

SUSITARIMAS DĖL BENDRADARBIAVIMO TARP VADOVAUJANČIOSIOS, TVIRTINANČIOSIOS IR AUDITO INSTITUCIJŲ

2015 m. spalio 22 d.
Vilnius

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Pagal 2013 m. gruodžio 17 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, kuriuo nustatomos Europos regioninės plėtros fondui, Europos socialiniam fondui, Sanglaudos fondui, Europos žemės ūkio fondui kaimo plėtrai ir Europos jūros reikalų ir žuvininkystės fondui bendros nuostatos ir Europos regioninės plėtros fondui, Europos socialiniam fondui, Sanglaudos fondui ir Europos jūros reikalų ir žuvininkystės fondui taikytinos bendrosios nuostatos ir panaikinamas Tarybos reglamentas (EB) Nr. 1083/2006 (OL L 347, 2013, p. 320) (toliau – reglamentas (ES) Nr. 1303/2013), 123 straipsnio 9 dalį sudaromas šis Susitarimas dėl bendradarbiavimo tarp vadovaujančiosios, tvirtinančiosios ir audito institucijų (toliau – Bendradarbiavimo susitarimas). Bendradarbiavimo susitarimas sudaromas tarp Lietuvos Respublikos (toliau – LR) finansų ministerijos (toliau – Finansų ministerija) Europos Sąjungos (toliau – ES) struktūrinės paramos valdymo departamento ir Finansų ministerijos Valstybės išdo departamento, kuriems LR finansų ministro 2013 m. spalio 17 d. įsakymu Nr. 1K-340 „Dėl Vadovaujančiosios, tvirtinančiosios ir mokėjimo institucijų funkcijų atlikimo“ (nauja redakcija išdėstyta 2014 m. liepos 11 d. įsakymu Nr. 1K-216) (toliau – Įsakymas dėl funkcijų atlikimo) pavesta užtikrinti Finansų ministerijos, kaip vadovaujančiosios institucijos (toliau – vadovaujančioji institucija), funkcijas, nustatytas Atsakomybės ir funkcijų paskirstymo tarp institucijų, įgyvendinant 2014–2020 metų ES struktūrinių fondų investicijų veiksmų programą, taisyklėse, patvirtintose Vyriausybės 2014 m. birželio 4 d. nutarimu Nr. 528 „Dėl atsakomybės ir funkcijų paskirstymo tarp institucijų, įgyvendinant 2014–2020 metų ES struktūrinių fondų investicijų veiksmų programą“ (toliau – Taisyklės), Finansų ministerijos Nacionalinio fondo departamento, kuriam Įsakymu dėl funkcijų atlikimo pavesta užtikrinti Finansų ministerijos, kaip tvirtinančiosios institucijos (toliau – tvirtinančioji institucija), funkcijas, nustatytas Taisyklėse, ir LR Valstybės kontrolės 8-ojo audito departamento, kuriam LR valstybės kontrolieriaus 2007 m. lapkričio 6 d. įsakymu Nr. V-202 (2014-06-10 įsakymo Nr. V-105 redakcija) pavesta atlikti audito institucijos funkcijas (toliau – audito institucija), numatytas LR Seimo 2003 m. liepos 1 d. nutarime Nr. IX-1667 „Dėl pavedimo Lietuvos Respublikos Valstybės kontrolei atlikti Lietuvos Respublikoje gaunamos ES struktūrinės paramos auditus“ (toliau kartu – institucijos).

2. Bendradarbiavimo susitarimo tikslas – nustatyti institucijų tarpusavio išipareigojimus, nustatyti, kokia forma ir terminais institucijos turėtų tarpusavyje keistis informacija bei kitais duomenimis kiekvienai pagal kompetenciją užtikrinant tinkamą 2014–2020 metų ES fondų investicijų veiksmų programos, patvirtintos Europos Komisijos (toliau – Komisija) 2014 m. rugsėjo 8 d. sprendimu Nr. C(2014)6397 (toliau – veiksmų programa), įgyvendinimą ir ES struktūrinių fondų lėšų panaudojimą, organizuojant audito ir išlaidų deklaravimo Komisijai bei sąskaitų Komisijai rengimo ir teikimo procesus, taip pat rengiant ir atnaujinant 2014–2020 metų ES struktūrinių fondų lėšų valdymo ir kontrolės sistemos (toliau – VKS) aprašymą ir atliekant kitas teisės aktais institucijoms pavestas funkcijas.

3. Bendradarbiavimo susitarime vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos reglamente (ES) Nr. 1303/2013, 2012 m. spalio 25 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamente (ES, Euratomas) Nr. 966/2012 dėl Sąjungos bendrajam biudžetui taikomų finansinių taisyklių ir kuriuo panaikinamas Tarybos reglamentas (EB, Euratomas) Nr. 1605/2002 (OL 2012 L 298, p. 1), Taisyklėse ir kituose ES ir nacionaliniuose teisės aktuose.

II SKYRIUS

KONTAKTINIAI ASMENYS IR BENDRAVIMO FORMOS

4. Institucijos paskiria kontaktinius ir juos pavaduojančius asmenis, atsakingus už konkrečias bendradarbiavimo sritis. Kontaktinių asmenų sąrašas nurodytas Bendradarbiavimo susitarimo 1 priede (toliau – 1 priedas).

5. Vadovaujančioji institucija užtikrina, kad 1 priede būtų nurodyti vadovaujančiosios institucijos atsakomybe funkcijas vykdančių tarpinių institucijų (toliau – tarpinės institucijos) paskirti kontaktiniai asmenys ir juos pavaduojantys asmenys, atsakingi už konkrečias bendradarbiavimo sritis.

6. Pasikeitus kontaktiniams asmenims, institucijos viena kitą informuoja el. paštu ir nurodo naujus kontaktinius asmenis. Vadovaujančioji institucija, gavusi informaciją iš tarpinių institucijų apie jų kontaktinių asmenų pasikeitimą, apie tai informuoja tvirtinančiąją ir audito institucijas. Dėl kontaktinių asmenų pasikeitimo Bendradarbiavimo susitarimas nekeičiamas.

7. Susirašinėjimas tarp institucijų vyksta raštu ir (arba) el. paštu.

8. Prireikus gali būti organizuojami institucijų atstovų susitikimai, skirti bendradarbiavimo klausimams aptarti.

9. Bendradarbiavimo susitarimo pakeitimus institucijos gali inicijuoti raštu arba el. paštu pateikdamos pasiūlymą (-us) vadovaujančiajai institucijai.

10. Institucijoms raštu arba el. paštu susitarus dėl siūlomo (-ų) keitimo (-ų), Bendradarbiavimo susitarimo pakeitimą (-us) atlieka vadovaujančioji institucija.

11. Suderintą Bendradarbiavimo susitarimą ir (arba) jų pakeitimą (-us) vadovaujančioji institucija raštu arba el. paštu pateikia audito institucijai, tvirtinančiajai institucijai ir tarpinėms institucijoms.

