



Briselē, 6.10.2015.  
C(2015) 6713 final

ANNEXES 1 to 5

## **PIELIKUMI**

**Komisijas lēmumam,**

**ar kuru groza Lēmumu C(2013) 4879,**

**ar ko apstiprina pamatnostādnes par to darbības programmu slēgšanu, kuras pieņemtas atbalsta saņemšanai no Eiropas Zivsaimniecības fonda (2007.–2013. gada periodam)**

## PIELIKUMI

Komisijas lēmumam,

ar kuru groza Lēmumu C(2013) 4879,

ar ko apstiprina pamatnostādnes par to darbības programmu slēgšanu, kuras pieņemtas atbalsta saņemšanai no Eiropas Zivsaimniecības fonda (2007.–2013. gada periodam)

Glosārijs

Skaidrības un saprotamības labad šajās pamatnostādnēs ir lietoti šādi termini:

*EZF regula* – Padomes 2006. gada 27. jūlija Regula (EK) Nr. 1198/2006 par Eiropas Zivsaimniecības fondu,

*EZF īstenošanas regula* – Komisijas 2007. gada 26. marta Regula (EK) Nr. 498/2007, ar ko paredz sīki izstrādātus noteikumus par to, kā īstenot Padomes Regulu (EK) Nr. 1198/2006 par Eiropas Zivsaimniecības fondu.

## **1. VISPĀRĪGIE SLĒGŠANAS PRINCIPI**

Šīs pamatnostādnes attiecas uz to darbības programmu slēgšanu, kuras izstrādātas Eiropas Zivsaimniecības fonda satvarā un īstenotas saskaņā ar Padomes Regulu (EK) Nr. 1198/2006 par Eiropas Zivsaimniecības fondu (turpmāk "EZF regula") 2007.–2013. gada plānošanas periodā. Šo pamatnostādņu sagatavošanā ņemta vērā pieredze, kas gūta saistībā ar 2000.–2006. gada periodā līdzfinansēto programmu slēgšanu.

Darbības programmu slēgšana ir saistīta ar Savienības neizpildīto budžeta saistību finansiālo izpildi, ko nodrošina, samaksājot noslēguma maksājumu katras darbības programmas kompetentajai iestādei vai atgūstot summas, kuras Komisija nepamatoti izmaksājusi dalībvalstij, un/vai atceļot noslēguma maksājuma saistības. Tā attiecas arī uz periodu, kurā paliek spēkā visas Komisijas un dalībvalsts tiesības un pienākumi attiecībā uz atbalstu darbībām. Darbības programmu slēgšana neskar Komisijas tiesības piemērot finanšu korekcijas.

## **2. SAGATAVOŠANĀS SLĒGŠANAI**

### **2.1. Grozījumi Komisijas lēmumos par programmām**

Pieprasījumu grozīt lēmumu par darbības programmu, tostarp grozīt finansēšanas plānu, lai pārvietotu līdzekļus starp vienas darbības programmas prioritārajiem virzieniem, var iesniegt līdz izdevumu attiecināmības termiņa pēdējai dienai, kas ir 2015. gada 31. decembris.

Tomēr, lai laikus sagatavotos slēgšanai, Komisija iesaka grozījumu pieprasījumu iesniegt vēlākais līdz 2015. gada 30. septembrim. Ņemot vērā laiku, kas nepieciešams grozījumu pieprasījuma apstrādei, nedz izdevumu attiecināmības termiņš, nedz slēgšanas dokumentu iesniegšanas termiņš netiks pagarināts.

## **3. IZDEVUMU ATTIECINĀMĪBA**

### **3.1. Izdevumu attiecināmības termiņa pēdējā diena un piemērojamie noteikumi**

Saskaņā ar EZF regulas 55. panta 1. punktu izdevumu attiecināmības termiņa pēdējā diena ir 2015. gada 31. decembris. Saskaņā ar EZF regulas 78. panta 1. punktu attiecināmie izdevumi ir izdevumi, kas saņēmējiem radušies, īstenojot darbības, un attiecīgais publiskais ieguldījums, kas izmaksāts vai jāizmaksā saņēmējiem saskaņā ar nosacījumiem, kuri reglamentē publisko ieguldījumu. Saņēmēju izdevumiem jābūt pamatotiem ar kvitētiem rēķiniem vai grāmatvedības dokumentiem ar līdzvērtīgu pierādījuma vērtību. Attiecībā uz darbībām, saistībā ar kurām saņēmējam nav izdevumu, sertifikācijas iestādes apliecinātie un Komisijai iesniegtie izdevumi ir saņēmējam izmaksātais publiskais atbalsts. Ja runa ir par finansēšanas vadības instrumentiem, publisko ieguldījumu saņēmējam izmaksā līdz attiecināmības perioda beigām.

Ne projektu atlasei, ko veic vadošā iestāde, ne juridiskajām un finansiālajām saistībām valsts līmenī nav noteikts nekāds cits regulatīvs termiņš.

Attiecināmi ir arī šādi izdevumi:

- EZF regulas 55. panta 2. punktā minētie izdevumi;

- izdevumi, kas minēti 34. panta 2. punktā Komisijas Regulā (EK) Nr. 498/2007, ar ko paredz sīki izstrādātus noteikumus par to, kā īstenot Padomes Regulu (EK) Nr. 1198/2006 par Eiropas Zivsaimniecības fondu (turpmāk “EZF īstenošanas regula”), saistībā ar finansēšanas vadības instrumentiem (sk. pamatnostādņu 3.4. punktu).

Nepareizās summas, kas atsauktas no Komisijai iesniegtajiem maksājuma pieprasījumiem, uzskata par galīgām. Iepriekš atsauktus nepareizus izdevumus nav atļauts no jauna iekļaut maksājuma pieprasījumos, ja vien nepareizās summas vēlāk nav atzītas par pareizām un attiecināmām.

### **3.2. Īpaši noteikumi par projektu sadalīšanu posmos, aptverot divus plānošanas periodus**

Lai mazinātu risku, ka attiecināmības perioda beigās ir nepabeigti (un tātad neattiecināmi) projekti, dalībvalstij pirms sadalīšanas principa piemērošanas būtu jāpārliecinās par to, ka ir izpildīti šādi nosacījumi:

- dalībvalsts projektu nav atlasījusi 2000.–2006. gada plānošanas periodā;
- projekta kopējās izmaksas ir vismaz EUR 1 miljons;
- projektam ir divi skaidri izšķirami posmi no fiziskā un finansiālā skatpunkta. Katra posma fiziskā darbības joma un attiecīgais finanšu piešķirums būtu pienācīgi jāapraksta, un šim aprakstam būtu jāklūst par revīzijas liecību daļu. Lai novērstu vienu un to pašu izdevumu divkārtēju deklarēšanu Komisijai, finanšu piešķirums katram posmam būtu jānosaka, atsaucoties uz katra posma fiziskajiem elementiem;
- par otro projekta posmu var pretendēt uz finansējumu saskaņā ar EJZF regulu 2014.–2020. gada periodam<sup>1</sup>.

Projekta otrajam posmam jāatbilst visiem 2014.–2020. gada periodā piemērojamajiem noteikumiem.

Dalībvalstij īstenošanas noslēguma ziņojumā (sk. pamatnostādņu 5.2. punktu) jānorāda, ka tā ir uzņēmusies juridiskās un finansiālās saistības, kas vajadzīgas, lai pabeigtu otro posmu (un tātad arī visu projektu) un lai tas būtu praktiski izmantojams 2014.–2020. gada periodā.

Ja dalībvalsts nespēj pabeigt projektu, padarīt to par funkcionējošu projektu un uzsākt tā izmantošanu, var tikt piemērota finanšu korekcija, lai atgūtu nepamatoti izmaksātās summas.

Saistībā ar slēgšanu nav jāpaziņo Komisijai šādu divus plānošanas periodus aptverošu projektu saraksts, tomēr pēc pieprasījuma dalībvalstīm jāspēj to uzrādīt (sk. pamatnostādņu 5.2.6. punktu). Jebkurā gadījumā dalībvalstij īstenošanas noslēguma ziņojumā (sk. pamatnostādņu 5.2. punktu) jānorāda kopsumma, kas iesaistīta visos šādos posmos sadalītos projektos, izteikta kā kopējie apliecinātie samaksātie izdevumi, un atbilstošais Savienības ieguldījums.

<sup>1</sup> Finansējuma saņemšanu no citiem Savienības instrumentiem var apsvērt tikai tad, ja ir izpildīti visi nosacījumi projektu sadalīšanai posmos, kas norādīti pamatnostādņu 3.2. punktā.

### 3.3. Nefunkcionējoši projekti

Kad dalībvalstis iesniedz slēgšanas dokumentus, tām jāpārliedz par to, ka visi programmā iekļautie projekti ir funkcionējoši, proti, tie ir pabeigti un tiek izmantoti, un tādējādi ir uzskatāmi par attiecināmiem<sup>2</sup>.

Dalībvalsts izņēmuma kārtā un katrā gadījumā atsevišķi noslēguma izdevumu deklarācijā var iekļaut nefunkcionējošus projektus, ja vien tam ir pietiekams pamatojums. To darot, dalībvalstij jāņem vērā iemesli, kāpēc projekts ir nefunkcionējošs, un tai jāpārliedz, vai projekta finansiālā ietekme pamato šādu īpašu attieksmi, izvērtējot, vai ir izpildīti visi šie nosacījumi:

- projekta kopējās izmaksas ir vismaz EUR 5 miljoni, un
- fonda ieguldījums šādu nefunkcionējošu projektu izdevumos nedrīkst būt lielāks par 10 % no kopējā piešķiruma darbības programmai.

Dalībvalstij jāaņem pabeigt visus šādus nefunkcionējošus projektus ne vēlāk kā divus gadus pēc slēgšanas dokumentu iesniegšanas termiņa un atlīdzināt piešķirto Savienības līdzfinansējumu gadījumā, ja šādi projekti divu gadu termiņā netiek pabeigti.

Dalībvalstīm kopā ar noslēguma ziņojumu ir jāiesniedz šādu nefunkcionējošu un darbības programmā paturētu projektu saraksts (sk. pamatnostādņu 5.2.7. punktu). Pēc tam dalībvalstij ir cieši jāseko līdzi šādiem nefunkcionējošiem projektiem un reizi sešos mēnešos jāziņo Komisijai par jau pabeigtajiem projektiem, kā arī par atlikušo projektu pabeigšanai veiktajiem pasākumiem un to starposma mērķiem.

Divu gadu laikā no attiecīgās programmas slēgšanas dokumentu iesniegšanas termiņa attiecīgajai dalībvalstij jāsniedz prasītā informācija par šo darbības programmā paturēto projektu pabeigšanu un darbību. Ja šādi projekti līdz minētajam termiņam ir nefunkcionējoši, Komisija sāk visam projektam piešķirto līdzekļu atgūšanu. Ja dalībvalsts atgūšanai nepiekrīt, Komisija piemēro finanšu korekciju saskaņā ar EZF regulas 97. pantu<sup>3</sup>.

### 3.4. Īpaši attiecināmības noteikumi, kas piemērojami finansēšanas vadības instrumentiem saskaņā ar EZF īstenošanas regulas 34. pantu

Saskaņā ar EZF īstenošanas regulas 34. panta 2. punktu attiecināmie izdevumi darbības programmas slēgšanas brīdī ir šādu elementu kopsumma:

- (1) jebkuri maksājumi investīcijām uzņēmumos no finansēšanas vadības instrumentiem, kas paredzēti uzņēmumiem;
- (2) jebkuras sniegtās garantijas, tostarp summas, ko garantiju fondi noteikuši kā garantijas;
- (3) pārvaldības attiecināmās izmaksas.

Tā kā noslēguma maksājuma pieteikums jāiesniedz līdz 2017. gada 31. martam un papildu izdevumus pēc 2017. gada 31. marta deklarēt vairs nedrīkst, slēgšana 34. panta

<sup>2</sup> Projektu, kas ir bijis atbilstošs 56. panta 1. punkta prasībai, bet darbības programmas slēgšanas brīdī vairs nav funkcionējošs, neuzskata par nefunkcionējošu projektu.

<sup>3</sup> Vispārējās tiesas spriedumi apstiprina, ka Komisijai ir tiesības nefunkcionējošu projektu gadījumā piemērot finanšu korekcijas. Sk. spriedumu lietā T-60/03 *Regione Siciliana* /Komisija (Krājums 2005, II-04139. lpp.), kurā Vispārējā tiesa apstiprināja pamatojumu finanšu korekcijai, kuru Komisijai piemēroja, pamatojoties uz Regulas (EK) Nr. 4253/88 24. pantu, jo līdzfinansētais projekts nebija funkcionējošs (sk. sprieduma 82., 83. un 99.–102. punktu).

2. punkta nozīmē ir jāsaprot kā maksājuma pieteikumu iesniegšanas galīgais termiņš. Lai revīzijas iestādei būtu pietiekami daudz laika ar noslēguma deklarāciju saistītā darba veikšanai, noslēguma maksājuma pieteikumi un noslēguma izdevumu deklarācija būtu jāiesniedz revīzijas iestādei pietiekami drīz (ieteicams šos dokumentus revīzijas iestādei iesniegt vismaz trīs mēnešus pirms termiņa, proti, 2017. gada 31. marta).

