



## Pirmo lygio kontrolės sistema Lietuvoje

Drukininkai, 2017 m. kovo 9 d.



## DECENTRALIZUOTA pirmojo lygio kontrolės sistema Lietuvoje

Pirmo lygio kontrolierius = tikrintojas

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



## DECENTRALIZUOTA pirmojo lygio kontrolės sistema Lietuvoje

**I etapas:** Projektų Lietuvos partneriai (LP) projekto paraiškos biudžete turi numatyti lėšas projekto pirmojo lygio kontrolės paslaugoms įsigyti (apie 3-4 % nuo viso LP vykdomo projekto sumos, pagal galiojančias rinkos kainas). Šios išlaidos turi būti apmokėtos iš projekto lėšų.

**II etapas:** Projektų LP turi organizuoti projekto pirmojo lygio kontrolės paslaugos pirkimą raštu pagal 2014-2020 metų Europos Sąjungos finansinio laikotarpio Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslą programų įgyvendinimo Lietuvoje taisyklės, patvirtintas 2015 m. lapkričio 23 d. LR vidaus reikalų ministro įsakymu Nr. 1V-936 ir Rekomendacijas Lietuvos partneriams dėl tikrintojų paslaugų pirkimo techninės uždavios ir sutarties su tikrintoju parengimo (<http://www.esbendradarbiavimas.lt/kontrolės-sistema>), taip pat vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymu ir (ar) organizacijoje patvirtinta viešųjų pirkimų tvarka (neperkančiosios organizacijos - VRM ministro taisyklėmis), programos reikalavimais, kt.

**III etapas:** Prieš pasirašant paslaugų sutartį su tikrintoju, bet ne vėliau kaip likus 1 mėn. iki 1-osios projekto jungtinės ataskaitos pateikimo, raštiškai informuoti VRM Regioninės politikos departamentą apie viešųjų pirkimų būdu pasirinktą tikrintoją, pateikiant pranešimą apie pasirinktą tikrintoją ir pridėjant papildomus dokumentus. Gavus iš VRM Regioninės politikos departamento pritarimą dėl tikrintojų tinkamumo informuoti pagrindinį projekto partnerį.



### Rekomendacijos dėl pirmojo lygio kontrolės tvarkos

- ❖ Minimalūs kvalifikaciniai reikalavimai Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programos tikrintojui (**rekomendacijų 1 priedas**);
- ❖ **Kaina nustatoma pagal fiksuotą kainą** (pvz. įkainis už 10 000 eurų patikrintų Lietuvos partnerio projekto išlaidų);
- ❖ Techninė užduotis dėl Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programos projekto tikrintojų paslaugų pirkimo: Techninė užduotis; ETBT programų sąrašas; Tikrinimo klausimų lapas; Paslaugų sutarties projektas (**rekomendacijų 2 priedas**)

Lietuvos partneriai **privalo** šiuos reikalavimus naudoti rengdami pirkimų dokumentus (pirkimo sąlygas) ir atrinkdami projekto tikrintoją.

- ❖ Forma „Informacija apie pasirinktą tikrintoją“ (**rekomendacijų 3 priedas**), kurią Lietuvos partneris užpildo ir pateikia VRM Regioninės politikos departamentui.
- ❖ Pritarimas dėl Lietuvos partnerio pasirinkto projekto tikrintojų (**rekomendacijų 4 priedas**) VRM Regioninės politikos departamentas parengia ir pateikia Lietuvos partneriui per 10 darbo dienų nuo ~~likusių~~ dokumentų gavimo dienos.



### Minimalūs kvalifikaciniai reikalavimai

- ❖ Tikrintojas turi atitikti **bendruosius** kvalifikacinius reikalavimus, kurie nustatytos Viešųjų pirkimų įstatymo 33 straipsnio 1 dalyje. *Kitus Viešųjų pirkimų įstatymo 33 straipsnio 2 dalyje nustatytus kvalifikacinius reikalavimus perkantioji organizacija gali nustatyti pasirinktinai.*
- ❖ Turi atitikti **specialiuosius** kvalifikacinius reikalavimus, kurie nustatyti Rekomendacijų 1 priede.