12. Audito institucija, prireikus, kiekvieno audito pradžioje raštu arba el. paštu informuoja vadovaujančiąją ir tvirtinančiąją institucijas apie poreikį keisti Bendradarbiavimo susitarimo priedus.

13. Institucijoms raštu arba el. paštu susitarus dėl siūlomų keitimų, Bendradarbiavimo susitarimo priedų pakeitimą (-us) atlieka audito institucija.

14. Suderintus Bendradarbiavimo susitarimo priedų pakeitimus audito institucija raštu arba el. paštu pateikia 1 priede nurodytiems kontaktiniams asmenims.

III SKYRIUS

BENDRADARBIAVIMAS RENGIANT IR (AR) ATNAUJINANT VKS APRAŠYMĄ

15. Bendradarbiavimas tarp vadovaujančiosios ir tvirtinančiosios institucijų VKS aprašymo rengimo ir (ar) atnaujinimo metu vyksta 2014–2020 m. ES fondų investicijų veiksmų programos administravimo taisyklėse, patvirtintose LR Vyriausybės 2014 m. spalio 3 d. nutarimu Nr. 1090 „Dėl 2014–2020 m. ES fondų investicijų veiksmų programos administravimo taisyklių patvirtinimo“ (toliau – VPAT), nustatyta tvarka ir terminais.

16. Vadovaujančioji institucija VKS aprašymą rengia ir (ar) atnaujina VPAT nustatyta tvarka ir terminais.

17. Tvirtinančioji institucija vadovaujančiosios institucijos prašymu, nurodytais terminais ir forma VPAT nustatyta tvarka vadovaujančiajai institucijai teikia:

17.1. VKS aprašymui parengti reikalingą užpildytą klausimyną ir teisės aktų, kuriais reglamentuojama tvirtinančiosios institucijos vidaus sistema, kopijas. Taip pat gali pagal kompetenciją pateikti papildomą informaciją, reikalingą VKS aprašymui parengti ir (ar) atnaujinti;

17.2. VKS aprašymui atnaujinti reikalingą informaciją apie tvirtinančiosios institucijos vidaus sistemos pokyčius.

18. Vadovaujančioji institucija teikia audito institucijai ir Komisijai, jai paprašius, VKS aprašymą. Vadovaujančioji ir tvirtinančioji institucijos teikia audito institucijai jos nurodytais terminais ir forma informaciją, susijusią su VKS aprašymu. Tvirtinančioji institucija audito institucijai teikiamos informacijos kopiją teikia vadovaujančiajai institucijai.

IV SKYRIUS BENDRADARBIAVIMAS METINIŲ AUDITŲ METU

19. Audito institucija informuoja el. paštu ir (arba) raštu vadovaujančiosios, tvirtinančiosios ir tarpinių institucijų (toliau – VKS institucijos) 1 priede nurodytus kontaktinius asmenis, kokia informacija ar dokumentai yra reikalingi auditui atlikti, nurodydami terminą, kada ši informacija ir dokumentai turi būti pateikti, ir pateikimo formą (atsižvelgiant į informacijos apimtį ir svarbą gali būti sutarta tam tikrą informaciją pateikti tik elektronine forma).

20. Audito institucija pateikia vadovaujančiajai ir tvirtinančiajai institucijoms preliminarų audito atlikimo ir rezultatų pateikimo grafiką, kuris gali būti tikslinamas, nurodant audito institucijos atliekamų veiksmų ir iš VKS institucijų laukiamų veiksmų laikotarpius (terminus).

21. Audito institucija iš anksto, bet ne vėliau kaip prieš 5 darbo dienas, el. paštu praneša 1 priede nurodytiems VKS institucijų kontaktiniams asmenims, atsakingiems už audito sritį, apie jų institucijoje planuojamų audito procedūrų laiką.

22. VKS institucijos be atskiro priminimo teikia audito institucijai informaciją, nurodytą Bendradarbiavimo susitarimo 2 priede nurodytais terminais ir forma, nebent audito institucija nustato kitus pateikimo terminus ir formą.

23. Audito institucijai paprašius, VKS institucijos teikia informaciją, būtiną auditui atlikti, kuri nenurodyta Bendradarbiavimo susitarimo 2 priede.

24. Audito institucija, sudarydama galimybę VKS institucijoms operatyviai šalinti audito metu nustatytus trūkumus, savo preliminarūs pastebėjimus ir rekomendacijas raštu ir (arba) el. paštu pateikia audituojamam subjektui (kopija – vadovaujančiajai institucijai, tvirtinančiajai institucijai teikiamų preliminarų pastebėjimų teikimo atveju kopija vadovaujančiajai institucijai neteikiama), prašydama iki nustatyto termino pateikti komentarus ir pridėdama audito metu pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo plano formą. Jeigu audituojamas subjektas iki nustatyto termino nepateikia komentarų, laikoma, kad jis komentarų neturi ir sutinka su audito institucijos pastebėjimais bei rekomendacijomis.

25. Audito institucija vertina ir praėjus komentarų pateikimo terminui audituojamo subjekto pateiktus papildomus įrodymus ir komentarus. Esant poreikiui, audituojamo subjekto pateikta informacija gali būti aptariama raštu, el. paštu arba, jei tikslinga, susitikimų su audituojamu subjektu metu. Į šiuos susitikimus, suderinus su audito institucija, gali būti kviečiami VKS institucijų, projektų vykdytojų atstovai ir (arba) ekspertai.

26. Pasibaigus preliminarų pastebėjimų ir rekomendacijų derinimo procesui audito institucija parengia tarpinius audito rezultatus. Tarpiniai audito rezultatai teikiami el. paštu ir (arba) raštu susijusiam audituojamam subjektui, vadovaujančiajai, tvirtinančiajai institucijoms ir Komisijai.

27. Kartu su tarpiniais audito rezultatais pateikiami patikslinti pastebėjimai ir rekomendacijos, VKS institucijų su audito institucija suderintos rekomendacijų įgyvendinimo priemonės bei terminai, kurie negali būti ilgesni kaip vieneri metai nuo tarpinių audito rezultatų pateikimo, taip pat informacija apie ankstesnių auditų metu pateiktas ir neįgyvendintas ar iš dalies įgyvendintas rekomendacijas.

28. Tarpinės institucijos apie rekomendacijų, teiktų joms dėl funkcijų atlikimo, įgyvendinimą informuoja audito instituciją raštu ir (arba) el. paštu ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo jų įgyvendinimo, pridėdamos kopijas vadovaujančiajai ir tvirtinančiajai institucijoms.

29. Vadovaujančioji institucija apie rekomendacijų, audito institucijos teiktų jai dėl jos ir (ar) kitų VKS institucijų funkcijų atlikimo, įgyvendinimą informuoja audito instituciją raštu ir

(arba) el. paštu ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo jų įgyvendinimo (pridėdama kopiją tvirtinančiajai institucijai).