Lai slēgšanas brīdī izdevumus varētu uzskatīt par attiecināmiem, valsts iestādēm ir jābūt pārliecībai par to, ka ieguldījums, kas samaksāts galīgajam saņēmējam, tiek izmantots paredzētajam mērķim. Tomēr nav nepieciešams, lai galīgais saņēmējs līdz slēgšanas dokumentu iesniegšanai jau būtu pabeidzis īstenot investīciju darbību, kas tiek atbalstīta ar finansēšanas vadības instrumentu.

Saskaņā ar EZF īstenošanas regulas 34. panta 2. punktu attiecināmie izdevumi darbības programmas slēgšanas brīdī ir investīcijas, kas veiktas no darbības programmas ieguldījuma galīgajiem saņēmējiem, un pārvaldības attiecināmās izmaksas un maksas. Resursus, kas finansēšanas vadības instrumentos atgriežas no investīcijām galīgajā saņēmējā, vairs neuzskata par darbības programmas ieguldījumu. Šādi resursi būtu jāapstrādā saskaņā ar EZF īstenošanas regulas 34. panta 4. punktu, lai tādā veidā nodrošinātu to programmas investīciju apgrozības efektu, kas ar finansēšanas vadības instrumentiem ieguldīti galīgajos saņēmējos. Tomēr šo resursu atkārtota izmantošana turpmākām investīcijām, kurām nav noteikts termiņš, slēgšanas brīdī nav deklarējama kā attiecināmie izdevumi.

#### *3.4.1. Izdevumu attiecināmība un darbības programmas ieguldījums garantiju gadījumā*

Garantiju gadījumā attiecināmo izdevumu summa slēgšanas brīdī ir sniegto garantiju vērtība, ieskaitot summas, kas paredzētas kā garantijas.

#### *3.4.2. Pārvaldības izmaksu attiecināmība*

Pārvaldības izmaksas vai maksas, kas radušās un samaksātas līdz 2017. gada 31. martam, ir attiecināmas atbilstīgi EZF īstenošanas regulas 34. panta 2. punktam, nepārsniedzot EZF īstenošanas regulas 35. panta 4. punktā noteiktos limitus.

#### *3.4.3. To kapitalizētas procentu likmes subsīdiju un garantijas maksas subsīdiju attiecināmība, kuras izmantotas kombinācijā ar finansēšanas vadības instrumentiem*

Procentu likmes subsīdijas un garantijas maksas subsīdijas var uzskatīt par daļu no finansēšanas vadības instrumenta un daļu no atmaksājamas investīcijas EZF īstenošanas regulas 34. panta nozīmē tikai tad, ja tās ir saistītas un kombinētas ar EZF aizdevumiem vai garantijām vienā atsevišķā finansēšanas paketē.

Maksājumus par procentu likmes subsīdijām vai garantijas maksas subsīdijām, slēdzot programmu saskaņā ar EZF īstenošanas regulas 34. panta 2. punktu, var pieprasīt, kad subsīdijas ir izlietas. Attiecināmie izdevumi ir procentu likmes subsīdijas vai garantijas maksas subsīdijas, kas samaksātas finanšu starpniekam vai galīgajam saņēmējam saistībā ar neatmaksājamiem aizdevumiem vai garantijām.

Kapitalizētas procentu likmes subsīdijas vai garantijas maksas subsīdijas, kas maksājamas pēc noslēguma maksājuma pieteikuma iesniegšanas, var deklarēt kā attiecināmas saskaņā ar EZF īstenošanas regulas 34. panta 4. punktu attiecībā uz aizdevumiem vai citiem riska instrumentiem, kuru termiņš pārsniedz noslēguma maksājuma pieteikuma iesniegšanas termiņu, ja ir izpildīti šādi četri nosacījumi:

- procentu likmes subsīdijas vai garantijas maksas subsīdijas ir saistītas un kombinētas ar EZF aizdevumiem vai garantijām vienā atsevišķā finansēšanas paketē;
- procentu likmes subsīdijas vai garantijas maksas subsīdijas attiecībā uz aizdevumiem vai citiem riska instrumentiem līdz 2017. gada 31. martam ir izmaksātas investīcijām galīgajos saņēmējos;
- kapitalizētas procentu likmes subsīdijas vai garantijas maksas subsīdijas tiek aprēķinātas līdz 2017. gada 31. martam kā diskontēto maksājumu saistību kopsumma, un
- kapitalizētas procentu likmes subsīdiju vai garantijas maksas subsīdiju kopsumma tiek pārskaitīta uz darījuma kontu, kas atvērts uz vadošās iestādes vārda vai tās struktūras vārda, kura īsteno finansēšanas vadības instrumentu kopā ar finanšu iestādēm ES dalībvalstīs.

Visi atlikušie līdzekļi, kas palikuši darījuma kontā (ieskaitot subsīdijas, kas nav samaksātas saistību neizpildes dēļ, vai pirmstermiņa atmaksājumus un visus uzkrātos procentus), ir jāizlieto saskaņā ar EZF īstenošanas regulas 34. panta 3. punktu, lai finansētu mazo un vidējo uzņēmumu, tostarp mikrouzņēmumu, finansēšanas vadības instrumentus.

Vadošajai iestādei attiecināmie izdevumi, kas saistīti ar kapitalizētas procentu likmes subsīdijām vai garantijas maksas subsīdijām, noslēguma ziņojumā jādeklarē atsevišķi.

#### 3.4.4. *Iespējamie attiecināmo izdevumu samazinājumi*

##### 3.4.4.1. Nodrošināšanas maksa, ko maksā galīgais saņēmējs, un pārklāšanās ar attiecināmajām pārvaldības izmaksām

Ja nodrošināšanas maksa vai citas finansēšanas vadības instrumenta administratīvās izmaksas, kas iekasētas no galīgajiem saņēmējiem, pārklājas ar pārvaldības izmaksām vai maksām, kas deklarētas kā attiecināmie izdevumi atlīdzības saņemšanai no EZF, atbilstošo summu atskaita no attiecināmajiem izdevumiem, kas pieprasīti no EZF saskaņā ar EZF īstenošanas regulas 34. panta 2. punktu.

##### 3.3.4.2. Procenti, ko radījuši maksājumi no darbības programmas

Procenti, ko radījuši maksājumi no darbības programmas finansēšanas vadības instrumentam, ieskaitot līdzdalības fondus, un kas attiecināmi uz EZF ieguldījumu un darbības programmas daļējas vai galīgas slēgšanas brīdī nav izlietoti saskaņā ar EZF īstenošanas regulas 34. panta 2. un 3. punktu, ir jāatskaita no attiecināmajiem izdevumiem.

### 3.5. **Īpaši attiecināmības noteikumi, kas piemērojami bloķētiem kontiem saskaņā ar EZF regulas 27. panta 1. punkta d) apakšpunktu**

Atbalsts par priekšlaicīgu pensionēšanos [Tikai par pensionēšanos, vai arī par aiziešanu no zvejas sektora cita iemesla dēļ? Tam jābūt pilnīgi skaidram.], kas paredzēts EZF regulas 27. panta 1. punkta d) apakšpunktā, ir attiecināms uz EZF ieguldījumu arī tad, ja tas izmaksāts saņēmējiem pēc 2015. gada 31. decembra, ja ieguldījums šim konkrētajam mērķim pirms minētās dienas ir rezervēts bloķētā kontā.

### **3.6. Horvātijas pievienošanās**

Tā kā Horvātija pievienojās Savienībai 2013. gada jūlijā, t. i., plānošanas perioda beigās, Pievienošanās līgumā ir paredzēti pasākumi un kārtība, kas Horvātijas gadījumā piemērojami saistībā ar EZF līdzekļu apguvi (Pievienošanās līguma<sup>4</sup> III pielikuma 5. nodaļa).

## **4. SLĒGŠANAS DOKUMENTU IESNIEGŠANA**

### **4.1. Slēgšanas dokumenti**

Attiecībā uz noslēguma maksājumu EZF regulas 86. panta 1. punktā paredzēts, ka dalībvalstīm par katru darbības programmu jāiesniedz šādi trīs dokumenti ("slēgšanas dokumenti"):

- (1) noslēguma maksājuma pieteikums un izdevumu deklarācija saskaņā ar 78. pantu;
- (2) darbības programmas īstenošanas noslēguma ziņojums, tostarp 67. pantā noteiktā informācija;
- (3) noslēguma deklarācija, kas pamatota ar noslēguma kontroles ziņojumu, kurš minēts 61. panta 1. punkta f) apakšpunktā.

Dalībvalstis nodrošina to, ka finanšu informācija, kas ietverta visos minētajos dokumentos un arī SFC2007, ir salāgota.

### **4.2. Slēgšanas dokumentu iesniegšanas termiņš**

Visi slēgšanas dokumenti jāiesniedz līdz 2017. gada 31. martam, kā paredzēts EZF regulas 86. panta 1. punktā, ietverot arī darbības, kas apturētas saistībā ar tiesvedību vai administratīvu pārsūdzību. Dalībvalstīm jāturpina regulāri nosūtīt starpposma maksājumu pieprasījumus, pat ja avansa maksājumu un starpposma maksājumu kopsumma ir sasniegusi 95 % no EZF ieguldījuma darbības programmā. Lai atvieglotu revīzijas iestādes darbu, ir ieteicams, lai dalībvalstis pēdējo starpposma maksājuma pieprasījumu iesniegtu līdz 2016. gada 30. jūnijam<sup>5</sup>.

Divus mēnešus pirms darbības programmas slēgšanas dokumentu iesniegšanas termiņa Komisija nosūtīs dalībvalstīm vēstuli, kurā informēs tās par slēgšanas dokumentu novēlotas iesniegšanas sekām.

Visi trīs minētie dokumenti ir daļa no slēgšanas paketes. Komisija automātiski atceļ to saistību daļu, par kurām tā līdz 2017. gada 31. martam nebūs saņēmusi nevienu no pamatnostādņu 4.1. punktā minētajiem slēgšanas dokumentiem. Tādā gadījumā darbības programmu slēgs, pamatojoties uz pēdējo Komisijai pieejamo informāciju (pēdējais starpposma maksājums un izdevumu deklarācija, pēdējais pieņemamais gada īstenošanas ziņojums un pēdējais pieņemamais gada kontroles ziņojums).

Īstenošanas noslēguma ziņojuma un noslēguma deklarācijas neiesniegšana liecina, ka darbības programmas pārvaldības un kontroles sistēmā ir būtiskas nepilnības, kuras pakļauj riskam Savienības ieguldījumu, kas jau izmaksāts darbības programmai. Tāpēc šo dokumentu neiesniegšanas gadījumā Komisija varētu veikt finanšu korekciju saskaņā ar EZF regulas 97. pantu.

<sup>4</sup> OV L 112, 24.4.2012.

<sup>5</sup> Lai nodrošinātu to, ka revīzijas iestāde spēj aptvert 2016. gadā deklarētos izdevumus, un ņemot vērā noslēguma deklarācijas iesniegšanas termiņu, kas ir 2017. gada 31. marts.



Dokumenti jāiesniedz tikai elektroniski, un papīra formā tie netiks pieņemti. Šī prasība ir saskaņā ar EZF regulas 66. panta 4. punktu un 75. panta 4. punktu un EZF īstenošanas regulas 65. panta 1. punkta b) apakšpunktu, 65. panta 1. punkta e) apakšpunktu un 65. panta 2. punkta g) apakšpunktu. Komisija uzskatīs, ka šie dokumenti ir saņemti laikus, ja attiecīgā informācija būs iesniegta, validēta un nosūtīta SFC2007. Kad visi dokumenti būs nosūtīti, dalībvalstis saņems SFC2007 saņemšanas apstiprinājumu, kurā būs norādīts dokumentu saņemšanas laiks un datums.

Saskaņā ar Komisijas 2015. gada 2. februāra Deleģētās regulas (ES) 2015/895 3. pantu dalībvalstīm nav jāiesniedz gada īstenošanas ziņojums par 2015. gadu.

2015. gada decembrī dalībvalstīm jāiesniedz pēdējais gada kontroles ziņojums.

### **4.3. Izmaiņas dokumentos pēc to iesniegšanas termiņa**

Dalībvalstīm nebūs atļauts veikt izmaiņas EZF regulas 86. panta 1. punktā norādītajos slēgšanas dokumentos pēc to iesniegšanas termiņa (2017. gada 31. marts), izņemot pārrakstīšanās kļūdu izlabošanu.

Dalībvalstis nevar izdevumu deklarācijā un noslēguma maksājuma pieteikumā iekļaut jaunus izdevumus, bet tās var pārskatīt un samazināt summas, atsaucot izdevumus.

