

2014–2020 m. Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų administravimo procesų aprašymas

Dvigubo finansavimo prevencijos ir kontrolės procesas

Versija Nr. 0.02

2015-03-20

Pakeitimai

Versija	Darbo grupės posėdžio data	Svarstymo eiga	Autorius
0.01	2014 06 27	Tvirtinimas	Vaida Zigmantaitė
0.02	2015 03 20	Tvirtinimas	Agnė Baronaitė




1. Turinys

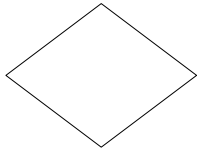


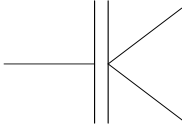
1. Turinys.....	3
2. Sąvokos ir sutrumpinimai.....	4
3. Žymėjimai.....	4
Dvigubo finansavimo prevencijos ir kontrolės proceso tikslas:.....	5
1 schema. Dvigubo finansavimo prevencijos ir kontrolės procesas.....	6
1 lentelė. Dvigubo finansavimo prevencijos ir kontrolės procesas.....	6
2 schema. DF1 DF prevencija priemonių planavimo procese (subprocesas).....	7
2 lentelė. DF1. DF prevencija priemonių planavimo procese (subprocesas).....	8
4 schema. DF3 DF prevencija rengiant, derinant ir skelbiant PFSA (subprocesas).....	12
4 lentelė. DF3 DF prevencija rengiant, derinant ir skelbiant PFSA (subprocesas).....	12
5 schema. DF4 DF prevencija valstybės, regionų ir vietos plėtros projektų planavimo procese (subprocesas).....	13
5 lentelė. DF4 DF prevencija valstybės, regionų ir vietos plėtros projektų planavimo procese (subprocesas).....	13
6 schema. DF5 DF prevencija vertinant paraišką (subprocesas).....	14
6 lentelė. DF5 DF prevencija vertinant paraišką (subprocesas).....	14
7 schema. DF6 DF prevencija tikrinant tarpinį/galutinį MP (subprocesas).....	15
7 lentelė. DF6 DF prevencija tikrinant tarpinį galutinį MP (subprocesas).....	15
8 schema. DF7 DF prevencija vykdant patikras vietoje (subprocesas).....	16
8 lentelė. DF7 DF prevencija vykdant patikras vietoje (subprocesas).....	16
4. Pokyčiai lyginant su 2007-2013 m. laikotarpiu.....	17
5. Teisės aktai.....	18
6. Priedai ir formos.....	18

2. Sąvokos ir sutrumpinimai

Sąvoka arba sutrumpinimas	Paaiškinimas
Atsakomybių taisyklės	Atsakomybės ir funkcijų paskirstymo tarp institucijų, įgyvendinant 2014–2020 metų Europos Sąjungos struktūrinių fondų investicijų veiksmų programą, taisyklės, patvirtintos Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. birželio 4 d. nutarimu Nr. 528
DF	Dvigubas finansavimas
II	Įgyvendinančioji institucija
Ministerija	Ministerija, pagal kompetenciją atsakinga už iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamus ūkio sektorius
PIP	2014-2020 m. Europos Sąjungos struktūrinių fondų investicijų veiksmų programos prioriteto įgyvendinimo priemonių įgyvendinimo planas
SFMIS2014	2014-2020 metų Europos Sąjungos struktūrinių fondų posistemė
VI	Vadovaujančioji institucija
PFSA	Projektų finansavimo sąlygų aprašas
PAFT	Projektų administravimo ir finansavimo taisyklės, patvirtintos finansų ministro 2014 m. spalio 8 d. įsakymu Nr. 1K-316 „Dėl Projektų administravimo ir finansavimo taisyklių patvirtinimo“
MP	Mokėjimo prašymas
TF	Tinkamumas finansuoti
TP	Techninė parama
esinvesticijos.lt	Europos Sąjungos struktūrinių fondų svetainė
VPAT	2014–2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos administravimo taisyklės, patvirtintos Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. spalio 3 d. nutarimu Nr. 1090

3. Žymėjimai

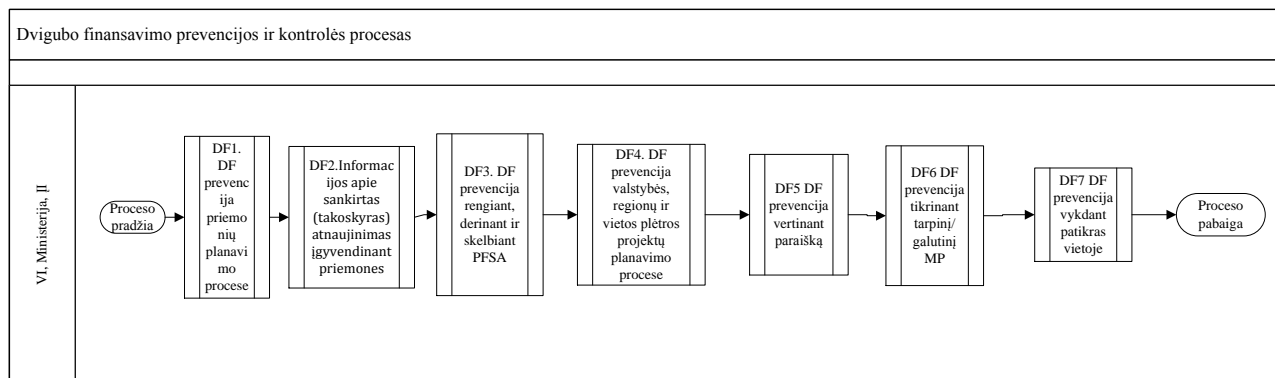
Žymėjimas	Paaiškinimas
	Proceso pradžia arba pabaiga
	Dalyvio veiksmas (atliekamas nebūtinai sistemoje)
	Automatizuotas veiksmas (atliekamas sistemoje)

	Sprendimas, nuo kurio priklauso tolimesnė proceso eiga
	Dokumentas, sukuriamas žingsnio metu
	Sub-proceso vykdymas
	Lygiagrečiai atliekami žingsniai

Dvigubo finansavimo prevencijos ir kontrolės proceso tikslas:

- užtikrinti efektyvų ES struktūrinių fondų ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų panaudojimą, kad nebūtų pakartotinai skiriamos lėšos toms pačioms veikloms (išskyrus tinkamai pagrįstus atvejus), kurios buvo finansuojamos anksčiau iš ES struktūrinių fondų, kitų ES finansinės paramos priemonių ar kitos tarptautinės paramos lėšų, taip pat iš valstybės ir (arba) savivaldybių, kitų piniginių išteklių, kuriais disponuoja valstybė ir (arba) savivaldybės (išskyrus atvejus, kai šios veiklos iš anksto finansuojamos vėliau pripažįstant tokias išlaidas deklaruotinomis Europos Komisijai) (vadovaujantis Atsakomybių taisyklių 9.3.9 punktu);
- išvengti išlaidų, kurios buvo anksčiau finansuotos (apmokėtos) iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir (arba) savivaldybių biudžetų, kitų piniginių išteklių, kuriais disponuoja valstybė ir (arba) savivaldybės, ES struktūrinių fondų, kitų ES finansinės paramos priemonių ar kitos tarptautinės paramos lėšų apmokėjimo ir (arba) pripažinimo tinkamomis finansuoti daugiau nei vieną kartą skyrus ES struktūrinių fondų lėšas (vadovaujantis PAFT 34 skirsnio „Netinkamos finansuoti išlaidos“, 421.11 punktu).