30. Tvirtinančioji institucija apie rekomendacijų, teiktų jai audito institucijos, įgyvendinimą informuoja audito instituciją raštu ir (arba) el. paštu ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo jų įgyvendinimo (pridėdama kopiją vadovaujančiajai institucijai).

31. Siekdama užtikrinti tinkamą rekomendacijų įgyvendinimo priežiūrą, audito institucija, įvertinusi jai pateiktą informaciją apie rekomendacijų įgyvendinimą, el. paštu teikdama savo nuomonę apie jų įgyvendinimą atitinkamam audituojamam subjektui, kopiją visuomet pateikia 1 priede nurodytiems vadovaujančiosios ir tvirtinančiosios institucijų kontaktiniams asmenims. Vadovaujančiajai institucijai ir (arba) tvirtinančiajai institucijai išskirtiniais atvejais (pavyzdžiui, kai atitinkamos informacijos paprašo Komisija, jos siūlymu pradėjus išipareigojimų vykdymo ir mokėjimų sustabdymo procedūras, kaip nustatyta reglamente (ES) Nr. 1303/2013) paprašius, audito institucija pateikia informaciją apie savo atliktų metinių auditų metu institucijoms pateiktų pastebėjimų ir rekomendacijų bei jų įgyvendinimo priemonių įgyvendinimo būklę.

32. Informacija apie metinių auditų metu VKS institucijai pateiktus pastebėjimus, rekomendacijas ir jų įgyvendinimo priemones, registruojama ES struktūrinės paramos kompiuterinės informacinės valdymo ir priežiūros sistemos 2014–2020 metų ES struktūrinių fondų posistemyje (toliau – SFMIS2014) VPAT ir 2014–2020 m. ES struktūrinių fondų posistemo naudojimo taisyklėse, patvirtintose 2014 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-511 „Dėl 2014–2020 metų ES struktūrinių fondų posistemo naudojimo taisyklių patvirtinimo“, nustatyta tvarka.

33. Tvirtinančiajai institucijai išlaidų deklaravimo Komisijai ir (arba) sąskaitų Komisijai rengimo tikslais paprašius iš audito institucijos informacijos, tvirtinančiosios institucijos paklausimo ir audito institucijos tvirtinančiajai institucijai pateiktos informacijos kopija visuomet teikiama vadovaujančiajai institucijai.

34. Audito institucija, gavusi Komisijos pritarimą (jei aktualu) bei Veiksmų programos stebėsenos komiteto kvietimą, pristato metinę kontrolės ataskaitą, audito nuomonę ir audito strategiją artimiausiame po atitinkamų dokumentų parengimo Veiksmų programos stebėsenos komiteto posėdyje.

V SKYRIUS

BENDRADARBIAVIMAS IŠLAIDŲ DEKLARAVIMO IR SĄSKAITŲ KOMISIJAI RENGIMO METU

35. Bendradarbiavimas tarp vadovaujančiosios ir tvirtinančiosios institucijų išlaidų deklaravimo Komisijai ir sąskaitų Komisijai rengimo metu vyksta teikiant VPAT išvardytus dokumentus toliau nurodyta tvarka Bendradarbiavimo susitarimo 3 priede (toliau – 3 priedas) nustatytais terminais¹.

36. Vadovaujančioji institucija tvirtinančiajai institucijai teikia:

36.1. iki n metų rugpjūčio 15 d., n metų spalio 10 d., n metų gruodžio 15 d., n+1 metų vasario 15 d., n+1 metų balandžio 15 d., prieš tvirtinančiajai institucijai rengiant tarpinio mokėjimo paraiškas Komisijai:

36.1.1. pažymą apie VKS veikimą, deklaruojamų išlaidų atitiktį ES ir LR teisės aktų reikalavimams, vadovaujančiosios institucijos atliktas procedūras ir išlaidų deklaracijose nurodytų išlaidų patikrinimus, taip pat informaciją apie kryžminio finansavimo panaudojimą pagal veiksmų programos prioritetus;

36.1.2. kai įgyvendinamos ES struktūrinių fondų finansinės priemonės, – tarpines išlaidų deklaracijas, į kurias įtraukiamos ataskaitinių laikotarpių nuo n metų balandžio 1 d. kaupiamuoju būdu iki n metų liepos 31 d., n metų rugsėjo 30 d., n metų lapkričio 30 d., n+1 metų sausio 31 d. ir

¹ Ši nuostata galioja patvirtinus VPAT nuostatų dėl išlaidų deklaravimo Komisijai pakeitimus.

n+1 metų kovo 31 d., deklaruotinos Komisijai išlaidos, ir deklaruotinių Komisijai projektų išlaidų ataskaitas;

36.2. iki n+1 metų birželio 15 d., prieš tvirtinančiajai institucijai rengiant galutinio tarpinio mokėjimo paraišką Komisijai:

36.2.1. pažymą apie VKS veikimą, deklaruojamų išlaidų atitiktį ES ir LR teisės aktų reikalavimams, vadovaujančiosios institucijos atliktas procedūras ir išlaidų deklaracijose nurodytų išlaidų patikrinimus, taip pat informaciją apie kryžminio finansavimo panaudojimą pagal veiksmų programos prioritetus;

36.2.2. kai įgyvendinamos ES struktūrinių fondų finansinės priemonės, – galutines tarpines išlaidų deklaracijas, į kurias įtraukiamos deklaruotinos Komisijai išlaidos nuo n metų balandžio 1 d. iki n+1 metų kovo 31 d, ir, jei reikalinga, patikslintas vadovaujančiosios institucijos mažinančiais koregavimo veiksmais, kaip nurodyta Išlaidų deklaravimo ir sąskaitų rengimo taisyklėse, ir deklaruotinių Komisijai projektų išlaidų ataskaitas,

36.3. iki n+1 metų lapkričio 1 d., prieš tvirtinančiajai institucijai rengiant sąskaitas Komisijai:

36.3.1. pažymą apie VKS veikimą, į metines sąskaitas įtrauktų išlaidų atitiktį ES ir LR teisės aktų reikalavimams;

36.3.2. valdymo pareiškimo projektą ir metinės galutinių audito ataskaitų ir atliktų patikrinimų išvadų santraukos, nurodytos reglamento (ES) Nr. 966/2012 59 straipsnio 5 dalies a ir b punktuose, projektą;

36.3.3. kai įgyvendinamos ES struktūrinių fondų finansinės priemonės, – metines sąskaitas ir deklaruotinių Komisijai projektų išlaidų ataskaitas.

37. Tvirtinančioji institucija tarpinio mokėjimo ir galutinio tarpinio mokėjimo paraiškas Komisijai teikia per SFC2014 3 priede nustatytais terminais į jas įtraukdama į tvirtinančiosios institucijos apskaitos sistemą – SFMIS2014 mokėjimų modulio deklaravimo dalį už ataskaitinius laikotarpius nurodytus 3 priede įregistruotas deklaruotinas Komisijai išlaidas pagal vadovaujančiosios institucijos, kai įgyvendinamos ES struktūrinių fondų finansinės priemonės, ir įgyvendinančiųjų institucijų pateiktas tarpines ir galutines tarpines išlaidų deklaracijas.

