

PATVIRTINTA
UAB „INVESTICIJŲ IR VERSLO GARANTIJOS“
generalinio direktoriaus 2021-03-25 įsakymu Nr. B-62

PRIEMONĖS „COVID-19 TYRIMŲ KOMPENSAVIMAS SMULKIOJO IR VIDUTINIO VERSLO SUBJEKTAMS“ PROCEDŪRŲ VADOVAS

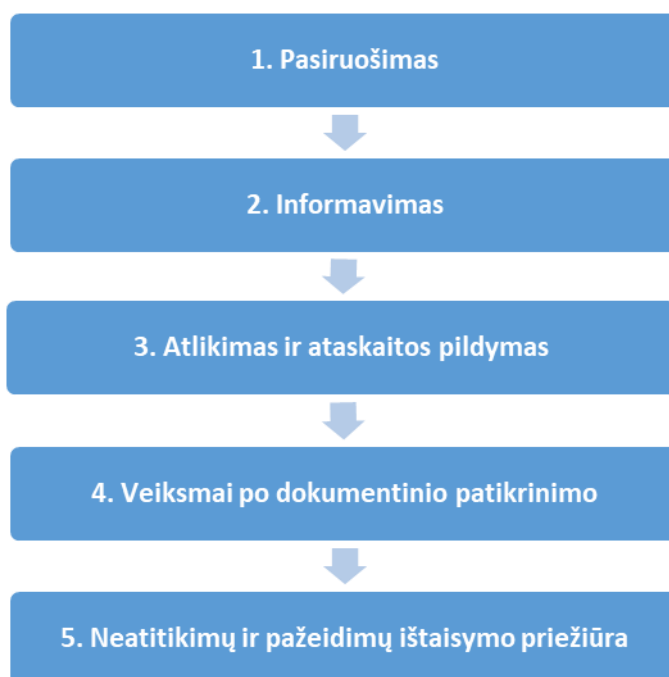
PROJEKTŲ TINKAMŲ FINANSUOTI IŠLAIDŲ PATVIRTINIMO DOKUMENTŲ TIKRINIMAS

60. INVEGA gali tikrinti Pareiškėjo veiklą tik tiek, kiek ji susijusi su tikrinamo projekto įgyvendinimu, taip pat turi teisę susipažinti su kitais Pareiškėjo įgyvendinamais (įgyvendintais) projektais ir jų metu sukurtais rezultatais ir dokumentais, kiek tai būtina įsitikinti, kad Pareiškėjas nėra gavęs COVID-19 tyrimų kompensavimo iš kitų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir (arba) savivaldybių biudžetų, kitų piniginių išteklių, kuriais disponuoja valstybė ir (ar) savivaldybė, Europos Sąjungos struktūrinių fondų, kitų Europos Sąjungos finansinės paramos priemonių ar kitos tarptautinės paramos lėšų. Atliekant projekto dokumentines patikras užtikrinama galimo sukčiavimo, nesąžiningos veikos ar neveikimo prevencija.

61. Priemonės projektų tinkamų finansuoti išlaidų patvirtinimo dokumentų atrankine patikros tvarka (toliau – Tvarka) vadovaujamosi atliekant dokumentinius patikrinimus, kurių tikslas įsitikinti ar laikomasi Apraše nustatytų reikalavimų.

DOKUMENTINIŲ PATIKRINIMŲ VYKDYMO PRINCIPAI

62. Rekomenduojami dokumentinių patikrinimų proceso etapai (1 paveikslėlis):



62.1. Pasiruošimas. Nustatomas Pareiškėjų, dėl kurių priimtas teigiamas sprendimas kompensuoti COVID-19 tyrimų patirtas (apmokėtas) išlaidas ar jų dalį, skaičius ir sudaromas bendras tikrinamo laikotarpio Pareiškėjų sąrašas. Atrinkami tikrintini Pareiškėjai pagal Tvarkos 65 p. nustatytus reikalavimus;

62.2. Informavimas. Pareiškėjai raštu informuojami apie atliekamą dokumentinį patikrinimą. Rašte nurodoma, kokius dokumentus Pareiškėjas privalo pateikti INVEGAI, taip pat nurodomas dokumentų pateikimo terminas, kuris negali būti ilgesnis nei 30 dienų. Už laiku pateiktus dokumentus, juose esančių duomenų tikrumą ir ūkinių operacijų teisėtumą atsako dokumentus pateikęs Pareiškėjas;

62.3. Atlikimas ir ataskaitos pildymas. Dokumentinis patikrinimas atliekamas vadovaujantis šioje Tvarkoje nustatytais reikalavimais. Dokumentinio patikrinimo ataskaitoje aprašoma tikrintų Pareiškėjų atrankos procedūra ir kriterijai, taip pat patikrinimo metu nustatyti faktai, neatitikimai ar jų nebuvimas. Patikrinimo ataskaita teikiama KRVS ir PVS vadovui bei tikrintos Priemonės vadovui susipažinti (per DVS) ir, jei tikslinga, kitiems INVEGOS darbuotojams;

62.4. Veiksmai po dokumentinio patikrinimo. Kiekvienas Pareiškėjas raštu informuojamas apie dokumentinio patikrinimo rezultatus, išvadas, nustatytus neatitikimus ir (ar) pažeidimus.