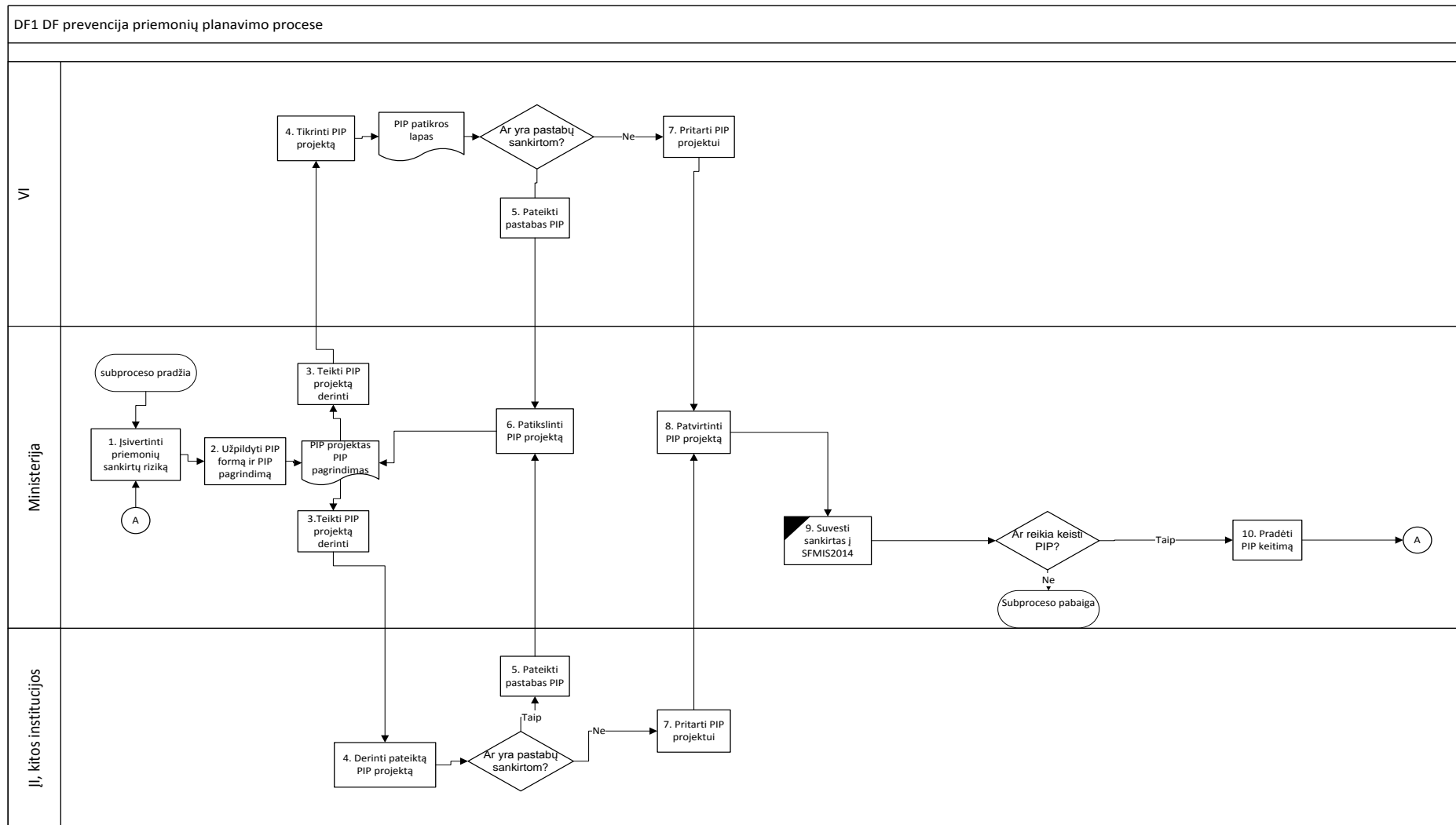
1 schema. Dvigubo finansavimo prevencijos ir kontrolės procesas



1 lentelė. Dvigubo finansavimo prevencijos ir kontrolės procesas

Subproceso nr. ir pavadinimas	Subproceso aprašymas
DF1. DF prevencija priemonių planavimo procese	Vykdomas 1 subprocesas „DF prevencija priemonių planavimo procese“. Subprocesas apima Ministerijų, VI ir II veiksmus, susijusius su sankirtų (takoskyrų) nustatymu rengiant, derinant ir keičiant PIP.
DF2. Informacijos apie sankirtas (takoskyras) atnaujinimas įgyvendinant priemones	Vykdomas 2 subprocesas „Informacijos apie sankirtas (takoskyras) atnaujinimas įgyvendinant priemones“. Subprocesas apima priemonių sankirtų (takoskyrų) nustatymą ir atnaujinimą po to, kai VI organizuoja sankirtų vertinimą, surenka informaciją apie kitą finansinę paramą.
DF3. DF prevencija rengiant, derinant ir skelbiant PFSA	Vykdomas 3 subprocesas „DF prevencija rengiant, derinant ir skelbiant PFSA“. Subprocesas apima Ministerijų, VI ir II veiksmus dvigubo finansavimo prevencijos srityje rengiant, derinant ir skelbiant PFSA.
DF4. DF prevencija valstybės, regionų ir vietos plėtros projektų planavimo procese	Vykdomas 4 subprocesas „DF prevencija valstybės, regionų ir vietos plėtros projektų planavimo procese“. Subprocesas apima Ministerijų, Vidaus reikalų ministerijos ir Regioninės plėtros departamento prie Vidaus reikalų ministerijos veiksmus dvigubo finansavimo prevencijos srityje vertinant valstybės, regionų ir vietos plėtros projektus ir įtraukiant juos į projektų sąrašus.
DF5. DF prevencija vertinant paraišką	Vykdomas 5 subprocesas „DF prevencija vertinant paraišką“. Subprocesas apima II veiksmus, susijusius su DF prevencija vertinant paraiškas.
DF6. DF prevencija tikrinant tarpinį/galutinį MP	Vykdomas 6 subprocesas „DF prevencija tikrinant MP“. Subprocesas apima II veiksmus, susijusius su DF prevencija tikrinant MP.
DF7. DF prevencija vykdant patikras vietoje	Vykdomas 7 subprocesas „DF prevencija vykdant patikras vietoje“. Subprocesas apima II veiksmus, susijusius su DF prevencija vykdant patikras vietoje, taip pat VI veiksmus kartu su II dalyvaujant patikrose vietoje ir teikiant rekomendacijas II, jeigu tai numatyta TI pavestų vykdyti užduočių valdymo priemonių įgyvendinimo plane.

2 schema. DF1 DF prevencija priemonių planavimo procese (subprocesas)



