



Dotācijas saņēmēju uzraudzība un pārbažu veikšana

Rīga, 2025.gada 25.septembris



EIROPAS SAVIENĪBA



Valsts izglītības
attīstības aģentūra

Erasmus+

Bagātini pieredzi, domā plašāk



Pārbaužu veidi



**KA 131 un
KA 171
projekta
uzraudzība**

Projektā paredzēto pārbaužu mērķis:

- Pārliedzināties, ka projekts tiek īstenots atbilstoši Erasmus+ nosacījumiem un vai ir izpildīti Līgumā noteiktie pienākumi
- Noteikt attiecināmās dotācijas apmēru

Informācija par pārbaužu veidiem ir atrodamā:

Projekta pārbaudes, pārskatīšana un izmeklēšana. Konstatējumu paplašināšana - Līguma 25.punktā

Līguma 5.pielikuma - Īpašie noteikumi - 11.punktā



Galīgajam ziņojumam pievienoto dokumentu pārbaude

- Galīgajam ziņojumam pievienoto dokumentu pārbaudes laikā **tiks veikta aktivitātes apliecinājošo dokumentu detalizētā pārbaude.**
- *Beneficiary Module* (BM) ievadīti dati, t.sk. **mobilitātes dalībnieku atskaites.**

Pārbaudes vizītes 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;
- **Apliecinājošo dokumentu** padziļinātā pārbaude.

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

Pārbaudes vizītes pie projekta īstenotāja 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 tīmekļa vietnes Erasmus+ sadaļa *Beneficiary Module* (BM) ievadīti dati, t.sk. mobilitātes dalībnieku atskaites

Dotācijas saņēmēja sistēmas pārbaudes laikā tiks pārbaudīts:

Dotācijas saņēmēja sistēmas pārbaudes laikā tiks pārbaudīts:

- Projekta īstenošana ir atbilstoša Erasmus+ nosacījumiem un dotācijas līgumam, kas noslēgts starp Agentūru 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 tīmekļa 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 (kursu katalogam jāatbilst *ECTS Users' Guide* 7.nodaļas 7.1.apakšnodaļā norādītajam);
- Nolikums par Erasmus+ programmas īstenošanas kārtību;
- Noteikumi par personu datu apstrādi.



Izmaksu attiecināmība

- Līguma 6.punktā «Attiecināmās un neattiecināmās izmaksas un iemaksas»
- Īstenotās aktivitātes un tām izlietoto finansējumu attaisnojošie dokumenti uzskaitīti Līguma 2.pielikumā «Papildu informācija par izmaksu attiecināmību»

Dotācijas saņemšanas un izlietošanas izsekojamība:

- Kārtot grāmatvedības uzskaites reģistrus atbilstoši LR prasībām;
- Izstrādāt procedūru (kārtību) Erasmus+ līdzekļu finanšu vadībai un uzskaiti;
- Nodrošināt atsevišķu grāmatvedības uzskaiti;
- Veidot atsevišķu uzskaiti Eiropas Komisijas finansējumam un valsts budžeta līdzfinansējumam;
- BM mobilitātes dalībnieka profilā komentāros ierakstīt kādam nolūkam VB līdzfinansējums novirzīts;
- KA131-HED, KA171-HED projektos kombinētās mobilitātes gadījumā dotācija ir piešķirama tikai par fiziskās mobilitātes periodu;
- 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

Informācijas par uzskaites un apliecināšanu dokumentu glabāšanu ir atrodama Līguma 20.punktā «Uzskaites glabāšana».

Konstatējumi pārbažu vizītēs (1)

- Nav izstrādāta procedūra **mobilitātes dalībnieku atlasei**, nav veidoti atbalstīto, noraidīto pretendentu saraksti un rezervistu saraksti. Mobilitātes dalībnieku atlases procedūra nav dokumentēta;
- Nav izstrādāts iekšējais normatīvais dokuments **par valsts budžeta līdzfinansējuma piešķiršanas principu** noteikšanu mobilitātes dalībniekiem;
- KA171-HED projektos iebraucošajiem mobilitātes dalībniekam nav piešķirts VB līdzfinansējums;
- Apliecinājumā par dotācijas izmaksu mobilitātes dalībniekam nav norādīts līguma numurs, no kura ir veikts maksājums;
- Grāmatvedības programmā nav ieviesta detalizētāka identifikācija pēc līgumu numuriem ar Aģentūru, t.sk. nav nodalīta EK, LV dotācija;