63. Vadovaujantis Apraše nurodytais reikalavimais Pareiškėjui, dokumentinio patikrinimo metu yra tikrinami:

63.1 visi aspektai, turintys įtakos finansavimo išlaidų tinkamumui pagrįsti (išskyrus aspektus, kurie buvo patikrinti Pareiškėjo paraiškos vertinimo metu), kurie leidžia remiantis patikimais duomenų ir informacijos teikimo šaltiniais įsitikinti Pareiškėjo atitikimu Priemonės Aprašo reikalavimams. Kriterijai tikrinami viešai prieinamose duomenų bazėse (pvz. VMI, Sodros, Registrų centro ir t.t. duomenų bazėse);

63.2 visi aspektai, turintys įtakos finansavimo išlaidų tinkamumui pagrįsti (išskyrus aspektus, kurie buvo patikrinti Pareiškėjo paraiškos vertinimo metu), kurie leidžia remiantis patikimais duomenų ir informacijos teikimo šaltiniais įsitikinti Pareiškėjo darbuotojų atitikimu Priemonės Aprašo reikalavimams (Pvz. ar Pareiškėjo darbuotojai atliktų testų metu turėjo galiojančius darbo santykius su Pareiškėju). ims

64. Dokumentinio patikrinimo metu Pareiškėjo gali būti prašoma pateikti papildomus dokumentus (išskyrus dokumentus, kurie buvo pateikti Paraiškos vertinimo metu), siekiant įsitikinti Pareiškėjo ir (ar) Pareiškėjo darbuotojų atitikimu Priemonės Aprašo reikalavimams.

DOKUMENTINIŲ PATIKRINIMŲ VYKDYMAS

65. Tikrinamų Pareiškėjų imties nustatymas bei tikrinamų Pareiškėjų pasirinkimas atliekamas vadovaujantis žemiau nurodytais punktais:

65.1 vadovaujantis Aprašo nuostatomis, turi būti patikrinta ne mažiau kaip 5 % Pareiškėjų, kuriems priimtas teigiamas sprendimas.

65.2. dokumentinis patikrinimas turi būti pradėtas vykdyti ne vėliau kaip iki paskutinės kompensacijos išmokėjimo kalendorinio mėnesio paskutinės dienos.

65.3 Kontrolinei imčiai Pareiškėjai pasirenkami atsitiktiniu būdu. Microsoft Excel programoje taikant „Randbetween“ funkciją sugeneruojamas reikiamas imties dydį atitinkantis tikrintinų Pareiškėjų eilės numerių skaičius. Tuomet bendrame sąraše Pareiškėjai išdėstomi pagal sprendimų priėmimo dėl COVID-19 tyrimų išlaidų kompensavimo skyrimo datos eiliškumą (nuo anksčiausios iki vėliausios) ir sunumeruojami. Tikrintini Pareiškėjai yra tie, kurių eilės numeriai atitinka „Randbetween“ funkcijos pagalba sugeneruotus skaičius. Pasirenkant tikrintinus imties vienetus gali būti taikomas ir kitoks panašus atsitiktinės atrankos metodas. Atrenkant tikrintinus Pareiškėjus turi būti vengiama šališkumo ar išankstinio numatymo ir užtikrinama, kad visi Pareiškėjai turėtų vienodą galimybę patekti į atranką.

65.4. Kai (jei) dokumentiniai patikrinimai atliekami ne pirmą kartą, į kontrolinę imtį nėra įtraukiami tie Pareiškėjai, kurie buvo patikrinti ankstesnio dokumentinio patikrinimo metu.

65.5. Dokumentinio patikrinimo metu nustačius neatitikimus, įvertinamas jų pobūdis, įtaka Priemonės įgyvendinimui, išlaidų tinkamumui. KRVS darbuotojas kontroliuoja ir koordinuoja neatitikimų ištaisymą ir terminus. Vadovaujantis Aprašo nuostatomis gali būti inicijuojamas išmokėtų lėšų susigrąžinimas.

65.6. Jei dokumentinių patikrinimų metu nustatomi neatitikimai, kurie turi įtakos išlaidų tinkamumui, yra plečiama tikrinimo imtis:

65.6.1. Nustatomi rizikos veiksniai ir papildomai atsitiktiniu būdu pasirenkama ir patikrinama ne mažiau kaip 1 % į tikrinimo imtį nepatekusių ir dar netikrintų Pareiškėjų, susijusių su nustatytu kiekiu rizikos

veiksniu. Microsoft Excel programoje taikant „Randbetween“ funkciją sugeneruojamas reikiamas imties dydį atitinkantis tikrintinų Pareiškėjų eilės numerių skaičius. Tuomet bendrame sąraše netikrinti Pareiškėjai išdėstomi pagal sprendimų priėmimo dėl COVID-19 tyrimų išlaidų kompensavimo skyrimo datos eiliškumą (nuo anksčiausios iki vėliausios) ir sunumeruojami. Tikrintini Pareiškėjai yra tie, kurių eilės numeriai atitinka „Randbetween“ funkcijos pagalba sugeneruotus skaičius;

65.6.2. jei atlikus 65.6.1. papunktyje nurodytą patikrinamą neatitikimų nerasta, patikrinimas baigiamas;

65.6.3. Jei randamas bent 1 neatitikimas, imtis plečiama pagal 65.6.1. papunktį. Šie veiksmai atliekami tol, kol imties plėtime nerandama neatitikimų.

65.7. Baigus dokumentinį patikrinimą, atliekami Tvarkos 62.3. p. ir 62.4. p. nurodyti veiksmai.

PVS	„Invegos“ priemonių valdymo skyrius
KRVS	„Invegos“ kokybės ir rizikos valdymo skyrius