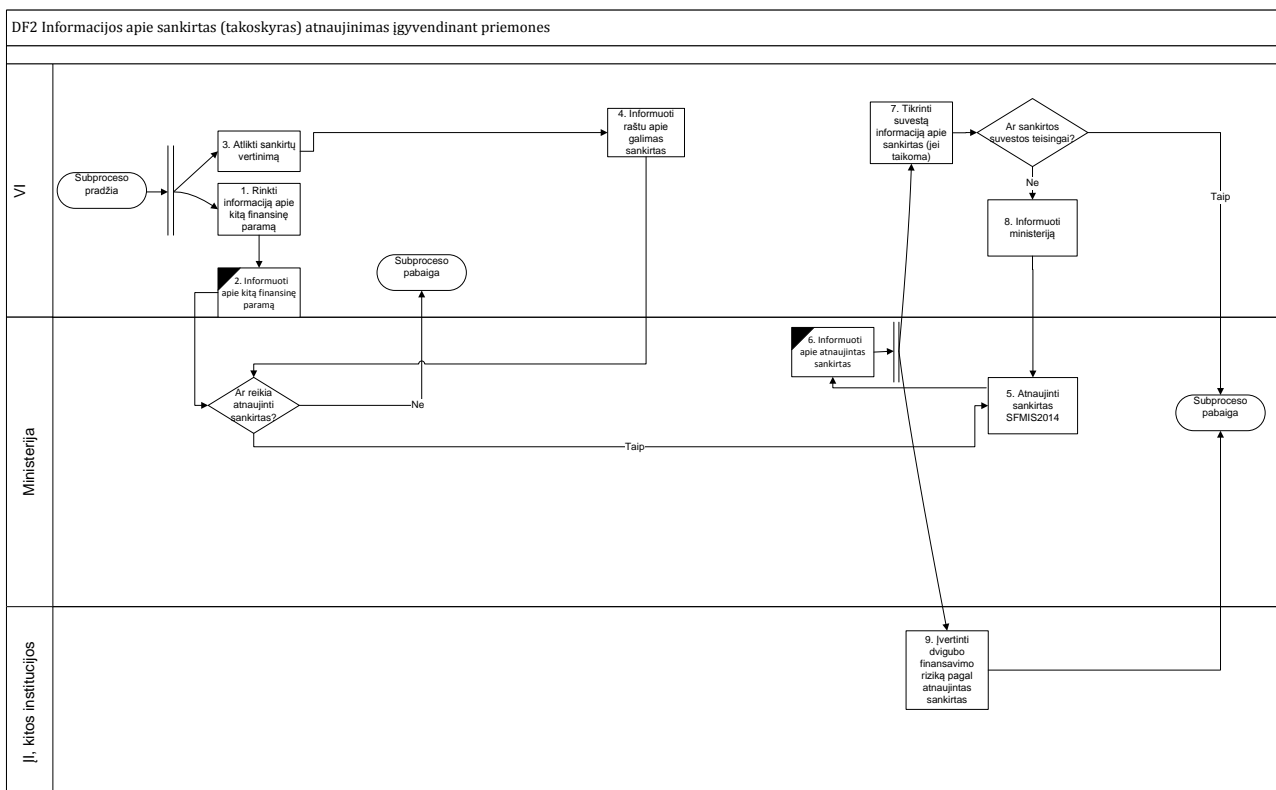
2 lentelė. DF1. DF prevencija priemonių planavimo procese (subprocesas)

Veiksmo nr. ir pavadinimas	Veiksmo aprašymas
1. Įsivertinti priemonių sankirtų riziką	<p>Ministerija, VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, rengdama PIP projektą, įsivertina ar veiklos planuojamos finansuoti pagal planuojamą tvirtinti priemonę:</p> <ul style="list-style-type: none"> - gali būti finansuojamos iš kitų 2014-2020 m. ES struktūrinių fondų investicijų veiksmų programos prioritetų ar priemonių, - buvo finansuojamos iš 2007-2013 m. veiksmų programų prioritetų ar priemonių, - buvo ar gali būti finansuojamos iš Valstybės investicijų 2014-2016 m. programos, - buvo ar gali būti finansuojamos iš kitos finansinės paramos priemonių, bei atitinkamai įsivertina priemonės rizikingumą ir sankirtas (takoskyras) kaip panašios priemonės gali būti atskirtos. <p>Įsivertindama rizikas dėl priemonių atskyrimo ir sankirtų (takoskyrų), Ministerija, VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, vadovaujasi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Informacija dėl ES finansinių instrumentų suderinamumo su teminiais tikslais (proceso aprašymo 1 priedas, taip pat skelbiama ES struktūrinių fondų svetainėje); - 2007-2013 m. ES struktūrinės paramos finansavimo takoskyrų vertinime identifikuotomis priemonių ir kitos finansinės paramos sankirtomis (proceso aprašymo 2 priedas, taip pat skelbiama ES struktūrinių fondų svetainėje); - 2014–2020 metų nacionalinės pažangos programos horizontaliųjų prioritetų tarpinstituciniais veiklos planais; - kita turima informacija (pvz., kitų Ministerijų patvirtintais PIP ir pan.).
2. Užpildyti PIP formą ir PIP pagrindimą	<p>Atsižvelgdama į tuo metu žinomą informaciją, Ministerija, VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, užpildo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - PIP formos I skirsnio 5 klausimą: Reikalavimai, taikomi priemonei atskirti nuo kitų iš ES bei kitos tarptautinės finansinės paramos finansuojamų programų priemonių, - PIP pagrindimo klausimus, susijusius su reikalavimais dėl paramos pagal kitas iš ES finansuojamas programas ir kitą tarptautinę paramą atskyrimu, taip pat veiksmus, kurių Ministerija, VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, ėmėsi nustatant priemonės rizikingumą bei įvertinant konkrečias sankirtas (žr. Priemonių planavimo proceso 1 etapo žingsnius 1.1-1.2).
3. Teikti PIP projektą derinti	<p>VPAT numatytais atvejais, Ministerija teikia PIP projektą VI, II ir kitoms institucijoms derinti, kartu pateikdama užpildytą PIP pagrindimo lapą. VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, PIP projektą derina su atitinkamų priemonių II ir ministerijomis, kai pagal priemones finansuojamos veiklos gali sutapti su ministerijų finansuojamomis veiklomis, ir yra jų dubliavimosi rizika.</p>
4. Tikrinti PIP projektą (derinti pateiktą PIP projektą)	<p>VI, derindama Ministerijos pateiktą PIP projektą, pildo PIP patikros ir tvirtinimo lapą ir įvertina pateiktą informaciją dėl sankirtų (takoskyrų).</p> <p>II, kitos institucijos, derindamos Ministerijos, VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, pateiktą PIP projektą, savo procedūrų nustatyta tvarka įvertina pateiktą informaciją dėl priemonės sankirtų (takoskyrų).</p>

Veiksmo nr. ir pavadinimas	Veiksmo aprašymas
5. Pateikti pastabas PIP	<p>Jei VI, II ar kita institucija nustato, kad Ministerijos PIP projekte pateikta nepilna informacija dėl konkrečių priemonės sankirtų (takoskyrų) nustatymo, ji apie tai informuoja Ministeriją ir paprašo šią informaciją papildyti.</p> <p>Jei II ar kita institucija nustato, kad VI parengtame PIP projekte (kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai) pateikta nepilna informacija dėl konkrečių priemonės sankirtų (takoskyrų) nustatymo ar veiksmų, kurių VI ėmėsi nustatant priemonės rizikingumą, ji apie tai informuoja VI ir paprašo šią informaciją papildyti.</p>
6. Patikslinti PIP projektą	<p>Ministerija patikslina PIP projektą ir (jei reikia) pagrindimą ir pateikia patikslintus dokumentus VI, II ir kitoms institucijoms, su kuriomis derinamas PIP.</p> <p>VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, patikslina PIP projektą ir (jei reikia) pagrindimą ir pateikia patikslintus dokumentus II ir kitoms institucijoms, su kuriomis derinamas PIP.</p>
7. Pritarti PIP projektui	<p>Jei VI, II ar kita institucija nustato, kad Ministerijos PIP projekte pateikta pakankama informacija dėl priemonės sankirtų (takoskyrų), ji pritaria PIP projektui.</p>
8. Patvirtinti PIP	<p>Gavusi VI pritarimą PIP projektui, Ministerija patvirtina PIP. VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, gavusi II ir kitų institucijų pritarimą, patvirtina PIP.</p>
9. Suvesti sankirtas (takoskyras) į SFMIS2014	<p>Patvirtinusi PIP, Ministerija, VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, per 7 dienas suveda į SFMIS2014 informaciją dėl priemonės rizikingumo ir sankirtų (takoskyrų), taip pat patalpina skenuotą priemonės pagrindimą SFMIS2014. Ministerija, VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, nurodo, kad patvirtinta priemonė yra rizikinga dėl sankirtų su:</p> <p>a) 2014-2020 m. ES struktūrinių fondų investicijų veiksmų programos priemone (nurodomas priemonės numeris (jei žinoma) ir (ar) specifinis uždavinys), prie komentaro įrašoma sankirta (takoskyra), nurodomas priemonių persidengimo rizikos laipsnis;</p> <p>b) 2007-2013 m. ES struktūrinės paramos priemone (nurodomas priemonės numeris, prie komentaro įrašoma sankirta (takoskyra), pažymima priemonė, kurios įgyvendinimą tęsia (iš dalies tęsia) 2014-2020 priemonė, taip pat nurodomas priemonių persidengimo rizikos laipsnis;</p> <p>c) kitos finansinės paramos priemone (SFMIS2014 esančiame sąraše iš nurodytųjų pasirenkamas kitos finansinės paramos programos pavadinimas ir greta nurodomas kitos finansinės programos priemonės numeris (jei žinoma) ir (ar) pavadinimas, prie komentaro įrašoma sankirta (takoskyra), nurodomas persidengimo rizikos laipsnis.</p> <p>Priemonių persidengimo rizikos laipsnis vertinamas taip:</p> <ul style="list-style-type: none"> - didelis persidengimo rizikos laipsnis nustatomas tuo atveju, kai PIP pagrindime nurodyta, kad takoskyros tarp priemonių nustatyti neįmanoma ir dvigubo finansavimo prevenciją projekto įgyvendinimo metu užtikrins projekto vykdytojas, taip pat kitais atvejais, kai ministerija įvertina, kad priemonių persidengimo rizika yra didelė; - mažas persidengimo rizikos laipsnis nurodomas tuo atveju, kai PIP pagrindime buvo analizuota sankirtų rizika, tačiau nustatyta takoskyra arba į PIP 5 klausimą

