

APSTIPRINĀTS

Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas (VARAM)
iepirkuma komisijas

2017.gada 17.februāra
sēdē, protokols Nr.1

PUBLISKĀ IEPIRKUMA

**Projektu audita pakalpojumi Igaunijas-Latvijas-Krievijas pārrobežu sadarbības
programmas 2007.-2013. gadam ietvaros**

NOLIKUMS

IEPIRKUMA IDENTIFIKĀCIJAS NR.: VARAM 2017/3

(Saskaņā ar Publiskā iepirkuma likuma 8.²pantu)

Iepirkuma CPV kods: 79200000-6, Finanšu, revīzijas un nodokļu pakalpojumi.

RĪGA, 2017

SATURS

1.	Vispārīgā informācija	3
2.	Informācija par iepirkuma priekšmetu	3
3.	Piedāvājums	4
4.	Nosacījumi pretendenta dalībai iepirkumā	5
5.	Iesniedzamie dokumenti	7
6.	Piedāvājuma vērtēšana un lēmuma pieņemšana	8
Pielikumi		
	1.pielikums. Tehniskā specifikācija	10
	2.pielikums. Pieteikums dalībai iepirkumā	19

1. Vispārīgā informācija

1.1. Iepirkuma identifikācijas numurs

VARAM 2017/3

1.2. Pasūtītājs un kontaktpersona

Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija (VARAM)

Reģ.Nr. 90000028508

Peldu iela 25

Rīga, LV 1494

Kontaktpersona:

Aigars Brivna

Tālrunis: +371 67026441

e-pasta adrese: aigars.brivna@varam.gov.lv

Adrese: Peldu iela 25, Rīga, LV 1494, 5.stāvs

Kontaktpersona sniedz tikai organizatoriska satura informāciju par iepirkumu.

2. Informācija par iepirkuma priekšmetu

Iepirkums saskaņā ar Tehniskās specifikācijas prasībām (Nolikuma 1.pielikums) paredz veikt projektu audita pakalpojumus Igaunijas-Latvijas-Krievijas pārrobežu sadarbības programmas 2007.-2013. gadam ietvaros (turpmāk – Pakalpojums).

Iepirkuma priekšmets nav sadalīts daļās.

Pakalpojumi sniedzami atbilstoši Tehniskās specifikācijas nosacījumiem (1.pielikums).

2.1. Pakalpojuma sniegšanas vieta

Pakalpojuma sniegšanas vieta ir Latvijas Republika, Igaunijas Republika un Krievijas Federācija.

2.2. Pakalpojuma sniegšanas termiņš

Pakalpojuma sniegšanas termiņš – 2 mēnešu laikā pēc līguma noslēgšanas.

2.3. Pakalpojuma paredzamā līgumcena

Līdz 40 000,00 *euro* (neskaitot pievienotās vērtības nodokli (PVN)).

Finansējums paredzēts no valsts budžeta apakšprogrammas 69.07.01. “3.mērķa "Eiropas teritoriālā sadarbība" Igaunijas - Latvijas - Krievijas Pārrobežu sadarbības programmu darbības nodrošināšana, projekti un pasākumi (2007–2013)”.

2.4. Apmaksas kārtība

Samaksu par veikto darbu Pasūtītājs veic 15 dienu laikā pēc paredzēto darbu pienācīgas izpildes atbilstoši darba nodošanas - pieņemšanas aktam un attiecīga rēķina saņemšanas par faktiski izpildīto darba apjomu.

3. Piedāvājums

3.1. Piedāvājuma iesniegšanas vieta, datums, laiks un kārtība

- 3.1.1. Pretendenti var iesniegt tikai vienu piedāvājumu par visu iepirkuma apjomu.
- 3.1.2. Pretendenti piedāvājumus var iesniegt līdz **2017. gada 1. martam, plkst.11.00** Peldu ielā 25, 102.telpā (kancelejā), Rīgā, LV-1494, piedāvājumus iesniedzot personīgi vai nosūtot pa pastu. Iesniegtie piedāvājumi, izņemot nolikuma 3.1.3.punktā noteikto gadījumu, ir Pasūtītāja īpašums.
- 3.1.3. Piedāvājumu, kas iesniegts pēc piedāvājumu iesniegšanas termiņa beigām vai kura ārējais iepakojums nenodrošina to, lai piedāvājumā iekļautā informācija nebūtu pieejama līdz piedāvājumu atvēršanai, neizskata un atdod atpakaļ pretendenta.
- 3.1.4. Pēc piedāvājumu iesniegšanas termiņa beigām pretendents nevar grozīt savu piedāvājumu.

3.2. Piedāvājuma noformējums

- 3.2.1. Piedāvājums jāiesniedz 2 eksemplāros (1 oriģināls un 1 kopija) aizlīmētā ārējā iepakojumā, uz kura jānorāda:
 - Pasūtītāja nosaukums, reģistrācijas numurs un adrese;
 - Pretendenta nosaukums, reģistrācijas numurs, adrese;
 - Atzīme „Piedāvājums iepirkumam „Projektu audita pakalpojumi Igaunijas-Latvijas-Krievijas pārrobežu sadarbības programmas 2007.-2013. gadam ietvaros”. Identifikācijas Nr.VARAM 2017/3. Neatvērt līdz 2017. gada 1.martam, plkst.11.00”.
- 3.2.2. Piedāvājumā iekļautajiem dokumentiem jābūt skaidri salasāmiem. Piedāvājumā iekļautajos dokumentos nedrīkst būt dzēsumi, aizkrāsojumi, neatrunāti labojumi, svītrojumi vai papildinājumi. Kļūdainos ierakstus pārsvītrot un labojumus atrunāt ar ierakstu „Labotam ticēt”, apliecinot šo ierakstu ar labojumu veikušās personas personisko parakstu, kā arī norādot personiskā paraksta atšifrējumu (vārda iniciāli un uzvārdu vai vārdu un uzvārdu) un labojuma datumu.
- 3.2.3. Piedāvājumam jābūt cauršūtam tā, lai nebūtu iespējams nomainīt lapas, nesabojājot cauršuvuma nostiprinājumu. Uz pēdējās lapas aizmugures cauršūšanai izmantojamo auklu jānostiprina ar pārlīmētu lapu, uz kuras norādīts cauršūto lapu skaits, ko ar savu parakstu apliecina piedāvājumu parakstīt pilnvarotā amatpersona.

- 3.2.4. Piedāvājums jāsatavo latviešu valodā. Dokumenti var tikt iesniegti citā valodā, ja tiem ir pievienots pretendenta apliecināts tulkojums latviešu valodā. Par kaitējumu, kas radies dokumenta tulkojuma nepareizības dēļ, pretendents atbild normatīvajos tiesību aktos noteiktajā kārtībā.

Pretendenta tulkojuma apliecinājums ietver:

- Norādi „TULKOJUMS PAREIZS”;
- Piedāvājumu parakstīt pilnvarotās amatpersonas pilnu amata nosaukumu, parakstu un paraksta atšifrējumu;
- Apliecinājuma vietas nosaukumu un datumu.

- 3.2.5. Ja pretendents iesniedz dokumentu kopijas, pretendentam tās jāapliecina.

Pretendenta kopijas apliecinājums ietver:

- Norādi „KOPIJA PAREIZA”;
- Piedāvājumu parakstīt pilnvarotās amatpersonas pilnu amata nosaukumu, parakstu un paraksta atšifrējumu;
- Apliecinājuma vietas nosaukumu un datumu.