38. Tvirtinančioji institucija, vadovaudamasi VPAT 164 punkto nuostatomis, gali paprašyti, kad vadovaujančioji institucija išlaidų deklaracijas, kai įgyvendinamos ES struktūrinių fondų finansinės priemonės, ir pažymą apie VKS veikimą, deklaruojamų išlaidų atitiktį ES ir LR teisės aktų reikalavimams, vadovaujančiosios institucijos atliktas procedūras ir išlaidų deklaracijose nurodytų išlaidų patikrinimus, taip pat informaciją apie kryžminio finansavimo panaudojimą pagal veiksmų programos prioritetus parengtų ir pateiktų kitais, nei Bendradarbiavimo susitarimo 36 punkte nustatytais terminais. Atitinkamai tvirtinančioji institucija gali rengti ir teikti tarpinio mokėjimo paraišką Komisijai kitais nei 3 priede nustatytais terminais ir už kitus nei Bendradarbiavimo susitarimo 36 punkte nustatytus ataskaitinius laikotarpius.

39. Vadovaujančioji institucija tvirtinančiajai institucijai teikia planuojamų pripažinti deklaruotinomomis Komisijai išlaidų ataskaitas 3 priede nustatytais terminais.

40. Tvirtinančioji institucija pagal iš vadovaujančiosios institucijos gautą Bendradarbiavimo susitarimo 39 punkte nurodytą informaciją parengia ir 3 priede nustatytais terminais teikia audito institucijai iki atitinkamų ataskaitinių metų pabaigos planuojamų deklaruoti Komisijai išlaidų prognozes, kurias audito institucija naudoja vykdydama statistinę atranką detaliam testavimui (veiksmų auditui).

41. Audito institucija, kaip nustatyta reglamente (ES) Nr. 1303/2013, 3 priede nustatytais terminais vadovaujančiajai ir tvirtinančiajai institucijoms pateikia auditų rezultatus Bendradarbiavimo susitarimo IV skyriuje aprašyta tvarka. Jeigu vadovaujančioji ar tvirtinančioji institucijos savo veiksmus atlieka kitais nei 3 priede nustatytais terminais ar tarpinio mokėjimo paraišką teikia už kitus nei 36 punkte nustatytus ataskaitinius laikotarpius, audito institucija auditų rezultatus gali teikti kitais nei 3 priede nustatytais terminais.

42. Vadovaujančioji institucija parengia valdymo pareiškimo ir metinės galutinių audito ataskaitų ir atliktų patikrinimų santraukos projektus ir 3 priede nustatytais terminais teikia juos audito ir tvirtinančiajai institucijoms raštu ir el. paštu 1 priede nurodytiems kontaktiniams asmenims.

43. Tvirtinančioji institucija parengia ataskaitinių metų sąskaitų Komisijai projektą ir teikia jį audito institucijai (kopija – vadovaujančiajai institucijai) iki n +1 metų gruodžio 1 d.

44. Audito institucija per terminą, pakankamą patikslinti dokumentus ir 3 priede nustatytais terminais juos pateikti audito institucijai, tvirtinančiajai ir vadovaujančiajai institucijoms pateikia audito ataskaitos projektą, kuris apima visus anksčiau Bendradarbiavimo susitarimo IV skyriuje aprašyta tvarka teiktus tarpinius audito rezultatus ir pastabas, jeigu tokių yra, dėl tvirtinančiosios institucijos parengto sąskaitų Komisijai projekto (kopija – vadovaujančiajai institucijai), bei informaciją, ar atliktas audito darbas nekelia abejonų dėl vadovaujančiosios institucijos parengto valdymo pareiškimo projekto.

45. Vadovaujančioji institucija patikslina valdymo pareiškimo ir metinės galutinių audito ataskaitų ir atliktų patikrinimų santraukos projektus pagal audito institucijos pateiktą informaciją ir 3 priede nustatytais terminais teikia juos audito ir tvirtinančiajai institucijoms raštu ir el. paštu 1 priede nurodytiems kontaktiniams asmenims.

46. Tvirtinančioji institucija patikslina sąskaitų Komisijai projektą pagal audito institucijos pateiktas pastabas ir 3 priede nustatytais terminais teikia jį audito institucijai (kopija – vadovaujančiajai institucijai) raštu ir el. paštu 1 priede nurodytiems kontaktiniams asmenims.

47. Audito institucija per terminą, pakankamą patikslinti dokumentus, jeigu prireiktų, informuoja tvirtinančiąją ir vadovaujančiąją institucijas dėl tvirtinančiosios institucijos parengto ir pagal audito institucijos pateiktas pastabas patikslinto sąskaitų Komisijai projekto ir vadovaujančiosios institucijos parengto ir pagal audito institucijos pateiktą informaciją, ar atliktas audito darbas nekelia abejonų dėl vadovaujančiosios institucijos patikslinto valdymo pareiškimo projekto.

48. Atsižvelgdama į audito institucijos ataskaitos projektą, nurodytą Bendradarbiavimo susitarimo 44 punkte, ir informaciją, nurodytą Bendradarbiavimo susitarimo 47 punkte, vadovaujančioji institucija pateikia Komisijai valdymo pareiškimą ir metinę galutinių audito ataskaitų ir atliktų patikrinimų santrauką.

49. Atsižvelgdama į audito institucijos ataskaitos projektą, nurodytą Bendradarbiavimo susitarimo 44 punkte, ir informaciją, nurodytą Bendradarbiavimo susitarimo 47 punkte, tvirtinančioji institucija pateikia sąskaitas Komisijai.

50. Įsitikinusi, kad Bendradarbiavimo susitarimo 48 ir 49 punktuose nurodyti dokumentai Komisijai pateikti, audito institucija Komisijai pateikia metinę kontrolės ataskaitą (valstybinio audito ataskaitą) ir metinę nuomonę (valstybinio audito išvadą).

51. Siekdamas operatyvesnio informacijos pateikimo, tuo atveju, jeigu dokumentų (t. y. valdymo pareiškimo ir metinės galutinių audito ataskaitų ir atliktų patikrinimų santraukos ir sąskaitų Komisijai) projektai būtų parengti anksčiau, nei 3 priede nustatytais terminais, institucijos parengtus dokumentų projektus el. paštu teikia kontaktiniams asmenims, atsakingiems už konkrečias bendradarbiavimo sritis, nurodytiems 1 priede.

52. Jeigu Komisija pertraukia mokėjimų terminus arba sustabdo mokėjimus reglamento (ES) Nr. 1303/2013 83 straipsnyje nurodytais atvejais (pavyzdžiui, dėl neįgyvendintų rekomendacijų, dėl sunkių finansinių pasekmių turinčių pažeidimų, dėl dokumentų (valdymo pareiškimo ir metinės galutinių audito ataskaitų ir atliktų patikrinimų santraukos ir sąskaitų Komisijai nepateikimo), informacijos ir duomenų keitimasis tarp institucijų vyksta iki kol bus įvykdytos reikiamos priemonės ir Komisija atšauks visus mokėjimų terminų pertraukimus ar mokėjimų sustabdymus.

