



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

PROJEKTA ASINSRITE: KĀ PLĀNOT MAKSĀJUMUS? maksājumu plūsmas, avansēšana

Inga Plataiskalns,
CFLA Programmu vadības un
metodikas nodaļas vadītāja vietniece

Guna Legzdiņa,
CFLA Informācijas un komunikācijas
tehnoloģiju projektu nodaļas vadītāja

NACIONĀLAIS
ATTĪSTĪBAS
PLĀNS 2020



EIROPAS SAVIENĪBA

Eiropas Savienības
struktūrfondi un
Kohēzijas fonds

IEGULDĪJUMS TAVĀ NĀKOTNĒ



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

NO - LĪDZ

Plānoto maksājuma pieprasījumu (MP) iesniegšanas grafiks (PMPIG)



avansa MP



starpposma MP



noslēguma MP



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

PMPIG

Tabula, kurā norāda, **kādos termiņos (datumos) un kādā apmērā plānots CFLA iesniegt** avansa, starpposma, noslēguma **MP**

- **par visu projekta īstenošanas laiku**
- **par visu projekta finansējumu**

Termiņi:

- 1. PMPIG – **10 dd laikā pēc līguma/vienošanās noslēgšanas;**
- **tiklīdz ir zināma informācija par izmaiņām naudas plūsmā,** bet ne vēlāk, kā kopā ar kārtējo MP



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

LABĀ PRAKSE, PLĀNOJOT FINANSĒJUMU PROJEKTĀ

- Plānotais **darbību īstenošanas laika grafiks**
- Paredzēts pietiekams **laiks iepirkumu izvērtēšanai** un iespējamām **iepirkuma rezultāta pārsūdzībām**
- Pienācīgi novērtēts risks, ka **darbu veicējs var atteikties no avansa**
- **Novērtēta sezonalitātes ietekme** gan būvdarbos, gan pakalpojumos
- **Novērtēta trešo pušu ietekme**
- Ņemtas vērā **sadarbības partneru plānotās darbības** un **finanšu plāni**



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

FINANŠU DISCIPLĪNA

- Ieviesta kopš 2018. g. 1. septembra (MK noteikumi Nr.784)
- **Ja** iepriekšējā kalendārā gadā **faktiski veikto izdevumu** un CFLA iesniegto MP apmēra **samazinājums ir vairāk nekā 25% no plānotā** – par radušos starpību tiek samazināts līdzfinansējums
- Projekta **īstenošanas termiņš nav pagarināms vairāk kā par 6 mēnešiem**
- Kalendārā gada plāna **pārpilde ir atbalstāma**
- Katra gada plāna izpildi vērtē pret attiecīgā gada 1. februārī aktuālo PMPIG



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

IZŅĒMUMI

Pamatotas atkāpes no plāna:

- Izmaksu ietaupījums
- Iepirkums bez rezultāta
- Piegādātājs atzīts par maksātnespējīgu
- Piegādātājs bez tiesiska pamata pārtrauc pildīt līgumu
- Iepirkuma līgums ir pārtraukts, tiek veikta jauna iepirkuma procedūra
- Nepārvaramās varas apstākļi
- Ministru kabinets ir pieņēmis lēmumu par izņēmumu



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

BIEŽĀKĀS KLŪDAS, PROBLĒMSITUĀCIJAS

- Aktualizējot PMPIG, **netiek pievienots objektīvs pamatojums** veiktajām izmaiņām
- PMPIG 6 mēnešu laikā pēc avansa maksājuma saņemšanas netiek paredzēts MP piešķirtā avansa maksājuma apmērā
- **Aritmētikas kļūdas**
- **Neprecīzi norādīti EKK** (ja attiecināms)
- **Pārlietu optimistiski plānota naudas plūsma**
- **Netiek rūpīgi izvērtēts iepirkumu progress** un noslēgtajos iepirkumu līgumos veikto grozījumu ietekme uz naudas plūsmu



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

PAPILDINFORMĀCIJA

cfla.gov.lv



ES fondi 14-20



Palīgs finansējuma saņēmējiem



Plānoto maksājuma
pieprasījumu
iesniegšanas grafiks



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

AVANSA MP

Plānošana ➤ Saņemšanas nosacījumi ➤ Izlietojums ➤ Dzēšana



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

AVANSA PLĀNOŠANA

- Normatīvais regulējums (MK noteikumi Nr. 130)
 - Avansa maksājuma **pieejamība**, tā maksimālais **apmērs un izmaksāšanas kārtība ir noteikta MK noteikumos** par attiecīgā SAM īstenošanu un līgumā/vienošanās par projekta īstenošanu
 - To plānots izmantot projekta **personāla atbildības izdevumiem** (noslēgts darba līgums) un **netiešajām izmaksām**
 - Projektā ir **noslēgts pakalpojumu, preču piegādes vai būvdarbu līgums**