Komisija var pieprasīt, lai dalībvalsts veic labojumus noslēguma maksājuma pieteikumā vai izdevumu deklarācijā, ciktāl tie ir saistīti ar papildu informācijas sniegšanu vai tehnisku labojumu veikšanu, ja šāda papildu informācija un labojumi attiecas uz izdevumu deklarāciju, kas Komisijai iesniegta pirms iesniegšanas termiņa. Tādā gadījumā Komisija atvēlēs dalībvalstij divus mēnešus laika labojumu veikšanai. Ja labojumi netiks veikti divu mēnešu laikā, Komisija sāks slēgšanas procedūru, pamatojoties uz pieejamo informāciju.

### **4.4. Dokumentu pieejamība**

Saskaņā ar EZF regulas 87. pantu vadošā iestāde nodrošina to, ka visi pamatojuma dokumenti par attiecīgās darbības programmas izdevumiem un revīziju ir pieejami Komisijai un Revīzijas palātai trīs gadus pēc darbības programmas slēgšanas, par ko Komisija paziņojusi saskaņā ar EZF regulas 86. panta 5. punktu.

Minēto 3 gadu termiņu var pārtraukt vai nu tiesvedības gadījumā, vai arī pēc Komisijas pienācīgi pamatota pieprasījuma.

Vadošā iestāde pēc pieprasījuma dara Komisijai pieejamu visu pabeigto darbību sarakstu visā trīs gadu termiņā pēc darbības programmas slēgšanas.

## **5. SLĒGŠANAS DOKUMENTU SATURS**

### **5.1. Apliecināta noslēguma izdevumu deklarācija, noslēguma maksājuma pieteikums**

#### *5.1.1. Vispārīgs princips*

Ir jā sagatavo apliecināta noslēguma izdevumu deklarācija, tostarp noslēguma maksājuma pieteikums, pēc EZF īstenošanas regulas IX pielikuma B daļas parauga.

Var rasties neatbilstības starp Savienības maksājumiem prioritātei un EZF faktisko ieguldījumu darbībā. Tā iemesls ir vadošās iestādes elastīgums, proti, tai ir atļauts piemērot dažādas līdzfinansējuma likmes individuālām darbībām, kā noteikts EZF regulas 53. panta 5., 6., 7., 8. un 9. punktā.

Tomēr saskaņā ar pareizas EZF finanšu pārvaldības principu publiskā ieguldījuma summai (kas deklarēta apliecinātajā noslēguma izdevumu deklarācijā), kas izmaksāta saņēmējiem, plānošanas perioda beigās jābūt vismaz vienādai ar ieguldījumu, kuru Komisija samaksājusi darbības programmai, un saskaņā ar EZF regulas 80. pantu dalībvalstīm jānodrošina, ka saņēmēji publiskā ieguldījuma kopsummu saņem pēc iespējas drīzāk un pilnā apmērā.

Jānorāda, ka saskaņā ar EZF regulas 77.a pantu summa, kas samaksāta kā starpposma maksājumi un noslēguma maksājums, nedrīkst pārsniegt katrai attiecīgās programmas prioritātei un mērķim paredzēto publisko ieguldījumu un EZF atbalsta maksimālo apjomu. Tāpēc, pamatojoties uz EZF regulas 77.a pantu, nav iespējams piešķirt tādu pašu elastīgumu, kāds tika atvēlēts 2000.–2006. gada perioda programmu slēgšanā (10 % elastīgums galīgā ieguldījuma aprēķināšanai prioritātes līmenī)<sup>6</sup>.

#### *5.1.2. Finanšu pārvaldība konkrētai dalībvalstij, uz ko attiecas Regula (ES) Nr. 387/2012 (palielinājums)*

Ar EZF regulas 77. panta 2. punktu (kurā grozījumi izdarīti ar Regulu (ES) Nr. 387/2012) Komisijai ir atļauts konkrētos apstākļos maksāt lielāku summu par katru maksājuma pieprasījumu, ko iesniegušas dalībvalstis, kuras saskaras ar nopietnām grūtībām saistībā ar to finanšu stabilitāti. Šādu palielināto summu aprēķina, piemērojot palielinājumu par 10 procentu punktiem virs piemērojamās līdzfinansējuma likmes.

Lai aprēķinātu starpposma maksājumus un noslēguma maksājumus pēc tam, kad dalībvalsts ir pārtraukusi saņemt finansiālo atbalstu, Komisijai nav jāņem vērā palielinātās summas, kas samaksātas dalībvalstij par periodu, kurā tā saņēmusi palielinājumu.

Tomēr Savienības ieguldījums nedrīkst pārsniegt katram prioritārajam virzienam un mērķim paredzēto publisko ieguldījumu un maksimālo EZF atbalsta summu, kas noteikta Komisijas lēmumā, ar kuru apstiprina darbības programmu.

#### *5.1.3. Summu atgūšana (tostarp pēc slēgšanas dokumentu iesniegšanas) un neatbilstības*

Slēdzot programmu, rīcība attiecībā uz gada deklarāciju, kas līdz 2017. gada 31. martam jānosūta, izmantojot SFC2007 (saskaņā ar EZF īstenošanas regulas<sup>7</sup> X pielikumu), un attiecas uz 2016. gadu, būs šāda:

- summas, kas norādītas X pielikuma 3. punktā kā “atgūstamās summas”, jāiekļauj noslēguma maksājuma pieteikumā, tomēr tās netiks samaksātas, bet var kļūt par Komisijas neizpildītajām saistībām. Ja saistībā ar deklarēto izdevumu atgūšanu ir uzsākta tiesvedība, ar to saistītās summas deklarē kā atgūstamās summas. Tās netiek uzrādītas kā darbības, kas atliktas juridisku un administratīvu iemeslu<sup>8</sup> dēļ, jo šie gadījumi attiecas tikai uz summām, ko dalībvalsts nav spējusi atzīt. Dalībvalstīm jāinformē Komisija par uzsākto atgūšanas procedūru rezultātu;

<sup>6</sup> Komisijas 2009. gada 11. februāra Lēmums C(2009)960, ar ko groza Pamatnostādnes par struktūrfondu atbalsta programmu (2000.–2006. gada periodam) slēgšanu, kuras apstiprinātas ar 2006. gada 1. augusta Lēmumu C(2006)3424.

<sup>7</sup> Komisijas Regula (ES) Nr. 1249/2010.

<sup>8</sup> Kā noteikts EZF regulas 93. pantā, izņēmums no automātiskas atcelšanas attiecas uz summām, ko sertifikācijas iestāde nav varējusi Komisijai deklarēt sakarā ar darbībām, kuras apturētas saistībā ar tiesvedību vai administratīvu pārsūdzību, kam ir apturoša ietekme, lai gan, kā norādīts iepriekš, atgūstamās summas ir summas, kas deklarētas Komisijai.

- attiecībā uz summām, kas deklarētas X pielikuma 4. punktā kā “neatgūstamās summas”, ja dalībvalsts pieprasa, lai Savienības daļa tiek segta no Eiropas Savienības vispārējā budžeta, Komisija veic attiecīgu katra gadījuma izvērtēšanu. Šajā sakarībā tā vai nu a) rakstveidā informē dalībvalsti par savu nodomu sākt izziņas darbu par attiecīgo summu, vai b) pieprasa, lai dalībvalsts turpina atgūšanas procedūru, vai arī c) piekrīt, ka Savienības daļa tiek segta no Eiropas Savienības vispārējā budžeta;
- saistības paliek neizpildītas attiecībā uz summām, kas deklarētas X pielikuma 4. punktā un attiecībā uz kurām Komisija pieprasījusi papildu informāciju, sākusī izziņas darbu vai pieprasījusi, lai dalībvalsts turpina atgūšanas procedūru;
- dalībvalstīm jānodrošina, ka summas, kuras norādītas X pielikuma 4. punktā un par kurām dalībvalsts nav pieprasījusi Savienībai segt savu zaudējumu daļu, atskaita no apliecinātās noslēguma izdevumu deklarācijas.

Tomēr visas summas, kas atgūtas pēc slēgšanas, jāatmaksā Komisijai.

#### 5.1.4. *Bloķēti konti*

To priekšlaicīgas pensionēšanās piemaksu kumulatīvā vērtība, kas slēgšanas brīdī vēl izmaksājamas no bloķētiem kontiem, tiks iekļauta un skaidri norādīta apliecinātajā noslēguma izdevumu deklarācijā un noslēguma maksājuma pieteikumā.

## 5.2. **Īstenošanas noslēguma ziņojums**

### 5.2.1. *Vispārīgs princips*

Noslēguma ziņojumā jāiekļauj EZF regulas 67. panta 2. punktā aprakstītā informācija. Ziņojuma struktūrai jābūt tādai pašai kā gada īstenošanas ziņojuma struktūrai, jo abu šo dokumentu pamatā ir viena un tā pati veidne, kas ietverta EZF īstenošanas regulas XIV pielikumā. Ziņojumā jānorāda agregēti dati un informācija par visu īstenošanas periodu.

### 5.2.2. *Pieņemamība, apstiprināšana un termiņi*

EZF regulā nav noteikts termiņš noslēguma ziņojuma pieņemamības pārbaudei. Tajā nav arī paredzēts, kas notiek gadījumā, ja ziņojums nav pieņemams. Turklāt ir norādīts, ka pieņemams ziņojums ir ziņojums, kurā ietverta visa nepieciešamā informācija, kas minēta 67. panta 2. punktā. Ņemot vērā to, ka arī noslēguma ziņojuma pieņemšana tiek veikta, pamatojoties uz 67. panta 2. punkta noteikumiem, slēgšanas kontekstā var uzskatīt, ka pieņemamība un pieņemšana ir viens un tas pats un abi šie jēdzieni ir lietojami kā savstarpēji aizstājami.

Tāpēc Komisijai ir pieci mēneši no noslēguma ziņojuma saņemšanas dienas, lai apstiprinātu ziņojuma pieņemamību vai izteiktu dalībvalstij piezīmes gadījumā, ja tā nav apmierināta ar tā saturu, un prasītu, lai tas tiek pārskatīts. Noslēguma ziņojums tiek uzskatīts par pieņemamu/pieņemtu tikai tad, ja ir pienācīgi ņemtas vērā visas Komisijas izteiktās piezīmes.

Regulā ir paredzēts termiņš, līdz kuram Komisijai jāizsaka savas piezīmes dalībvalstīm, bet tajā nav noteikts termiņš, līdz kuram attiecīgajai dalībvalstij jāsniedz atbilde. Tāpēc ir jāparedz kārtība, kādā notiek dialogs starp Komisiju un dalībvalsti.

Kad Komisija būs izteikusi piezīmes par noslēguma ziņojumu, dalībvalstij tiks atvēlēti divi mēneši laika, lai sniegtu atbildi un iesniegtu vajadzīgo informāciju. Ja dalībvalsts

nevar ievērot šo termiņu, tai attiecīgi jāinformē Komisija, un termiņu tad var pagarināt vēl par 2 mēnešiem.

Ja dalībvalsts nevarēs veikt uzlabojumus noslēguma ziņojumā, Komisija ziņojumu noraidīs un sāks slēgšanas procedūru, pamatojoties uz pieejamajiem dokumentiem. Vienlaikus Komisija var piemērot finanšu korekcijas saistībā ar EZF regulas 97. pantu.

Mērķis ir panākt, lai Komisija izskata un pieņem noslēguma ziņojumu viena gada laikā pēc tā saņemšanas.

#### *5.2.3. Ziņošana par palielinājumu*

Neraugoties uz to, ka EZF regulas 77. pantā (kurā grozījumi izdarīti ar Regulu (ES) Nr. 387/2012) nav skaidri noteikts pienākums dalībvalstīm ziņot par to summu izlietojumu, kuras samaksātas kā palielinājums, 76. panta 6. punktā (kurā grozījumi izdarīti ar Regulu (ES) Nr. 387/2012) ir paredzēts pienākums dalībvalstīm gada ziņojumos sniegt informāciju par to summu izlietojumu, kuras samaksātas kā palielinājums, savukārt noslēguma ziņojumā tiek apkopota visa gada ziņojumos sniegtā informācija, tātad noslēguma ziņojumā ir jāiekļauj 76. panta 6. punktā pieprasītās informācijas kopsavilkums.

#### *5.2.4. Ziņošana par finansēšanas vadības instrumentiem*

Noslēguma ziņojumā brīvā formā jāsniedz kopsavilkums par finansēšanas vadības instrumentu vai instrumentiem un īstenošanas pasākumiem. Noslēguma ziņojumā īstenošanas pasākumi jāinterpretē plašā nozīmē, lai ievērotu vispārīgo mērķi sniegt līdzsvarotu pārskatu par finansēšanas vadības instrumentu darbību 2007.–2013. gada plānošanas periodā.