VI SKYRIUS BENDRADARBIAVIMAS UŽBAIGIANT VEIKSMŲ PROGRAMĄ

53. Institucijos bendradarbiauja užbaigiant veiksmų programą.

54. Kadangi sąskaitos Komisijai tikrinamos ir pripažįstamos kasmet, galutinis veiksmų programos užbaigimas turėtų būti grindžiamas tik dokumentais, susijusiais su paskutiniais ataskaitiniais metais, ir galutine įgyvendinimo ataskaita arba naujausia metine įgyvendinimo ataskaita, nereikalaujant pateikti jokių papildomų dokumentų.

55. Vadovaujančioji institucija veiksmų programai užbaigti gali sudaryti darbo grupę, į kurios sudėtį įeitų vadovaujančiosios ir tvirtinančiosios institucijų atstovai, stebėtojai galėtų būti kviečiami audito institucijos atstovai.

56. Institucijos keičiasi duomenimis ir informacija iki kol vadovaujančioji ir tvirtinančioji institucijos Komisijai pateikia galutinio mokėjimo paraišką Komisijai, galutinę ataskaitą, sąskaitas Komisijai, valdymo pareiškimą, metinę galutinių audito ataskaitų ir atliktų patikrinimų išvadų santrauką arba, prireikus, 3 metus nuo tų metų, kuriais priimtas sprendimas dėl sąskaitų Komisijai patvirtinimo, kaip numatyta reglamento (ES) Nr. 1303/2013 140 straipsnyje.

VII SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

57. Pateikdamos rašytinį pritarimą šiam Bendradarbiavimo susitarimui, institucijos patvirtina savo bendrą pasiryžimą glaudžiai bendradarbiauti tarpusavyje.

KONTAKTINIAI ASMENYS

Audito institucijos kontaktiniai ir juos pavaduojantys asmenys ir jiems priskiriamos bendradarbiavimo sritys:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kontaktiniai duomenys	Sritys
Arūnas Siniauskas	L. e. 8-ojo audito departamento direktoriaus pareigas	Tel. 204 7649, el. paštas arunas.siniauskas@vkontrole.lt	Audito institucijos vadovas

Vadovaujančiosios institucijos kontaktiniai asmenys ir jiems priskiriamos bendradarbiavimo sritys:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kontaktiniai duomenys	Sritys
Loreta Maskaliovienė	ES struktūrinės paramos valdymo departamento direktorė	Tel. 2194439, el. paštas loreta.maskalioviene@finmin.lt	Valdymo ir kontrolės sistema
Aušra Kraujalytė-Piliuvienė	ES struktūrinės paramos valdymo departamento Valdymo ir kontrolės sistemos priežiūros skyriaus vedėja	Tel. 2194475, el. paštas ausra.kraujalyte-piliuviene@finmin.lt	Valdymo ir kontrolės sistema, audito/ deklaravimo proceso koordinavimas
Lina Kvietkauskienė	ES struktūrinės paramos valdymo departamento Valdymo ir kontrolės sistemos priežiūros skyriaus vedėjo pavaduotoja	Tel. 2194426, el. paštas lina.kvietkauskiene@finmin.lt	Valdymo ir kontrolės sistema, audito/ deklaravimo proceso koordinavimas
Loreta Lemežonaitė-Ruolienė	ES struktūrinės paramos valdymo departamento Valdymo ir kontrolės sistemos priežiūros skyriaus vyr. specialistė	Tel. 2199377, el. paštas loreta.lemezonaite@finmin.lt	Valdymo ir kontrolės sistema, audito proceso koordinavimas
Jelena Vysockaja-Mockienė	ES struktūrinės paramos valdymo departamento Valdymo ir kontrolės sistemos priežiūros skyriaus vyr. specialistė	Tel. 2194425, el. paštas jelena.vysockaja-mockiene@finmin.lt	Bendradarbiavimo susitarimo keitimo koordinavimas

Rasa Kavolytė	Valstybės išdo departamento direktoriaus pavaduotoja	Tel. 2390270, el. paštas rasa.kavolyte@finmin.lt	Apskaita ir lėšų išmokėjimas
---------------	--	--	------------------------------

Tvirtinančiosios institucijos kontaktiniai asmenys ir jiems priskiriamos bendradarbiavimo sritys:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kontaktiniai duomenys	Sritys
Aušra Baliukonienė	Nacionalinio fondo departamento direktorė	Tel. 2390112, el. paštas ausra.baliukoniene@finmin.lt	Valdymo ir kontrolės sistema
Laimutė Žukauskienė	Nacionalinio fondo departamento direktoriaus pavaduotoja	Tel. 2199302, el. paštas laimute.zukauskiene@finmin.lt	Valdymo ir kontrolės sistema
Natalija Ranceva	Nacionalinio fondo departamento ES struktūrinių fondų išlaidų deklaravimo skyriaus vedėja	Tel. 2390133, el. paštas natalija.ranceva@finmin.lt	Išlaidų deklaravimas ir sąskaitų Europos Komisijai rengimas ir teikimas ir su tuo susiję procesai, išskyrus gražintinių ir gražintų lėšų administravimą, audito proceso koordinavimas
Edita Najulienė	Nacionalinio fondo departamento ES struktūrinių fondų gražinamų lėšų apskaitos skyriaus vedėja	Tel. 2390143, el. paštas edita.najuliene@finmin.lt	Gražintinių ir gražintų lėšų administravimas

Tarpinių institucijų kontaktiniai asmenys ir jiems priskiriamos bendradarbiavimo sritys:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kontaktiniai duomenys	Sritys
Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija			
Lingailė Biliūnaitė	ES struktūrinės paramos departamento Struktūrinės paramos politikos skyriaus vedėja	Tel. 2664230, el. paštas lingaile.biliunaite@socmin.lt	Audito proceso koordinavimas
Donatas Petroka	ES struktūrinės paramos departamento Struktūrinės paramos valdymo skyriaus vyriausiasis	Tel. 2668195, el. paštas donatas.petroka@socmin.lt	Audito proceso koordinavimas (pavadojantis asmuo)

	specialistas		
Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija			
Ada Krivčiūtė	ES paramos koordinavimo departamento ES paramos įgyvendinimo skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 2193559, el. paštas ada.krivciute@smm.lt	Audito proceso koordinavimas
Gintarė Starkevičiūtė	ES paramos koordinavimo departamento ES paramos įgyvendinimo skyriaus vyriausioji specialistė, atliekanti ES paramos koordinavimo departamento ES paramos įgyvendinimo skyriaus vedėjo funkcijas	Tel. 2193564, el. paštas gintare.starkeviciute@smm.lt	Audito proceso koordinavimas (pavaduojantis asmuo)
Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerija			
Mindaugas Kauzonas	Regioninės politikos departamento Sanglaudos skatinimo veiksmų programos skyriaus vyriausiasis specialistas	Tel. 2718529, el. paštas mindaugas.kauzonas@vrm.lt	Audito proceso koordinavimas
Rasa Tamulevičiūtė	Regioninės politikos departamento Sanglaudos skatinimo veiksmų programos skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 2718911, el. paštas rasa.tamuleviciute@vrm.lt	Audito proceso koordinavimas (pavaduojantis asmuo)
Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija			
Ramūnas Rimkus	Biudžeto ir valstybės turto	Tel. 2393877, el. paštas ramunas.rimkus@sumin.lt	Audito proceso koordinavimas