### Informacija apie pasirinktą tikrintoją (Rekomendacijų 3 priedas)

Lietuvos partneris pateikia VRM Regioninės politikos departamentui atlikęs pirkimų procedūrą **prieš pasirašant paslaugų sutartį su tikrintoju:**

- Pasirinkto tikrintojų pasiūlymo su priedais (taip pat tikrintojų kvalifikaciją įrodančiais dokumentais) patvirtinta kopija.
- Pasirinkto tikrintojų audito įmonės pažymėjimo patvirtinta kopija.
- Pasirinkto auditoriaus pažymėjimo patvirtinta kopija.
- Lietuvos partnerio ir pasirinkto tikrintojų sutarties dėl tikrinimo paslaugų projektas su priedais, vizuotas rengėjų.



### Dažniausiai daromos klaidos (1)

- Lietuvos partneris pasirenka tikrintoją, nesilaikydamas taisyklių reikalavimo vykdyti pirkinį raštu;
- Rengiant pirkimo dokumentus visiškai nenustatomi arba nustatomi ne visi minimalūs kvalifikaciniai reikalavimai, nurodyti rekomendacijų 1 priede;
- Pirkimo metu nenaudojama taisyklėse ir Rekomendacijose dėl ETBT programų projektų įgyvendinimo išlaidų teisėtumo ir panaudojimo teisingumo tikrinimo (pirmojo lygio kontrolės) nurodyta techninė užduotis su priedais;
- Forma „Informacija apie pasirinktą tikrintoją“ užpildyta ne pilnai, nepasirašytos atsirinkto tikrintojo įmonės vadovo arba Lietuvos partnerio organizacijos / įmonės vadovo, pateikta formos kopija (turi būti pateiktas originalas);

---

---

---

---

---

---

---

---



### Dažniausiai daromos klaidos (2)

- Pirkimo konkurso laimėtojo pasiūlymo kopija pateikta be priedų (t. y. be kvalifikaciją įrodančių, kt. dokumentų kopijų);
- Nepateikiamas derinti paslaugų sutarties su tikrintoju (auditoriumi) projektas arba pateikiamas ne pilnas (be priedų), nepatvirtintas / nepavizuotas;
- Paslaugų sutarties su tikrintoju (auditoriumi) projektas parengtas ne pagal *Rekomendacijose Lietuvos partneriams dėl tikrintojo paslaugų pirkimo techninės užduoties ir sutarties su tikrintoju parengimo* pateiktą modelį;
- Pateikiamų dokumentų kopijos nepatvirtintos LR nustatytų teisės aktų tvarka.

---

---

---

---

---

---

---

---



### Pirkimų taisyklės neperkančioms organizacijoms

2014–2020 metų Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo ir Europos kaimynystės priemonės programų projektams vykdyti reikalingų pirkimų, atliekamų Lietuvos įmonių, įstaigų ir organizacijų, nesąnčių perkančiosiomis organizacijomis pagal Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymą, taisyklės, patvirtintos LR vidaus reikalų ministro 2015 m. liepos 17 d. įsakymu Nr. 1V-561.

---

---

---

---

---

---

---

---



### Kam taikomos taisyklės

Lietuvos įmonėms, įstaigoms ir organizacijoms, kurios:

- nėra perkančios organizacijos pagal Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymą;
- vykdo Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų projektus;
- atlieka prekių, paslaugų, darbų ar projektų pirkimus, reikalingus Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų projektams vykdyti.

