

DĖL EUROPOS TERITORINIO BENDRADARBIAVIMO TIKSLO PROGRAMŲ PROJEKTŲ TIKRINTOJAMS REKOMENDACIJŲ

Informuojame, kad Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos Vidaus audito skyrius atliko 2014–2020 m. Europos Sąjungos finansinio laikotarpio Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo (toliau – ETBT) programų projektų auditus, kurių metu buvo vertinamas ETBT programų pirmo lygio kontrolės sistemos Lietuvoje veikimas, t. y. tikrintojų atliekamų Lietuvos projektų partnerių patikrinimų tinkamumo įvertinimas. Audito metu buvo nustatyti šie trūkumai:

- dėl tinkamo ir išsamaus *Tikrinimo klausimų lapo* (2014–2020 metų Europos Sąjungos finansinio laikotarpio Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programų įgyvendinimo taisyklių (toliau – ETBT programų įgyvendinimo taisyklės), patvirtintų LR vidaus reikalų ministro 2015 m. lapkričio 23 d. įsakymu Nr. 1V-936, 7 priedas) užpildymo. Rekomendacija: išsamiai užpildyti pagal paslaugų teikimo su projektų vykdytojais sutartis išpareigotus parengti nustatytos formos dokumentus, t. y. tikrinimo klausimų lapą, grafa „*Faktiniai pastebėjimai ir informacija, kaip buvo įsitikinta*“ ir (arba) programos nustatytos formos klausimynus, juose nurodant kokie dokumentai buvo patikrinti, kokie vykdyti viešieji pirkimai buvo patikrinti ir kaip prieita prie pateiktų išvadų.

- dėl patikrinimų vietoje atlikimo, kai teikiamas patvirtinimas dėl išlaidų, susijusių su ilgalaikio turto (materialiojo ir nematerialiojo), prekių įsigijimu ir (ar) darbų atlikimu, tinkamumo ir teisėtumo. Rekomendacija: teikiant patvirtinimą dėl projekto išlaidų teisėtumo ir jų panaudojimo teisingumo, prašome atlikti patikrinimus projekto įgyvendinimo vietoje ir jų rezultatus įforminti pagal ETBT taisyklių 6 priedo 4 punkto reikalavimus.

Prašome Jūsų atkreipti dėmesį į aukščiau minėtas pastabas ir užtikrinti ETBT programų įgyvendinimo taisyklėse nustatytų reikalavimų tikrintojams laikymąsi pagal pateiktas rekomendacijas.