	valdymo departamento ES paramos koordinavimo skyriaus vedėjas,		
Rasa Sirutavičienė	Biudžeto ir valstybės turto valdymo departamento ES paramos koordinavimo skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 2393819, el. paštas rasa.sirutaviciene@sumin.lt	Audito proceso koordinavimas (pavaduojantis asmuo)
Lietuvos Respublikos energetikos ministerija			
Laura Namajuškienė	ES paramos skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 8 706 64661, el. paštas laura.namajuskiene@enmin.lt	Audito proceso koordinavimas
Lietuvos Respublikos kultūros ministerija			
Dovilė Jaugaitė	Strateginio planavimo ir kontrolės departamento Europos Sąjungos paramos skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 2030852, el. paštas dovile.jaugaite@lrkm.lt	Audito proceso koordinavimas
Ieva Dičmonaitė	Strateginio planavimo ir kontrolės departamento Europos Sąjungos paramos skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 2030858, el. paštas ieva.dicmonaite@lrkm.lt	Audito proceso koordinavimas (pavaduojantis asmuo)
Lietuvos Respublikos ūkio ministerija			
Diana Stralkuvienė	ES paramos koordinavimo departamento Struktūrinės paramos valdymo skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 8 706 64734, el. paštas diana.stralkuviene@ukmin.lt	Audito proceso koordinavimas
Evelina Greblikaitė	ES paramos koordinavimo departamento Struktūrinės paramos valdymo	Tel. 8 706 64819, el. paštas evelina.greblikaite@ukmin.lt	Audito proceso koordinavimas (pavaduojantis asmuo)

	skyriaus vyriausioji specialistė		
Marius Žukauskas	ES paramos koordinavimo departamento Struktūrinės paramos valdymo skyriaus vyriausiasis specialistas	Tel. 8 706 64926, el. paštas marius.zukauskas@ukmin.lt	Audito proceso koordinavimas (pavadojantis asmuo)
Aušra Milkauskienė	ES paramos koordinavimo departamento Finansinių priemonių skyriaus vedėja	Tel. 8 706 64802, el. p.aštas ausra.milkauskiene@ukmin.lt	ES struktūrinių fondų finansinių priemonių audito proceso koordinavimas
Rasa Mačiulytė	Europos Sąjungos paramos koordinavimo departamento Finansinių priemonių skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 8 706 64 645, el. p. rasa.maciulyte@ukmin.lt	ES struktūrinių fondų finansinių priemonių audito proceso koordinavimas (pavadojantis asmuo)
Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija			
Darius Vilimas	ES paramos skyriaus vyriausiasis specialistas, atliekantis ES paramos skyriaus vedėjo funkcijas	Tel. 2661459, el .paštas darius.vilimas@sam.lt	Audito proceso koordinavimas
Artūras Bundonis	ES paramos skyriaus vyriausiasis specialistas	Tel. 2661491, el. paštas arturas.bundonis@sam.lt	Audito proceso koordinavimas (pavadojantis asmuo)
Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija			
Jolita Meilūnė	ES paramos administravimo departamento ES paramos planavimo ir procedūrų skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 8 706 62716, el. paštas jolita.meilune@am.lt	Audito proceso koordinavimas
Eglė Valūnė	ES paramos administravimo	Tel. 8 706 62702, el. paštas egle.valune@am.lt	Audito proceso koordinavimas

	departamento ES paramos planavimo ir procedūrų skyriaus vedėja		(pavarduojantis asmuo)
Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra			
Ada Navickaitė	Kokybės ir rizikos valdymo skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 2787248, el. paštas ada.navickaite@apva.lt	Audito proceso koordinavimas
Neringa Vilutytė	Kokybės ir rizikos valdymo skyriaus vedėja	Tel. 2054787, el. paštas neringa.vilutyte@apva.lt	Audito proceso koordinavimas
Europos socialinio fondo agentūra			
Laura Klimaitė	Kokybės užtikrinimo ir kontrolės skyriaus kokybės specialistė	Tel. 2461469, el. paštas laura.klimaite@esf.lt	Audito proceso koordinavimas
Rita Kazimieraitytė	Kokybės užtikrinimo ir kontrolės skyriaus kokybės specialistė	Tel. 2646240, el. paštas rita.kazimieraityte@esf.lt	Audito proceso koordinavimas (pavarduojantis asmuo)
VšĮ Centrinė projektų valdymo agentūra			
Daiva Grigorjeva	Struktūrinės paramos sistemų valdymo departamento Vidaus sistemų valdymo skyriaus viršininkė	Tel. 2191344, el. paštas d.grigorjeva@cpva.lt	Audito proceso koordinavimas
Jovita Ramanauskaitė	Struktūrinės paramos sistemų valdymo departamento Vidaus sistemų valdymo skyriaus programos specialistė	Tel. 2191341, el. paštas j.ramanauskaite@cpva.lt	Audito proceso koordinavimas
VšĮ Lietuvos verslo paramos agentūra			
Oksana Krutikova	Kokybės ir rizikos valdymo skyriaus vidaus kokybės kontrolierė	Tel. 2591119, el. paštas o.krutikova@lvpa.lt	Audito proceso koordinavimas
Vytenis Kraujelis	Kokybės ir rizikos valdymo	Tel. 2687415, el. paštas v.kraujelis@lvpa.lt	Audito proceso koordinavimas