Veiksmo nr. ir pavadinimas	Veiksmo aprašymas
	<p>įrašyti reikalavimai priemonėms atskirti.</p> <p>SFMIS2014 planuojama patalpinti 6 priede nurodytas kitos finansinės paramos programas, taip pat bus nurodyta galimybė „Kita“, jeigu reikėtų nurodyti sąrašą nesančią kitos finansinės paramos programos priemonę.</p> <p>Ministerija informuoja VI, II ir kitas institucijas, su kurių administruojamomis priemonėmis yra sankirtų rizika, apie suvestas priemonių sankirtas (veiksmą automatiškai atlieka SFMIS2014).</p> <p>VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, informuoja II ir kitas institucijas, su kurių administruojamomis priemonėmis yra sankirtų rizika, apie suvestas priemonių sankirtas (veiksmą automatiškai atlieka SFMIS2014).</p>
10. Pradėti PIP keitimą	<p>Ministerija, kai yra keičiamas PIP, dėl konkrečios keičiamos priemonės iš naujo įsivertina sankirtų riziką, suderina PIP keitimą su VI, II ir kitomis institucijomis, patvirtina pakeistą PIP, atnaujina SFMIS2014 suvestas priemonės sankirtas/takoskyras ir apie tai informuoja VI, II ir susijusias institucijas (vykdomi žingsniai nuo 1 iki 9).</p> <p>VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, kai yra keičiamas PIP, dėl konkrečios keičiamos priemonės iš naujo įsivertina sankirtų riziką, suderina PIP keitimą su II ir kitomis institucijomis, patvirtina pakeistą PIP, atnaujina SFMIS2014 suvestas priemonės sankirtas/takoskyras ir apie tai informuoja II ir susijusias institucijas.</p>

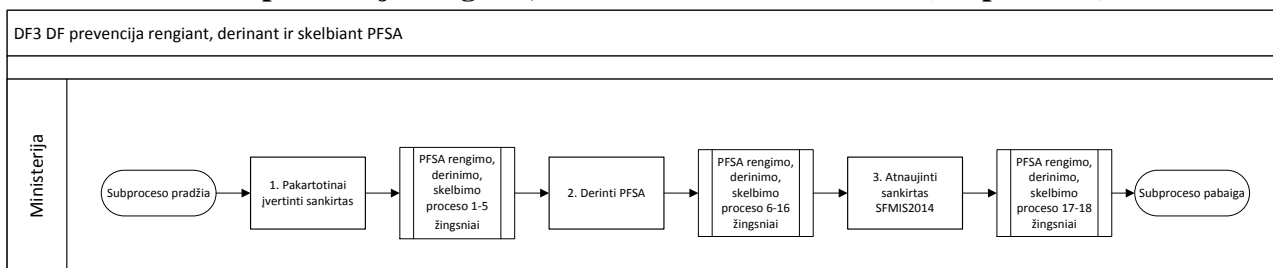
3 schema. DF2. Informacijos apie sankirtas (takoskyras) atnaujinimas įgyvendinant priemones



3 lentelė. DF2. Informacijos apie sankirtas (takoskyras) atnaujinimas įgyvendinant priemones

Veiksmo nr. ir pavadinimas	Veiksmo aprašymas
1. Rinkti informaciją apie kitą finansinę paramą	VI bendradarbiaudama (prireikus, pasirašydama duomenų teikimo sutartis) su kitomis finansinę paramą administruojančiomis institucijomis, tam tikra forma (4 ir 5 priedai) koordinuoja informacijos apie kitos finansinės paramos gavimą ir jos sklaidą institucijoms: vieną kartą į ketvirtį renka informaciją apie kitos finansinės paramos planuojamas patvirtinti ir patvirtintas priemones bei projektus ir šią informaciją talpina į SFMIS2014.
2. Informuoti apie kitą finansinę paramą	VI informuoja Ministerijas, Regioninės plėtros departamentą prie Vidaus reikalų ministerijos ir II apie atnaujintą informaciją apie kitos finansinės paramos priemones (veiksmą automatiškai atlieka SFMIS2014).
3. Atlikti sankirtų vertinimą	VI organizuoja vieną kartą per metus SFMIS2014 suvestų sankirtų (takoskyrų) vertinimą (ex-post vertinimas).
4. Informuoti raštu apie galimas sankirtas	Vadovaujantis ex-post vertinimo rezultatais ar kitais būdais gauta informacija, VI raštu informuoja ministerijas apie papildomas ar naujai atsiradusias sankirtas ar jų riziką.
5. Atnaujinti sankirtas SFMIS2014	Atsižvelgdamos į iš VI gautą informaciją, Ministerijos, VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, įvertina sankirtų riziką ir, jei reikia, atnaujina informaciją SFMIS2014.
6. Informuoti apie atnaujintas sankirtas	Apie atnaujintas sankirtas informuojama VI, II ir kitos institucijos, su kurių administruojamomis priemonėmis yra sankirtų rizika (veiksmą automatiškai atlieka SFMIS2014).
7. Tikrinti suvestą informaciją apie sankirtas (jei taikoma)	Jei numatyta TI pavestų vykdyti užduočių valdymo priemonių įgyvendinimo plane, VI tikrina, kaip Ministerijos atlieka sankirtų (takoskyrų) suvedimą į SFMIS2014.
8. Informuoti ministeriją	Jei VI nustato, kad Ministerijos sankirtų (takoskyrų) per tikrinamą laikotarpį neįvertino pagal atnaujintą informaciją apie programas/priemones, su kuriomis gali būti sankirtos ar nesuvedė į SFMIS2014, Ministerija pakartotinai raštu įpareigojama įvertinti ir atitinkamai suvesti sankirtas (takoskyras) į SFMIS2014. Tokiu atveju toliau kartojami veiksmai 5-6 žingsniuose nustatyta tvarka.
9. Įvertinti dvigubo finansavimo riziką pagal atnaujintas sankirtas	Jei atliekant 4 ir 7 žingsnius VI nustato, kad atsirado nauja priemonių sankirtų rizika, apie kurią nebuvo žinoma anksčiau (rengiant PFSA, vertinant projektus), II turi dėl šios rizikos savo procedūrų numatyta tvarka pakartotinai įvertinti dvigubo finansavimo riziką projektuose (taip pat ir baigtuose projektuose), dėl kurių buvo sudarytos sutartys pagal priemonę, kuriai nustatyta naujų sankirtų rizika. Tuo atveju, jei nauja sankirtos rizika nustatoma po kvietimo teikti paraiškas paskelbimo, II, vertindama paraiškas, turi atsižvelgti į naujai atsiradusią sankirtų riziką.

