



NACIONĀLAIS
ATTĪSTĪBAS
PLĀNS 2020



EIROPAS SAVIENĪBA
Eiropas Reģionālās
attīstības fonds

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

Vadlīnijas un metodika Pētniecības pieteikuma īstenoāja noslēguma ziņojuma par pēcdoktorantūras pētniecības pieteikuma rezultātiem zinātniskās kvalitātes izvērtēšanai atbilstoši administratīviem un atbilstības kritērijiem

1. Ievads

1.1. Viena no Latvijas zinātnes sistēmas būtiskākajām problēmām ir cilvēkresursu novecošanās un nepietiekama to atjaunotne. Lai šo problēmu risinātu, Eiropas Reģionālā attīstības fonda ietvaros izstrādāta investīciju programma pēcdoktorantūras pētniecības atbalstam, veicinot doktora zinātnisko grādu ieguvušo pēcdoktorantu palikšanu nozarē, attīstot viņu prasmes un palielinot zinātnisko kapacitāti, nodrošinot pēcdoktorantu karjeras uzsākšanas iespējas zinātniskajās institūcijās vai pie komersantiem, kā arī sekmējot pēcdoktorantu pētniecības kompetenču pilnveidošanu un iesaisti starptautiskajā zinātniskajā sadarbībā.

1.2. Finansējums ir piešķirts Latvijas Republikas Zinātnisko institūciju reģistrā reģistrētai zinātniskai institūcijai (turpmāk – zinātniskā institūcija) vai Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā reģistrētam sīkajam (mikro), mazajam, vidējam vai lielajam komersantam (turpmāk – komersants) individuāla pētniecības pieteikuma īstenošanai, kas ietver mācības, starptautisko mobilitāti un tīklošanās pasākumus. Pētniecības pieteikumu īsteno pēcdoktorants – Latvijas vai ārvalstu zinātnieks, kurš doktora grādu ieguvis ne agrāk kā piecus gadus pirms pētniecības pieteikuma iesniegšanas termiņa. Pēcdoktorants pētniecības pieteikumu īsteno zinātniskajā institūcijā vai pie komersanta, kas uzņem un nodrošina pieeju infrastruktūrai vai cilvēkresursiem pētniecības pieteikumu ietvaros nepieciešamo pētījumu īstenošanai. Pētniecības pieteikumu var īstenot partnerībā ar ārvalsts vai Latvijas zinātnisko institūciju, augstskolu, vai komersantu. Finansējums ir piešķirts fundamentālo un rūpniecisko pētījumu veikšanai. Pētniecības pieteikuma ietvaros var īstenot arī zināšanu un tehnoloģiju pānesi, tehnoloģiju tiesību aizsardzību uz pētījuma izstrādes laikā radīto rūpnieciskā īpašuma objektu, pēcdoktoranta kompetenču pilnveidi, dalību starptautiskā mobilitātē un tīklošanās aktivitātēs.

1.3. Ministru kabineta 2016. gada 19. janvāra noteikumu Nr. 50 “Darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 1.1.1. specifiskā atbalsta mērķa „Palielināt Latvijas zinātnisko institūciju pētniecisko un inovatīvo kapacitāti un spēju piesaistīt ārējo finansējumu, ieguldīt cilvēkresursos un infrastruktūrā” 1.1.1.2. pasākuma „Pēcdoktorantūras pētniecības atbalsts” īstenošanas noteikumi” (turpmāk – MK noteikumi) 19. punkts paredz pētniecības pieteikuma īstenošanas uzraudzībai nodrošināt pētniecības pieteikumu noslēguma rezultātu zinātniskās kvalitātes vērtēšanu. Lai izvērtējumu veiktu, pētniecības pieteikumu īstenoāji ir iesnieguši noslēguma ziņojumu par pēcdoktorantūras pētniecības pieteikuma rezultātiem zinātniskās kvalitātes izvērtēšanai (turpmāk – ziņojums).

1.4. Lai nodrošinātu, ka pētniecības pieteikuma īstenoāja iesniegtais ziņojums ietver visu nepieciešamo informāciju pētniecības pieteikumu noslēguma rezultātu zinātniskās kvalitātes vērtēšanai un ar saimniecisku darbību nesaistīts pētniecības pieteikums noslēgumā atbilst MK noteikumu 2.1. un 2.4. apakšpunktā minētajiem kritērijiem, latvijas Zinātnes padome (turpmāk – padome) organizē ziņojuma administratīvo un atbilstības vērtēšanu.

1.5. Atbilstības vērtēšanu veic tiem ar saimniecisku darbību nesaistītiem pētniecības pieteikumu īstenotājiem, kuriem iepriekšējā kalendārajā gadā nav veikts izvērtējums par atbilstību pētniecības organizācijas definīcijai.

