

Interreg
Lietuva-Polska
Europe Regional Development Fund

Pirmojo lygio kontrolė

Ataskaitų teikimo seminaras 1-ojo kvietimo patvirtintiems projektams

2017 m. gruodžio 5 d., Suvalkai

Interreg
Lietuva-Polska
Europe Regional Development Fund

Pirmojo lygio kontrolės (PLK) sistema

DECENTRALIZUOTA:
Pirmojo lygio kontrolierius = audito įmonė, kuri yra įrašyta į Lietuvos Respublikos audito įmonių sąrašą

Atitinkamo paramos gavėjo **įsigyta** pagal VPJ arba pirkimo taisyklių neperkančiosioms reikalavimus

Su atrinkta audito įmone **sudaroma sutartis** dėl projekto išlaidų teisėtumo ir panaudojimo teisingumo patikrinimo atlikimo

Auditas yra **atliekamas pagal techninę užduotį**, kuri paskelbta adresu: <http://www.esbendradarbiavimas.lt/kontroles-sistema> ir įtraukta į jūsų PLK pirkimo sąlygas

Interreg
Lietuva-Polska
Europe Regional Development Fund

Pirmojo lygio kontrolė: dažniausiai pasitaikančios klaidos

Klaidos paramos gavėjų ataskaitose, patvirtintose PLK:

- ✓ ERPF suma neturi viršyti 85 proc. nuo toje ataskaitoje deklaruojamų išlaidų
- ✓ Antroji kategorija turi būti skaičiuojama aritmetiškai 15 proc. nuo pirmojoje kategorijoje partnerio patirtų išlaidų
- ✓ -Darbo užmokesčio atveju atkreipti ypatingą dėmesį, kad nebūtų viršytas biudžete nustatytas įkainis
- ✓ -5 lentelėje stulpelyje „Category of expenditure“ turi būti nurodyti vienetai!

Interreg
Lietuva-Polska
Europe Regional Development Fund

Išlaidų suspendavimas

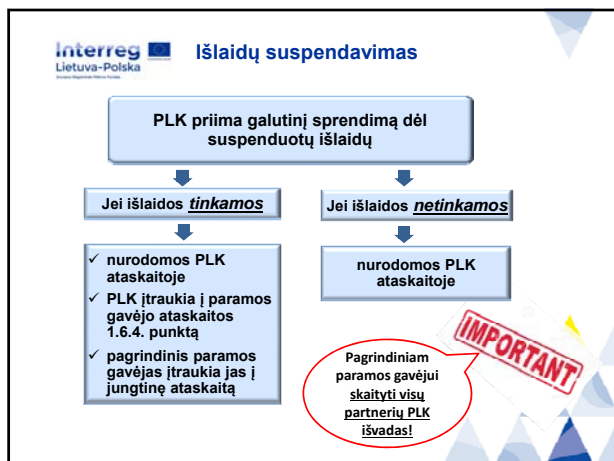
PLK turi teisę **suspenduoti** deklaruojamas išlaidas, dėl kurių tinkamumo kyla pagrįstų abejonių.

PLK tai fiksuoja savo ataskaitoje

Suspenduotos išlaidos neišimamos iš paramos gavėjo ataskaitos, tačiau **pagrindinis paramos gavėjas į jungtinę ataskaitą jų neįtraukia**

PLK galutinį sprendimą dėl suspenduotų išlaidų tinkamumo priima tvirtindamas kito laikotarpio išlaidas

Išlaidos gali būti perkeltos **tik į kitą ataskaitinį periodą**



Interreg Lietuva-Polska Paramos gavėjo ataskaitos teikimas

Kai PLK patvirtina paramos gavėjo ataskaitą, šis pagrindiniam paramos gavėjui teikia:

- 2 patvirtintas paramos gavėjo ataskaitos kopijas ir elektroninę versijas (viena kopija lieka pas pagrindinį projekto paramos gavėją, kita – teikiama JS kaip jungtinės ataskaitos priedas);
- Priedai prie ataskaitos, pagrindžiantys veiklų įgyvendinimą ir rodiklių pasiekimą. Teikiami priedai turi būti sunumeruoti ir pridėti atitinkama tvarka pagal suteiktą numeraciją;
- Pridedama PKL patvirtinta paramos gavėjo deklaruojamų išlaidų teisėtumo ir panaudojimo teisingumo tikrinimo ataskaita;
- Projekto išlaidų paskirstymo pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją ataskaitą, pasirašytą originaliais parašais.

Interreg Lietuva-Polska

Projekto išlaidų paskirstymo pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją ataskaitos pildymas

Ataskaitų teikimo seminaras 1-ojo kvietimo patvirtintiems projektams

2017 m. gruodžio 5 d., Suvalkai

Interreg Lietuva-Polska Projekto išlaidų paskirstymo pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją (EK) ataskaita

EK formą galite rasti adresu:
http://lietuva-polska.eu/lt/gyvendinimas/ataskaitu_teikimas.html

Projekto išlaidų paskirstymo pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją ataskaita Jungtiniam sekretariatui teikiama pasirašyta originaliais parašais (ją pasirašo projekto vadovas ir projekto finansininkas).

Interreg Lietuva-Polska

Projekto išlaidų paskirstymo pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją ataskaita

Quotient V-A Lietuvos ir Lenkijos bendradarbiavimo per sieną programos Lietuvos partnerio atstovaujamo labdaros projekto išlaidų paskirstymas pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją ataskaitos formą

(Lietuvos partnerio pavadinimas)

(gimimo data, adresas, M.F. Nr., M. g.)