Noslēguma ziņojumā jāiekļauj šāda informācija:

- (1) plānošanas periodā izveidoto fondu skaits un veids;
- (2) nacionālā līdzfinansējuma piešķirēju rekvizīti un nacionālā līdzfinansējuma veids (aizdevums, ieguldījums natūrā). Ir skaidri jānorāda visi kolektīvo ieguldījumu fondi;
- (3) to finansēšanas nolīgumu parakstīšanas datums un termiņš, kuri ir darbības pamatā;
- (4) informācija par līdzdalības fonda pārvaldītāja, fonda pārvaldītāju un galīgo saņēmēju atlases procedūru;
- (5) piedāvāto produktu veidi un galīgie saņēmēji, kuriem tie paredzēti;
- (6) informācija par darbības programmas resursiem, kas atsaukti no finansēšanas vadības instrumenta;
- (7) kapitalizētas procentu likmes subsīdiju un garantijas maksas subsīdiju summa (kā norādīts 3.4.3. punktā);
- (8) procenti, ko radījuši maksājumi no darbības programmas un kas attiecināmi uz EZF;
- (9) īss vispārējs fonda darbības novērtējums attiecībā uz to, kāds ir tā ieguldījums darbības programmas un attiecīgās prioritātes mērķu sasniegšanā;
- (10) informācija par pārmantotajiem līdzekļiem, tostarp:

- (a) pārmantoto līdzekļu vērtība (atlikušie līdzekļi un investīciju un līdzdalības daļu vērtība, kāda tā ir pirms slēgšanas dokumentu iesniegšanas), kas attiecināma uz EZF resursiem, 2015. gada 31. decembrī;
  - (b) pārmantoto līdzekļu noslēgšanas datums (kā paredzēts finansēšanas nolīgumā) un uzkrātā summa;
  - (c) informācija par to pārmantoto līdzekļu izlietojumu, kuri attiecināmi uz EZF, norādot kompetento iestādi, kas atbildīga par pārmantoto līdzekļu pārvaldību, atkārtotā izlietojuma veidu, mērķi, attiecīgo ģeogrāfisko teritoriju un paredzēto termiņu;
- (11) ja finanšu instrumentu piemērošanā ir radušās īpašas grūtības un/vai nav sasnieguši galvenos mērķus, kas noteikti to attiecīgajos darbības plānos, noslēguma ziņojumā jāiekļauj īss kopsavilkums par šādu grūtību galvenajiem iemesliem un visu to korektīvo pasākumu veidi, termiņi un efektivitāte, kurus (attiecināmajā gadījumā) veikusi vadošā iestāde, līdzdalības fonda pārvaldītājs vai fonda pārvaldītājs.

Skaitliska papildinformācija jāsniedz, izmantojot pamatnostādņu I pielikumā ietverto ziņojuma veidni.

#### *5.2.5. Ziņošana par rezultātiem*

Īstenošanas periodā dalībvalstīm tika prasīts gada īstenošanas ziņojumos saskaņā ar EZF regulas 67. panta 2. punktu iekļaut detalizētu informāciju par darbības programmas īstenošanas sekmēm. Jānorāda arī atbilstoši prioritārajiem virzieniem iedalīta un ar programmas konkrētajiem pārbaudāmajiem mērķiem saistīta informācija, izmantojot darbības programmā minētos rādītājus.

Turklāt dalībvalstīm saistībā ar gada īstenošanas ziņojumu novērtēšanu tika prasīts izskaidrot visas atkāpes no saskaņotajiem mērķiem vai panākto progresu un mainīt mērķus, kas noteikti neatbilstoši.

Tomēr, ciktāl iespējams, izpildes mērķi būtu jāsauglabā, lai izvairītos no intervences pasākumu līmeņa pazemināšanas. Dalībvalstīm izmaiņu pieprasījumā jānodrošina tas, ka pārskatītie mērķi ir pareizi, jo īpaši tad, ja tie sākotnēji nebija pienācīgi noteikti. Tomēr mērķi nebūtu jāmaina, lai tos pielāgotu izpildei, t. i., nav paredzēts mērķi grozīt tā, lai to pielīdzinātu faktiskajai izpildei.

Ja, slēdzot programmu, noslēguma ziņojumā norādītie rādītāji ievērojami (t. i., vairāk nekā par 25 %) atšķiras no darbības programmā noteiktajiem mērķiem, dalībvalstij jāpaskaidro un jāpamato, kāpēc mērķis nav sasniegts un kāpēc īstenošanas periodā nav veikti korektīvi pasākumi. Tas viss jāizklāsta kā īss kopsavilkums, kas nav garāks par 3 lappusēm.

#### *5.2.6. Projektu sadalīšana posmos*

Dalībvalstīm pēc pieprasījuma, izmantojot pamatnostādņu V pielikumā ietverto veidni, jāiesniedz to projektu saraksts, kurus paredzēts sadalīt posmos (sk. pamatnostādņu 3.2. punktu).

### 5.2.7. *Nefunkcionējoši projekti*

Dalībvalstīm kopā ar noslēguma ziņojumu jāiesniedz nefunkcionējošo projektu saraksts (sk. pamatnostādņu 3.3. punktu par nefunkcionējošiem projektiem), izmantojot pamatnostādņu II pielikumā ietverto veidni.

### 5.2.8. *Procentu izlietojums*

Saskaņā ar EZF regulas 81. panta 3. punktu procentu ienākumus, ko rada avansa maksājums neatkarīgi no tā, kurā līmenī tas piešķirts (centrālās struktūras, starpniekiestādes līmenī), uzskata par nacionālo publisko ieguldījumu dalībvalstij un izmanto darbībām, par kurām nolemj vadošā iestāde konkrētajā darbības programmā.

### 5.2.9. *Ziņošana par bloķētiem kontiem*

Šajā iedaļā pilnībā aprakstīta kārtība, kādā izmantojami bloķētie konti, lai maksātu piemaksas par priekšlaicīgu pensionēšanos, kā paredzēts EZF regulas 27. panta 1. punkta d) apakšpunktā. Tajā ietverta arī informācija par visiem finansējuma saņēmējiem, summām un paredzamajiem maksājuma datumiem. Visbeidzot, tajā iekļautas saistības, ko uzņemas vadošā iestāde:

- (a) pēc slēgšanas dokumentu iesniegšanas katru gadu ziņot par līdzekļu izlietojumu, līdz veikti pēdējie maksājumi saņēmējiem;
- (b) ja konstatēts, ka saņēmēji neatbilst piešķiršanas nosacījumiem, pārtraukt attiecīgo piemaksu izmaksu un vajadzības gadījumā atgūt neattiecināmos izdevumus;
- (c) neizmantotos vai atgūtos līdzekļus vēlāk nepārvietot citu darbību veikšanai, bet atmaksāt tos ES budžetā.

## 5.3. **Noslēguma deklarācija**

### 5.3.1. *Vispārīgs princips*

Saskaņā ar EZF regulas 61. panta 1. punkta f) apakšpunktu revīzijas iestāde sagatavo noslēguma deklarāciju un iesniedz to Komisijai vēlākais līdz 2017. gada 31. martam. Tā novērtē noslēguma maksājuma pieteikuma pamatotību un to attiecīgo darījumu likumību un pareizību, uz kuriem attiecas noslēguma izdevumu deklarācija, kam pievienots noslēguma kontroles ziņojums.

Noslēguma deklarācijai jābūt sagatavotai, pamatojoties uz visu revīzijas darbu, ko veikusi revīzijas iestāde vai kas veikts tās uzdevumā, saskaņā ar revīzijas stratēģiju, kā paredzēts EZF īstenošanas regulas 44. panta 3. punktā. Šis darbs ietver revīziju, ko revīzijas iestāde veikusi pēc 2015. gada 1. jūlija (EZF regulas 61. panta e) punkta i) apakšpunkts), un noslēguma kontroles ziņojumā ir jāiekļauj saistītā informācija. Tas nozīmē, ka revīzijas iestādei ziņojums jāsniedz, pamatojoties uz revīzijas darbu, kas veikts līdz 2015. gada 1. jūlijam, un arī uz revīzijas darbu, kas veikts no 2015. gada 1. jūlija līdz 2016. gada 31. decembrim. Darbību revīzijā, ko revīzijas iestāde veic minētajā laikposmā saskaņā ar EZF īstenošanas regulas 42. pantu, tiks iekļauti izdevumi, kas deklarēti 2015. un 2016. gadā<sup>9</sup>.

<sup>9</sup> Lai nodrošinātu to, ka revīzijas iestāde var revidēt izdevumus, kas deklarēti 2016. gadā, un ņemot vērā noslēguma deklarācijas iesniegšanas termiņu, kas ir 2017. gada 31. marts, ir ieteicams, lai sertifikācijas iestāde pēdējo starposma maksājuma pieprasījumu iesniegtu vēlākais līdz

Turklāt EZF īstenošanas regulas 44. panta 3. punktā ir paredzēts, ka noslīguma deklarāciju un noslīguma kontroles ziņojumu sagatavo saskaņā ar EZF īstenošanas regulas VII pielikumā norādīto paraugu.

Ņemot vērā EZF īstenošanas regulas 44. panta 4. punktu, ja pārbaudes tvērums ir ierobežots vai ja konstatēto nepareizo izdevumu apjoms neļauj sniegt atzinumu bez piezīmēm noslīguma deklarācijā, revīzijas iestādei jānorāda iemesli un jānovērtē problēmas apjoms un tās finansiālā ietekme.

Noslīguma deklarāciju sagatavošanas procedūras tika iesniegtas Komisijai saistībā ar atbilstības novērtēšanu, kas izriet no EZF īstenošanas regulas 49. panta e) punkta. Visas turpmākās šādu procedūru izmaiņas jāpaziņo Komisijai, izmantojot gada kontroles ziņojumus.

Ja dalībvalsts ir pieteikusies daļējai slēgšanai (paziņojums EFFC/36/2009) plānošanas periodā, revīzijas iestādei noslīguma kontroles ziņojumā ir jānorāda visas neatbilstības, kas konstatētas pēc daļējās slēgšanas un ir saistītas ar darbībām, uz kurām attiecas daļējā slēgšana; tādā gadījumā revīzijas iestādei noslīguma kontroles ziņojumā ir arī jāapstiprina, ka finanšu korekcijas, ko Komisija piemērojusi atbilstoši 97. pantam, ir neto finanšu korekcijas, kā noteikts EZF regulas 85. panta 3. punktā.

### *5.3.2. Pieņemamība, apstiprināšana un termiņi*

Saskaņā ar EZF regulas 86. panta 3. punktu Komisijai piecu mēnešu laikā pēc noslīguma deklarācijas saņemšanas jāinformē dalībvalsts par savu atzinumu attiecībā uz noslīguma deklarācijas saturu; noslīguma deklarāciju uzskata par pieņemtu, ja minētajā piecu mēnešu laikposmā Komisija nav izteikusi iebildumus.

Tāpat kā dialoga procedūrā, kas noteikta attiecībā uz noslīguma ziņojumu, kad Komisija ir izteikusi piezīmes par noslīguma deklarāciju, dalībvalstij tiks atvēlēti divi mēneši, lai sniegtu atbildi un iesniegtu vajadzīgo informāciju. Ja dalībvalsts nevar ievērot šo termiņu, tai attiecīgi jāinformē Komisija, un termiņu tad var pagarināt vēl par 2 mēnešiem, izņemot gadījumus, kad dalībvalstij tiek prasīts veikt papildu revīzijas darbu, — tad termiņu var pagarināt par laikposmu, kādu uzskata par nepieciešamu šāda darba veikšanai. Noslīguma deklarācija tiks uzskatīta par pieņemtu tikai tad, ja būs ņemtas vērā visas Komisijas izteiktās piezīmes.

Mērķis ir panākt, lai Komisija izskatītu un pieņemtu noslīguma deklarāciju viena gada laikā pēc tās saņemšanas, izņemot gadījumus, kad prasītā papildu revīzijas darba veikšanai ir vajadzīgs ilgāks laiks.

Noslīguma deklarācijas neiesniegšana liecina par to, ka programmas pārvaldības un kontroles sistēmā ir būtiskas nepilnības, kuras pakļauj riskam Savienības ieguldījumu, kas jau izmaksāts programmai EZF regulas 97. panta nozīmē. Tāds pats secinājums var tikt izdarīts gadījumā, ja tiek iesniegta noslīguma deklarācija, kurā nav pienācīgi novērtēta to attiecīgo darījumu spēkā esība un pareizība, uz kuriem attiecas noslīguma izdevumu deklarācija.

Tādos gadījumos un gadījumos, kad noslīguma deklarācijā tiek konstatētas neatbilstības vai sistēmas trūkumi, kas nav novērsti pirms slēgšanas, Komisija var apsvērt iespēju sākt finanšu korekcijas procedūru atbilstoši EZF regulas 97. un 98. pantam, kā sīkāk izklāstīts Komisijas 2012. gada 25. jūnija Lēmumā C(2012)3876.

---

2016. gada 30. jūnijam, tādējādi nodrošinot, ka pēc šā datuma un pirms noslīguma maksājuma pieteikuma iesniegšanas Komisijai netiek deklarēti jauni izdevumi.

Īpaši norādījumi par noslēguma kontroles ziņojuma un noslēguma deklarācijas sagatavošanu un saturu ir izklāstīti šo pamatnostādņu III pielikumā.