- 3.2.6. Pretendents piedāvājumu var iesniegt kā elektronisku dokumentu 1 eksemplārā, kas jāparaksta ar drošu elektronisko parakstu, ievērojot attiecīgos normatīvos aktus par elektronisko dokumentu noformēšanu. Piedāvājumā ietvertie dokumenti jāparaksta kopā kā viena datne. Piedāvājums jāieraksta elektroniski kopnes USB saskarnes atmiņas ierīcē (*USB flash* atmiņa), kuru var pievienojot datora *USB* portam un nolasīt ar *MS Office 2003* (vai vēlāku programmatūras versiju) rīkiem lasāmā formātā. Elektroniskā formā noformētu piedāvājumu, kas ievietots slēgtā aploksnē, var iesniegt personīgi vai nosūtīt pa pastu.

- 3.2.7. Pretendents sedz visas izmaksas, kas saistītas ar piedāvājuma sagatavošanu un iesniegšanu.

4. Nosacījumi pretendenta dalībai iepirkumā

- 4.1. Pretendents, tai skaitā personālsabiedrība un visi personālsabiedrības biedri (ja piedāvājumu iesniedz personālsabiedrība) vai visi personu apvienības dalībnieki (ja piedāvājumu iesniedz personu apvienība), kā arī apakšuzņēmēji (ja pretendents Pakalpojuma sniegšanai plāno piesaistīt apakšuzņēmējus), normatīvajos tiesību aktos noteiktajos gadījumos ir reģistrēti komercreģistrā vai līdzvērtīgā reģistrā Latvijā vai ārvalstīs.
- 4.2. Nav pasludināts pretendenta maksātnespējas process (izņemot gadījumu, kad maksātnespējas procesā tiek piemērota sanācija vai cits līdzīga veida pasākumu kopums, kas vērsts uz parādnieka iespējamā bankrota novēršanu un maksātnespējas atjaunošanu), apturēta vai pārtraukta pretendenta saimnieciskā darbība, uzsākta tiesvedība par tā bankrotu vai pretendents tiek likvidēts.
- 4.3. Pretendentam Latvijā vai valstī, kurā tas reģistrēts vai kurā atrodas tā pastāvīgā dzīvesvieta, nav nodokļu parādi, tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu parādi, kas kopsummā kādā no valstīm pārsniedz 150 *euro*.
- 4.4. Nolikuma 4.2. un 4.3.apakšpunkta nosacījumi attiecas uz pretendentu, pretendenta norādīto personu, uz kuras iespējām pretendents balstās, lai apliecinātu, ka tā kvalifikācija atbilst šajā nolikumā noteiktajām prasībām, kā arī uz personālsabiedrības biedru, ja pretendents ir personālsabiedrība.

- 4.5. Pretendenta piedāvātajiem ekspertiem ir izglītību un profesionālo pieredzi apliecinošie dokumenti.
- 4.6. Pretendenta izvēlētajā un piedāvājumā norādītā ekspertu komanda nevar tikt mainīta bez Pasūtītāja rakstiskas piekrišanas.
- 4.7. Pretendentam un tā pieaicinātajiem ekspertiem jāparaksta apliecinājums par konfidencialitātes ievērošanu saistībā ar tehniskajā specifikācijā minēto darbu izpildes gaitu, jebkādu iegūto informāciju un datiem, izdarītajiem konstatējumiem un secinājumiem.
- 4.8. Pretendenta gada vidējam finanšu apgrozījumam iepriekšējo 3 (trīs) gadu laikā jābūt vismaz 80 000 EUR. Ja Pretendents darbojas tirgū mazāk par 3 (trīs) gadiem, tiek ņemts vērā Pretendenta vidējais finanšu apgrozījums par nostrādāto periodu.
- 4.9. Lai nodrošinātu Pakalpojuma izpildi atbilstoši prasībām, pretendents jāapliecina pieredze, kas tas iepriekšējo 3 (trīs) gadu laikā ir nodrošinājis vismaz viena pabeigta audita pakalpojuma līguma izpildi Latvijas Republikā, Igaunijas Republikā un Krievijas Republikā (par atbilstošu tiks uzskatīts, ja audita pakalpojumi ir tikuši sniegti visās trīs valstīs viena vai vairāku līgumu ietvaros).
- 4.10. Pakalpojuma sniegšanai pretendents izveido speciālistu komandu, kuras sastāvā ir 1 (viens) audita koordinators (audita koordinators var būt viens no piesaistītajiem ekspertiem) un vismaz 6 (seši) eksperti (vismaz 2 (divi) eksperti auditiem katrā no pakalpojuma sniegšanas valstīm), kuri nodrošina pakalpojuma izpildi:
- 4.10.1. Viens audita koordinators, kas atbildīgs par līguma izpildes koordinēšanu un atbilst šādiem kritērijiem:
- 4.10.1.1. kvalificēts auditors vai revidents, ar profesionālu pieredzi un nodrošinājis vismaz 3 (trīs) ES finanšu instrumentu līdzfinansēto projektu pabeigtos projektu izmaksu auditos iepriekšējo 3 (trīs) gadu laikā;
- 4.10.1.2. pieredze vismaz 3 (trīs) ES finanšu instrumentu līdzfinansēto projektu auditu vai revīziju koordinēšanā iepriekšējo 3 (trīs) gadu laikā;
- 4.10.1.3. angļu valodas zināšanas, kuru līmenis ir pietiekams, lai iepazītos ar iepirkuma priekšmetu saistītajiem ES tiesību aktiem un Eiropas Komisijas dokumentiem un koordinētu auditu konstatējumu protokolu sagatavošanu angļu valodā par pārbaudītiem projekta izdevumiem.
- 4.10.2. Vismaz 2 (divi) eksperti ar pieredzi vismaz 2 (divos) ES finanšu instrumentu līdzfinansēto projektu pabeigtos projektu izmaksu auditos Latvijas Republikā iepriekšējo 3 (trīs) gadu laikā, kuros veikta projektu progresa pārskatu izdevumu atbilstības pārbaude, tai skaitā veikts izdevumu un ieņēmumu atbilstības novērtējums atbilstoši Latvijas Republikas tiesiskajam regulējumam (norādīt konkrētus projektus un to izpildes laiku; kopējā auditēto projektu izdevumu summa 100 000 EUR vai vairāk);
- 4.10.3. Vismaz 2 (divi) eksperti ar pieredzi vismaz 2 (divos) ES finanšu instrumentu līdzfinansēto projektu pabeigtos projektu izmaksu auditos Igaunijas Republikā iepriekšējo 3 (trīs) gadu laikā, kuros veikta projektu progresa pārskatu izdevumu atbilstības pārbaude, tai skaitā veikts izdevumu un ieņēmumu atbilstības novērtējums atbilstoši Igaunijas Republikas tiesiskajam regulējumam (norādīt konkrētus projektus un to izpildes laiku; kopējā auditēto projektu izdevumu summa 100 000 EUR vai vairāk);
- 4.10.4. Vismaz 2 (divi) eksperti ar pieredzi 2 (divos) ES finanšu instrumentu līdzfinansēto projektu pabeigtos projektu izmaksu auditos Krievijas Federācijā iepriekšējo 3 (trīs)

gadu laikā, kuros veikta projektu progresa pārskatu izdevumu atbilstības pārbaude, tai skaitā veikts izdevumu un ieņēmumu atbilstības novērtējums atbilstoši Krievijas Federācijas tiesiskajam regulējumam (norādīt konkrētus projektus un to izpildes laiku; kopējā auditēto projektu izdevumu summa 100 000 EUR vai vairāk).