	skyriaus vidaus kokybės kontrolierius		(pavaduojantis asmuo)
UAB „Investicijų ir verslo garantijos“			
Rūta Remeikienė	Kokybės ir rizikos valdymo skyriaus vadovė	Tel. 2113569, el. paštas ruta.remeikiene@invega.lt	Audito proceso koordinavimas
Ausma Bartkutė	Kokybės ir rizikos valdymo skyriaus kokybės vadybos kontrolierė	Tel. 2780375, el. paštas ausma.bartkute@invega.lt	Audito proceso koordinavimas
Transporto investicijų direkcija			
Neringa Sendžikienė	Kokybės ir rizikos valdymo skyriaus patarėja	Tel. 2665847, el. paštas neringa.sendzikiene@tid.lt	Audito proceso koordinavimas
Gabrielė Prūsaitytė	Kokybės ir rizikos valdymo skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 2665844, el. paštas gabriele.prusaityte@tid.lt	Audito proceso koordinavimas
Lietuvos mokslo taryba			
Indrė Jarmalavičienė	Lietuvos mokslo tarybos Mokslo fondo Visuotinės dotacijos skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 2613601, el. paštas indre.jarmalaviciene@lmt.lt	Audito proceso koordinavimas
Andrius Kaveckas	Lietuvos mokslo tarybos Mokslo fondo Visuotinės dotacijos skyriaus vedėjo pavaduotojas	Tel. 2610206, el. paštas andrius.kaveckas@lmt.lt	Audito proceso koordinavimas (pavaduojantis asmuo)
Viešųjų investicijų plėtros agentūra			
Agnė Klimavičienė	Paramos programų skyriaus projektų vadove	Tel. 2034980, el. paštas a.klimaviciene@vipa.lt	Audito proceso koordinavimas
Vaida Lauruševičienė	Paramos programų skyriaus projektų vadove	Tel. 2034890, el. paštas v.lauruseviciene@vipa.lt	Audito proceso koordinavimas (pavaduojantis asmuo)
Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūra			
Domilė Lideikytė	Teisės, pirkimų ir vertinimų skyriaus vedėja	Tel. 2644706, el. paštas domile.lideikyte@mita.lt	Audito proceso koordinavimas
Ričardas Valančiauskas	Mokslinių tyrimų, eksperimentinės	Tel. 2127434, el. paštas ricardas.valanciauskas@mita.lt	Audito proceso koordinavimas

	plėtros ir inovacijų paramos skyriaus vedėjas		(pavaduojantis asmuo)
Regioninės plėtros departamento prie Vidaus reikalų ministerijos			
Antanas Leparskas	Techninės paramos administravimo ir veiklos koordinavimo skyriaus vyriausiasis specialistas	Tel. 2718950, el. paštas antanas.leparskas@vrm.lt	Audito proceso koordinavimas
Simona Jakinevičiūtė	Techninės paramos administravimo ir veiklos koordinavimo skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 2718309, el. paštas simona.jakineviciute@vrm.lt	Audito proceso koordinavimas (pavaduojantis asmuo)
Vilniaus regiono plėtros taryba			
Giedrė Valiukevičiūtė	Regioninės plėtros departamento prie Vidaus reikalų ministerijos Vilniaus apskrities skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 2718229, el. paštas giedre.valiukeviciute@vrm.lt	Audito proceso koordinavimas
Gediminas Sriubas	Regioninės plėtros departamento prie Vidaus reikalų ministerijos Vilniaus apskrities skyriaus vyriausiasis specialistas	Tel. 2718949, el. paštas gediminas.sriubas@vrm.lt	Audito proceso koordinavimas (pavaduojantis asmuo)
Kauno regiono plėtros taryba			
Indrė Lekavičiūtė	Regioninės plėtros departamento prie Vidaus reikalų ministerijos Kauno apskrities skyriaus vyriausioji	Tel. 8 37 201032, el. paštas indre.lekaviciute@vrm.lt	Audito proceso koordinavimas

	specialistė		
Klaipėdos regiono plėtros taryba			
Viktorija Šniolienė	Regioninės plėtros departamento prie Vidaus reikalų ministerijos Klaipėdos apskrities skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 8 46 312940, el. paštas viktorija.snioliene@vrm.lt	Audito proceso koordinavimas
Asta Česnauskienė	Regioninės plėtros departamento prie Vidaus reikalų ministerijos Klaipėdos apskrities skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 8 46 312941, el. paštas asta.cesnauskiene@vrm.lt	Audito proceso koordinavimas
Šiaulių regiono plėtros taryba			
Kazimieras Augulis	Šiaulių regiono plėtros tarybos narys	Tel. 8 422 69 002, el. paštas kazimieras.augulis@radviliskis.lt	Audito proceso koordinavimas
Apolinaras Nicius	Šiaulių regiono plėtros tarybos narys	Tel. 8 425 57 144, el. paštas vicemeras@akmene.lt	Audito proceso koordinavimas (pavaduojantis asmuo)
Panevėžio regiono plėtros taryba			
Jonas Streikus	Regioninės plėtros departamento prie Vidaus reikalų ministerijos Panevėžio apskrities skyriaus vyriausiasis specialistas	Tel. 8 45 5050703, el. paštas jonas.streikus@vrm.lt	Audito proceso koordinavimas
Kristina Linkonaitė	Regioninės plėtros departamento prie Vidaus reikalų ministerijos Panevėžio apskrities skyriaus vyriausioji	Tel. 8 45 5050781, el. paštas kristina.linkonaite@vrm.lt	Audito proceso koordinavimas (pavaduojantis asmuo)

	specialistė		
Alytaus regiono plėtros taryba			
Vytautas Grigaravičius	Alytaus regiono plėtros tarybos pirmininkas	Tel. 8 693 55005, el. paštas vytautas.grigaravicius@alytus.lt	Audito proceso koordinavimas
Algis Kašėta	Alytaus regiono plėtros tarybos pirmininko pavaduotojas	Tel. 8 699 05065, el. paštas meras@varena.lt	Audito proceso koordinavimas (pavaduojantis asmuo)
Marijampolės regiono plėtros taryba			
Karolis Podolskis	Marijampolės regiono plėtros tarybos narys	Tel. 8 607 18800, el. paštas k.podolskis@gmail.com	Audito proceso koordinavimas
Juozas Bertašius	Marijampolės regiono plėtros tarybos narys	Tel. 8 616 04694, el. paštas savivaldybe@sakiai.lt	Audito proceso koordinavimas (pavaduojantis asmuo)
Utenos regiono plėtros taryba			
Sigitis Obelevičius	Utenos regiono plėtros tarybos narys Anykščių rajono savivaldybės mero pavaduotojas	Tel. 8 381 580036, el. paštas sigutis.obelevicius@anyksciai.lt alvydas.katinas@utena.lt utena.rps@vrm.lt meras@moletai.lt	Audito proceso koordinavimas
Telšių regiono plėtros taryba			
Anita Žiauberienė	Regioninės plėtros departamento prie Vidaus reikalų ministerijos Telšių apskrities skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 8 444 56121, el. paštas anita.ziauberiene@vrm.lt	Audito proceso koordinavimas
Laima Brasienė	Regioninės plėtros departamento prie Vidaus reikalų ministerijos Telšių apskrities skyriaus vyriausioji specialistė	Tel. 8 444 56121, el. paštas laima.brasiene@vrm.lt	Audito proceso koordinavimas (pavaduojantis asmuo)
Tauragės apskrities skyrius			
Severinas Bartašius	Regioninės plėtros departamento prie Vidaus reikalų ministerijos	Tel. 8 446 51336, el. paštas severinas.bartasius@vrm.lt	Audito proceso koordinavimas

	Tauragės apskritis skyriaus vyriausiasis specialistas		
--	---	--	--

AUDITO INSTITUCIJAI TEIKIAMOS INFORMACIJOS SĄRAŠAS

Pastabos:

1. Dokumentų sąrašas sudarytas, siekiant užtikrinti efektyvų bendradarbiavimą tarp institucijų, ir nėra baigtinis.

2. Jeigu nurodytos daugiau nei viena informacijos pateikimo formos ir nėra jungtuko „arba“, tai reiškia, kad informacija turi būti pateikta visomis nurodytomis formomis. Jeigu naudojamas jungtukas „arba“, tai reiškia, kad dokumentai teikiami priklausomai nuo jų turimos formos ar Audito institucijos prašymo.