## **6. TEHNISKĀS PALĪDZĪBAS PIEEJAMĪBA**

Tehnisko palīdzību darbības programmās 2007.–2013. gada periodā reglamentē EZF regulas 46. panta 2. punkts. Atbilstoši šim pantam var finansēt sagatavošanās darbības 2014.–2020. gada plānošanas periodam. Tomēr šādām sagatavošanās darbībām jābūt attiecināmām saskaņā ar Savienības un valsts attiecināmības noteikumiem par 2007.–2013. gada periodu, un tām arī jāatbilst attiecīgās darbības programmas atlases kritērijiem. Turklāt sagatavošanās darbībām ir jābūt atbilstīgām, proti, jābūt skaidri pierādāmai saiknei starp ierosinātajām darbībām un sagatavošanās darbībām dalībvalstī jaunajam plānošanas periodam.

Tomēr jāuzsver, ka kārtējā perioda tehniskā palīdzība ir paredzēta galvenokārt 2007.–2013. gada perioda darbības programmu pārvaldībai un īstenošanai.

## **7. SAISTĪBU ATCELŠANA**

### **7.1. Automātiska atcelšana**

Visas ar darbībām saistīto summu saistības, kas programmas slēgšanas brīdī nebūs deklarētas, tiks atceltas, izņemot summas, ko sertifikācijas iestāde nav varējusi deklarēt tādu darbību dēļ, kuras apturētas saistībā ar tiesvedību vai administratīvu pārsūdzību, kam ir apturoša ietekme (EZF regulas 92. pants), vai *force majeure* dēļ (EZF regulas 93. panta c) punkts).

Dalībvalstij noslēguma īstenošanas ziņojumā un noslēguma deklarācijā jānorāda summa, kas saistīta ar šīm darbībām un ko nevarēja deklarēt slēgšanas dokumentu iesniegšanas brīdī.

### **7.2. Apropriāciju atkārtota pieejamība**

Atbilstoši 157. pantam Padomes Regulā (EK) Nr. 1605/2002 par Finanšu regulu, ko piemēro Eiropas Kopienų vispārējam budžetam (turpmāk "Finanšu regula"), atceltās apropriācijas var atkal darīt pieejamas, ja pieļauta acīmredzama kļūda, kurā vainojama vienīgi Komisija.

## **8. DARBĪBU APTURĒŠANA AR TIESVEDĪBU VAI ADMINISTRATĪVU PĀRSŪDZĪBU, KAM IR APTUROŠA IETEKME**

Par katru darbību, uz kuru attiecas tiesvedība vai administratīva pārsūdzība, kam ir apturoša ietekme, dalībvalstij līdz darbības programmas slēgšanas dokumentu iesniegšanas termiņam ir jāizlemj, vai darbība (pilnīgi vai daļēji):

- būtu jāatsauc no programmas un/vai līdz termiņam jāaizstāj ar citu attiecināmu darbību;
- būtu jāpatur programmā.

Izņēmums no automātiskas saistību atcelšanas attiecas uz summām, ko sertifikācijas iestāde nav varējusi Komisijai deklarēt sakarā ar darbībām, kuras apturētas sakarā ar tiesvedību vai administratīvu pārsūdzību, kam ir apturoša ietekme, lai gan, kā norādīts iepriekš, atgūstamās summas ir summas, kas deklarētas Komisijai.



Attiecībā uz programmā paturētām darbībām (EZF regulas 92. pants) dalībvalstij jāinformē Komisija par summu, ko nevarēja deklarēt noslēguma izdevumu deklarācijā, lai saistības joprojām būtu spēkā.

Kad dalībvalsts pieprasa EZF regulas 93. panta piemērošanu, tai būtu jāizpilda šādi trīs nosacījumi:

- (a) jāpierāda, ka uz konkrētu darbību attiecas tiesvedība vai administratīva pārsūdzība;
- (b) jāpierāda, ka tiesvedībai vai administratīvajai pārsūdzībai ir apturoša ietekme;
- (c) jāpamato attiecīgās summas, un tas samazinās summas, uz kurām potenciāli attiecas automātiska atcelšana.

Apturēšana nepagarina izdevumu attiecināmības galīgo termiņu, kā noteikts EZF regulas 55. panta 1. punktā.

Maksimālās atlikušās summas, kas Komisijai jāmaksā vai jāatgūst no dalībvalsts attiecībā uz apturētajām darbībām, veido neizpildītās saistības, līdz atbildīgās valsts iestādes pieņem galīgo lēmumu.

Tāpēc dalībvalstij ir regulāri jāinformē Komisija par tiesvedības vai administratīvās pārsūdzības rezultātiem. Atbilstoši tiesvedības iznākumam tiks turpināti maksājumi, atgūtas jau samaksātās summas vai apstiprināti jau veiktie maksājumi. Neatgūstamu summu gadījumā Komisija pēc dalībvalsts pieprasījuma varētu ar lēmumu piekrist, ka Savienības daļa no zaudējumiem ir jāsedz no Eiropas Savienības budžeta, un veikt papildu maksājumu.

Jāiesniedz programmā paturēto projektu saraksts, izmantojot pamatnostādņu IV pielikumā norādīto veidni.

## **9. APTURĒTIE MAKSĀJUMI**

Jautājumus, kas saistīti ar tādu starpposma maksājumu apturēšanu vai pārtraukšanu, kuri slēgšanas brīdī vēl tiek piešķirti (EZF regulas 89. pants), izskatīs, novērtējot noslēguma deklarāciju. Noslēguma maksājumu Komisija aprēķina, attiecīgā gadījumā ņemot vērā finanšu korekcijas, kas piemērojamas dalībvalstij saskaņā ar EZF regulas 97. un 98. pantu.

## **10. EURO**

EZF regulas 95. pantā ir noteikta slēgšanas brīdī piemērojamā kārtība, kā notiek euro izmantošana EZF budžeta pārvaldībā.

### **Pielikumu saraksts**

Finansēšanas vadības instrumentu uzraudzība AIR\_SFC2007

Nefunkcionējoši projekti

Pamatnostādnes par noslēguma kontroles ziņojuma un noslēguma deklarācijas sagatavošanu

Apturētie projekti

**I pielikums****1. veidne. Finansēšanas vadības instrumentu darbības, kas īstenotas ar līdzdalības fondu (ailes, kas apzīmētas ar \*, ir aizpildāmas pēc izvēles)**

Nr.	Vajadzīgā informācija/dati	Vajadzīgais datu/informācijas formāts	Piezīmes
<b>I. To subjektu apraksts un rekvizīti, kas līdzdalības fonda līmenī īsteno finansēšanas vadības instrumentu</b>			
I.1	<b>Līdzdalības fonds</b> (nosaukums un juridiskā adrese)	teksts	
I.2	<b>Līdzdalības fonda juridiskais statuss</b>	////////////////////////////////////	
	neatkarīgi tiesību subjekti, ko reglamentē nolīgumi starp līdzfinansēšanas partneriem vai akcionāriem	<input type="radio"/>	
	atsevišķs finanšu bloks finanšu iestādē	<input type="radio"/>	
I.2.1*	līdzfinansēšanas partneru nosaukums, juridiskais statuss un juridiskā adrese	teksts	*
I.3	<b>Līdzdalības fonda pārvaldītājs</b>	////////////////////////////////////	
	Eiropas Investīciju banka (EIB)	<input type="radio"/>	
	Eiropas Investīciju fonds (EIF)	<input type="radio"/>	
	finanšu iestāde, izņemot EIB/EIF	<input type="radio"/>	
	cita struktūra	<input type="radio"/>	

I.3.1	citas struktūras nosaukums, juridiskais statuss un juridiskā adrese	teksts	
I.4	<b>Līdzdalības fonda pārvaldītāja atlases procedūra</b>	////////////////////	
	publiska līguma slēgšanas tiesību piešķiršana saskaņā ar piemērojamiem publiskā iepirkuma tiesību aktiem	<input type="radio"/>	
	piešķirums (Komisijas Regulas (EK) Nr. 498/2007 36. panta 1. punkta b) apakšpunkta nozīmē)	<input type="radio"/>	
	līguma slēgšanas tiesību piešķiršana tieši EIB vai EIF	<input type="radio"/>	
I.5	<b>Datums, kurā parakstīts finansēšanas nolīgums ar vadošo iestādi</b>	DD/MM/GGGG	
I.6	<b>To finansēšanas vadības instrumentu skaits, kuri īstenoti atbilstoši šim konkrētajam līdzdalības fondam</b>	skaitlis	
<b>II. To subjektu apraksts un rekvizīti, kas īsteno finansēšanas vadības instrumentu</b>			
II.1	<b>Finansēšanas vadības instruments</b> (nosaukums un juridiskā adrese)	teksts	
II.2	<b>Vai tas ir attiecināms uz Komisijas Regulas (EK) Nr. 498/2007 35., 36. vai 37. pantu?</b>	////////////////////	
	a) finansēšanas vadības instrumenti uzņēmumiem	<input type="radio"/>	

	b) fondi vai citas veicināšanas shēmas, ar ko sniedz aizdevumus, garantijas par atmaksājamām investīcijām, vai līdzvērtīgi instrumenti	⊙	
II.3	<b>Tā finanšu produkta veids, ko finansēšanas vadības instruments piedāvā galīgajiem saņēmējiem</b>	////////////////////////////////////	
II.3.1	pašu kapitāls	izvēles rūtiņa <input type="checkbox"/>	
II.3.2	aizdevums	izvēles rūtiņa <input type="checkbox"/>	
II.3.3	garantija	izvēles rūtiņa <input type="checkbox"/>	
II.3.4	cits produkts (procentu likmes subsīdijas, garantijas maksas subsīdijas un līdzvērtīgi pasākumi)	izvēles rūtiņa <input type="checkbox"/>	
II.4	<b>Finansēšanas vadības instrumenta pārvaldītājs</b> (nosaukums, juridiskais statuss un juridiskā adrese)	teksts	
II.5	<b>Finansēšanas vadības instrumenta pārvaldītāja atlases procedūra</b>	////////////////////////////////////	
	publiska līguma slēgšanas tiesību piešķiršana saskaņā ar piemērojamiem publiskā iepirkuma tiesību aktiem	⊙	
	piešķirums (Komisijas Regulas (EK) Nr. 498/2007 35. panta 1. punkta b) apakšpunkta nozīmē)	⊙	
	līguma slēgšanas tiesību piešķiršana tieši EIB vai EIF	⊙	
II.7	<b>Finansēšanas vadības instrumenta juridiskais statuss</b>	////////////////////////////////////	
	neatkarīgi tiesību subjekti, ko reglamentē nolīgumi starp līdzfinansēšanas partneriem vai akcionāriem	⊙	

	atsevišķs finanšu bloks finanšu iestādē	⊖	
<b>III. No EZF saņemtā atbalsta un finansēšanas vadības instrumentam izmaksātā nacionālā līdzfinansējuma summas</b>			
<b>III.1</b>	<b>Atbalsta summas, kas finansēšanas vadības instrumentam izmaksātas no darbības programmas</b>		
III.1.1	Darbības programma	teksts (CCI Nr. un nosaukums)	
III.1.2	Prioritārais virziens	teksts	
III.1.3	Ieguldījums līdzdalības fondā	%	
<b>III.2</b>	<b>Atbalsta summas, kas līdzdalības fondam izmaksātas no šīs darbības programmas</b>		
<b>III.2.1</b>	<b>No EZF saņemtās atbalsta summas</b>		
III.2.1.1*	EZF atbalsta summas, kas paredzētas finansēšanas nolīgumā (EUR)	skaitlis (summa)	*
III.2.1.2	EZF summas, kas faktiski izmaksātas līdzdalības fondam (EUR)	skaitlis (summa)	
<b>III.2.2</b>	<b>Nacionālā līdzfinansējuma summas</b>		
III.2.2.1*	Nacionālais publiskais līdzfinansējums, kas paredzēts finansēšanas nolīgumā (EUR)	skaitlis (summa)	*
III.2.2.2	Nacionālais publiskais līdzfinansējums, kas faktiski izmaksāts līdzdalības fondam (EUR)	skaitlis (summa)	

