REKOMENDACIJOS
2021–2027 METŲ EUROPOS SĄJUNGOS FINANSINIO LAIKOTARPIO EUROPOS TERITORINIO BENDRADARBIAVIMO TIKSLO (INTERREG) PROGRAMŲ LIETUVOS PARTNERIAMS
DĖL MINIMALIŲ KVALIFIKACINIŲ REIKALAVIMŲ TIKRINTOJUI, TIKRINTOJO PASLAUGŲ PIRKIMO TECHNINĖS UŽDUOTIES IR SUTARTIES SU TIKRINTOJU PARENGIMO

Lietuvos Respublikoje įregistruotas juridinis asmuo, kuriam skirta 2021–2027 metų Europos Sąjungos finansinio laikotarpio Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo (INTERREG) programos parama projektui įgyvendinti ir kuriam taikomos 2021 m. birželio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2021/1059 dėl konkrečių nuostatų, taikomų siekiant Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo (INTERREG), kuris remiamas Europos regioninės plėtros fondo ir išorės finansavimo priemonių lėšomis (toliau – Reglamentas (ES) Nr. 2021/1059)) 46 straipsnio 3–9 dalių nuostatos ir 2023 m. birželio 14 d. Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro įsakymo Nr. 1V–375 „Dėl 2021–2027 metų Europos Sąjungos finansinio laikotarpio Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo (INTERREG) programų įgyvendinimo Lietuvoje taisyklių patvirtinimo“ (toliau – Įgyvendinimo taisyklės) 20.5 p. ir 23 punktų nuostatos, t. y. Lietuvos partneris:

1. Lėšas, skirtas sumokėti už tikrintojo suteiktas paslaugas, turi suplanuoti ir numatyti paraiškoje projektui finansuoti.

2. Turi pasirinkti tikrintoją vykdydamas pirkimą raštu.

3. Pirkimo dokumentuose turi nustatyti minimalius kvalifikacinius reikalavimus tikrintojui (šių Rekomendacijų priedas) ir nurodyti kitus **pagrindiniuose programos dokumentuose iškeltus reikalavimus** (žr. informaciją pagal programas žemiau).

4. Techninėje užduotyje:

4.1. nurodyti, kad tikrintojas privalo patikrinti, ar Lietuvos partnerio deklaruotos išlaidos yra teisėtos, teisingos ir tinkamos finansuoti, atsižvelgdamas į 2021 m. birželio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2021/1060, kuriuo nustatomos bendros Europos regioninės plėtros fondo, „Europos socialinio fondo +“, Sanglaudos fondo, Teisingos pertvarkos fondo ir Europos jūrų reikalų, žvejybos ir akvakultūros fondo nuostatos ir šių fondų bei Prieglobsčio, migracijos ir integracijos fondo, Vidaus saugumo fondo ir Sienų valdymo ir vizų politikos finansinės paramos priemonės taisyklės 63–68 straipsnių ir Reglamento (ES) Nr. 2021/1059 37–44 straipsnių nuostatas bei vadovautis: tarptautinės buhalterių federacijos patvirtintais tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais užduotims, susijusioms su iš anksto sutartomis procedūromis; Tarptautinės buhalterių federacijos patvirtinto Buhalterių profesionalų etikos kodekso nuostatomis**; pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytais reikalavimais** ir ES ir nacionaliniais teisės aktais;

4.2. įkelti nuorodas į atitinkamų programų reikalavimus ir procedūras. Programų projektų ataskaitų teikimo, tikrinimo procesai ir reikalavimai, ką tikrintojai turės patikrinti, kokiais terminais ir kokiu būdu šią informaciją pateikti, yra detaliau aprašyti **programų dokumentuose** (žr. žemiau).

