



Dotācijas saņēmēju uzraudzība un pārbažu veikšana

Rīga, 2024.gada 15.oktobris



EIROPAS SAVIENĪBA



Valsts izglītības
attīstības aģentūra

Erasmus+

Bagātinī pieredzi, domā plašāk

KA 131 un KA 171 projekta uzraudzība

Kārtība, kādā veicama projekta uzraudzība, noteikta:

- Līguma vispārīgo noteikumu – 25.punktā
- Līguma 5.pielikuma – Īpašie noteikumi – 11.punktā

Projektā paredzēto pārbaužu mērķis:

- Pārlicināties, ka projekts tiek īstenots atbilstoši Erasmus+ nosacījumiem
- Noteikt attiecināmās dotācijas apmēru

Projekta pārbaūžu veidi

Pārbaūžu veids	Pārbaude tiks veikta:
Uzraudzības vizītes	atsevišķiem projektu īstenotājiem, saskaņā ar NA izveidoto padziļināto pārbaūžu plānu
Periodiskā ziņojuma pārbaude	visiem projektu īstenotājiem
Galīgā ziņojuma pārbaude	
Galīgajam ziņojumam pievienoto dokumentu pārbaude	atsevišķiem projektu īstenotājiem, saskaņā ar NA izveidoto padziļināto pārbaūžu plānu un EK norādēm
Pārbaudes vizīte pie projekta īstenotāja projekta īstenošanas laikā	
Pārbaudes vizīte pie projekta īstenotāja pēc projekta īstenošanas	
Sistēmas pārbaude	

Projektu atlase uzraudzības pasākumu veikšanai

Projektu atlase uzraudzības pasākumu veikšanai notiek dotācijas saņēmēja projekta risku izvērtēšanas rezultātā.

Risku vērtēšanas rezultātā projektam tiek noteikts **augsta, vidējā vai zema riska līmenis**.

EK rekomendētas pārbaudes (pie projekta īstenotāja vai sistēmas pārbaude).

Pārbaudes vizīte pie projekta īstenotāja projekta īstenošanas laikā tiks pārbaudīts:

- Vai projekta īstenošana ir atbilstoša Erasmus+ nosacījumiem un dotācijas līgumam, kas noslēgts starp Aģentūru un dotācijas saņēmēju, t.sk. vai ir ievēroti Augstākās izglītības hartas (ECHE) principi;
- Dotācijas izlietošanas izsekojamība;
- **Intervija** ar mobilitātes dalībnieku;
- **Apliecinošo dokumentu** padziļinātā pārbaude.

Dotācijas saņēmēja **tīmekļa vietnes** Erasmus+ sadaļa
Beneficiary Module (BM) ievadīti dati, t.sk. mobilitātes dalībnieku
atskaites

Pārbaudes vizīte pie projekta īstenoāja pēc projekta īstenošanas laikā tiks pārbaudīts:

- Projekta īstenošana ir atbilstoša Erasmus+ nosacījumiem un dotācijas līgumam, kas noslēgts starp Aģentūru un dotācijas saņēmēju, t.sk. vai ir ievēroti ECHE principi;
- Dotācijas izlietošanas izsekojamība;
- **Apliecinošo dokumentu** padziļinātā pārbaude.

Dotācijas saņēmēja **interneta vietnes Erasmus+ sadaļa**

Beneficiary Module (BM) ievadīti dati, t.sk. mobilitātes dalībnieku atskaites

Dotācijas saņēmēja sistēmas pārbaude laikā tiks pārbaudīts:

Dotācijas saņēmēja sistēmas pārbaude laikā tiks pārbaudīts:

- Projekta īstenošana ir atbilstoša Erasmus+ nosacījumiem un dotācijas līgumam, kas noslēgts starp Aģentūru un dotācijas saņēmēju, t.sk. vai ir ievēroti ECHE principi;
- Dotācijas izlietošanas izsekojamība;
- Procedūru un iekšējās kontroles sistēmu analīze;
- **Apliecinošo dokumentu** padziļinātā pārbaude.