III.2.2.3*	Nacionālais privātais līdzfinansējums, kas paredzēts finansēšanas nolīgumā (EUR)	skaitlis (summa)	*
III.2.2.4	Nacionālais privātais līdzfinansējums, kas faktiski izmaksāts līdzdalības fondam (EUR)	skaitlis (summa)	
<b>III.3*</b>	<b>Cita atbalsta summas, kas līdzdalības fondam izmaksātas ārpus darbības programmas (EUR)</b>	skaitlis (summa)	*
<b>III.4</b>	<b>Pārvaldības izmaksas, kas samaksātas līdzdalības fondam (Komisijas Regulas (EK) Nr. 498/2007 34. panta 2. punkta nozīmē) (EUR)</b>	skaitlis (summa)	
<b>III.5</b>	<b>No līdzdalības fonda saņemtās atbalsta summas</b>	////////////////////////////////////	
III.5.1*	Līdzdalības fonda resursu summas, kas likumīgi paredzētas finansēšanas vadības instrumentam (EUR)	skaitlis (summa)	*
III.5.2	Līdzdalības fonda resursu summas, kas faktiski samaksātas finansēšanas vadības instrumentam (EUR)	skaitlis (summa)	
III.5.3	no kuras — atbalsta summas, kas saņemtas no EZF (EUR)	skaitlis (summa)	
<b>III.6</b>	<b>Pārvaldības izmaksas, kuras līdzdalības fonds samaksājis finansēšanas vadības instrumentam (Komisijas Regulas (EK) Nr. 498/2007 34. panta 2. punkta nozīmē) (EUR)</b>	skaitlis (summa)	
<b>IV. No EZF saņemtā atbalsta un finansēšanas vadības instrumenta izmaksātā nacionālā līdzfinansējuma summas</b>			
<b>IV.1</b>	<b>Atbalsta summas, kas izmaksātas galīgajiem saņēmējiem kā aizdevumi (par katru finanšu produktu)</b>		
IV.1.1	Produkta nosaukums	teksts	

IV.1.2*	Atbalstīto galīgo saņēmēju skaits, par katru veidu:	////////////////////////////////////	*
IV.1.2.1*	lieli uzņēmumi	skaitlis	*
IV.1.2.1.2.	uzņēmumi ar mazāk nekā 750 darba ņēmējiem vai ar apgrozījumu, kas ir mazāks nekā EUR 200 miljoni, kā minēts Padomes Regulas (EK) Nr. 1198/2006 35. panta 3. punkta b) apakšpunktā	skaitlis	
IV.1.2.2*	MVU	skaitlis	*
IV.1.2.2.1*	no tiem — mikrouzņēmumi	skaitlis	*
IV.1.2.3*	privātpersonas	skaitlis	*
IV.1.2.5*	cits	skaitlis	*
IV.1.3*	Ar galīgajiem saņēmējiem parakstīto aizdevuma līgumu skaits	skaitlis	*
IV.1.4*	Kopējā aizdevuma summa, kas paredzēta ar galīgajiem saņēmējiem parakstītajos līgumos (EUR)	skaitlis (summa)	*
IV.1.4.1*	no kuras — darbības programmas ieguldījums	skaitlis (summa)	*
IV.1.5	Kopējās atbalsta summas aizdevumiem, kas faktiski izmaksātas galīgajiem saņēmējiem (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.1.5.1	no kuras — atbalsta summas, kas saņemtas no EZF (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.1.6	Datums, kurā parakstīts finansēšanas nolīgums ar līdzdalības fondu	DD/MM/GGGG	
<b>IV.2</b>	<b>Atbalsta summas, kas galīgajiem saņēmējiem izmaksātas kā garantijas (par katru finanšu produktu)</b>	////////////////////////////////////	
IV.2.1	Produkta nosaukums	teksts	

IV.2.2*	Atbalstīto galīgo saņēmēju skaits, par katru veidu	////////////////////////////////////	*
IV.2.2.1*	lieli uzņēmumi	skaitlis	*
IV.2.2.1.2.	uzņēmumi ar mazāk nekā 750 darba ņēmējiem vai ar apgrozījumu, kas ir mazāks nekā EUR 200 miljoni, kā minēts Padomes Regulas (EK) Nr. 1198/2006 35. panta 3. punkta b) apakšpunktā	skaitlis	
IV.2.2.2.1*	no tiem — mikrouzņēmumi	skaitlis	*
IV.2.2.3*	privātpersonas	skaitlis	*
IV.2.2.5*	cits	skaitlis	*
IV.2.3*	Kopējās atbalsta summas, kas bloķētas parakstītajiem garantijas līgumiem (EUR)	skaitlis (summa)	*
IV.2.4	Kopējās atbalsta summas, kas bloķētas garantijas līgumiem par faktiski izmaksātajiem aizdevumiem (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.2.4.1	no kuras — atbalsta summas, kas saņemtas no EZF (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.2.5*	To aizdevumu skaits, kas faktiski izmaksāti saistībā ar garantijas līgumiem	skaitlis	*
IV.2.6	To aizdevumu kopējā vērtība, kas faktiski izmaksāti saistībā ar garantijas līgumiem (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.2.7	Datums, kurā parakstīts finansēšanas nolīgums ar līdzdalības fondu	DD/MM/GGGG	
<b>IV.3</b>	<b>Atbalsta summas, kas galīgajiem saņēmējiem izmaksātas kā pašu/riska kapitāls (par katru finanšu produktu)</b>	////////////////////////////////////	
IV.3.1	Produkta nosaukums	teksts	



IV.3.2*	Atbalstīto galīgo saņēmēju skaits, par katru veidu	////////////////////////////////////	*
IV.3.2.1*	lieli uzņēmumi	skaitlis	*
IV.3.2.1.2.	uzņēmumi ar mazāk nekā 750 darba ņēmējiem vai ar apgrozījumu, kas ir mazāks nekā EUR 200 miljoni, kā minēts Padomes Regulas (EK) Nr. 1198/2006 35. panta 3. punkta b) apakšpunktā	skaitlis	
IV.3.2.2*	MVU	skaitlis	*
IV.3.2.2.1*	no tiem — mikrouzņēmumi	skaitlis	*
IV.3.2.4*	cits	skaitlis	*
IV.3.3*	To investīciju skaits, kas veiktas atbilstoši parakstītajiem nolīgumiem	skaitlis	*
IV.3.4	To investīciju kopsumma, kas faktiski veiktas atbilstoši parakstītajiem nolīgumiem (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.3.4.1	no kuras — atbalsta summas, kas saņemtas no EZF (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.3.5	Datums, kurā parakstīts finansēšanas nolīgums ar līdzdalības fondu	DD/MM/GGGG	
<b>IV.4</b>	<b>Atbalsta summas, kas galīgajiem saņēmējiem izmaksātas kā cita veida finanšu produkts (par katru finanšu produktu)</b>	////////////////////////////////////	
IV.4.1	Produkta nosaukums	teksts	
IV.4.2*	Atbalstīto galīgo saņēmēju skaits, par katru veidu	////////////////////////////////////	*
IV.4.2.1*	lieli uzņēmumi	skaitlis	*

IV.4.2.1.2.	uzņēmumi ar mazāk nekā 750 darba ņēmējiem vai ar apgrozījumu, kas ir mazāks nekā EUR 200 miljoni, kā minēts Padomes Regulas (EK) Nr. 1198/2006 35. panta 3. punkta b) apakšpunktā	skaitlis	
IV.4.2.2*	MVU	skaitlis	*
IV.4.2.2.1*	no tiem — mikrouzņēmumi	skaitlis	*
IV.4.2.3*	privātpersonas	skaitlis	*
IV.4.2.5*	cits	skaitlis	*
IV.4.3	Kopsumma, kas faktiski izmaksāta galīgajiem saņēmējiem (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.4.3.1	no kuras — atbalsta summas, kas saņemtas no EZF (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.4.4*	To produktu skaits, kas faktiski nodrošināti galīgajiem saņēmējiem	skaitlis	*
IV.4.5	Datums, kurā parakstīts finansēšanas nolīgums ar līdzdalības fondu	DD/MM/GGGG	
<b>IV.5</b>	<b>Rādītāji</b>	////////////////////////////////////	
IV.5.1*	Izveidoto vai saglabāto darbvietu skaits	skaitlis	*

**I pielikums**

**2. veidne. Finansēšanas vadības instrumentu darbības, kas īstenotas bez līdzdalības fonda (ailes, kas apzīmētas ar \*, ir aizpildāmas pēc izvēles)**

Nr.	Vajadzīgā informācija/dati	Vajadzīgais datu/informācijas formāts	Piezīmes
<b>II.A To subjektu apraksts un rekvizīti, kas īsteno finansēšanas vadības instrumentu</b>			
II.1	<b>Finansēšanas vadības instruments</b> (nosaukums un juridiskā adrese)	teksts	
II.2	<b>Vai tas ir attiecināms uz Komisijas Regulas (EK) Nr. 498/2007 35. vai 37. pantu?</b>	////////////////////////////////////	
	a) finansēšanas vadības instrumenti uzņēmumiem	☉	
	b) fondi vai citas veicināšanas shēmas, ar ko sniedz aizdevumus, garantijas par atmaksājamām investīcijām, vai līdzvērtīgi instrumenti	☉	
II.3	<b>Tā finanšu produkta veids, ko finansēšanas vadības instruments piedāvā galīgajiem saņēmējiem</b>	////////////////////////////////////	
II.3.1	pašu kapitāls	izvēles rūtiņa <input type="checkbox"/>	
II.3.2	aizdevums	izvēles rūtiņa <input type="checkbox"/>	

II.3.3	garantija	izvēles rūtiņa <input type="checkbox"/>	
II.3.4	cits produkts (procentu likmes subsīdijas, garantijas maksas subsīdijas un līdzvērtīgi pasākumi)	izvēles rūtiņa <input type="checkbox"/>	
<b>II.B To subjektu apraksts un rekvizīti, kas īsteno finansēšanas vadības instrumentu</b>			
II.4	<b>Finansēšanas vadības instrumenta pārvaldītājs</b> (nosaukums, juridiskais statuss un juridiskā adrese)	teksts	
II.5	<b>Finansēšanas vadības instrumenta pārvaldītāja atlases procedūra</b>	////////////////////////////////////	
	publiska līguma slēgšanas tiesību piešķiršana saskaņā ar piemērojamiem publiskā iepirkuma tiesību aktiem	<input type="radio"/>	
	piešķirums (Komisijas Regulas (EK) Nr. 498/2007 36. panta 1. punkta b) apakšpunkta nozīmē)	<input type="radio"/>	
	līguma slēgšanas tiesību piešķiršana tieši EIB vai EIF	<input type="radio"/>	
II.7	<b>Finansēšanas vadības instrumenta juridiskais statuss</b>	////////////////////////////////////	
	neatkarīgi tiesību subjekti, ko reglamentē nolīgumi starp līdzfinansēšanas partneriem vai akcionāriem	<input type="radio"/>	
	atsevišķs finanšu bloks finanšu iestādē	<input type="radio"/>	
II.6	Datums, kurā parakstīts finansēšanas nolīgums ar vadošo iestādi	DD/MM/GGGG	

<b>III. No EZF saņemtā atbalsta un finansēšanas vadības instrumentam izmaksātā nacionālā līdzfinansējuma summas</b>			
<b>III.1</b>	<b>Atbalsta summas, kas finansēšanas vadības instrumentam izmaksātas no darbības programmas</b>		
III.1.1	Darbības programma	teksts (CCI Nr. un nosaukums)	
III.1.2	Prioritārais virziens	teksts (Nr.)	
III.1.3	Ieguldījums finansēšanas vadības instrumentā	%	
<b>III.2</b>	<b>Atbalsta summas, kas finansēšanas vadības instrumentam izmaksātas no darbības programmas</b>		
<b>III.2.1</b>	<b>No EZF saņemtās atbalsta summas</b>		
III.2.1.1*	EZF summas, kas paredzētas finansēšanas nolīgumā (EUR)	skaitlis (summa)	*
III.2.1.2	EZF summas, kas faktiski izmaksātas finansēšanas vadības instrumentam (EUR)	skaitlis (summa)	
<b>III.2.2</b>	<b>Nacionālā līdzfinansējuma summas</b>		
III.2.2.1*	Nacionālais publiskais līdzfinansējums, kas paredzēts finansēšanas nolīgumā (EUR)	<b>skaitlis (summa)</b>	*
III.2.2.2	Nacionālais publiskais līdzfinansējums, kas faktiski izmaksāts finansēšanas vadības instrumentam (EUR)	skaitlis (summa)	

III.2.2.3*	Nacionālais privātais līdzfinansējums, kas paredzēts finansēšanas nolīgumā (EUR)	skaitlis (summa)	*
III.2.2.4	Nacionālais privātais līdzfinansējums, kas faktiski izmaksāts finansēšanas vadības instrumentam (EUR)	skaitlis (summa)	
<b>III.3*</b>	<b>Cita atbalsta summas, kas finansēšanas vadības instrumentam izmaksātas ārpus darbības programmas (EUR)</b>	skaitlis (summa)	*
<b>III.4</b>	<b>Pārvaldības izmaksas, kas izmaksātas finansēšanas vadības instrumentam (Komisijas Regulas (EK) Nr. 498/2007 34. panta 2. punkta nozīmē) (EUR)</b>	skaitlis (summa)	
<b>IV. No EZF saņemtā atbalsta un finansēšanas vadības instrumenta izmaksātā nacionālā līdzfinansējuma summas</b>			
<b>IV.1</b>	<b>Atbalsta summas, kas galīgajiem saņēmējiem izmaksātas kā aizdevumi (par katru finanšu produktu)</b>	////////////////////////////////////	
IV.1.1	Produkta nosaukums	teksts	
IV.1.2*	Atbalsīto galīgo saņēmēju skaits, par katru veidu:	////////////////////////////////////	*
IV.1.2.1*	lieli uzņēmumi	skaitlis	*
IV.1.2.1.2.	uzņēmumi ar mazāk nekā 750 darba ņēmējiem vai ar apgrozījumu, kas ir mazāks nekā EUR 200 miljoni, kā minēts Padomes Regulas (EK) Nr. 1198/2006 34. panta 3. punkta b) apakšpunktā	skaitlis	
IV.1.2.2*	MVU	skaitlis	*