4.10.5. Eksperti, kas iesaistīti līguma izpildē atbilst šādām prasībām:

- a. katram ekspertam ir akadēmiskā vai otrā līmeņa profesionālā augstākā izglītība;
- b. katram ekspertam ir angļu valodas zināšanas, kuru līmenis ir pietiekams, lai iepazītos ar iepirkuma priekšmetu saistītajiem ES tiesību aktiem un Eiropas Komisijas dokumentiem un sagatavotu auditu konstatējumu protokolu angļu valodā par pārbaudītiem projekta izdevumiem;

4.10.6. Pretendentam vai visiem 4.10. apakšpunktā minētajiem, vismaz 6 (sešiem), ekspertiem saskaņā ar Eiropas Komisijas “Ārējā audita pakalpojumi. Finanšu revīzijas statūti.” 4.2. (2) punktu (European Commission “Audit of external operations. Terms of reference for a financial audit”, pieejami http://ec.europa.eu/europeaid/funding/about-funding-and-procedures/audit-and-control/financial-and-systems-audits_en) jāatbilst vismaz vienam no minētajiem nosacījumiem:

- a. ir biedrs valsts grāmatvedības vai audita un revīzijas organizācijā vai iestādē, kas ir Starptautiskās Grāmatvežu federācijas (SGF) dalībniece;
- b. ir biedrs valsts grāmatvedības vai audita un revīzijas organizācijā vai iestādē, kas nav Starptautiskās Grāmatvežu federācijas (SGF) dalībniece, bet iepriekš minētā organizācija vai iestāde ir reģistrēts biedrs citā valsts grāmatvedības vai audita un revīzijas organizācijā vai iestādē, kas ir Starptautiskās Grāmatvežu federācijas (SGF) dalībniece;
- c. ir reģistrēts kā auditors vai zvērināts revidents ES dalībvalsts (Latvijas vai Igaunijas Republikas) uzraudzības iestādes publiskā reģistrā saskaņā ar Eiropas Parlamenta Direktīvas Nr. 2006/43/EK noteiktajiem publiskās uzraudzības principiem (attiecas uz ES dalībvalstīs reģistrētiem auditoriem/ revidentiem un audita kompānijām);
- d. ir reģistrēts kā zvērināts revidents valsts uzraudzības iestādes publiskā reģistrā trešajā valstī (Krievijas Federācijā), un šis reģistrs ir pakļauts publiskās uzraudzības principiem, kas noteikti attiecīgās valsts tiesību aktos (attiecas uz trešajās valstīs reģistrētiem auditoriem un auditoru kompānijām).

5. Iesniedzamie dokumenti

5.1. Pieteikums dalībai iepirkumā

Pretendenta pieteikums dalībai iepirkumā atbilstoši Pieteikuma dalībai iepirkumā veidnei (nolikuma 2.pielikums) jāiesniedz kopā ar šī nolikuma 5.2. apakšpunktā minētajiem dokumentiem, pievienojot satura rādītāju. Ja piedāvājumu iesniedz personu grupa, pieteikums dalībai iepirkumā jāparaksta visām personām, kas ietilpst personu grupā. Pieteikumam pievieno dokumentu, kas apliecina pārstāvja tiesības parakstīt pieteikumu pretendenta (personu grupā ietilpstošās personas) vārdā.

5.2. Pretendenta kvalifikācijas dokumenti

5.2.1. Par Latvijas Republikā reģistrēto Pretendentu reģistrāciju atbilstoši normatīvo aktu prasībām (ja normatīvie akti to paredz), iepirkuma komisija pārbaudīs publiski pieejamās datubāzēs vai attiecīgajā reģistra iestādē. Pretendentam, kas nav reģistrēts Latvijas Republikas Komercreģistrā, jāiesniedz dokuments, kas apliecina reģistrāciju

kompetentas valsts institūcijas reģistrā. Ārvalstīs reģistrētam Pretendentam jāiesniedz kompetentas attiecīgās valsts institūcijas izsniegts dokuments, kas apliecina, ka Pretendents ir reģistrēts atbilstoši tās valsts normatīvo aktu prasībām.

- 5.2.2. Pretendenta piedāvāto ekspertu saraksts (kas apliecina pretendenta atbilstību Nolikuma 4.10.apakšpunkta prasībām), viņu CV, izglītību apliecinošu dokumentu (t.sk. diplomu) kopijas un ekspertu pašu parakstīts apliecinājums par piekrišanu piedalīties iepērkamā Pakalpojuma sniegšanā gadījumā, ja tiks pieņemts lēmums slēgt līgumu ar pretendentu, kā arī apliecinājums par pieejamību līguma darbības laikā.
- 5.2.3. Pretendenta iepriekšējos 3 gados izpildīto darbu saraksts, kas apliecina šī nolikuma 4.9.apakšpunktā norādīto pieredzi, norādot šādu informāciju:

Pasūtītājs, kontaktpersona (vārds, uzvārds), telefona numurs un/vai e-pasta adrese	Valsts	Sniegto pakalpojumu veids	Pakalpojumu sniegšanas laiks (no – līdz)	Sniegto pakalpojumu detalizēts apraksts
<...>	<...>	<...>	<...>	<...>

- 5.2.4. Peļņas un zaudējumu aprēķins par iepriekšējiem 3 gadiem (apliecināta kopija no gada pārskata).
- 5.2.5. Saskaņā ar Publisko iepirkumu likuma 20.panta nosacījumiem pretendentam savā piedāvājumā jānorāda visi tie apakšuzņēmēji, kuru sniedzamo pakalpojumu vērtība ir 20% no kopējās iepirkuma līguma vērtības vai lielāka, un katram šādam apakšuzņēmējam izpildei nododamo pakalpojuma līguma daļu.

6. Piedāvājumu vērtēšana un lēmuma pieņemšana

- 6.1. Iesniegto piedāvājumu vērtēšana notiek saskaņā ar šajā Nolikumā izvirzītajām prasībām un Publisko iepirkumu likumu.
- 6.2. Iepirkuma komisija:
- 6.2.1. Pārbaudīs piedāvājuma atbilstību šī Nolikuma 3.2., 4. un 5. Punktā norādītajām prasībām. Par atbilstošiem tiks uzstatīti tikai tie piedāvājumi, kuri atbilst visām norādītajām prasībām.
- 6.2.2. Pārbaudīs tehniskā piedāvājuma atbilstību tehniskajā specifikācijā noteiktajām prasībām.
- 6.2.3. Pārbaudīs, vai finanšu piedāvājumā nav aritmētisku kļūdu. Ja tiek konstatētas šādas kļūdas, iepirkuma komisija tās izlabos. Vērtējot finanšu piedāvājumus, iepirkuma komisija ņems vērā tās veiktos labojumus.
- 6.2.4. Vērtējot piedāvājumu, iepirkuma komisija ņem vērā vidējo svērto piedāvājumā norādīto cenu bez PVN.

6.2.5. Pirms lēmuma pieņemšanas par pretendentu, kuram būtu piešķiramas līguma slēgšanas tiesības, komisija saskaņā ar PIL 8.² panta noteikto kārtību pārbaudīs, vai uz pretendentu un uz pretendenta norādīto personu, uz kuras iespējām pretendents balstās, lai apliecinātu, ka tā kvalifikācija atbilst nolikumā noteiktajām prasībām, kā arī uz personālsabiedrības biedru, ja pretendents ir personālsabiedrība, neattiecas PIL 8.² panta piektās daļas 1. Vai 2.punktā (un šī nolikuma 4.2. un 4.3.apakšpunktā) minētie izslēgšanas nosacījumi. Ja, veicot pārbaudi, iepirkuma komisija konstatēs nodokļu parādus, tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu parādus, kas kopsummā pārsniedz 150 euro, tad tā rīkosies saskaņā ar PIL 8.² panta astotās daļas 2.punktu. Iepirkuma komisija attiecībā uz ārvalstīs reģistrētu pretendentu vai pretendentu, kuru pastāvīgā dzīvesvieta ir ārvalstīs, rīkosies saskaņā ar PIL 8.² panta septītās daļas 2.punktu.