V/L bendras techninės informacijos

INTERREG V-A LIETUVOS IR LENKIJOS BENDRADARBIAVIMO PER SIENĄ PROGRAMOS LIETUVOS PARTNERIO ATSTOVUOJAMO LABDAROS PROJEKTO IŠLAIDŲ PASKIRSTYMO PAGAL IŠLAIDŲ EKONOMINĘ KLASIFIKACIJĄ ATASKAITA

(data)

(valstybės valdymas)

Projekto Nr. _____

Ataskaitos laikotarpis: nuo _____ iki _____ mėn.

Išlaidos, susijusios su projekto įgyvendinimu*				Išlaidos, paskirstytos pagal atskaitinamą laikotarpį			
valdžios sektoriaus subjektas		savivaldybė		ne valdžios sektoriaus subjektas		savivaldybė	
einamiesiems tikslams	investicijoms**	einamiesiems tikslams	investicijoms**	einamiesiems tikslams	investicijoms**	einamiesiems tikslams	investicijoms**
kodas 2.9.2.1.1.1	kodas 2.9.2.1.1.2	kodas 2.9.2.1.1.1	kodas 2.9.2.1.1.2	kodas 2.9.2.1.1.1	kodas 2.9.2.1.1.2	kodas 2.9.2.1.1.1	kodas 2.9.2.1.1.2
suma	suma	suma	suma	suma	suma	suma	suma

* Nurodomos pajamų šaltiniai, paskirstyti pagal išlaidų paskirstymą (pajamų pavadinimas, procentų šaltinis).

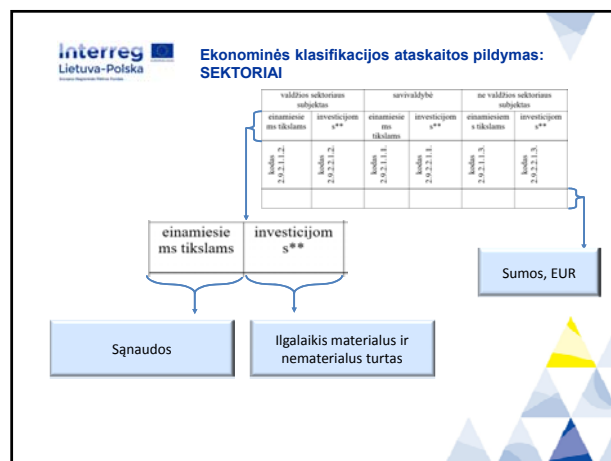
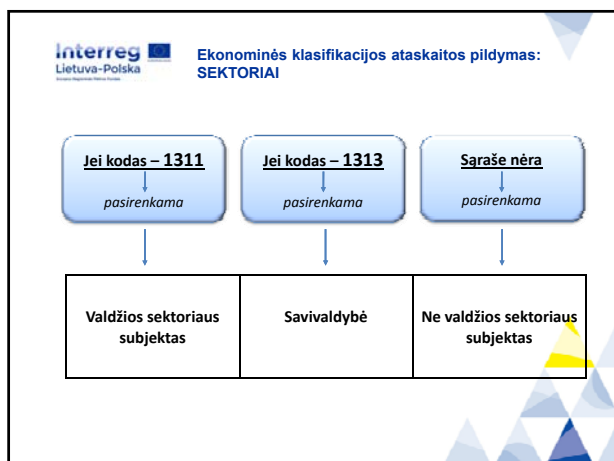
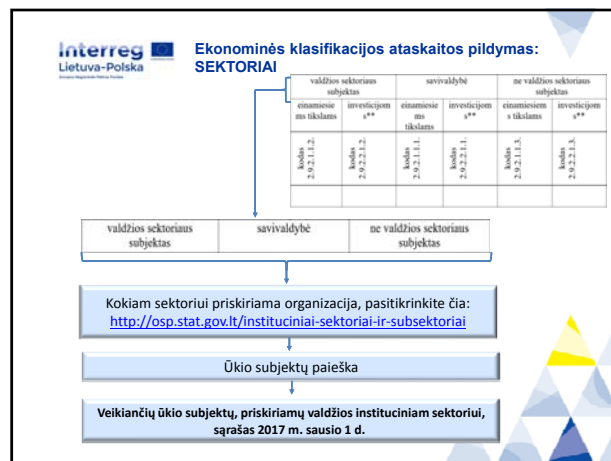
** Lėšos, skirtos ilgalaikio turto įsigijimui ir remonto darbiams.

1. Kuri iš projekto įgyvendinimo ataskaitos išlaidų ataskaitų Lietuvos partneris pateikia pagrindinius projekto partnerio, o pagrindinio projekto partnerio tėvis 25.

2. Projekto partneris iš Lietuvos ataskaitos 25 prideda 2.9.2.1.1.3 išlaidų ekonominę klasifikaciją (ne valdžios sektoriaus subjektams) ir mėsos paraišiusi vadovaujamąją instituciją.

(projektui valdymo pareigos) (gimimo data) (valdymo ir pareigos)

(projektui finansuoti - tūkst. eurų) (gimimo data) (valdymo ir pareigos)



[illegible]

Interreg 
Lietuva-Polska

**Jungtinis techninis
sekretoriatas**

Konstitucijos pr.7,
LT-09308 Vilnius, Lietuva
Tel.: +370 5 261 0497;
faks.: +370 5 261 0498.
El.p: info@lietuva-polska.eu;
www.lietuva-polska.eu