IV.1.2.2.1*	no tiem — mikrouzņēmumi	skaitlis	*
IV.1.2.3*	privātpersonas	skaitlis	*
IV.1.2.5*	cits	skaitlis	*
IV.1.3*	Ar galīgajiem saņēmējiem parakstīto aizdevuma līgumu skaits	skaitlis	*
IV.1.4*	Kopējā aizdevuma summa, kas paredzēta ar galīgajiem saņēmējiem parakstītajos līgumos (EUR)	skaitlis (summa)	*
IV.1.4.1*	no kuras — darbības programmas ieguldījums	skaitlis (summa)	*
IV.1.5	Kopējās atbalsta summas aizdevumiem, kas faktiski izmaksātas galīgajiem saņēmējiem (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.1.5.1	no kuras — atbalsta summas, kas saņemtas no EZF (EUR)	skaitlis (summa)	
<b>IV.2</b>	<b>Atbalsta summas, kas galīgajiem saņēmējiem izmaksātas kā garantijas (par katru finanšu produktu)</b>	////////////////////////////////////	
IV.2.1	Produkta nosaukums	teksts	
IV.2.2*	Atbalstīto galīgo saņēmēju skaits, par katru veidu	////////////////////////////////////	*
IV.2.2.1*	lieli uzņēmumi	skaitlis	*
IV.2.2.1.2.	uzņēmumi ar mazāk nekā 750 darba ņēmējiem vai ar apgrozījumu, kas ir mazāks nekā EUR 200 miljoni, kā minēts Padomes Regulas (EK) Nr. 1198/2006 35. panta 3. punkta b) apakšpunktā	skaitlis	
IV.2.2.2*	MVU	skaitlis	*

IV.2.2.2.1*	no tiem — mikrouzņēmumi	skaitlis	*
IV.2.2.3*	privātpersonas	skaitlis	*
IV.2.2.5*	cits	skaitlis	*
IV.2.3*	Kopējā atbalsta summa, kas bloķēta parakstītajiem garantijas līgumiem (EUR)	skaitlis (summa)	*
IV.2.4	Kopējās atbalsta summas, kas bloķētas garantijas līgumiem par faktiski izmaksātajiem aizdevumiem (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.2.4.1	no kuras — atbalsta summas, kas saņemtas no EZF (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.2.5*	To aizdevumu skaits, kas faktiski izmaksāti saistībā ar garantijas līgumiem	skaitlis	*
IV.2.6	To aizdevumu kopējā vērtība, kas faktiski izmaksāti saistībā ar garantijas līgumiem (EUR)	skaitlis (summa)	
<b>IV.3</b>	<b>Atbalsta summas, kas galīgajiem saņēmējiem izmaksātas kā pašu/riska kapitāls (par katru finanšu produktu)</b>	////////////////////////////////////	
IV.3.1	Produkta nosaukums	teksts	
IV.3.2*	Atbalstīto galīgo saņēmēju skaits, par katru veidu	////////////////////////////////////	*
IV.3.2.1*	lieli uzņēmumi	skaitlis	*
IV.3.2.1.2.	uzņēmumi ar mazāk nekā 750 darba ņēmējiem vai ar apgrozījumu, kas ir mazāks nekā EUR 200 miljoni, kā minēts Padomes Regulas (EK) Nr. 1198/2006 35. panta 3. punkta b) apakšpunktā	skaitlis	



IV.3.2.2*	MVU	skaitlis	*
IV.3.2.2.1*	no tiem — mikrouzņēmumi	skaitlis	*
IV.3.2.4*	cits	skaitlis	*
IV.3.3*	To investīciju skaits, kas veiktas atbilstoši parakstītajiem nolīgumiem	skaitlis	*
IV.3.4	To investīciju kopsumma, kas faktiski veiktas atbilstoši parakstītajiem nolīgumiem (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.3.4.1	no kuras — atbalsta summas, kas saņemtas no EZF (EUR)	skaitlis (summa)	
<b>IV.4</b>	<b>Atbalsta summas, kas galīgajiem saņēmējiem izmaksātas kā cita veida finanšu produkts (par katru finanšu produktu)</b>	////////////////////////////////////	
IV.4.1	Produkta nosaukums	teksts	
IV.4.2*	Atbalstīto galīgo saņēmēju skaits, par katru veidu	////////////////////////////////////	*
IV.4.2.1*	lieli uzņēmumi	skaitlis	*
IV.4.2.1.2.	uzņēmumi ar mazāk nekā 750 darba ņēmējiem vai ar apgrozījumu, kas ir mazāks nekā EUR 200 miljoni, kā minēts Padomes Regulas (EK) Nr. 1198/2006 35. panta 3. punkta b) apakšpunktā	skaitlis	
IV.4.2.2*	MVU	skaitlis	*
IV.4.2.2.1*	no tiem — mikrouzņēmumi	skaitlis	*

IV.4.2.3*	privātpersonas	skaitlis	*
IV.4.2.5*	cits	skaitlis	*
IV.4.3	Kopsumma, kas faktiski izmaksāta galīgajiem saņēmējiem (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.4.3.1	no kuras — atbalsta summas, kas saņemtas no EZF (EUR)	skaitlis (summa)	
IV.4.4*	To produktu skaits, kas faktiski nodrošināti galīgajiem saņēmējiem	skaitlis	*
<b>IV.5</b>	<b>Rādītāji</b>	////////////////////////////////////	
IV.5.1*	Izveidoto vai saglabāto darbvietu skaits	skaitlis	*

**II pielikums**

**Slēgšanas pamatnostādnes 2007.–2013. gada periodam**

**Nefunkcionējošo projektu kopsavilkuma tabula**  
(pievienojama noslēguma ziņojumam)

DP NOSAUKUMS					
CCI NUMURS					
PRIORITĀTE	PROJEKTA ATSAUCES NUMURS	PROJEKTA NOSAUKUMS	ATBALSTA SAŅĒMĒJA NOSAUKUMS	SAMAKSĀTIE APLIECINĀTIE IZDEVUMI <sup>1)</sup> (EUR)	SAVIENĪBAS IEGULDĪJUMS (EUR)

--	--	--	--	--	--

1) Kopējie apliecinātie izdevumi, kas faktiski samaksāti par projektu.

### **III pielikums**

#### **Pamatnostādnes par noslēguma kontroles ziņojuma un noslēguma deklarācijas sagatavošanu**

### **SAGATAVOŠANĀS SLĒGŠANAI**

Gatavojoties slēgšanai, vadošajām iestādēm un starpniekiestādēm vajadzētu:

- analizēt noslēguma izdevumu pieprasījumus no visiem saņēmējiem saistībā ar izdevumiem, kas radušies līdz 2015. gada beigām;
- pabeigt pārvaldības pārbaudes atbilstoši EZF regulas 59. panta a) un b) punktam un EZF īstenošanas regulas 39. pantam, lai pārliecinātos par izdevumu attiecināmību un likumību;
- pārliecināties, vai programmas noslēguma izdevumu deklarācija (kura iesniedzama sertifikācijas iestādei pietiekamu laiku pirms termiņa, kas ir 2017. gada 31. marts) ir saskaņota (un vai to var saskaņot) ar ierakstiem programmas grāmatvedības sistēmā un vai ir nodrošināta pietiekama leņķepēja revīzijas izsekojamība līdz pat galīgā saņēmēja līmenim gan attiecībā uz Savienības, gan nacionālajiem līdzekļiem;
- pārbaudīt programmas noslēguma izdevumu deklarācijā publiskā ieguldījuma summas, kas faktiski izmaksātas saņēmējiem, saskaņā ar EZF regulas 78. panta 1. punktu un 80. pantu;
- pārliecināties, vai ir izpildīti EZF īstenošanas regulas 34. pantā izklāstītie nosacījumi, proti, attiecībā uz finansēšanas vadības instrumentiem (kā definēts EZF regulas 55. panta 8. punktā un EZF īstenošanas regulas 34. pantā);
- pārbaudīt, vai ir novērstas visas kļūdas/neatbilstības attiecībā uz:
  - pārvaldības pārbaudēm, ko veic saskaņā ar iepriekš minētajiem noteikumiem,
  - sistēmu revīziju, ko veic revīzijas iestāde, un darbību revīziju, ko veic saskaņā ar EZF īstenošanas regulas 42. pantu,
  - pārbaudēm, ko veic sertifikācijas iestāde,
  - revīziju, ko veic citas valsts iestādes,
  - revīziju, ko veic Eiropas Komisija,
  - revīziju, ko veic Eiropas Revīzijas palāta.

Jāņem vērā, ka daudzos no iepriekš minētajiem punktiem ir norādīti uzdevumi, kas jāveic regulāri programmu īstenošanas laikā.

Gatavojoties slēgšanai, sertifikācijas iestādei vajadzētu:

- sagatavot noslēguma maksājuma pieteikumu un izdevumu deklarāciju saskaņā ar EZF regulas 77. pantu;

- nodrošināt to, ka no vadošās iestādes ir saņemta pietiekama informācija, lai varētu pārbaudīt deklarēto summu pareizību, attiecināmību un likumību;
- pārliecināties, vai ir ievēroti EZF regulas 60. panta b)–f) punktā paredzētie nosacījumi, proti, vai atgūtās summas ir atmaksātas Eiropas Savienības vispārējā budžetā pirms darbības programmas slēgšanas un, ja tās nav atmaksātas, vai tās ir ņemtas vērā noslēguma izdevumu deklarācijā;
- pārliecināties, vai visas kļūdas/neatbilstības ir novērstas un vai revīzijas secinājumi un ieteikumi ir pilnīgi ņemti vērā;
- vajadzības gadījumā pieprasīt papildu informāciju un/vai veikt savas pārbaudes;
- sagatavot noslēguma deklarāciju, kura iesniedzama līdz 2017. gada 31. martam, par atsauktajām un atgūtajām summām, atgūstamajām summām un summām, ko uzskata par neatgūstamām, saskaņā ar EZF īstenošanas regulas 46. panta 2. punktu un X pielikumu;
- ir svarīgi, lai noslēguma maksājuma pieteikums un izdevumu deklarācija tiktu iesniegti revīzijas iestādei pietiekamu laiku iepriekš (piemēram, vismaz trīs mēnešus pirms termiņa, kas ir 2017. gada 31. marts), lai tai būtu pietiekami daudz laika ar noslēguma deklarāciju saistītā darba veikšanai<sup>10</sup>;
- sagatavot izdevumu deklarācijas pielikumu par finansēšanas vadības instrumentiem, kā paredzēts EZF īstenošanas regulas 34. panta 2. punktā.

Slēgšanas brīdī revīzijas iestādei vajadzētu:

- pārbaudīt, vai darbā, ko vadošā iestāde/starpniekiestādes un sertifikācijas iestāde veikusi, gatavojoties slēgšanai, ir pietiekami ņemti vērā iepriekš norādītie punkti;
- nodrošināt to, ka no vadošās iestādes, starpniekiestādēm un sertifikācijas iestādēm ir saņemta pietiekama un ticama informācija, lai varētu sniegt atzinumu par to, vai noslēguma izdevumu deklarācijā visos būtiskajos aspektos ir patiesi atspoguļoti izdevumi, kas samaksāti atbilstoši darbības programmai, vai noslēguma maksājuma pieteikums Kopienas ieguldījumam attiecīgajā programmā ir derīgs un vai attiecīgie darījumi, uz kuriem attiecas noslēguma izdevumu deklarācija, ir likumīgi un pareizi;
- pārbaudīt, vai ir novērstas visas kļūdas/neatbilstības attiecībā uz:
  - pārvaldības pārbaudēm, ko veic saskaņā ar iepriekš minētajiem noteikumiem,
  - darbību revīziju, ko veic atbilstoši EZF īstenošanas regulas 42. pantam,
  - revīziju, ko veic citas valsts iestādes,

<sup>10</sup> Noslēguma deklarācija par atsauktajām un atgūtajām summām, atgūstamajām summām un summām, ko uzskata par neatgūstamām, varētu tikt sagatavota 2017. gada sākumā. Jebkurā gadījumā tā laikus jāiesniedz revīzijas iestādei, lai tā varētu veikt vajadzīgās papildu pārbaudes.