6.2.6. No piedāvājumiem, kas atbilst visām šajā Nolikumā izvirzītajām prasībām, izvēlēsies piedāvājumu ar viszemāko līgumcenu un pieņems lēmumu slēgt iepirkuma līgumu.

6.2.7. Ja iepirkumam nav iesniegti piedāvājumi vai piedāvājumi neatbilst Nolikuma prasībām, komisija pieņem lēmumu izbeigt iepirkumu, neizvēloties nevienu piedāvājumu.

TEHNISKĀ SPECIFIKĀCIJA

Projektu audita pakalpojumi Igaunijas-Latvijas-Krievijas pārrobežu sadarbības programmas 2007.-2013. gadam (turpmāk – Programma) ietvaros.

I. Vispārējā informācija par Igaunijas – Latvijas – Krievijas pārrobežu sadarbības programmu Eiropas kaimiņattiecību un partnerības instrumenta ietvaros 2007. - 2013. gadam (turpmāk – Programma)

1. Programma ir sagatavota saskaņā ar:
 - 1.1. 2006. gada 24. oktobra Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu Nr. 1638/2006 par Eiropas kaimiņattiecību un partnerības instrumenta izveidi;
 - 1.2. Eiropas kaimiņattiecību un partnerības instrumenta Pārrobežu sadarbības 2007.-2013. gadam stratēģisko dokumentu;
 - 1.3. 2007. gada 9. augusta Komisijas Regulu Nr. 951/2007, ar ko nosaka īstenošanas noteikumus pārrobežu sadarbības programmām, ko finansē saskaņā ar 2006. gada 24. oktobra Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu Nr. 1638/2006 ar ko paredz vispārējos noteikumus Eiropas kaimiņattiecību un partnerības instrumenta izveidošanai;
 - 1.4. 2002. gada 25. jūnija Padomes Regulu Nr. 1605/2002 par Finanšu regulu, ko piemēro Eiropas Kopienų vispārējam budžetam;
 - 1.5. 2006. gada 13. decembra Padomes Regulu Nr. 1995/2006 ar kuru groza Regulu (EK, Euratom) Nr. 1605/2002 par Finanšu regulu, ko piemēro Eiropas Kopienų vispārējam budžetam;
 - 1.6. 2002. gada 23. decembra Komisijas Regulu Nr. 2342/2002, ar ko paredz īstenošanas kārtību Padomes Regulai Nr. 1605/2002 par Finanšu regulu, ko piemēro Eiropas Kopienų vispārējam budžetam.
 - 1.7. 2014. gada 17. decembra Komisijas īstenošanas regulu Nr. 1343/2014, ar kuru groza Regulu (EK) Nr. 951/2007, ar ko nosaka īstenošanas noteikumus pārrobežu sadarbības programmām, ko finansē saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (EK) Nr. 1638/2006;
 - 1.8. ņemti vērā arī Eiropas Komisijas Ārējo darbību Līguma slēgšanas procedūru Praktiskās vadlīnijas noteikumi (tālāk saukti „PRAG noteikumi”) - Programmu sagatavošanas vadlīnijas.
2. Programma tiek īstenota Eiropas kaimiņattiecību un partnerības instrumenta (turpmāk - EKPI) ietvaros. EKPI paredz viena projekta ietvaros finansēt aktivitātes abpus ES robežām.
3. Programmas vispārējais mērķis ir izmantot plašākā pierobežas reģiona potenciālu reģiona ekonomikas attīstībai, lai piesaistītu produktīvas investīcijas nodarbinātības un labklājības līmeņa celšanai.

II. Vispārējie nosacījumi

4. **Audita mērķis** ir sniegt pārlicību Programmas Apvienotai vadošai iestādei, ka:

4.1. projektu izdevumu pārskati un izdevumu pārbaudes sniedz patiesu priekšstatu par Programmas līdzekļu izlietojumu;

4.2. pārbaudītie izdevumi ir faktiski radušies, ka tie ir norādīti pareizi, likumīgi, un ka par tiem ir tiesības saņemt Programmas finansējumu

5. **Darba uzdevums** - veikt projektu izdevumu revīzijas (auditus) projektiem, ko Apvienotā vadošā iestāde iekļāvusi 2017. gada projektu audita plānā (pamatojoties uz 2016. gadā veikto 2. projektu izlasi) saskaņā ar 2007. gada 9. augusta EK Regulas Nr. 951/2007 30 un 37. panta prasībām.

6. Projektu audita plānā tiek iekļauti projektu izdevumi, ko apstiprinājuši projektu auditori 2016. gadā, tai skaitā projektu audita plānā tiek iekļauti projektu vadošo partneru izdevumi un projektu partneru izdevumi no Igaunijas, Latvijas un Krievijas Federācijas.

7. Darba uzdevums jāveic saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu federācijas (IFAC) noteikumiem un ētikas kodeksu. Darba uzdevuma izpilde ir jānodrošina atbilstoši Starptautiskajiem standartiem par saistīto pakalpojumu veikšanu 4400 (*“International Standard on related services 4400 „Engagements to Perform Agreed-upon Procedures Regarding Financial Information”*), kas nosaka pretendenta profesionālo atbildību, pakalpojuma sniegšanas principus (godīgums, objektivitāte, kompetence, konfidencialitāte, profesionālā uzvedība un tehniskais izpildījums) un sniedz ieteikumus, par kārtību kādā Pretendentam jāveic uzņemto saistību izpilde.

8. Programmas Apvienotās vadošās iestādes funkcijas veic Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas Attīstības instrumentu departaments, Audita departaments un Investīciju uzraudzības departaments.

9. Darba izpildes termiņš – 6 (sešas) nedēļas no iepirkuma līguma noslēgšanas dienas. Detalizēti darbu izpildes termiņi ir noteikti specifikācijas V. sadaļā “Darba izpildes grafiks”.

10. Darbu nodošana notiek, ievērojot specifikācijā noteikto darba izpildes grafiku.

11. Darba izpildē jāievēro šīs specifikācijas 1. punktā minēto dokumentu prasības, kā arī jāievēro, ka:

11.1 Projekta audita konstatējumu protokols jā sagatavo saskaņā ar Starptautiskā standarta par saistīto pakalpojumu veikšanu Nr. 4400 prasībām un ņemot vērā *Methodology for sample checks of the actions* (sk. www.estlatrus.eu/eng/implementation/guidelines) 3. un 4. pielikumu;

11.2 Pārbažu veikšanai nepieciešams izmantot *Methodology for sample checks of the actions* 1. pielikuma pārbaudes lapas (*Checklist*).