---

---

---

---

---

---

---



### Kontaktai:

Vidaus reikalų ministerijos  
Regioninės politikos departamentas  
Teritorinio bendradarbiavimo programų skyrius  
[www.ssbendradarbiavimai.lt](http://www.ssbendradarbiavimai.lt)

**Deimantė Jančinskaitė**  
Vedėja  
Tel.: 8 5 2718966  
El. paštas: [deimante.jancinskaite@urm.lt](mailto:deimante.jancinskaite@urm.lt)

**Julita Gaigalė**  
Vyriausioji specialistė  
Tel.: 8 5 2718579  
El. paštas: [julita.gaigale@urm.lt](mailto:julita.gaigale@urm.lt)

**Vaida Kuliešaitė**  
Vyriausioji specialistė  
Tel.: 8 5 2718914  
El. paštas: [vaida.kulieskaite@urm.lt](mailto:vaida.kulieskaite@urm.lt)

---

---

---

---

---

---

---



### Lietuvos partnerių bendrojo finansavimo tvarka

*Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų, skirtų 2014–2020 metų Europos Teritorinio bendradarbiavimo tikslo programoms bendrai finansuoti, naudojimo taisyklės*

Patvirtintas 2015 m. gruodžio 31 d. LR vidaus reikalų ministro įsakymu Nr. 1V-1076

Druskininkai, 2017 m. kovo 9 d.

---

---

---

---

---

---

---



### Bendrojo finansavimo lėšos

Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos **skiriamos Lietuvos partneriui 2014–2020 metų Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programos projektui įgyvendinti.**

Pagal 2015-05-27 LRV nutarimą Nr. 520 skiriama ne daugiau kaip **50 proc.** minimalaus būtinojo bendrojo finansavimo išlaidų (t. y. 7,5% tinkamų finansuoti išlaidų sumos).

---

---

---

---

---

---

---

---



### Bendrojo finansavimo lėšų skyrimo ir bendrojo finansavimo sutarties sudarymo tvarka

❖ Lietuvos partneris (LP), siekiantis gauti bendrojo finansavimo (BF) lėšų, ne anksčiau nei įsigalioja paramos sutartis, bet **ne vėliau kaip per 12 mėnesių nuo paramos sutarties įsigaliojimo**, pateikia VRM Regioninės politikos departamentui užpildytą paraišką dėl BF lėšų skyrimo programos projektui įgyvendinti (paraiškos formą rasite: 2015 m. gruodžio 31 d. LR vidaus reikalų ministro įsakymo Nr. 1V-1076 1 priedas).

❖ Gavus tinkamą paraišką, parengiamas sprendimas dėl BF lėšų LP skyrimo/neskyrimo, kurį pasirašo vidaus reikalų viceministras.

❖ Parengiamas ETBT programos projekto BF sutarties projektas, kuris kartu su sprendimu išsiunčiamas LP. LP grąžinus pasirašytą BF sutartį, ji teikiama pasirašyti viceministrui. Vienas pasirašytos BF sutarties egzempliorius išsiunčiamas LP.

❖ Teikiamas avansinio mokėjimo ir (arba) galutinio mokėjimo prašymas (formos BF sutarties priedai).

---

---

---

---

---

---

---

---



### Bendrojo finansavimo lėšų mokėjimo tvarka (1)

❖ Bendrojo finansavimo (BF) lėšos Lietuvos partneriui (LP) gali būti išmokėtos ne daugiau kaip dviem mokėjimais: **avansiniu ir (arba) galutiniu**.

❖ Avansiniu mokėjimu gali būti išmokėta BF lėšų dalis, **neviršijanti 80 %** visų LP skirtų BF lėšų ir **ne mažesnė** nei 300 eurų, jei avansinis mokėjimas yra nurodytas sprendime dėl BF lėšų LP skyrimo;

❖ LP sutartyje nustatyta tvarka teikia VRM Regioninės politikos departamentui BF sutartyje nustatytos formos avansinio ir (arba) galutinio mokėjimo prašymą:

- avansinio mokėjimo prašymas turi būti pateiktas **ne anksčiau** nei pasirašoma BF sutartis, bet **ne vėliau** kaip likus 6 mėn. iki projekto įgyvendinimo pabaigos;
- galutinio mokėjimo prašymas turi būti pateiktas **tik gavus** paskutinę paramos išmoką, bet **ne vėliau** kaip per 12 mėn. nuo projekto įgyvendinimo pabaigos.