Avansam jābūt paredzētam PMPIG



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

AVANSA SAŅEMŠANA

- **Avansa maksājuma saņemšanai nepieciešams:**
 - avansa maksājuma pieprasījums brīvā formā
 - pamatojošie dokumenti
 - atvērts konts
 - var būt noteikta prasība par kredītiestādes garantiju
- **Maksimālais apjoms** - SAM MK noteikumos
- **Vienreizējs maksājums** vai **vairāki maksājumi** projekta īstenošanas gaitā



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

AVANSA IZLIETOJUMS

- **starpposma MP** par piešķirto avansu - **6 mēnešu laikā** pēc tā saņemšanas
- **Ja nevar izlietot avansa maksājumu noteiktajā termiņā:**
 - informē CFLA
 - CFLA lemj par avansa **atmaksas** pienākumu **vai** avansa izlietojuma **pagarināšanu**



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

AVANSA DZĒŠANA

- **Ja avansa un starpposma MP kopsumma pārsniedz 90%** vai kopsummu, kas noteikta MK noteikumos par SAM īstenošanu:
 - summa, kas pārsniedz noteikto sliekšni, tiek ieturēta līdz noslēguma MP pārbaudei
 - ja ir veikts avansa maksājums un tā dzēšana vēl nav uzsākta, tiek dzēsts izmaksātais avansa maksājums par summu vai tās daļu, kas iesniegta ar starpposma MP
- Ievērojot drošas finanšu pārvaldības principus un izvērtējot ar projektu saistītos riskus un apstākļus, **CFLA avansa maksājumu ir tiesīga dzēst arī ātrāk**



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

PRAKTISKIE IETEIKUMI

- **Pievērs uzmanību pirms avansa maksājuma pieprasīšanas:**
 - avansa **saņemšanas iespējai, maksimālajam apmēram**
 - **avansu var pieprasīt pa daļām** visā projekta īstenošanas laikā
 - ir **noslēgts** darba **līgums**, preču piegādes, pakalpojuma vai būvdarbu līgums
 - ir **vienošanās ar** iepirkuma **līguma izpildītāju** par avansa nepieciešamību
 - **avansa nepieciešamībai** atbilstoši noslēgtā līguma izpildei un maksāšanas kārtībai
 - tajā **neiekļauj neparedzētos izdevumus**
 - avansa pieprasījumam **jābūt iekļautam PMPIG**

CFLA vērtē pieprasītā avansa pamatojumu un apjomu, kādā avansu var apstiprināt un izmaksāt



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

BIEŽĀKĀS KLŪDAS, PROBLĒMSITUĀCIJAS

- Nav abpusēji parakstīti līgumi;
- Pieprasītā **avansa summa pārsniedz maksimālo apmēru**
- **Nav izvērtēta avansa nepieciešamība** atbilstoši noslēgtā iepirkuma līguma izpildei un maksāšanas kārtībai
- Avanss **netiek apgūts 6 mēnešu laikā** pēc avansa maksājuma saņemšanas