III. Darba sastāvdaļas:

12. Programmas Apvienotās vadošās iestādes Programmas vadības daļas funkcijas veic Attīstības instrumentu departaments, kas atbild par Programmas, ieskaitot tehniskās palīdzības finansējuma, vadību un ieviešanu saskaņā ar pareizas finanšu pārvaldības principu, kas nosaka izmaksu saimnieciskā izdevīguma, lietderīguma un efektivitātes principiem;

13. Programmas Apvienotās vadošās iestādes Finanšu vadības daļas funkcijas veic Investīciju uzraudzības departaments, kas atbild par finanšu vadību un sertifikāciju, tai skaitā Programmas līmenī uzrauga Eiropas Kopienas finansējuma izlietošanu un veiktos maksājumus saskaņā ar paredzēto regularitāti, sagatavo finanšu pārskatus un citus attiecīgus ziņojumus Apvienotajai uzraudzības komitejai un Eiropas Komisijai;

14. Programmas Apvienotās vadošās iestādes Iekšējās revīzijas daļas funkcijas veic Audita departaments, kas atbild par kontroles programmu ieviešanu, lai pārbaudītu iekšējās darbības un veikto procedūru atbilstību Apvienotās vadošās iestādes noteiktajiem kritērijiem, kā arī

organizē ikgadēju ārējo finanšu revīziju veikšanu, saskaņā ar 2007. gada 9. augusta EK Regulas Nr. 951/2007 30. un 37. panta prasībām, par programmas projektu izdevumiem, ko Apvienotā vadošā iestāde iekļāvusi ikgadējā projektu audita plānā.

15. Programmas Apvienotās vadošās iestādes struktūrā ietilpst Apvienotais tehniskais sekretariāts, kas veic noteiktas Programmas vadības daļas funkcijas. Apvienotā tehniskā sekretariāta vietējais birojs atrodas Latvijas Republikā. Apvienotajam tehniskajam sekretariātam ir trīs filiāles – viena Igaunijas Republikā (Tartu) un divas Krievijas Federācijā (Sanktpēterburgas un Pleskavas pilsētās).

16. Programmas projektu izdevumu revīzija jāveic ņemot vērā, ka kopīgi projekti, ievērojot vadošā partnera principu, tiek ieviesti starp projekta partneriem no Latvijas Republikas, Igaunijas Republikas un Krievijas Federācijas.

17. Projektu izdevumu revīzijas jāveic:

17.1 pārbaudot 100% Programmas projekta partnera izdevumus, kas iekļauti projektu audita plānā, un tos pamatojošos dokumentus, ņemot vērā šādas prasības:

17.1.1 projekta partnera veiktajiem izdevumiem jāatbilst 2007. gada 9. augusta Eiropas Komisijas Regulas (EK) Nr. 951/2007, ar ko nosaka īstenošanas noteikumus pārrobežu sadarbības programmām, ko finansē saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (EK) Nr. 1638/2006, ar ko paredz vispārējos noteikumus Eiropas kaimiņattiecību un partnerības instrumenta izveidošanai prasībām (turpmāk – Regula Nr. 951/2007);

17.1.2 projekta partnera veiktajiem izdevumiem jāatbilst Programmas vadlīnijās noteiktajām prasībām;

17.1.3 projekta partnera veiktajiem izdevumiem jāatbilst nacionālo tiesību aktu prasībām iepirkuma jomā un *Praktiskās rokasgrāmatas prasībām par Eiropas Komisijas ārējo darbību līgumslēgšanas procedūrām (Practical Guide to Contract procedures for EC external actions)* (turpmāk – PRAG)*, kur attiecināms.

17.1.4. projekta partnera izdevumus pamatojošiem dokumentiem jāatbilst tās valsts grāmatvedības uzskaites un dokumentu noformēšanas noteikumiem, kurā izdevumi ir radušies;

17.1.5. projekta partnera izdevumiem ir jābūt faktiski veiktiem, tiem ir jābūt norādītiem pareizi tā, lai par tiem, saskaņā ar noslēgto Granta līgumu par projekta īstenošanu, ir tiesības saņemt finansējumu;

17.1.6. projekta partnera izdevumiem ir jābūt pamatotiem un likumīgiem.

18. Izpildītājs var piesaistīt apakšuzņēmējus, lai veiktu šīs specifikācijas 17. punktā minēto izdevumu pamatojošo dokumentu pārbaudes projekta partneriem Latvijas, Igaunijas vai Krievijas teritorijā.

19. Pirms katras projektu izdevumu revīzijas, izpildītājs un apakšuzņēmēji katrs paraksta apliecinājumu, ka nav tādu apstākļu, kuru dēļ varētu uzskatīt, ka viņi ir ieinteresēti kādā konkrēta potenciālā Programmas projekta iesniedzēja vai finansējuma saņēmēja darbībā vai atbalstīšanā, nav kādā citā veidā saistīti ar Programmas projektu īstenošanu, un pretendenta un apakšuzņēmēja/u dalība neietekmē un nevar ietekmēt Programmas projektu iesniedzēju vai to darījumu partneru personiskās vai mantiskās intereses.

* Pieejams <http://www.estlatrus.eu/eng/implementation/guidelines>

20. Projektu izdevumu revīzijas jāveic, ievērojot IFAC standartus, tai skaitā ISA 600 un ISA 610 par paļaušanos uz citu auditoru darbu, lai, gūtu pietiekamu pārliecību, ka atbilstoši Regulas Nr. 951/2007 30. panta prasībām pārbaudītie deklarētie izdevumi ir faktiski radušies, ka tie ir norādīti pareizi, likumīgi, un ka par tiem ir tiesības saņemt finansējumu.

21. Izpildītājam Programmas projektu izdevumu revīzijas ietvaros jāveic sekojošas pārbaudes procedūras:

Procedūras mērķis	Pārbaudes procedūras		Rezultāts
	Veids	darbības	
1. Iegūt izpratni par projektu, finansējuma saņēmēju un projekta partneriem	Risku vērtēšanas procedūra	Projekta dokumentu izskatīšana (projekta pieteikuma forma, Granta līgums, pārskati u.c. dokumenti) un risku identificēšana; Intervijas ar projekta vadībā iesaistīto personālu, tai skaitā projekta vadītāju	Auditors iepazīties ar informāciju un identificējis iespējamus riskus, kas saistīti ar projekta aktivitātēm, finansējuma saņēmēju un projekta partneriem
2. Projekta pārskatu atbilstības pārbaude Grantu līguma nosacījumiem	Substantīvā procedūra	Dokumentu izskatīšana, un atbilstības novērtēšana (Grantu līgums tā pielikumi, pārskati, izdevumu pamatojošie dokumenti u.c. dokumenti)	Auditors izdara secinājumu par pārskatu atbilstību Grantu līguma nosacījumiem
3. Iegūt pārliecību par projekta finanšu pārskatu un izdevumu pārbaudes ziņojuma ticamību	Substantīvā procedūra	Dokumentu izskatīšana (projekta finanšu pārskatu un izdevumu pārbaudes ziņojumi) un to ticamības pārbaude, tai skaitā: informācijas pārskatīšana, salīdzināšana ar projekta pieteikumu, citiem līdzīgiem projektiem, tai skaitā pārlicināties vai nav pieļauts dubultais finansējums. Intervija ar projekta grāmatvedi/finansistu	Auditors izdara secinājumu par projekta finanšu pārskatu un izdevumu pārbaudes ziņojuma ticamību
4. Iegūt pārliecību par izdevumu atbilstību	Substantīvā procedūra	Publisko iepirkumu dokumentācijas, līgumu, rēķinu, pieņemšanas-nodošanas aktu, bankas kontu izrakstu, algu sarakstu, darba laika uzskaites tabeļu, komandējumu un citu, izdevumus pamatojošo	Auditors izdara secinājumu par izdevumu atbilstību

