spalio 30 d. įgyvendinimo sprendimu Nr. C(2014) 8213 (toliau – Veiksmų programa), įgyvendinimą, pateiktas išlaidų, patirtų ir pripažintų deklaruotinomis Europos Komisijai (toliau – EK) nuo 20\_\_ m. \_\_\_\_\_\_\_\_d. (*nurodyti ataskaitinių metų pradžią*) iki 20\_\_ m. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_d. (*nurodyti ataskaitinių metų ataskaitinio laikotarpio pabaigą*), deklaracijas įtrauktos tinkamos finansuoti iš Europos pagalbos labiausiai skurstantiems asmenims fondo (toliau – Fondas) lėšų bendrai finansuojamų projektų (toliau – projektas) išlaidos, vykdant projektus pagal Veiksmų programa nustatytas veiklas ir Reglamento nuostatas, ir Fondo techninės pagalbos išlaidos, taip pat įvykdytos sąlygos, keliamos norint gauti tarpinį mokėjimą iš Europos Komisijos (toliau – EK):

**I. Informacija apie Fondo valdymo ir kontrolės sistemą**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Veikimo sąlygos | Taip / Ne / Netaikoma | Pastabos / Komentarai |
| 1. | Valdymo ir kontrolės sistema nustatyta laikantis Reglamento 28–30 straipsnių ir yra veiksminga |  |  |
| 2. | Vadovaujantis Reglamento 31 ir 35 straipsniais, paskirtos institucijos, atsakingos už Veiksmų programos administravimą |  |  |
| 3. | Keitėsi institucijos (-ų), atsakingos (-ų) už Veiksmų programos įgyvendinimą, vidaus sistemos, tiesiogiai susijusios su išlaidų pripažinimu deklaruotinomis EK |  |  |
| 4. | Buvo pastebėta esminių klaidų, susijusių su deklaruotinomis ir (ar) deklaruotomis EK išlaidomis, analizuojant Europos Audito Rūmų, EK, audito institucijos ir (ar) kitų institucijų atliktų auditų rezultatus, įskaitant oficialiais raštais pateiktus tarpinius auditų rezultatus, kurie turėtų įtakos išlaidų deklaravimui EK |  | *(Jei taip, nurodyti projekto Nr. ir pastebėtą (-as) klaidą (-as) bei vadovaujančios institucijos nuomonę dėl projekto išlaidų pripažinimo tinkamomis finansuoti, deklaruoti ir įtraukti į sąskaitas EK)* |
| 5. | Buvo gautas EK pritarimas (pakeistas EK sprendimas) dėl Veiksmų programos keitimo |  | *(Jei taip, nurodyti EK sprendimo (ar jo pakeitimo) datą ir numerį, ar keitimas susijęs su Fondo lėšų perskirstymu tarp Veiksmų programos veiklų)* |
| 6. | Pagal Reglamento 16 straipsnį taikytinos išankstinio (*ex ante*) vertinimo sąlygos yra įvykdytos |  |  |
| 7. | Vadovaujantis Reglamento 35 straipsnio 1 punktu, EK yra informuota apie institucijų paskyrimą |  | *(Jei taip, įrašyti datą, kada buvo informuota EK per elektroninio keitimosi duomenimis sistemą (SFC2014)* |

**Išvada**. Sukurta valdymo ir kontrolės sistema bei Europos Audito Rūmų, EK, audito institucijos ir (ar) kitų institucijų atliktų auditų išvados *(pažymėti tinkamą variantą)*:

sudaro prielaidas teikti tarpinio mokėjimo paraišką EK;

nesudaro prielaidų teikti tarpinio mokėjimo paraiškos EK.

**II. Informacija apie deklaruojamų išlaidų atitiktį Europos Sąjungos (toliau – ES) ir Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatytoms taisyklėms ir vadovaujančios institucijos atliktas procedūras ir patikrinimus, susijusius su išlaidų deklaracijose nurodytomis išlaidomis**