Dotācijas saņēmēja **interneta vietnes Erasmus+ sadaļa**

Beneficiary Module (BM) ievadīti dati, t.sk. **mobilitātes dalībnieku atskaites**

Dotācijas saņēmēja interneta vietnē jāpublicē:

- **ECHE;**
- *Erasmus Policy Statement (EPS);*
- Kursu katalogs;
- **Nolikums par Erasmus+ programmas īstenošanas kārtību;**
- **Iekšējie noteikumi par personas datu apstrādi.**

Izmaksu attiecināmība

- Īstenotās aktivitātes un tām izlietoto finansējumu attaisnojošie dokumenti uzskaitīti Līguma 2.pielikumā «Attiecināmām izmaksām piemērojamie noteikumi»
- Izmaksu attiecināšanas nosacījumi noteikti Līguma vispārīgo nosacījumu 3.iedaļas «DOTĀCIJU ADMINISTRĒŠANA» 19., 20. un 21.punktā

Dotācijas saņemšanas un izlietošanas izsekojamība:

- Kārtot grāmatvedības uzskaites reģistrus atbilstoši LR prasībām;
- **Izstrādāt procedūru (kārtību) Erasmus+ līdzekļu finanšu vadībai un uzskaiti;**
- Nodrošināt **atsevišķo** grāmatvedības uzskaiti;
- Veidot atsevišķu uzskaiti Eiropas Komisijas finansējumam un valsts budžeta līdzfinansējumam;
- Norādīt līguma identifikācijas numuru **ar projekta īstenošanu saistītajos dokumentos;**
- Jāiesniedz izmaksu apliecinājošie dokumenti.

Dokumentācijas un uzskaites glabāšana

Būtiski (Dotācijas līguma starp VIAA un dotācijas saņēmēju datu lapas 6.punkts):

Dokumentācijas un uzskaites glabāšana: 5 gadi (vai 3 gadi dotācijām, kas nepārsniedz 60 000 EUR) pēc galīgā maksājuma

Pārskatīšana: līdz 5 gadiem (vai 3 gadi dotācijām, kas nepārsniedz 60 000 EUR) pēc galīgā maksājuma

Revīzijas: līdz 5 gadiem (vai 3 gadi dotācijām, kas nepārsniedz 60 000 EUR) pēc galīgā maksājuma

Konstatējumi pārbaūžu vizītēs (1)

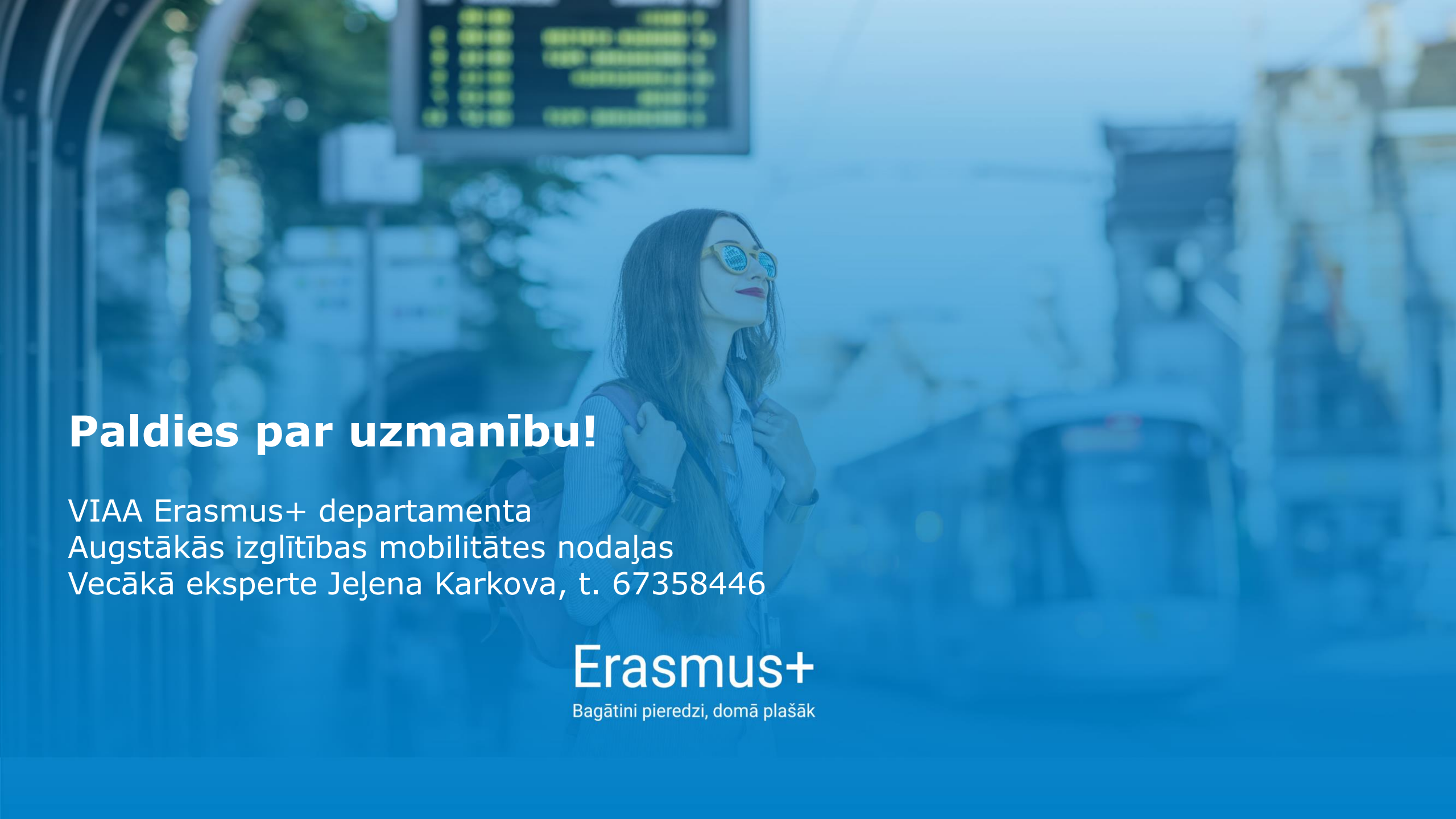
- Nav izstrādāts iekšējais normatīvais dokuments par valsts budžeta līdzfinansējuma piešķiršanas principu noteikšanu mobilitātes dalībniekiem;
- Apliecinājumā par dotācijas izmaksu mobilitātes dalībniekam **nav norādīts līguma numurs**, no kura ir veikts maksājums;
- Maksājumi nav veikti, atbilstoši dotācijas līgumā starp dotācijas saņēmēju un mobilitātes dalībnieku noteiktajam (avansa maksājuma apmērs, mobilitātes dalībnieka konta numurs);
- **Dotācijas līgums starp dotācijas saņēmēju un mobilitātes dalībnieku nav reģistrēts** dotācijas saņēmēja lietvedībā;
- Dotācijas līgumā punktā **par apdrošināšanu** nav sniegta pilnīga informācija;