		dokumentu izskatīšana, likumības pārbaude un salīdzināšana ar finanšu pārskatu; Finanšu informācijas pārrēķināšana Intervija ar projekta grāmatvedi/finansistu, projekta vadītāju, iepirkumu speciālistu	
5. Novērtēt projekta ienākumu uzskaites atbilstību	Substantīvā procedūra	Ar projektu saistīto ieņēmumu, izrakstīto rēķinu un bankas kontu izrakstu salīdzināšana; Projekta grāmatvedības uzskaites dokumentu un grāmatojumu salīdzināšana; Finanšu pārskata salīdzināšana; Izdevumu pārbaudes ziņojuma salīdzināšana; Intervija ar projekta grāmatvedi/ projekta vadītāju	Auditors izdara secinājumu par projekta ieņēmumu uzskaites sistēmu
6. Iegūt pārlicību par projekta pārskatu un izdevumu pārbaudes ziņojumu precizitāti un pareizību	Substantīvā procedūra	Projekta pārskatu datu salīdzināšana ar informāciju no grāmatvedības uzskaites sistēmas un bankas kontu izrakstiem, algu sarakstiem, darba laika uzskaites tabelēm, stundas likmes kalkulācijas aprēķinu, un precizitātes, pareizības, novērtēšana; Projekta rezultātu pierādījumu izskatīšana, novērtēšana; Intervija ar projekta grāmatvedi/ projekta vadītāju	Auditors izdara secinājumu par to: vai atskaitīšanās ir balstīta uz faktiski veiktiem, likumīgiem izdevumiem; vai projekta atskaites sagatavošana ir balstīta uz faktiski veiktajām projekta aktivitātēm un sasniegtiem projekta rezultātiem
7. Novērtēt projekta grāmatvedības	Substantīvā procedūra;	Grāmatvedības datu revīzija (grāmatvedības izdrukās, grāmatvedības	Auditors izdara secinājumu par to, vai projekta grāmatvedības

uzskaites pareizību un precizitāti	Analītiskā procedūra	iekšējo noteikumu izskatīšana un pārbaude); Salīdzināšana ar izdevumu un ieņēmumu pamatojošiem dokumentiem Dalīto izmaksu pārbaude (cost share), izmaksu attiecināšana uz projekta izmaksu centriem u.c. Intervija ar projekta grāmatvedi/ projekta vadītāju	uzskaitē iegrāmatoti tikai ar konkrēto projektu saistītie izdevumi un tie ir pamatoti ar izdevumus apliecinošiem dokumentiem
8. Iegūt pārlicību par projektā īstenoto aktivitāšu faktisko esamību	Substantīvā procedūra	Projekta rezultātu revīzija, pierādījumu dokumentu pieejamība par projekta pasākumiem (dalībnieku saraksti, dienas kārtības, fotogrāfijas un citi projekta pasākumus apliecinošie pierādījumi) un projekta rezultātiem (fotogrāfijas, preses relīzes, mediju audio, video u.c.); Trešo personu apstiprinājuma saņemšana par projekta aktivitāšu īstenošanu; Objektu, rezultatīvo rādītāju pārbaude dabā (esamības dabā pārbaude).	Auditors izdara secinājumu par to vai projekta aktivitātes faktiski ir veiktas un projekta mērķi, rezultatīvie rādītāji ir sasniegti

IV. Darba rezultāts

Darba uzdevums	Rezultāts
Darba uzdevums - veikt Programmas projektu izdevumu revīziju, ko Apvienotā vadošā iestāde iekļāvusi ikgadējā projektu audita plānā par 2017. gadu (pamatojoties uz 2016. gada 2. projektu izlases rezultātiem) saskaņā ar 2007. gada 9. augusta EK Regulas Nr. 951/2007 30. un 37. panta prasībām	Darba uzdevuma izpildes rezultātā izpildītājs veicis Programmas projektu izdevumu revīzijas, ko Apvienotā vadošā iestāde iekļāvusi ikgadējā projektu audita plānā par 2017. gadu, tas ir veicis projektu partneru izdevumu un ieņēmumu stāvokļa atbilstības pārbaudi atbilstoši saistošajiem ES tiesību aktiem, Latvijas Republikas, Igaunijas Republikas vai Krievijas Federācijas likumdošanai, Programmas nosacījumiem un iesniedzis Apvienotai vadošai iestādei auditu konstatējumu protokolus.

22. Audita konstatējumu protokols (*Audit Protocol of Factual Findings*) jāsatavo par katru pārbaudīto projekta partneri, kur izvērtēta audita plānā iekļauto projektu izdevumu un ieņēmumu atbilstība Programmas prasībām, kā arī jānorāda izdevumu un ieņēmumu pozīcijas, kur, iespējams, nav tikušas ievērotas Programmas prasības kā arī jāiekļauj secinājumi un ieteikumi, ko projekta partnerim vai Programmas Apvienotajai vadošajai iestādei nepieciešams ieviest, lai uzlabotu projektu un Programmas finanšu pārvaldību.

23. Audita konstatējumu protokolā jāiekļauj sekojoši konstatējumi:

23.1 vai projektu izdevumu pārskati un izdevumu pārbaudes sniedz patiesu priekšstatu par Programmas līdzekļu izlietojumu;

23.2 vai pārbaudītie deklarētie izdevumi ir faktiski radušies, vai tie ir, norādīti pareizi, likumīgi un vai par tiem, ir tiesības saņemt finansējumu,

23.3 vai projektu izdevumu pārbaudes ziņojumos (*Expenditure verification report*) ticami norādītas projekta attiecināmās un neattiecināmās izmaksas;

23.4 vai Apvienotā vadošā iestāde ir pieņēmusi atbilstošus lēmumus par projekta izdevumu attiecināmību/neattiecināmību.

24. Katra auditētā projekta partnera audita konstatējumu protokols jāsatavo saskaņā ar Starptautiskā standarta par saistīto pakalpojumu veikšanu Nr. 4400 prasībām un ņemot vērā *sample Methodology for checks of the actions* (sk. <http://www.estlatrus.eu/eng/implementation/guidelines/guidelines>) 3. pielikumu. Pārbaūzu veikšanai nepieciešams izmantot *Methodology for sample checks of the actions* 1.pielikuma pārbaudes lapas. Tās var mainīties atkarībā no izmaiņām Eiropas Komisijas prasībās, tai skaitā izstrādātajām vadlīnijām, metodiskajiem norādījumiem vai komentāriem, kas attiecināmi uz izdevumu pārbaudēm.

25. Izpildītājam kopā ar sagatavotajiem auditu konstatējumu protokoliem jāiesniedz pasūtītājam latviešu valodā kopsavilkumu par veiktajiem auditiem, saskaņā ar *Methodology for sample checks of the actions* 4. pielikumu.

26. Auditu konstatējumu protokoli jāsatavo angļu valodā. Pirms to iesniegšanas pasūtītājam tie jāsatavo ar auditēto projekta partneri, Apvienoto vadošo iestādi un auditoru darba grupu.

27. Auditu konstatējumu protokoli un pārbaūzu rezultāti jāprezentē Programmas auditoru darba grupai, ikgadējā auditoru darba grupas sanāksmē.