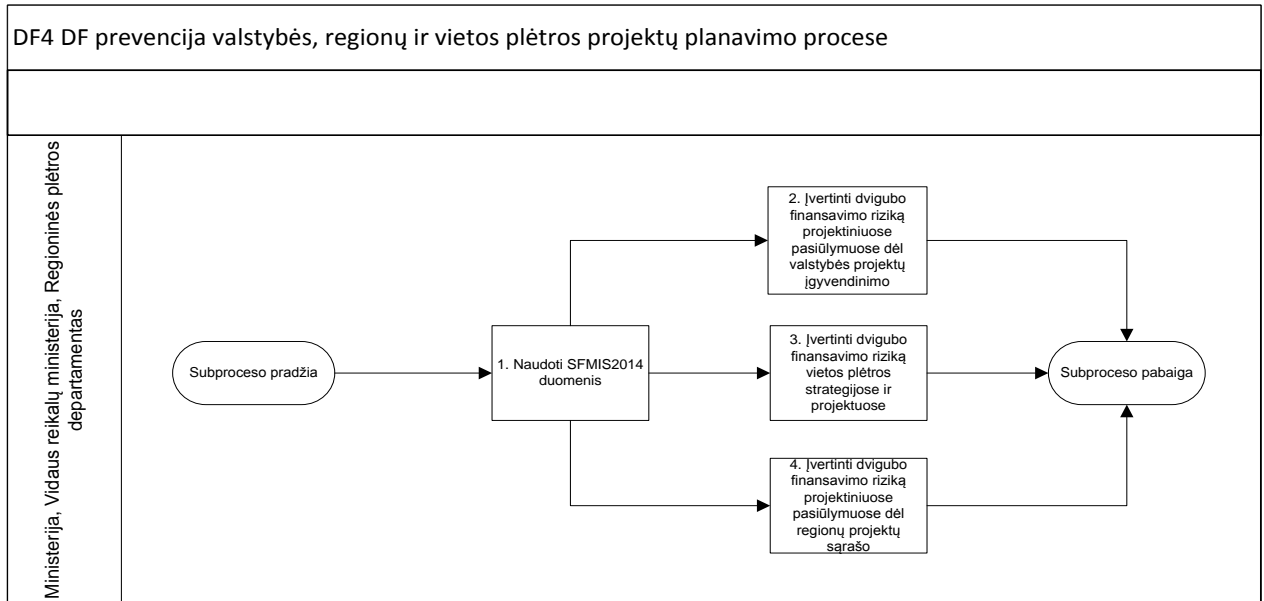
4 schema. DF3 DF prevencija rengiant, derinant ir skelbiant PFSA (subprocesas)



4 lentelė. DF3 DF prevencija rengiant, derinant ir skelbiant PFSA (subprocesas)

Veiksmo nr. ir pavadinimas	Veiksmo aprašymas
1. Pakartotinai įvertinti sankirtas	Ministerija arba VI, kai įgyvendinama veiksmų programos TP prioriteto priemonė visuotinių dotacijų būdu, rengdama PFSA dar kartą įvertina, ar nėra rizikos dėl sankirtų, kurios nenurodytos PIP
PFSA rengimo, derinimo, skelbimo proceso 1-5 žingsniai	Atliekami PFSA rengimo, derinimo, skelbimo proceso 1-5 žingsniai: ministerija arba VI, kai įgyvendinama veiksmų programos TP prioriteto priemonė visuotinių dotacijų būdu, parengia PFSA/PFSA keitimo projektą, pateikia jį derinti II ir kt. institucijoms.
2. Derinti PFSA	Ministerija arba VI, kai įgyvendinama veiksmų programos TP prioriteto priemonė visuotinių dotacijų būdu, rengdama PFSA tos priemonės, kuri SFMIS2014 yra nurodyta kaip rizikinga dėl sankirtų su kitomis priemonėmis, arba nustatčius papildomai galimas sankirtas, derina PFSA su kitomis Ministerijomis ar institucijomis, kurios administruoja panašias susikertančias priemones, taip pat su II bei VPAT nustatytais atvejais, su VI.
PFSA rengimo, derinimo, skelbimo proceso 6-16 žingsniai	Atliekami PFSA rengimo, derinimo, skelbimo proceso 6-16 žingsniai: PFSA/PFSA keitimo projektas suderinamas ir patvirtinamas.
3. Atnaujinti sankirtas SFMIS2014	Suderinus PFSA, Ministerija arba VI, kai įgyvendinama veiksmų programos TP prioriteto priemonė visuotinių dotacijų būdu, peržiūri ir atnaujina (jei taikoma) priemonės sankirtas (takoskyras) SFMIS2014 (tuo atveju, jei PFSA rengimo ir derinimo metu buvo nustatytos PIP nenurodytos sankirtos, įvertinama, ar reikalinga inicijuoti PIP keitimą, susijusį su PIP 5 klausimu). Ministerija informuoja VI, II ir kitas institucijas, su kurių administruojamomis priemonėmis yra sankirtų rizika, apie atnaujintas priemonių sankirtas (veiksmą automatiškai atlieka SFMIS2014). VI, kai įgyvendinama veiksmų programos TP prioriteto priemonė visuotinių dotacijų būdu, informuoja II ir kitas institucijas, su kurių administruojamomis priemonėmis yra sankirtų rizika, apie atnaujintas priemonių sankirtas (veiksmą automatiškai atlieka SFMIS2014).
PFSA rengimo, derinimo, skelbimo proceso 17-18 žingsniai	Atliekami PFSA rengimo, derinimo, skelbimo proceso 17-18 žingsniai: PFSA/PFSA keitimas paskelbiamas Teisės aktų registre ir esinvesticijos.lt.

5 schema. DF4 DF prevencija valstybės, regionų ir vietos plėtros projektų planavimo procese (subprocesas)

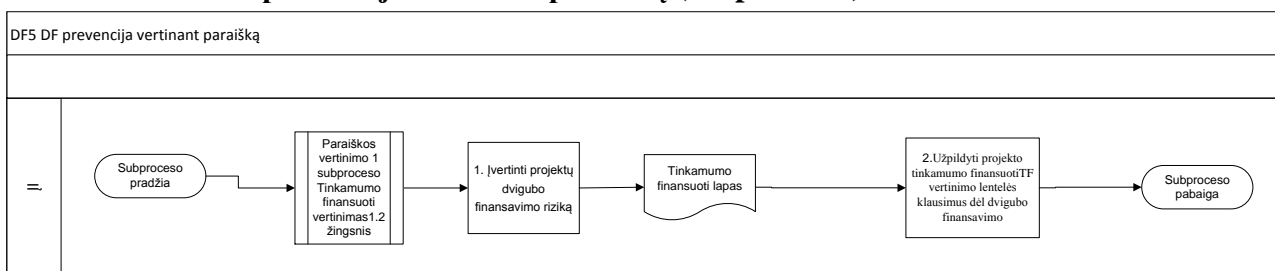


5 lentelė. DF4 DF prevencija valstybės, regionų ir vietos plėtros projektų planavimo procese (subprocesas)