Konstatējumi pārbaužu vizītēs (2)

- Uzņemošās puses izsniegtajos apliecinājumos par īstenoto mobilitātes periodu **nav norādīts docēto stundu skaits**;
- Apliecinājumā par mobilo apmācāmo dalību BIP **nav norādīts virtuālās mobilitātes periods**;
- Apliecinājumā par īstermiņa studiju/prakses mobilitāti **nav norādīts virtuālās mobilitātes periods**;
- Mobilitāti pamatojošajos dokumentos norādītā **informācija savstarpēji nesaskan**, kā arī **nesaskan ar ievadīto informācijai BM**;
- **BM nav ievadīts** iegūto ECTS kredītpunktu skaits;
- Starpinstitūciju līgums, trīspusējais studiju vai prakses līgums, dotācijas līgums **nav atbilstošs Eiropas Komisijas izstrādātajam paraugam**;

Konstatējumi pārbaužu vizītēs (3)

- Dotācijas līgumi ar mobilitātes dalībniekiem, trīspusējie studiju/prakšu/docēšanas/personāla līgumi **nav parakstīti** no mobilitātes dalībnieka puses vai no Dotācijas saņēmēja puses;
- Dotācijas līgumi ar mobilitātes dalībniekiem, trīspusējie studiju/prakšu/docēšanas/personāla līgumi **parakstīti pēc mobilitātes sākuma**;
- Dotācijas līgumi ar mobilitātes dalībniekiem, trīspusējie studiju/prakšu/docēšanas/personāla līgumi parakstīti, taču **paraksti nav datēti**;
- Nav nodrošināts dokumentu vienotais parakstīšanas veids;
- Partnerinstitūciju izsniegtajos apliecinājumos lietots **vecais Erasmus+ grafiskais elements**.



Paldies par uzmanību!

VIAA Erasmus+ departamenta
Augstākās izglītības mobilitātes nodaļas
Vecākā eksperte Jelena Karkova, t. 67358446

Erasmus+

Bagātini pieredzi, domā plašāk