---

---

---

---

---

---

---

---



### Bendrojo finansavimo lėšų mokėjimo tvarka (2) avansinis mokėjimas

- ❖ Avansiniu mokėjimu išmokėtos bendrojo finansavimo (BF) lėšos turi būti saugomos atskiroje banko sąskaitoje ir partnerio lėšomis apmokamos išlaidos susijusias su šios sąskaitos atidarymu ir tvarkymu.
- ❖ Avansinio mokėjimo išmokėtos BF lėšos turi būti pradamos naudoti projekto įgyvendinimui nedelsiant, o Lietuvos partneris (LP) BF sutartyje nustatyta tvarka pateikia VRM Regioninės politikos departamentui ataskaitą apie avansiniu mokėjimu išmokėtų lėšų pradžią naudoti. Jeigu per 3 mėn. nuo avansiniu mokėjimu išmokėtų BF lėšų gavimo dienos LP nepradeda šiu lėšų naudoti projektui įgyvendinti, jis privalo VRM grąžinti avansiniu mokėjimu išmokėtas BF lėšas ir nuo avanso sukauptų palūkanų sumą.
- ❖ LP grąžinės avansiniu mokėjimu išmokėtas BF lėšas VRM, avansinio mokėjimo prašymo pakartotinai teikti negali.



### Bendrojo finansavimo lėšų mokėjimo tvarka (3)

- ❖ Jeigu Lietuvos partneris (LP) gavo avansinio mokėjimo lėšas, o galutinio mokėjimo lėšų prašyti neketina, apie tai raštu informuoja VRM ir teikia galutinio mokėjimo prašymą, jame nurodydamas nulinę prašomų išmokėti BF lėšų sumą.
- ❖ Jeigu LP nepateikia galutinio mokėjimo prašymo, jis turi grąžinti avansiniu mokėjimu išmokėtas BF lėšas.
- ❖ Jeigu per 12 mėn. nuo paramos sutartyje nurodytos projekto įgyvendinimo pabaigos LP nebus išmokėta pagal galutinę projekto ataskaitą priklausanti parama, šis terminas VRM viceministro sprendimu gali būti pratęstas, bet ne ilgiau kaip iki 2024 m. gruodžio 31 d.
- ❖ Jeigu išaiškėja, kad LP turi grąžinti jam išmokėtas BF lėšas (ar jų dalį), VRM teisės aktų nustatyta tvarka priima sprendimą susigrąžinti BF lėšas.



### Kontaktai:

Vidaus reikalų ministerijos  
Regioninės politikos departamentas  
Teritorinio bendradarbiavimo programų skyrius  
[www.esbendradarbiavimas.lt](http://www.esbendradarbiavimas.lt)

Deimantė Jankūnaitė  
Vedėja  
Tel.: 8 5 2718966  
El. paštas: [deimante.jankunaite@vrm.lt](mailto:deimante.jankunaite@vrm.lt)

Julita Gaigalė  
Vyriausioji specialistė  
Tel.: 8 5 2718579  
El. paštas: [julita.gaigale@vrm.lt](mailto:julita.gaigale@vrm.lt)

Vaida Kuliešaitė  
Vyriausioji specialistė  
Tel.: 8 5 2718914  
El. paštas: [vaida.kuliesaitė@vrm.lt](mailto:vaida.kuliesaitė@vrm.lt)

Ieva Gervinskaitė  
Vyriausioji specialistė  
Tel.: 8 5 2718917  
El. paštas: [ieva.gervinskaitė@vrm.lt](mailto:ieva.gervinskaitė@vrm.lt)