Veiksmo nr. ir pavadinimas	Veiksmo aprašymas
1. Naudoti SFMIS2014 duomenis	Ministerijos, Vidaus reikalų ministerija, Regioninės plėtros departamentas prie Vidaus reikalų ministerijos vertindami projektus, kurie bus įtraukiami į valstybės, regiono ar vietos plėtros projektų sąrašą, vadovaujasi SFMIS2014 esančiais duomenimis dėl galimų priemonės sankirtų (takoskyrų) su kitomis priemonėmis ir kita finansine parama. Ministerijos, Vidaus reikalų ministerija, Regioninės plėtros departamentas prie Vidaus reikalų ministerijos naudojami SFMIS2014 funkcionalumu, kurio pagalba atrenka informaciją, kokius kitus projektus yra vykdę ar vykdo projekto vykdytojas (7 priedas). Dvigubo finansavimo rizika privalomai vertinama tik su tų priemonių, tarp kurių SFMIS2014 buvo nustatytas didelis arba mažas persidengimo rizikos laipsnis, projektais. Ministerijos, Vidaus reikalų ministerija, Regioninės plėtros departamentas prie Vidaus reikalų ministerijos naudojami ir kita jiems žinoma informacija apie konkretaus projekto vykdytojo (partnerio) vykdytą veiklą, kuri gali būti svarbi vertinant projektiniuose pasiūlymuose numatytų veiklų dvigubo finansavimo riziką.
2. Įvertinti dvigubo finansavimo riziką projektiniuose pasiūlymuose dėl valstybės projektų įgyvendinimo	Ministerijos, vertindamos projektinius pasiūlymus dėl valstybės projektų įgyvendinimo, įvertina, ar numatomos projekto veiklos nebuvo finansuotos iš 2007–2013 m. struktūrinės paramos, kitų finansinių instrumentų, arba nenumatomos finansuoti iš 2014–2020 m. struktūrinių fondų lėšų ar kitų finansinių instrumentų. Jei nustatoma, kad numatomos veiklos buvo ar numatomos finansuoti iš kitų šaltinių, Ministerija patikrina, ar prašomas finansavimas tikslingas lėšų panaudojimo efektyvumo požiūriu. Kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, projektiniai pasiūlymai dėl valstybės projektų įgyvendinimo nerengiami ir nevertinami. VI, prieš valstybės projektų sąrašo sudarymą atlikdama (vadovaujantis sutikimais įgyvendinti TP

Veiksmo nr. ir pavadinimas	Veiksmo aprašymas
	projektą) TP projektų atitikties PAFT nustatytiems bendriesiems projektų reikalavimams ir Veiksmų programos stebėsenos komiteto patvirtintiems specialiesiems projektų atrankos kriterijams vertinimą, kartu įvertina veiklų dubliavimosi riziką.
3. Įvertinti dvigubo finansavimo riziką vietos plėtros strategijose ir projektuose	Vidaus reikalų ministerija Vietos plėtros strategijų atrankos ir įgyvendinimo taisyklėse nustato pareigą veiklos grupėms pagal Vidaus reikalų ministerijos patvirtintą vietos plėtros strategiją atrenkant vietos plėtros projektus įvertinti galimą dvigubo finansavimo riziką. Prieš patvirtindama vietos plėtros projektų sąrašą Vidaus reikalų ministerija įsitikina, kad vietos plėtros projektuose nurodytos išlaidos nebuvo anksčiau finansuotos.
4. Įvertinti dvigubo finansavimo riziką projektiniuose pasiūlymuose dėl regionų projektų sąrašo	Regioninės plėtros departamentas prie Vidaus reikalų ministerijos vertindamas projektinius pasiūlymus ir iš jų sudarydamas regionų projektų sąrašo projektą, įvertina: - ar projektiniuose pasiūlymuose numatytos finansuoti veiklos nebuvo finansuotos iš 2007–2013 m. programavimo periodo, - ar numatomos projekto veiklos nebuvo arba nenumatomos finansuoti iš kitų finansinių instrumentų ar 2014–2020 m. priemonių. Jei SFMIS2014 buvo nustatytas didelis arba mažas persidengimo rizikos laipsnis su kitomis priemonėmis ir kita finansine parama dėl dvigubo finansavimo rizikos, t. y. numatomos veiklos buvo ar numatomos finansuoti iš kitų šaltinių, Regioninės plėtros departamentas prie Vidaus reikalų ministerijos patikrina, ar prašomas finansavimas tikslingas lėšų panaudojimo efektyvumo požiūriu. - Regionų plėtros tarybos priimdamos sprendimą dėl siūlomų finansuoti regionų projektų sąrašo, turi įvertinti RPD pateiktą informaciją ir visą tarybos nariams žinomą informaciją, kuri galėtų turėti įtakos dėl projektiniuose pasiūlymuose numatytų veiklų dvigubo finansavimo rizikos.

6 schema. DF5 DF prevencija vertinant paraišką (subprocesas)

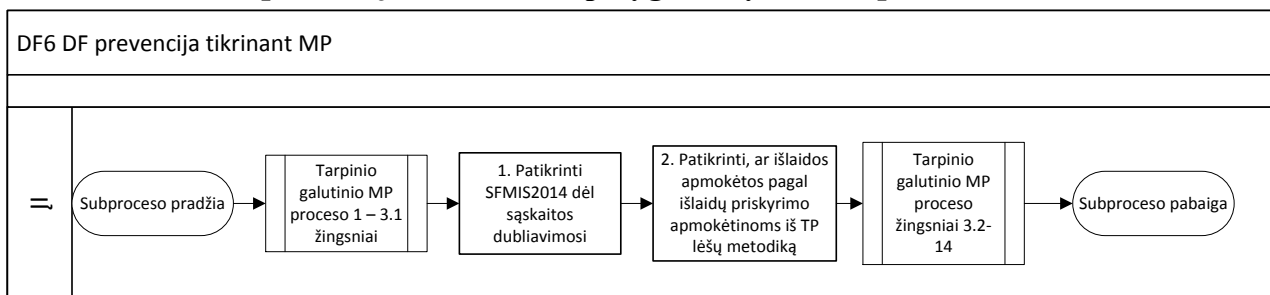


6 lentelė. DF5 DF prevencija vertinant paraišką (subprocesas)

Veiksmo nr. ir pavadinimas	Veiksmo aprašymas
Paraiškos vertinimo 1 subproceso Tinkamumo finansuoti vertinimas 1.2 žingsnis	(1.2) II įvertina paraiškos atitiktį bendriesiems reikalavimams ir specialiesiems atrankos kriterijams (jei projektai atrenkami valstybės ar regionų planavimo būdu, atitiktį specialiesiems kriterijams vertina Ministerija arba regiono plėtros taryba).
1. Įvertinti projektų	II atlikdama patikrinimą dėl paraiškos atitikimo bendriesiems reikalavimams,