| Eil. Nr. | Deklaruojamų išlaidų tinkamumo finansuoti sąlygos | Taip / Ne / Netaikoma | Pastabos /  Komentarai |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. | Vadovaujanti institucija užtikrina, kad institucijos tinkamai atlieka funkcijas, pavestas Atsakomybės ir funkcijų pasiskirstymo taisyklėmis, ir: |  | *(Nurodyti funkcijų, pavestų institucijoms, rizikos valdymo priemonių plano ir informacijos apie jo įgyvendinimo rezultatus pateikimo tvirtinančiai institucijai datą, ataskaitinį laikotarpį, už kurį pateikiama informacija, informacijos pateikimo būdą ir adresatus (jei informacija pateikta elektroniniu paštu)* |
| 1.1. | projektai atrinkti vadovaujantis Veiksmų programai taikytinais kriterijais, nustatytais Reglamento 32 straipsnio 3 dalyje, ir projektų įgyvendinimas atitinka ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus |  |  |
| 1.2. | jokios pripažintos deklaruotinomis EK projektų išlaidos nepriskirtos veiklai, kurią įgyvendinant teikiama valstybės pagalba ir (ar) *de minimis* pagalba |  |  |
| 1.3. | projektų vykdytojų patirtos ir institucijų pripažintos deklaruotinomis EK su projektų įgyvendinimu susijusios išlaidos buvo faktiškai patirtos ir atitinka ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus |  |  |
| 1.4. | institucijų išlaidų deklaracijos grindžiamos patikimomis institucijų ir projektų vykdytojų apskaitos sistemomis ir parengtos remiantis patikrinamais projekto tinkamų finansuoti išlaidų patvirtinimo dokumentais |  |  |
| 1.5. | siekiant įsitikinti išlaidų tinkamumu finansuoti, teisės aktų nustatyta tvarka yra atlikti projektų vykdytojų ir (arba) jų pateiktų projektų tinkamų finansuoti išlaidų patvirtinimo dokumentų patikrinimai: |  |  |
| 1.5.1. | atlikti projektų tinkamų finansuoti išlaidų patvirtinimo dokumentų patikrinimai ir įsitikinta, kad projektų vykdytojų patirtos išlaidos yra tinkamos finansuoti ir institucijos, teikdamos išlaidų deklaracijas, įtraukė tik tas išlaidas, kurios pripažintos deklaruotinomis EK |  |  |
| 1.5.2. | atliktos projektų patikros vietose ir įsitikinta, kad prekės įsigytos ir paslaugos suteiktos laikantis projektų sutarčių nuostatų |  |  |
| 1.6. | visa informacija, reikalinga įgyvendinant Reglamento 32 straipsnio 8 dalį ir 2014 m. kovo 13 d. Komisijos deleguotojo reglamento (ES) Nr. 532/2014, kuriuo papildomas Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 223/2014 dėl Europos pagalbos labiausiai skurstantiems asmenims fondo (OL 2014 L 148, p. 54), 2 straipsnį, saugoma elektronine forma |  |  |
| 2. | Nustatytos procedūros, užtikrinančios, kad visi su išlaidomis ir auditu susiję dokumentai, reikalingi tinkamai audito sekai užtikrinti, būtų saugomi laikantis Reglamento 28 straipsnio g punkto ir 51 straipsnio reikalavimų |  |  |
| 3. | Veiksmų programos įgyvendinimo ataskaita pagal Reglamento 13 straipsnį: |  |  |
| 3.1. | yra išsiųsta EK |  | *(Nurodyti išsiuntimo EK datą)* |
| 3.2. | yra priimtina EK |  | *(Jei ne, nurodyti priežastis ir terminus, iki kada ataskaita bus patikslinta)* |
| 4. | Nėra šių aplinkybių, dėl kurių deklaruojamos išlaidos negali būti pripažintos tinkamomis deklaruoti EK: |  |  |
| 4.1. | atliktos finansinės pataisos, kaip nustatyta Reglamento 53 straipsnio 2 dalyje |  | *(Jei taip, nurodyti*  *raštų datas ir numerius, pridedant raštų kopijas)* |
| 4.2. | teisės aktuose nustatyta tvarka tarpinei institucijai duota nurodymų dėl finansinių pataisų atlikimo ir (arba) projektų Fondo lėšų ir (ar) nacionalinių lėšų panaikinimo |
| 4.3. | vadovaujančios institucijos duomenimis, EK yra priėmusi sprendimą (-us) pertraukti tarpinio mokėjimo terminą pagal Reglamento 46 straipsnio nuostatas |  | *(Jei taip, nurodyti mokėjimo termino pertraukimo priežastį)* |
| 4.4. | vadovaujančios institucijos duomenimis, EK yra priėmusi sprendimą (-us) sustabdyti tarpinius mokėjimus pagal Reglamento 47 straipsnio nuostatas |  | *(Jei taip, nurodyti mokėjimų sustabdymo priežastį)* |
| 4.5. | buvo atlikta veiklos rezultatų peržiūra pagal Reglamento 14 straipsnį |  | *(Jei taip, aprašyti peržiūros rezultatus: kokių veiksmų imtasi ir kokie numatomi tolesni veiksmai)* |
| 4.6. | vadovaujančios institucijos duomenimis, EK yra pateikusi pagrįstą nuomonę dėl projekto (-ų), kurio (-ių) išlaidos deklaruojamos atitinkamoje (-ose) išlaidų deklaracijoje (-ose), įgyvendinimo pažeidimo pagal Sutarties dėl Europos Sąjungos veikimo (OL 2012 C 326, p. 1) 258 straipsnį |  |  |

**Išvada**. Deklaracijoje nurodytos išlaidos *(pažymėti tinkamą variantą)*:

atitinka ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus;

neatitinka ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimų.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto (parašas) (vardas ir pavardė)

asmens pareigų pavadinimas)