1. Visų audituojamų subjektų teikiama informacija

Nr.	Sritis / informacija	Pateikimo terminas	Pateikimo forma	Ataskaitos dalis
	Organizacija			
1.	Institucijos nuo 20.. m. iki 20.. m. priimtų teisės aktų, susijusių su ES struktūrinių fondų administravimu, registras	Sausio 31 d.	El. forma	
2.	Institucijos organizacinė schema	Sausio 31 d.	El. forma	
3.	Bendra informacija apie pasikeitimus VKS institucijoje, lyginant su anksčiau teiktų VKS aprašymu	Sausio 31 d.	El. Forma	
	Procedūros ir tvarkos			
4.	VKS institucijos patvirtintų procedūrų vadovų (tvarkų aprašų ir pan.) aktuali redakcija arba patvirtinimas, kad ši redakcija jau pateikta	Sausio 31 d.	El. forma	
5.	VKS institucijos patvirtintų procedūrų vadovų (tvarkų aprašų ir pan.) pakeitimai	Per 10 d. d. nuo patvirtinimo	El. forma	
	Audito ataskaitos			
6.	Vidaus audito padalinių atliktų auditų, susijusių su ES struktūrinių fondų administravimu per kalendorinius metus, ataskaitų kopijos	Sausio 31 d. (arba per 5 d. d. nuo patvirtinimo, jei iki minėtos datos dar nebuvo patvirtintos)	El. forma	
7.	Išorės auditorių (Komisijos, Europos Audito Rūmų ir kitų institucijų) atliktų auditų / patikrinimų, susijusių su ES struktūrinių fondų administravimu per kalendorinius metus, sąrašas	Sausio 31 d.	El. forma	
8.	Iš 7 punkte pateikto sąrašo audito institucijos atrinktų išorės auditorių (Komisijos, Europos Audito Rūmų ir kitų institucijų) atliktų auditų, susijusių su ES struktūrinių fondų	Pagal prašymą atskirą	El. forma	

Nr.	Sritis / informacija	Pateikimo terminas	Pateikimo forma	Ataskaitos dalis
	administravimu per kalendorinius metus, ataskaitų kopijos			

2. Vadovaujančiosios institucijos teikiama informacija

Nr.	Sritis / informacija	Pateikimo terminas	Pateikimo forma	Ataskaitos dalis
	Teisinė informacija			
1.	Finansų ministerijos rekomendacijų, metodikų ir paaiškinimų, pateiktų per kalendorinius metus, sąrašas	Sausio 31 d.	El. forma	
2.	Iš pateikto Finansų ministerijos rekomendacijų, metodikų ir paaiškinimų sąrašo atrinktų dokumentų kopijos	Pagal atskirą prašymą	El. forma	
	Susirašinėjimo su Komisija dokumentai			
3.	Susirašinėjimo su Komisija per kalendorinius metus dokumentų (lydraščių) sąrašas	Sausio 31 d.	El. forma	
4.	Iš pateikto susirašinėjimo su Komisija dokumentų (lydraščių) sąrašo atrinktų dokumentų kopijos	Pagal atskirą prašymą	El. forma	
	Protokolai			
5.	Veiksmų programos valdymo komiteto posėdžių, įvykusių per kalendorinius metus, protokolų (su priedais) kopijos	Pagal atskirą prašymą	El. forma	
6.	Vertinimo koordinavimo grupės susitikimų, įvykusių per kalendorinius metus, protokolų (su priedais) kopijos	Pagal atskirą prašymą	El. forma	
7.	Per kalendorinius metus įvykusių COESIF ir EGESIF susitikimų sąrašas	Sausio 31 d.	El. forma	
8.	Kitų darbo grupių susitikimų, įvykusių per kalendorinius metus, protokolų (su priedais) kopijos	Pagal atskirą prašymą	El. forma	
	Su deklaruotinomis išlaidomis susijusi informacija			
9.	Kalendorinių metų patikrinimų planas ir atliktų patikrinimų sąrašas	Pagal atskirą prašymą	El. forma	
10.	Iš atliktų patikrinimų sąrašo atrinktos patikrinimų ataskaitos	Pagal atskirą prašymą	El. forma arba priėjimas prie originalų	
11.	Vadovaujančiajai institucijai Komisijos pateiktų prašymų išnagrinėti Komisijai pateiktus skundus per kalendorinius metus registracijos žurnalo kopija (arba informacija iš SFMIS2014)	Pagal atskirą prašymą	El. forma	

Nr.	Sritis / informacija	Pateikimo terminas	Pateikimo forma	Ataskaitos dalis
	Kita informacija			
12.	Pildomi klausimynai ir kiti darbo dokumentai	Pagal atskirą prašymą	El. forma arba priėjimas prie originalų	
13.	Metinės galutinių audito ataskaitų ir atliktų patikrinimų santraukos projektas	Gruodžio 1 d.	El. forma	
14.	Metinė galutinių audito ataskaitų ir atliktų patikrinimų santrauka	Vasario 12 d.	El. forma	

3. Tvirtinančiosios institucijos teikiama informacija

Nr.	Sritis / informacija	Pateikimo terminas	Pateikimo forma	Ataskaitos dalis
	Komisijai deklaruotas išlaidas pagrindžiantys dokumentai			
1.	Mokėjimo paraiškos Komisijai	Pagal atskirą prašymą	Priėjimas prie skenuotų dokumentų SFMIS2014 ir (ar) originalų	
2.	Ataskaitinių metų institucijų patikrinimų planas ir atliktų patikrinimų sąrašas	Pagal atskirą prašymą	El. forma	
3.	Iš pagal 2 punktą pateikto atliktų patikrinimų sąrašo atrinktos patikrinimų ataskaitos	Pagal atskirą prašymą	El. forma arba priėjimas prie originalų	
	Kitos ataskaitos ir apskaitos dokumentai			
4.	Gražintų ir gražintinų lėšų apskaitos registrų kopijos (arba informacija iš SFMIS2014)	Pagal atskirą prašymą	El. forma	
	Susirašinėjimo su Komisija dokumentai			
5.	Susirašinėjimo su Komisija per kalendorinius metus dokumentų (lydraščių) sąrašas	Sausio 31 d.	El. forma	
6.	Iš pagal 5 punktą pateikto susirašinėjimo su Komisija dokumentų (lydraščių) sąrašo atrinktų dokumentų kopijos	Pagal atskirą prašymą	El. forma	
	Kita informacija			
7.	Pildomi klausimynai ir kiti darbo dokumentai	Pagal atskirą prašymą	El. forma arba priėjimas prie originalų	