Veiksmo nr. ir pavadinimas	Veiksmo aprašymas
dvigubo finansavimo riziką	<p>SFMIS2014 patikrina, kokius kitus projektus vykdo projekto vykdytojas (7 priedas), kokio dydžio rizikos laipsnis yra tarp vertinamo projekto ir kitų pareiškėjo projektų (rizikos laipsnis tarp projektų SFMIS2014 rodomas pagal nustatytą priemonių persidengimo rizikos laipsnį). ĮI privalo įvertinti, ar nesidubliuoja projektų, tarp kurių SFMIS2014 rodomas didelis arba mažas persidengimo rizikos laipsnis, veiklos, dėl kurių skyrus finansavimą kils dvigubo finansavimo rizika (taip pat gali vertinti dubliavimosi riziką su projektais, dėl kurių rizika nenustatyta, jei ĮI kyla abejonų dėl dvigubo finansavimo rizikos).</p> <p>ĮI, naudodamasi SFMIS2014 esančia informacija apie finansinių priemonių galutinius naudos gavėjus taip pat patikrina, ar pareiškėjas, siekiantis gauti subsidiją, nėra pasinaudojęs finansinėmis priemonėmis. Jei pareiškėjas yra pasinaudojęs finansinėmis priemonėmis ir tarp priemonės, pagal kurią teikiama subsidija, ir finansinės priemonės SFMIS2014 yra nustatyta sankirtos rizika arba kai rizika nėra nustatyta, tačiau ĮI kyla įtarimas dėl dvigubo finansavimo rizikos, ĮI kreipiasi į projekto, apimančio finansines priemones, vykdytoją dėl detalesnės informacijos apie pareiškėją ir, gavus reikiamą informaciją, įvertina dvigubo finansavimo riziką bei prevencines priemones šiai rizikai suvaldyti.</p>
2. Užpildyti projekto TF vertinimo lentelės klausimus dėl dvigubo finansavimo	<p>ĮI projekto TF vertinimo lentelėje atsako, ar projekto veiklos nesidubliuoja su kitų projekto vykdytojo įgyvendinamų/įgyvendintų projektų veiklomis. ĮI privalo įvertinti projektus, dėl kurių SFMIS2014 rodomas didelis arba mažas persidengimo rizikos laipsnis, taip pat gali vertinti dubliavimosi riziką su projektais, dėl kurių rizika nenustatyta, jei ĮI kyla abejonų dėl dvigubo finansavimo rizikos.</p>

7 schema. DF6 DF prevencija tikrinant tarpinį/galutinį MP (subprocesas)

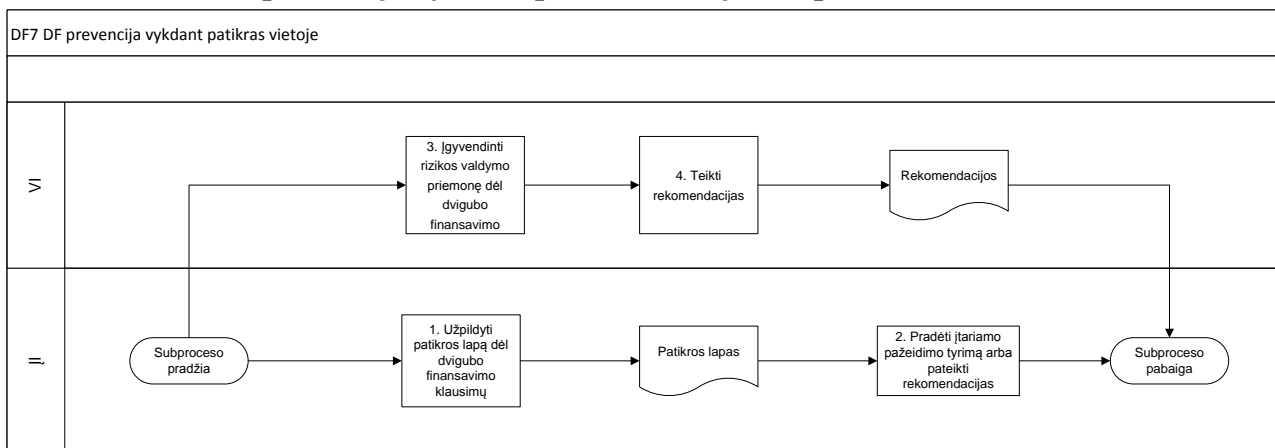


7 lentelė. DF6 DF prevencija tikrinant tarpinį galutinį MP (subprocesas)

Veiksmo nr. ir pavadinimas	Veiksmo aprašymas
Tarpinio galutinio MP proceso 1 – 3.1 žingsniai	Atliekami Tarpinio galutinio MP proceso 1 – 3.1 žingsniai: PV pateikia ĮI MP, ĮI jį užregistruoja ir patikrina.
1. Patikrinti SFMIS2014 dėl sąskaitos dubliavimosi	ĮI, tikrindama MP, SFMIS2014 patikrina, ar mokėjimų prašymų dalies pagrindimo dokumentai yra pakartotinai pateikti kituose projektuose ir to paties projekto kitose MP dalyse. Projekto vykdytojui pateikus MP SFMIS2014 sukurtu funkcionalumu patikrinama, ar sąskaita kartojasi. Tuo atveju, jeigu sąskaitos kartojasi, ĮI patikrina, kokiuose kituose projektuose ar to paties projekto MP dalyse sąskaita kartojasi. ĮI įvertina, ar tikrai yra dvigubas

Veiksmo nr. ir pavadinimas	Veiksmo aprašymas
	<p>finansavimas, ar sąskaitos kartojasi dėl kitų objektyvių priežasčių.</p> <p>Jeigu yra identifikuota sankirtų rizika tarp priemonių, II MP tikrinimo metu atrankiniu būdu tikrina, ar projekte įsigyta įranga, darbo užmokestis ar kitos išlaidos (dėl kurių pateiktos ne sąskaitos faktūros bet kiti pagrindžiantys dokumentai) nebuvo pripažintos tinkamomis finansuoti iš kitų vykdomų projektų.</p> <p>Kai TP gavėjas yra II, atsakinga už veiksmų programos TP prioritetų įgyvendinimą, šį žingsnį atlieka VI.</p>
2. Patikrinti, ar išlaidos apmokėtos pagal išlaidų priskyrimo apmokėtinoms iš TP lėšų metodiką (taikoma tik TP atveju)	<p>Kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, II patikrina, ar tuo atveju, kai iš TP projektui skirtų TP lėšų buvo apmokėtos ne visos prekių, paslaugų, darbų ir kt. išlaidos, TP gavėjas, apmokėdamas šias išlaidas, vadovavosi įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens patvirtinta išlaidų priskyrimo apmokėtinoms iš TP lėšų metodika (kaip to reikalauja Techninės paramos administravimo taisyklės).</p> <p>Kai TP gavėjas yra II, atsakinga už veiksmų programos TP prioritetų įgyvendinimą, šį žingsnį atlieka VI.</p>
Tarpinio galutinio MP proceso žingsniai 3.2-15	<p>Atliekami tarpinio galutinio MP proceso žingsniai 3.2 – 15: esant reikalui II prašo PV trūkstamos informacijos/dokumentų, tvirtina MP, formuoja ir tvirtina PAV, perduoda PAV ministerijai, Ministerija patikrina PAV bei atlieka tolesnius veiksmus.</p> <p>TP projektų atveju tarpinio galutinio MP proceso 5 ir 7-15 žingsniai netaikomi.</p>

8 schema. DF7 DF prevencija vykdant patikras vietoje (subprocesas)



8 lentelė. DF7 DF prevencija vykdant patikras vietoje (subprocesas)

Veiksmo nr. ir pavadinimas	Veiksmo aprašymas
Patikrų vietoje proceso žingsniai	Atliekami veiksmai susiję su pasirengimu patikrai, projekto vykdytojo informavimu, aprašyti Patikros vietoje procese.
1. Užpildyti patikros lapą dėl dvigubo finansavimo klausimų	Prieš vykstant į patikrą vietoje II išanalizuoja projekto dokumentaciją, įvertina galimą projekto veiklų ir išlaidų persidengimą bei finansavimo pagal kitas priemones riziką. II, naudodamasi SFMIS2014 esančia informacija apie finansinių priemonių galutinius naudos gavėjus taip pat patikrina, ar