V. Darba izpildes grafiks:

28. Darba izpildes grafiks attēlots zemāk minētajā tabulā:

Etapa Nr.	Etapa nosaukums	Izpildes termiņš
I	Veiktas Audita plānā ietvertu projektu izdevumu revīzijas un <i>Audita konstatējumu protokolu</i> projekti iesniegti saskaņošanai auditētajiem projekta partneriem.	pirms līguma termiņa beigām

II	Ar auditētajiem projektu partneriem saskaņotu auditu konstatējumu protokolu (<i>Protocols of Factual findings</i>), pārbaudes lapu (Checklist, 3. pielikums) un kopsavilkumu par veiktajiem auditiem iesniegšana saskaņošanai pasūtītājam Programmas Apvienotai vadošai iestādei un Auditoru darba grupai.	ne vēlāk kā 10 darba dienas pirms līguma termiņa beigām.
III	Audita konstatējumu protokolu saskaņošanas process (precizējumu veikšanas process) ar Auditoru darba grupu un Apvienoto vadošo iestādi. Pēc pasūtītāja un auditoru grupas komentāru saņemšanas par iesniegtajiem auditu dokumentu projektiem izpildītājs veic nepieciešamos precizējumus/labojumus un iesniedz atkārtoti saskaņošanai dokumentu projektus pasūtītājam un auditoru grupai.	ne vēlāk kā 5 darba dienas pirms līguma termiņa beigām
IV	Audita konstatējumu protokolu un citu specifikācijā noteikto pasūtītājam iesniedzamo auditu dokumentu gala versiju iesniegšana pasūtītājam - Apvienotai vadošai iestādei	ne vēlāk kā pēdējā līguma izpildes dienā

VI Plānotais darba uzdevuma apjoms

29. Indikatīvi plānotais pārbaudāmo izdevumu un projektu sadalījums pa valstīm ir attēlots zemāk norādītajās tabulās. Izdevumi tabulā norādīti eiro.

Apvienotās Vadošās iestādes indikatīvi plānotie projektu izdevumi (EUR) , kas tiks iekļauti audita plānā	
Izmaksu teritorija	
Latvijas Republika	2 000 000.00
Krievijas Federācija	2 200 000.00
Igaunijas Republika	4 500 000.00
Kopā	8 700 000.00

Apvienotās Vadošās iestādes indikatīvi plānoto projektu skaits , kas tiks iekļauti audita plānā	
Indikatīvais projektu skaits	
Latvijas Republika	2
Krievijas Federācija	2
Igaunijas Republika	2
Kopā	6

Apvienotās Vadošās iestādes indikatīvi plānotais auditējamo projektu partneru skaits , kas tiks iekļauti auditu plānā.	
Projektu partneru teritorija	
Latvijas Republika	2
Krievijas Federācija	2
Igaunijas Republika	2
Kopā	6

Indikatīvi plānotais cilvēkstundu skaits , kas tiek iepirkts uzdevuma izpildei (tai skaitā

pārbaudes uz vietas pie projekta īstenotāja)	
Projektu partneru teritorija	Kopā
Latvijas Republika	160
Krievijas Federācija	160
Igaunijas Republika	160
Kopā	480

30. Pretendents, nosakot sava finanšu piedāvājuma cilvēkstundas likmi, pilnībā apzinās un uzņemas risku, kas saistīts ar sadalījuma izmaiņām un plānotā Programmas budžeta faktisko apguvi un tā rezultātā iespējamo darba apjoma un nepieciešamo resursu pieaugumu vai samazinājumu.

31. Patērēto cilvēkstundu skaits uz viena projekta partnera revīziju nedrīkst pārsniegt 80 (astoņdesmit) cilvēkstundas.

32. Visas Finanšu piedāvājumā iekļautās cilvēkstundas likmes ir saistošas visu līguma izpildes laiku un nevar tikt paaugstinātas.

VII Darba uzdevuma izpildes organizācija

33. Pēc iepirkuma līguma noslēgšanas izpildītājs 10 (desmit) darba dienu laikā pasūtītājam piedāvā sadarbības modeli, kurā:

- ietver detalizētu iepirkuma ietvaros veicamo uzdevumu izpildes laika grafiku, nosakot atbildīgos par pakalpojuma ietvaros veicamo uzdevumu izpildi no Izpildītāja puses;
- ietver komunikācijas un sadarbības plānu ar Apvienoto vadošo iestādi, audita darba grupas locekļiem un auditējamo projekta partneri.
- ietver sekojošus standarta dokumentus:
 - a) informatīvas vēstules formu (latviešu, igauņu un krievu valodā) par pārbažu veikšanu uz vietas pie projekta īstenotāja;
 - b) sarakstu ar dokumentiem (latviešu, igauņu un krievu valodā), kas auditējamai iestādei tiks pieprasīti revīzijas laikā;
 - c) pārbaudes lapas *Checklists*) projektu publisko iepirkumu pārbaudei Latvijas, Igaunijas un Krievijas Federācijas teritorijā, lai pārbaudītu publiskā iepirkuma atbilstību nacionālajai likumdošanai un Programmas prasībām;
 - d) kalkulācijas formas projekta personāla izmaksu pārbaudei, lai pārbaudītu personāla izmaksu atbilstību nacionālajai likumdošanai un Programmas prasībām;
 - e) revīzijas izpildes pārskata formu, ko izpildītājs katru mēnesi iesniedz Apvienotajai vadošajai iestādei, lai informētu par līguma izpildes progresu.
- raksturo, kādā veidā tiks nodrošināta neatkarība, ja būs jāsniedz atzinums par tādiem izdevumiem, kuru pārbaudi Programmā paredzēto kontroli un auditu ietvaros veicis pretendents un/vai apakšuzņēmēji, un saņēmuši Programmas finansējumu.

34. Pēc piedāvātā sadarbības modeļa apspriešanas un apstiprināšanas Apvienotā vadošā iestāde iesniedz izpildītājam veicamo projektu auditu plānu.

Pieteikums dalībai iepirkumā[†]

Vieta, datums: _____

Pasūtītājs: Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija
Reģ.Nr. 90000028508
Peldu iela 25
Rīga, LV 1494

Iepirkuma identifikācijas numurs: _____

Iepirkuma priekšmets: _____

1. PRETENDENTS

Pretendenta nosaukums	Rekvizīti

2. KONTAKTPERSONA

Vārds, uzvārds	
Adrese	
Tālr. / Fax	
e-pasta adrese	

3. APLIECINĀJUMS

Ar šo mēs _____ apliecinām, ka:

- tehniskā specifikācija izprasta un pakalpojumi tiks izpildīti pilnā apjomā;
- piedāvātie pakalpojumi pilnībā atbilst tehniskajai specifikācijai.
- pakalpojumi tiks izpildīti noteiktajos termiņos.
- pēc piedāvājuma iesniegšanas termiņa beigām piedāvājums netiks grozīts.
- nepieciešamības gadījumā līguma izpildes laikā tiks nodrošināta piedāvājumā norādīto ekspertu aizvietošana ar citiem ekspertiem, kas atbilst šī Iepirkuma

[†] Pieteikums dalībai iepirkumā jāiesniedz kopā ar šī nolikuma 5.2.apakšpunktā minētajiem dokumentiem, pievienojot satura rādītāju.

Nolikuma prasībām, saskaņojot to ar Pasūtītāju un ievērojot PIL 68.panta nosacījumus;

- visas piedāvājumā (un tā pielikumos - ja nepieciešams) sniegtās ziņas ir patiesas.

4. EKSPERTU KOMANDAS SARAKSTS

Eksperts	Valsts	Vārds, uzvārds	Kvalifikācija atbilstoši Nolikumā noteiktajām prasībām	Profesionālā pieredze atbilstoši Nolikumā noteiktajām prasībām (gadi)	Persona (pretendents, personu apvienības dalībnieks vai apakšuzņēmējs), kuru pārstāv
<...>	<...>	<...>	<...>	<...>	<...>

5. TEHNISKAIS PIEDĀVĀJUMS

Tehniskajā piedāvājumā kā minimums ietver šādas sadaļas:

1. Tehnisko specifikāciju interpretācija, raksturojot Pakalpojuma sniegšanas mērķi un galvenos uzdevumus;
2. Pakalpojuma sniegšanai piedāvāto izpildāmo darbu un veicamo pasākumu uzskaitījums un apraksts, raksturojot to savstarpējo saistību un mijiedarbību, plānotās darba metodes, norādot par katra darba uzdevuma veikšanu atbildīgās un iesaistītās personas (noformēts tabulas veidā);
3. Sadarbība ar Pasūtītāju un citām iesaistītajām pusēm;
4. Pakalpojuma sniegšanai nepieciešamās informācijas un tās avotu raksturojums;
5. Pakalpojuma sniegšanas galveno risku un pieņēmumu raksturojums.