- revīziju, ko veic Eiropas Komisija,
- revīziju, ko veic Eiropas Revīzijas palāta;
- nodrošināt, ka visas kļūdas, ko revīzijas iestāde konstatējusi darbību revīzijā, ir analizētas saskaņā ar Komisijas norādījumiem par rīcību gada kontroles ziņojumos konstatētu kļūdu gadījumā<sup>11</sup>. Proti, “sistemātiskas neatbilstības gadījumā dalībvalsts paplašina izmeklēšanu, to attiecinot uz visām darbībām, kas varētu būt ietekmētas”<sup>12</sup>;
- pārbaudīt, vai sertifikācijas iestāde ir izpildījusi EZF regulas 60. panta b)–f) punktā paredzētos nosacījumus, proti, vai atgūtās summas ir faktiski atskaitītas pirms darbības programmas slēgšanas;
- pārbaudīt, vai sertifikācijas iestāde ir sagatavojusi noslēguma deklarāciju par atsauktajām un atgūtajām summām, atgūstamajām summām un summām, ko uzskata par neatgūstamām, saskaņā ar Regulas (EK) Nr. 498/2007 46. panta 2. punktu un X pielikumu. Revīzijas iestādei jāpārbauda, vai deklarācijā ietvertie dati ir pamatoti ar informāciju, kas iekļauta sertifikācijas iestādes sistēmā, un vai šādos datos ir norādītas visas neatbilstības, attiecībā uz kurām līdz slēgšanai piemēro finanšu korekciju. Noslēguma kontroles ziņojumā jābūt norādītiem revīzijas iestāžu pārbažu rezultātiem šajā saistībā un tās secinājumiem par to, vai sertifikācijas iestādes deklarācija, kas iesniedzama saskaņā ar 46. panta 2. punktu, ir ticama un pilnīga. Gadījumā, ja revīzijas iestāde noslēguma deklarāciju par atsauktajām un atgūtajām summām, atgūstamajām summām un summām, ko uzskata par neatgūstamām, neatzīst par ticamu un/vai pilnīgu, to uzskata par pārvaldības un kontroles sistēmas būtisku nepilnību un attiecībā uz to varētu piemērot finanšu korekciju;
- pārbaudīt īpaši šādus aspektus attiecībā uz noslēguma izdevumu deklarāciju un noslēguma maksājuma pieprasījumu:
  - dokumentu pareizu noformējumu,
  - aprēķinu pareizību,
  - noslēguma deklarācijas saskaņošanu ar vadošās iestādes un starpniekiestāžu deklarācijām,
  - saderību ar attiecīgajām tabulām jaunākajā spēkā esošajā lēmumā,
  - atbilstību finanšu informācijai, tostarp informācijai par neatbilstībām, noslēguma ziņojumā par programmas izpildi,
  - to atskaitījumu pareizu veikšanu, kas saistīti ar atsauktajām un atgūtajām summām, kuras norādītas atbilstošajās deklarācijās par atsauktajām un atgūtajām summām, atgūstamajām summām un summām, ko uzskata par neatgūstamām (Regulas (EK) Nr. 498/2007 X pielikums);
- pārbaudīt, vai izdevumu deklarācijai ir pievienots pielikums par finansēšanas vadības instrumentiem, kā paredzēts EZF regulas 34. panta 2. punktā.

<sup>11</sup> Eiropas Zivsaimniecības fonda komitejas (EFFC) paziņojums 87/2012, 9.11.2012.

<sup>12</sup> EZF regulas 96. panta 4. punkts.

Noslēguma kontroles ziņojumā revīzijas iestādei jāapraksta darbs, kas veikts saistībā ar iepriekš minētajiem aspektiem, un jāņem vērā:

- ja revīzijas iestāde izmanto citas valsts iestādes darbu, lai veiktu sistēmu vai darbību revīziju, revīzijas iestādei pilnībā jāpaļaujas uz šīs struktūras veiktā darba kvalitāti un tas skaidri jānorāda noslēguma kontroles ziņojumā; ja revīzijas iestādei nav šādas paļāvības, noslēguma ziņojumā jānorāda pasākumi, kas veikti, lai atrisinātu šo problēmu, un jāiekļauj secinājumi par to, vai tas ļauj revīzijas iestādei gūt pamatotu pārliecību, ka revīzijas darbs ir veikts saskaņā ar Kopienas un valsts noteikumiem un starptautiski atzītiem revīzijas standartiem;
- noslēguma kontroles ziņojumā jāsniedz informācija par neatbilstību novēršanas pasākumiem;
- noslēguma kontroles ziņojumā atbilstoši programmām jānorāda:
  - gada kopējais paredzamais kļūdu īpatsvars, kas katrā gadā atklāts gada kontroles ziņojumos (vai pārskatītais kļūdu īpatsvars, ja tāds ir, attiecībā uz 2015. gada kontroles ziņojumu) (D sleja deklarēto izdevumu un izlases revīzijas tabulā),
  - gada kopējais paredzamais kļūdu īpatsvars, kas izriet no darbību revīzijas, kura veikta laikposmā no 2015. gada 1. jūlija līdz 2016. gada 31. decembrim un aptver izdevumus, kas deklarēti 2015. un 2016. gadā (D sleja),
  - to risku kvantitatīvais apjoms par katru gadu (E sleja), kuri izriet no i) kopējā paredzamā kļūdu īpatsvara (kas norādīts gada kontroles ziņojumā) piemērošanas datu kopai vai ii) paredzamā kļūdu īpatsvara vai tāda nemainīga īpatsvara piemērošanas, kas saskaņots ar Komisiju pēc tā novērtēšanas,
  - citi revidētie izdevumi par katru gadu (H sleja), t. i., papildu izlases izdevumi un gadījumizlases izdevumi, kuri nav radušies atsauces gadā, un saistītā nelikumīgo izdevumu summa (I sleja),
  - visu to finanšu korekciju summa, kuras dalībvalsts ir piemērojuši (atsauktās un atgūtās summas, ko dalībvalsts norādījusi saskaņā ar Īstenošanas regulas X pielikumu), pamatojoties uz kopējiem saņēmēju izdevumiem (F sleja),
  - atlikušā riska summa par katru atsauces gadu (G sleja), kuru iegūst, visas iepriekšējā punktā minētās finanšu korekcijas (F sleja) atskaitot no riska kvantitatīvā apjoma (E sleja),
  - slēgšanas brīdī atlikušais riska īpatsvars, kas ir vienāds ar gada atlikušā riska summu kopsummu, kura dalīta ar slēgšanas brīdī deklarēto izdevumu kopsummu ( $K = G/A$ );
- revīzijas iestādes atzinums noslēguma deklarācijā jāsapatavo, ņemot vērā Komisijas norādījumus par rīcību gada kontroles ziņojumos konstatētu kļūdu gadījumā. Tas nozīmē, ka atzinumu bez piezīmēm revīzijas iestāde var sniegt tad, ja atlikušais riska īpatsvars slēgšanas brīdī ir mazāks par būtiskuma līmeni (2 % no deklarētajiem izdevumiem). Atzinumu ar piezīmēm uzskata par



atbilstošu gadījumos, kad riska īpatsvars ir 2 % vai lielāks, ja vien dalībvalsts pirms noslēguma deklarācijas iesniegšanas Komisijai neveic vajadzīgos korektīvos pasākumus<sup>13</sup> (kā paredzēts minēto norādījumu 5.3. un 5.4. punktā), pamatojoties uz minēto riska īpatsvaru;

- Deklarēto izdevumu un izlases revīzijas tabula, kas iekļaujama noslēguma kontroles ziņojuma 9. punktā, ir šāda.

---

<sup>13</sup> Lai saņemtu atzinumu bez piezīmēm, korektīvajiem pasākumiem jānodrošina tas, ka atlikušais riska īpatsvars ir mazāks par būtiskuma līmeni.

## DEKLARĒTO IZDEVUMU UN IZLASES REVĪZIJAS TABULA

Atsauces gads	Fonds	Atsauce (CCI numurs)	Programm a	Atsauces gadā deklarētie izdevumi (A)	Gadījumizlasē revidētie izdevumi atsauces gadā (B)		Gadījumizlasē konstatēto nelikumīgo izdevumu summa un procentuālā daļa (kļūdu īpatsvars) <sup>[14]</sup> (C)		Kopējais paredza mais kļūdu īpatsvars <sup>[15]</sup> (D)	Riska kvantitatīvais apjoms <sup>[16]</sup>  (E)	Finanšu korekcijas, ko dalībvalsts piemērojusi, pamatojoties uz saņēmēju kopējiem izdevumiem <sup>[17]</sup> (F)	Atlikušā riskas summa (G= E- F)	Citi revidētie izdevumi (H) <sup>[18]</sup>	Nelikumīg o izdevumu summa citos revidētajos izdevumos (I)	Kopējie kumulatīvi revidētie izdevumi <sup>[19]</sup> no kopējiem kumulatīvi deklarētajiem izdevumiem (J) = [(B)+(H)]/A
					Summa <sup>[20]</sup>	% <sup>[21]</sup>	Summa	%							
2007															
	EZF														
Starpsumma par 2007. gadu (gadījumā, ja ir viena sistēma un tas pats fonds)															
2008															
	EZF														
Starpsumma par															

<sup>14</sup> Ja gadījumizlase ietver vairāk nekā vienu fondu vai programmu, informāciju par nelikumīgo izdevumu summu un procentuālo daļu (kļūdu īpatsvaru) sniedz attiecībā uz visu izlasi un to nevar sniegt programmas/fonda līmenī.

<sup>15</sup> Kopējā paredzamā kļūdu īpatsvara jēdziens ir skaidrots 2.6. punktā par atlasi (EFFC paziņojums 87/2012, 9.11.2012.).

<sup>16</sup> Riska kvantitatīvais apjoms par katru gadu (E sleja) izriet no i) kopējā paredzamā kļūdu īpatsvara (kas norādīts gada kontroles ziņojumā) piemērošanas datu kopai vai ii) paredzamā kļūdu īpatsvara vai tāda nemainīga īpatsvara piemērošanas, kas saskaņots ar Komisiju pēc tā novērtēšanas.

<sup>17</sup> F slejā norādītajai kopsummai jābūt saskaņotai ar atsauktajām un atgūtajām summām, ko dalībvalsts norādījusi saskaņā ar Regulas (EK) Nr. 498/2007 X pielikumu.

<sup>18</sup> Papildu izlases izdevumi un gadījumizlases izdevumi, kas nav radušies atsauces gadā (papildu informāciju sk. EFFC piezīmē Nr. 0037/2009-EN par gada kontroles ziņojumiem un atzinumiem).

<sup>19</sup> Ietver gan izdevumus, kas revidēti attiecībā uz gadījumizlasi, gan pārējos revidētos izdevumus.

<sup>20</sup> Revidēto izdevumu summa.

<sup>21</sup> Revidēto izdevumu procentuālā daļa no izdevumiem, kas deklarēti Komisijai atsauces gadā.

2008. gadu (gadījumā, ja ir viena sistēma, bet atšķirīgi fondi)															
...															
2016															
<b>KOPĀ</b> <sup>[22]</sup>															
<b>Atlikušā riska īpatsvars slēgšanas brīdī</b>															
<b>(K) = (G)/(A)</b>															

<sup>22</sup> A slejā norādītajām gada summām jābūt vienādām ar summām, kas norādītas attiecīgā gada kontroles ziņojuma 9. tabulā. A slejā norādītajai kopsummai jābūt vienādei ar kopsummu, kas slēgšanas brīdī norādīta izdevumu apliecinājumā un deklarācijā un noslēguma maksājuma pieteikumā.

**IV pielikums****Slēgšanas pamatnostādnes 2007.–2013. gada periodam**

Apturēto projektu kopsavilkuma tabula  
(pievienojama noslēguma ziņojumam)

DP NOSAUKUMS							
CCI NUMURS							
PRIORITĀTE	PROJEKTA ATSAUCES NUMURS	PROJEKTA NOSAUKUMS	ATBALSTA SAŅĒMĒJA NOSAUKUMS	SAŅĒMĒJA SAMAKSĀTIE ATTIECINĀMIE IZDEVUMI <sup>1)</sup> (EUR)	SAVIENĪBAS IEGULDĪJUMS (EUR)	PROJEKTI, KAS APTURĒTI ADMINISTRĀTĪVAS TIESVEDĪBAS DĒĻ*	PROJEKTI, KAS APTURĒTI TIESVEDĪBAS DĒĻ*

1) Kopējie apliecinātie izdevumi, kas faktiski samaksāti par projektu.

\* Attiecīgajā slejā ieraksta "X".

## V pielikums

### Slēgšanas pamatnostādnes 2007.–2013. gada periodam

Sadalīto projektu kopsavilkuma tabula

(pievienojama noslēguma ziņojumam pēc Komisijas pieprasījuma)

DP NOSAUKUMS						
CCI NUMURS						
PRIORITĀTE	PROJEKTA ATSAUCES NUMURS	PROJEKTA NOSAUKUMS	ATBALSTA SAŅĒMĒJA NOSAUKUMS	SAMAKSĀTIE APLIECINĀTIE IZDEVUMI <sup>1)</sup> (EUR)	SAVIENĪBAS IEGULDĪJUMS (EUR)	JĀPABEIDZ 2014.– 2020. GADA PERIODĀ NO DP <sup>2)</sup>

1) Kopējie apliecinātie izdevumi, kas faktiski samaksāti par projektu.

2) Tās 2014.–2020. gada perioda DP nosaukums, atbilstoši kurai tiks pabeigts projekta otrais posms.