4.3. nustatyti reikalavimą dėl patikrinimo atlikimo termino, t. y., kad tikrintojai patikrins ir patvirtins projekto išlaidas pagal programos įgyvendinančios institucijos pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytus reikalavimus, bet ne vėliau kaip per 1 (vieną) mėnesį nuo projekto įgyvendinimo ataskaitos ir (arba) dokumentų iš Lietuvos partnerio gavimo dienos, ir ne vėliau kaip per 2 (du) mėnesius nuo projekto ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

4.4. įtraukti reikalavimą, kad tikrintojas tinkamai, pagal Europos Komisijos reglamentuose, nacionaliniuose ir programų dokumentuose nustatytus reikalavimus, dokumentuotų teikiamas paslaugas ir tikrintojo darbo dokumentai būtų prieinami programą įgyvendinančiosioms institucijoms, programos įgyvendinimo priežiūrą vykdančioms institucijoms ir jų įgaliotiems atstovams;

4.5. numatyti, kad tikrintojas turi užtikrinti iš Lietuvos partnerio ir (arba) Lietuvos programos įgyvendinančiųjų institucijų gautų dokumentų (ar jų kopijų) ir informacijos konfidencialumą ir duomenų apsaugą.

5. Vykdydamas pirkimą, pirkimo dokumentuose turi nustatyti, kad **kaina bus nustatoma pagal fiksuotą įkainį** (pavyzdžiui, įkainis už 10 000 eurų patikrintų Lietuvos partnerio išlaidų).

6. Turi raštu sudaryti paslaugos pirkimo sutartį su pasirinktu tikrintoju ir nedelsdamas raštu apie tai turi informuoti:

– Europos Sąjungos investicijų ir tarptautinių programų departamentą (toliau – ESITP departamentas), pateikdamas informacinį laišką apie pasirinktą tikrintoją pagal Įgyvendinimo taisyklių priede arba pagal pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytus reikalavimus;

– pagrindinį projekto partnerį (jeigu Lietuvos partneris nėra pagrindinis projekto partneris) ir (arba) programos jungtinį sekretoriatą, jeigu tai numatyta programos pagrindiniuose dokumentuose;

ESITP departamentui patikrinus, ar partneriai laikėsi reikiamų programų ir Įgyvendinimo taisyklėse nustatytų pagrindinių nuostatų ir principų, pagal programų nustatytus reikalavimus atitinkamose sistemose bus pateiktas patvirtinimas dėl pasirinkto tikrintojo.

7. Per pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytus terminus (jeigu tokie yra nustatyti) Lietuvos partneris turi pateikti tikrintojui projekto įgyvendinimo ataskaitas, kitus reikalingus dokumentus ir informaciją, susijusią su projekto įgyvendinimu.

8. Lietuvos partneriui prireikus pakeisti tikrintoją arba pasirinkti jį iš naujo, vadovaujamasi aukščiau nustatyta tvarka.

9. Ne vėliau kaip per vieną mėnesį pasibaigus projekto ataskaitiniam laikotarpiui arba per kitus pagrindiniuose programos dokumentuose nustatytus terminus (jeigu tokie yra nustatyti) turi pateikti tikrintojui projekto įgyvendinimo ataskaitas, kitus reikalingus dokumentus ir informaciją, susijusią su projekto finansavimo ir administravimo sąlygų vykdymu.

BALTIJOS JŪROS REGIONO PROGRAMA

Dokumentas	Nuoroda į dokumentą
Programos reikalavimai:	
Programos vadovo M.4 dalis „M.4 Management verification of real costs“	Programme Manual landing page - Interreg Baltic Sea Region
Programos pirmojo lygio kontrolės sistemos aprašymas	Control - Interreg Baltic Sea Region (interreg-baltic.eu)
Baltijos jūros regiono programos tikrinimo atrankų metodologija „Interreg Baltic Sea Region Risk-based management verification of expenditure for the period 2021–2027 Methodology for controllers“	*Programme Manual* - BSR 2021-2027_Risk-based verification methodology for controllers
Lietuvos partneris tikrintojo patvirtinimui gauti teikia:	
Informaciją apie pasirinktą tikrintoją (Įgyvendinimo taisyklių Priedas)	Įgyvendinimo taisyklės – *https://www.e-tar.lt/portal/lt/legalAct/14a69d500ac611ee9978886e85107ab2* .
TIKRINTOJO PATVIRTINIMAS	Sistemoje BAMOS+