Cita informācija:

Ja pretendents ir paredzējis piesaistīt apakšuzņēmējus, Tehniskajā piedāvājumā jānorāda apakšuzņēmējus un tiem nododamo darbu apjomu.

6. FINANŠU PIEDĀVĀJUMS

Nr. p.k.	Iepirkuma uzdevums	Piedāvātā cilvēkstundas likme EUR bez PVN attiecīgās valsts teritorijā	Reizināšanas koeficients	Vidējā svērtā piedāvājuma cena EUR bez PVN Vidējā svērtā piedāvājuma cena = $(0,3333 \times P_{LV}) + (0,3333 \times P_{RU}) + (0,3333 \times P_{EE})$
-----------------	---------------------------	---	---------------------------------	---

1.	Projektu audits Latvijas Republikas teritorijā (P_{LV})		0,3333*	
2.	Projektu audits Krievijas Federācijas teritorijā (P_{RU})		0,3333**	
3.	Projektu audits Igaunijas Republikas teritorijā (P_{EE})		0,3333***	
Kopā (EUR bez PVN)				
PVN				
Kopā (EUR ar PVN)				
Pretendents: _____		[Paraksttiesīgā persona] 2017.gada ____.		
Z.v.				

*Iepirkto cilvēkstundu skaits Latvijas Republikas teritorijā pret kopējo iepirkto cilvēkstundu skaitu

** Iepirkto cilvēkstundu skaits Krievijas Federācijas teritorijā pret kopējo iepirkto cilvēkstundu skaitu

*** Iepirkto cilvēkstundu skaits Igaunijas Republikas teritorijā pret kopējo iepirkto cilvēkstundu skaitu

7. EKSPERTU CV UN PIEEJAMĪBAS APLIECINĀJUMS

Eksperta vārds, uzvārds: _____

Pozīcija Pakalpojuma izpildes laikā: _____

Kontaktinformācija: _____

IZGLĪTĪBA:

Pievienojiet diplomu kopijas.

Laika periods	Izglītības iestādes nosaukums	Izglītība, iegūtais grāds

PIEREDZE:

Norādīt eksperta gūto pieredzi, kas ir atbilstoša Nolikuma 4.10.apakšpunktā minētajām prasībām.

Nolikuma 7.punkta prasība	Gūtās pieredzes apraksts, t.sk. norādot auditēto projektu izdevumu summu	Gūtās pieredzes laika periods
Pieredze vismaz 2 (divos) ES finanšu instrumentu līdzfinansēto projektu pabeigtos projektu izmaksu		

auditos Latvijas Republikā iepriekšējo 3 (trīs) gadu laikā, kurās veikta projektu progresu pārskatu izdevumu atbilstības pārbaude, tai skaitā veikts izdevumu un ieņēmumu atbilstības novērtējums atbilstoši Latvijas Republikas tiesiskajam regulējumam (norādīt konkrētus projektus un to izpildes laiku; kopējā auditēto projektu izdevumu summa 100 000 EUR vai vairāk)		
Pieredze vismaz 2 (divos) ES finanšu instrumentu līdzfinansēto projektu pabeigtos projektu izmaksu auditos Igaunijas Republikā iepriekšējo 3 (trīs) gadu laikā, kurās veikta projektu progresu pārskatu izdevumu atbilstības pārbaude, tai skaitā veikts izdevumu un ieņēmumu atbilstības novērtējums atbilstoši Igaunijas Republikas tiesiskajam regulējumam (norādīt konkrētus projektus un to izpildes laiku; kopējā auditēto projektu izdevumu summa 100 000 EUR vai vairāk)		
Pieredze vismaz 2 (divos) ES finanšu instrumentu līdzfinansēto projektu pabeigtos projektu izmaksu auditos Krievijas Federācijā iepriekšējo 3 (trīs) gadu laikā, kurās veikta projektu progresu pārskatu izdevumu atbilstības pārbaude, tai skaitā veikts izdevumu un ieņēmumu atbilstības novērtējums atbilstoši Krievijas Federācijas tiesiskajam regulējumam (norādīt konkrētus projektus un to izpildes laiku; kopējā auditēto projektu izdevumu summa 100 000 EUR vai vairāk)		

EKSPERTA PIEDERĪBA:

Lūdzu atzīmēt atbilstošo, pievienojot dokumentu, kas apliecina eksperta atbilstību kādai no zemāk minētajām prasībām.

Apliecinu, ka esmu:

Atzīme	Nolikuma 4.10.apakšpunkta prasība (atzīmēt vismaz vienu, pievienojot apliecinošus dokumentus)
	biedrs valsts grāmatvedības vai audita un revīzijas organizācijā vai iestādē, kas ir Starptautiskās Grāmatvežu federācijas (SGF) dalībniece
	biedrs valsts grāmatvedības vai audita un revīzijas organizācijā vai iestādē, kas nav Starptautiskās Grāmatvežu federācijas (SGF) dalībniece, bet iepriekš minētā organizācija vai iestāde ir reģistrēts biedrs citā valsts grāmatvedības vai audita un revīzijas organizācijā vai iestādē, kas ir Starptautiskās Grāmatvežu federācijas (SGF) dalībniece
	reģistrēts kā auditors vai zvērināts revidents ES dalībvalsts (Latvijas vai Igaunijas Republikas) uzraudzības iestādes publiskā reģistrā saskaņā ar Eiropas Parlamenta Direktīvas Nr. 2006/43/EK noteiktajiem publiskās uzraudzības principiem (attiecas uz ES dalībvalstīs reģistrētiem auditoriem/ revidentiem un audita kompānijām)
	reģistrēts kā zvērināts revidents valsts uzraudzības iestādes publiskā reģistrā trešajā valstī (Krievijas Federācijā) un šis reģistrs ir pakļauts publiskās uzraudzības principiem, kas noteikti attiecīgās valsts tiesību aktos (attiecas uz trešajās valstīs reģistrētiem auditoriem un auditoru kompānijām)

APLIECINĀJUMS:

Es, apakšā parakstījies, apliecinu, ka augstākminētais pareizi atspoguļo manu izglītību, kvalifikāciju un pieredzi.

Ar šo es apņemos saskaņā ar <pretendenta nosaukums> (turpmāk – Pretendents) piedāvājumu kā [<joma> eksperts] piedalīties <iepērkamā pakalpojuma nosaukums > pakalpojuma sniegšanā, gadījumā, ja tiek pieņemts lēmums slēgt iepirkuma līgumu ar Pretendentu.

Ar šo apliecinu, ka neesmu interešu konflikta situācijā.

<Vārds, uzvārds>
<Paraksts>
<Datums>

Datums:

Paraksts[‡]: _____

Pilns vārds, uzvārds: _____

Amats: _____

Z.V.

[‡] Pieteikumu paraksta pretendentu pārstāvēt tiesīga persona vai pilnvarota persona (šādā gadījumā obligāti jāpievieno pilnvara).