Veiksmo nr. ir pavadinimas	Veiksmo aprašymas
	<p>pareiškėjas, gavęs subsidiją, nėra pasinaudojęs finansinėmis priemonėmis ir ar dėl to negalėjo kilti dvigubo finansavimo rizikos. Įvertinusi dvigubo finansavimo riziką projekte, II numato, kokius PV dokumentus būtina patikrinti patikros vietoje metu, siekiant vykdyti dvigubo finansavimo prevenciją.</p> <p>II vykdydama patikras vietoje, užpildo pagal II procedūrų vadovą patvirtintą patikros lapą, kuriame turi atsakyti į numatytus klausimus dėl dvigubo finansavimo (įgyvendinančiosios institucijos atliekamos projekto patikros vietoje lapo 6.3 klausimas).</p> <p>Jeigu yra identifikuota sankirtų rizika tarp priemonių, II patikros vietoje metu atrankiniu būdu tikrina, ar projekte įsigyta įranga, darbo užmokestis ar kitos išlaidos nebuvo pripažintos tinkamomis finansuoti iš kitų priemonių.</p> <p>Kai TP gavėjas yra II, atsakinga už veiksmų programos TP prioritetų įgyvendinimą, šį žingsnį atlieka VI.</p> <p>Įgyvendinant finansines priemones, projektų patikras vietoje projekto įgyvendinimo laikotarpiu atlieka VI vadovaudamasi vidaus darbo procedūrų apraše nustatyta tvarka. Atlikdama patikras vietoje VI gali tikrinti galutinius naudos gavėjus tik Finansinių priemonių taisyklių 109 punkte nurodytais atvejais. Dalyvauti patikrose vietoje VI kviečia ir ministerijos atstovus.</p>
2. Pradėti įtariamo pažeidimo tyrimą arba pateikti rekomendacijas	<p>Jei II vykdydama patikras vietoje įtaria pažeidimą arba neatitikimą dėl nepagrįsto tų pačių veiklų finansavimo ar tų pačių išlaidų apmokėjimo kelis kartus, inicijuoja įtariamo pažeidimo tyrimą arba pateikia po patikros projekto vykdytojui rekomendacijas dėl neatitikimo ištaisymo.</p> <p>Kai TP gavėjas yra II, atsakinga už veiksmų programos TP prioritetų įgyvendinimą, šį žingsnį atlieka VI.</p> <p>Įgyvendinant finansines priemones, su projekto vykdytojo veikla susijusius pažeidimus tiria ir juos nustato arba pripažįsta, kad pažeidimų nėra, VI.</p>
3. Įgyvendinti rizikos valdymo priemonę dėl dvigubo finansavimo	<p>VI, jei numatyta TI pavestų vykdyti užduočių valdymo priemonių įgyvendinimo plane, įgyvendindama pavestų vykdyti užduočių atlikimo priežiūrą pagal rizikos valdymo priemonę „Įgyvendinančiųjų institucijų vykdomų iš Europos Sąjungos fondų lėšų bendrai finansuojamų projektų patikros vietoje įvertinimas dalyvaujant Įgyvendinančiųjų institucijų atliekamosiose projektų patikrose“ dalyvaudama II atliekamosiose patikrose vietoje užpildo patikros lapą, kuriame turi atsakyti į numatytus klausimus, ar II atlikdama patikras vietoje įvertino dvigubo finansavimo riziką.</p>
4. Teikti rekomendacijas	<p>VI nustačiusi trūkumą dėl II dvigubo finansavimo rizikos vertinimo, teikia II rekomendacijas dėl patikrų vietoje tobulinimo.</p>

4. Pokyčiai lyginant su 2007-2013 m. laikotarpiu

2014-2020 m. dvigubo finansavimo prevencija ir kontrolė, apima iš esmės tuos pačius etapus kaip ir šiame programavimo periode: planavimas, paraiškų vertinimas, MP tikrinimas dėl sąskaitos nesikartojimo, patikros vietoje. Esminiai skirtumai yra šie:

1. žymiai daugiau dėmesio yra skiriama planavimo etapui, numatant naujus detalius veiksmus Ministerijoms ir VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, kai jos rengia ir derina PIP,

2. Ministerijoms, Vidaus reikalų ministerijai, Regioninės plėtros departamentui prie Vidaus reikalų ministerijos ir Regiono plėtros tarybai numatomi veiksmai, vertinant projektinius pasiūlymus prieš tvirtinant projektų sąrašus,

3. papildomai numatoma dvigubo finansavimo prevencija (Ministerijų veiksmai) PFSA rengimo derinimo etape,

4. numatoma, kad pavėluotai nustačius rizikas, II turės įvertinti naujų nustatytų sankirtų poveikį jau įgyvendinamiems projektams,

5. VI rinks informaciją (prireikus sudaryti duomenų teikimo sutartis) apie planuojamas patvirtinti ar patvirtintas priemones iš kitą finansinę paramą administruojančių institucijų, suves šią informaciją į SFMIS2014 ir užtikrins jos sklaidą institucijoms,

6. praplėstas kitą finansinę paramą administruojančių institucijų sąrašas, iš kurių VI rinks duomenis apie įgyvendinamus kitos finansinės paramos projektus,

7. Ministerijos, VI, kai įgyvendinami veiksmų programos TP prioritetai, suves informaciją apie sankirtas į SFMIS2014 (2007-2013 m. programavimo periodu sankirtas suvedavo VI),

8. platesnis dvigubo finansavimo prevencijos ir kontrolės proceso tikslas nei 2007-2013 m. programavimo periodu, t. y. apima ne tik tuos atvejus, kai tos pačios išlaidos yra apmokamos kelis kartus, bet ir tuos, kai tos pačios veiklos yra nepagrįstai finansuojamos kelis kartus iš ES struktūrinių fondų, kitų ES finansinės paramos priemonių ar kitos tarptautinės paramos lėšų, taip pat iš valstybės ir (arba) savivaldybių, kitų piniginių išteklių, kuriais disponuoja valstybė ir (arba) savivaldybės (neefektyvus lėšų panaudojimas).

5. Teisės aktai

1. Projektų administravimo ir finansavimo taisyklės, patvirtintos finansų ministro 2014 m. spalio 8 d. įsakymu Nr. 1K-316 „Dėl Projektų administravimo ir finansavimo taisyklių patvirtinimo“.
2. Veiksmų programos administravimo taisyklės, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2008 m. lapkričio 12 d. nutarimu Nr. 1225.
3. Finansų ministro įsakymas Nr. 1K-342 „Dėl Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. birželio 27 d. įsakymo Nr. 1K-199 „Dėl 2014–2020 m. Europos Sąjungos struktūrinių fondų investicijų veiksmų programos administravimo taisyklių įgyvendinimo“ pakeitimo“, patvirtintas 2014 m. spalio 31 d.
4. Techninės paramos administravimo taisyklės, patvirtintos finansų ministro 2014 m. spalio 28 d. įsakymu Nr. 1K-337 „Dėl Techninės paramos administravimo taisyklių patvirtinimo“
- 5.

6. Priedai ir formos

1. ES finansinių instrumentų suderinamumas su teminiais tikslais

2. 2007–2013 m. ES struktūrinės paramos finansavimo takoskyrų vertinime identifikuotos priemonių sankirtos
3. 2007–2013 m. ES struktūrinės paramos finansavimo takoskyrų vertinime identifikuotos priemonių ir kitos finansinės paramos sankirtos
4. Duomenų apie planuojamas ir patvirtintas priemones keitimosi su kitą finansinę paramą administruojančiomis institucijomis forma
5. Duomenų apie projektus keitimosi su kitą finansinę paramą administruojančiomis institucijomis forma
6. Informacija SFMIS priemonės lapui dėl sankirtų/takoskyrų
7. Informacijos apie kitus projektus atvaizdavimas SFMIS2014 modulyje „Kiti projektai“