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

PAPILDU INFORMĀCIJA

cfla.gov.lv



ES fondi 14-20



Palīgs finansējuma saņēmējiem



Avansa
maksājums





Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

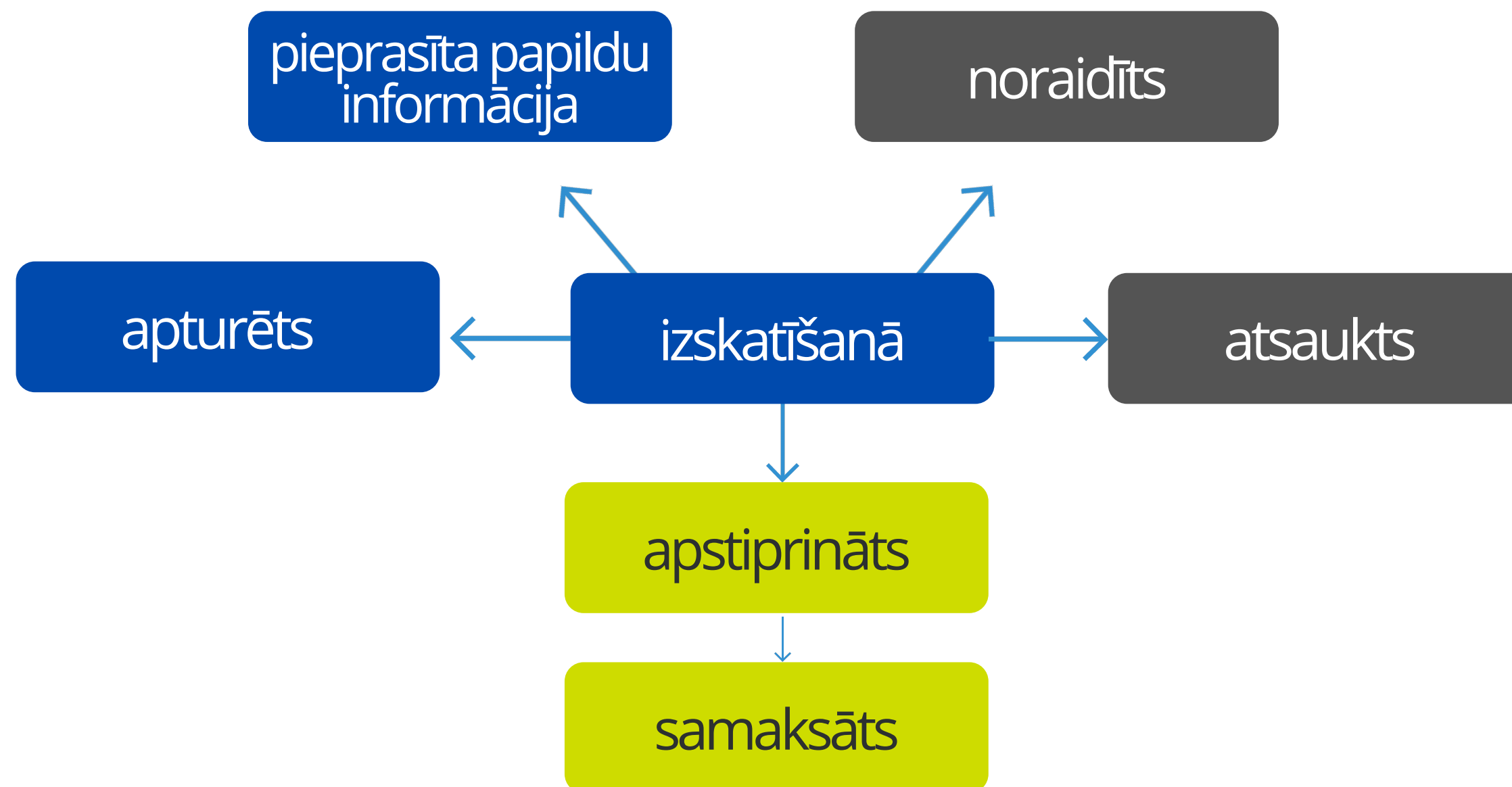
STARPPOSMA/ NOSLĒGUMA MP

- Projekta īstenošanas progress un **faktiski veiktie izdevumi**
- **Izdevumus pamatojošie dokumenti**
- Līguma/ vienošanās sadaļa “Maksājuma pieprasījumu iesniegšanas un izskatīšanas kārtība”
- Visbiežāk projektos MP CFLA jāsniedz **reizi 3 vai 6 mēnešos** no projekta sākuma līdz projekta īstenošanas beigām
- **MP var iesniegt arī tad, ja pārskata periodā izdevumi nav radušies**



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

IESPĒJAMIE MP STATUSI PĒC IESNIEGŠANAS





Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

PAPILDU IEVĒRĪBAI

- pirms starpposma vai noslēguma MP apstiprināšanas **var tikt veikta pārbaude projekta īstenošanas vietā**
- **noslēguma MP jāiesniedz 20 darba dienu laikā** pēc projekta darbību īstenošanas laika beigām
- **noslēguma MP var iesniegt 20 darba dienu laikā pēc pēdējā maksājuma**, kas veikts 20 darba dienu laikā pēc projekta darbību īstenošanas laika beigām
- izdevumu pamatojošo dokumentu uzskaitījums un dokumentu noformēšanas paraugi pieejami vadošās iestādes vadlīnijās Nr.2.5. (8. punkts)
- informācija par izdevumu attiecināmību: vadošās iestādes vadlīnijas Nr.2.1. (1.1. punkts)



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

BIEŽĀKĀS KLŪDAS, PROBLĒMSITUĀCIJAS

- MP iekļauta **nepilnīga informācija par projekta progresu konstatētajiem riskiem un problēmām**, kas var ietekmēt sekmīgu projekta īstenošanu
- **Nepilnīgi iesniegti izdevumus pamatojošie dokumenti:**
 - Iepirkumu līgumu nosacījumu pārkāpumi
 - MP kā attiecināmie izdevumi tiek iekļauti iepirkuma līgumos ieturētie līgumsodi
 - Nav ievēroti noteiktie summas un/vai % ierobežojumi



Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

PAPILDU INFORMĀCIJA

cfla.gov.lv



ES fondi 14-20



Palīgs finansējuma saņēmējiem



Starpposma
maksājuma
pieprasījums



Noslēguma
maksājuma
pieprasījums





Centrālā finanšu un
līgumu aģentūra

Paldies par uzmanību!

Inga Plataiskalns

28234980 | inga.plataiskalns@cfla.gov.lv

Guna Legzdiņa

29544069 | guna.legzdina@cfla.gov.lv

NACIONĀLAIS
ATTĪSTĪBAS
PLĀNS 2020



EIROPAS SAVIENĪBA

Eiropas Savienības
struktūrfondi un
Kohēzijas fonds

I E G U L D Ī J U M S T A V Ā N Ā K O T N Ē