INTERREG EUROPE PROGRAMA

Dokumentas	Nuoroda į dokumentą
Programos reikalavimai:	
Programos vadovo 6.7 dalis „Verification of expenditure to be reported“ ir 3 Priedas (Appendix 3) • *Interreg Europe programos Interesų konflikto nebuvimo deklaracija* (tai pavyzdinė programos parengta forma, kuri pildoma projekto partnerio darbuotojų, dalyvaujančių viešųjų pirkimų procedūrose)	https://www.interregeurope.eu/sites/default/files/2023-02/IR-E_programme_manual_annexes.pdf **Absence of Conflict of Interest template.docx**
Interreg Europe programos tikrinimo atrankų metodologijoje „Risk-based management verifications methodology”	Microsoft Word - Risk based management verifications methodology - final (interregeurope.eu)
Lietuvos partneris tikrintojo patvirtinimui gauti teikia:	
Formą anglų kalba *„Controller Approbation Checklist“*	Template approbation checklist_LT.docx (live.com)
TIKRINTOJO PATVIRTINIMAS	Interreg Europe Portal’e



URBACT IV PROGRAMA

Dokumentas	Nuoroda į dokumentą
Programos reikalavimai:	
Programos vadovo D.5 dalis „Certifying expenditure“ ir D.6 „Project Reporting“	URBACT IV Programme Manual v3 July 2023 Clean.pdf
Lietuvos partnerio veiksmai:	Lietuvos partneriai pildo informaciją programos elektroninėje sistemoje *Synergie CTE*. Lietuvos partneriams užpildžius reikiamą informaciją, iš *Synergie CTE* bus gaunami automatiniai pranešimai.
TIKRINTOJO PATVIRTINIMAS	Sistemoje *Synergie CTE*

INTERREG PIETŲ BALTIJOS BENDRADARBIAVIMO PER SIENĄ PROGRAMA

Dokumentas	**Nuoroda į dokumentą**
Programos reikalavimai:	
Programos vadovo dalis *6 „AUDIT AND CONTROL“*	Programos vadovas.
Programos tikrinimo atrankų metodologija – *„GENERAL PRINCIPLES ON FIRST LEVEL CONTROL“*	Programos ***General principles on First Level Control*** (tikrinimo atrankų metodologija) https://southbaltic.eu/for-project-partners/first-level-control/
Lietuvos partneris tikrintojo patvirtinimui gauti teikia:	
1. *Informaciją apie pasirinktą tikrintoją*. 2. Formą anglų kalba *„Checklist with criteria for the approbation of a First Level Controller“*.	1. Įgyvendinimo taisyklių priedas – forma **Informacija apie pasirinktą tikrintoją**. 2. Programos ***General principles on First Level Control*** (tikrinimo atrankų metodologijos) 1 priedas https://southbaltic.eu/for-project-partners/first-level-control/ **Annex 1 Checklist with criteria for the approbation of a FLC v.2.0**

INTERREG LATVIJOS IR LIETUVOS BENDRADARBIAVIMO PER SIENĄ PROGRAMA

Dokumentas	**Nuoroda į dokumentą**
Programos reikalavimai:	
Programos vadovo dalys: ***6.3 Project reporting and payments*** *ir* ***6.6 Controls and audits***	Programos vadovas
Programos tikrinimo atrankų metodologija	***Methodology for national controllers on risk-based management verification of expenditure within Interreg VI-A Latvia-Lithuania Programme 2021-2027*** paskelbta programos svetainėje: https://latlit.eu/how-to-implement/national-control/
Lietuvos partneris tikrintojo patvirtinimui gauti teikia:	
Informaciją apie pasirinktą tikrintoją	Įgyvendinimo taisyklių priedas – forma Informacija apie pasirinktą tikrintoją

INTERREG LIETUVOS IR LENKIJOS BENDRADARBIAVIMO PER SIENĄ PROGRAMA

Dokumentas	**Nuoroda į dokumentą**
Programos reikalavimai:	
Programos vadovo dalis - ***IV.2. Reporting and payment procedure***	Programos vadovas
Programos tikrinimo atrankų metodologija	***Methodology for controllers on Risk based management verification of expenditure of the projects of the (Interreg VI-A) Lithuania – Poland Cooperation Programme*** paskelbta programos svetainėje: https://lietuva-polska.eu/wp-content/uploads/2025/09/Final_Risk-based-management-verification-for-Controllers.pdf
Lietuvos partneris tikrintojo patvirtinimui gauti teikia:	
Informaciją apie pasirinktą tikrintoją	Įgyvendinimo taisyklių priedas – forma Informacija apie pasirinktą tikrintoją