Konstatējumi pārbaužu vizītēs (2)

- Maksājumi nav veikti, atbilstoši dotācijas līgumā starp augstākās izglītības iestādi (turpmāk – 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. Labuma guvējs nodrošina apdrošināšanas segumu dalībniekiem, kas iesaistīti mobilitātes darbībās (Līguma 5. pielikuma 17. punkts);
- Mobilitātes termiņa pagarinājuma gadījumā, nav veikti dotācijas līgumu, trīspusējo līgumu grozījumi;

Konstatējumi pārbažu vizītēs (3)

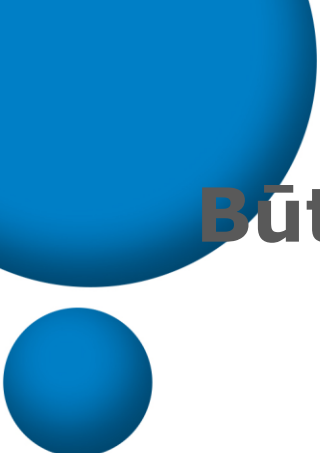
- Uzņemotās puses izsniegtajos apliecinājumos par īstenoto mobilitātes periodu **nav norādīts docēto stundu skaits**, nav norādīts mobilitātes periods vai arī apliecinājumā norādīta ļoti vispārīga informācija;
- Apliecinājumā par mobilo apmācāmo dalību BIP vai īstermiņa studiju/prakses mobilitāti **nav norādīts virtuālās mobilitātes periods**;
- **Parakstīta ticamības deklarācija** par papildu dotācijas piešķiršanu personai, kura ir atbilstoša vienai no astoņām novērtamo šķēršļu grupām;
- Zaļas ceļošanas gadījumā **parakstīta ticamības deklarācija** par dotācijas piešķiršanu;

Konstatējumi pārbažu vizītēs (4)

- Partnerinstitūciju izsniegtajos apliecinājumos lietots vecais Erasmus+ grafiskais elements;
- Mobilitāti pamatojošajos dokumentos norādītā **informācija savstarpēji nesaskan**, kā arī nesaskan ar ievadīto informācijai BM (docēto stundu skaits; atzīto kredītpunktu skaits, mobilitātes periods utt.);
- **BM nav ievadīts** iegūto ECTS kredītpunktu skaits;
- KA171-HED iebrucošās mobilitātes gadījumā no partnerinstitūcijas jāsaņem apliecinājums par mobilitātes perioda atzīšanu;
- Starpinstitūciju līgums, trīspusējais studiju/prakšu-docēšanas/profesionālās pilnveides līgums, dotācijas līgums **nav atbilstošs** Eiropas Komisijas izstrādātajam paraugam vai arī līgumi nav atbilstoši attiecīga konkursa gada līguma paraugam;
- Starpinstitūciju līgumā ietveramās informācijas saturs nav pilnīgs;

Konstatējumi pārbaužu vizītēs (5)

- Dotācijas līgumi ar mobilitātes dalībniekiem, trīspusējie studiju/prakšu/docēšanas/personāla pilnveides līgumi **nav parakstīti** no mobilitātes dalībnieka puses vai no Dotācijas saņēmēja puses;
- Starpinstitūciju līgumi, 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 pilnveides līgumi parakstīti, taču **paraksti nav datēti**;
- Nav nodrošināts vienots dokumentu parakstīšanas veids.



Būtiski:

Gadījumā, ja projekts nav atbilstoši un kvalitatīvi īstenots vai iepriekšējā pārbaudē konstatētie trūkumi nav novērsti, Aģentūra, var samazināt piešķirto administratīvā atbalsta finansējumu:

- Ja atskaites vērtējums ir no 50-60 punktiem – par 10%
- Ja atskaites vērtējums ir no 40-50 punktiem – par 25%
- Ja atskaites vērtējums ir no 25-40 punktiem – par 50%
- Ja atskaites vērtējums ir zem 25 punktiem – par 75%

Paldies par uzmanību!

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

Erasmus+

Bagātini pieredzi, domā plašāk