2. Ziņojuma vērtēšanas atbilstoši administratīvajiem un atbilstības kritērijiem mērķis

Ziņojuma vērtēšanas atbilstoši administratīvajiem un atbilstības kritērijiem mērķis ir novērtēt, vai pētniecības pieteikumu īstenotāji ir iesnieguši kvalitatīvi aizpildītu ziņojumu un vai ar saimniecisku darbību nesaistīts pētniecības pieteikums noslēgumā atbilst MK noteikumu 2.1. un 2.4. apakšpunktā minētajiem kritērijiem.

3. Ekspertu atlase

3.1. Ziņojuma vērtēšanu atbilstoši administratīvajiem un atbilstības kritērijiem veic padomes Starptautiskās sadarbības programmu projektu departamenta (turpmāk – departaments) eksperts, kurš kā projekta vadītājs ir piesaistīts konkrētā pētniecības pieteikuma īstenošanas uzraudzības nodrošināšanai.

3.2. Ziņojuma vērtēšana atbilstoši administratīvajiem un atbilstības kritērijiem ir anonīma attiecībā pret pētniecības pieteikuma īstenotāju un jebkurām trešajām personām.

4. Procedūra

4.1. Ziņojuma vērtēšana atbilstoši administratīvajiem un atbilstības kritērijiem notiek atbilstoši šīm vadlīnijām. Departamenta eksperts ir tiesīgs konsultēties ar departamenta Pētniecības un inovācijas politikas atbalsta nodaļas vadītāju vai vadītāja vietnieku jebkurā jautājumā saistībā ar vērtējamo ziņojumu vai vērtēšanas procedūru.

4.2. Veicot vērtēšanu, departamenta eksperts dod vērtējumu un argumentē savu vērtējumu katrā no administratīvās un atbilstības vērtēšanas kritērijiem.

4.3. Departamenta eksperta vērtējums satur informāciju, vai konkrētajā kritērijā vērtējamā informācija ir pietiekama vai papildināma. Argumentācijas daļā katrā no vērtēšanas kritērijiem jānorāda vērtējuma pamatojums. Departamenta eksperta vērtējums kalpo par pamatu ziņojuma papildināšanai un/vai virzīšanai noslēguma rezultātu zinātniskās kvalitātes izvērtēšanai.

4.4. Katra departamenta eksperta vērtējumu apstiprina departamenta Pētniecības un inovācijas politikas atbalsta nodaļas vadītājs vai vadītāja vietnieks, nodrošinot četru acu principu.

5. Vērtēšanas kritēriji un metodika

Vispārīgie nosacījumi administratīvo un atbilstības kritēriju piemērošanai:

5.1. Lai novērtētu atbilstību attiecīgajam administratīvās un atbilstības vērtēšanas kritērijam, departamenta ekspertam ir jāņem vērā gan attiecīgajās ziņojuma sadaļās sniegtā informācija, gan arī tā pielikumos pieejamā informācija. Vērtējumu nevar balstīt uz pieņēmumiem vai citu informāciju, ko nav iespējams pārbaudīt vai pierādīt, vai kas neattiecas uz konkrēto pētniecības pieteikumu. Tomēr, ja departamenta eksperta rīcībā ir kāda informācija, kas var ietekmēt vērtējumu, jānorāda konkrēti fakti un informācijas avoti, kas pamato un pierāda departamenta eksperta sniegto informāciju.

5.2. Vērtējot ziņojumu, jāpievērš uzmanība ziņojumā sniegtās informācijas saskaņotībai starp visām ziņojuma sadaļām un pielikumiem, kurās tā minēta. Ja informācija starp sadaļām nesaskan, ir jāizvirza nosacījums par papildu skaidrojuma sniegšanu pie tā kritērija, uz kuru šī nesakritība ir attiecināma.

5.3. Ziņojuma vērtēšanā atbilstoši administratīvajiem un atbilstības kritērijiem izmantojami:

- 1) MK noteikumi;

- 2) Darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 1.1.1.specifiskā atbalsta mērķa “Palielināt Latvijas zinātnisko institūciju pētniecisko un inovatīvo kapacitāti un spēju piesaistīt ārējo finansējumu, ieguldot cilvēkresursos un infrastruktūrā” 1.1.1.2.pasākuma “Pēcdoktorantūras pētniecības atbalsts” pētniecības pieteikumu pirmās atlases kārtas nolikums;
- 3) attiecīgais pētniecības pieteikuma iesniegums ar pielikumiem;
- 4) ziņojums un tā pielikumi (ja attiecināms);
- 5) attiecīgā pētniecības pieteikuma maksājumu pieprasījumi.

5.4. Ziņojuma vērtēšanā tiek izmantots precizējama kritērijs, kura neatbilstības gadījumā departamenta eksperts piešķir vērtējumu “Atbilst, ar ieteikumiem” un nosūta pētniecības pieteikuma īstenotājam vēstuli ar lūgumu divu nedēļu laikā veikt nepieciešamos papildinājumus un iesniegt tos padomē. Ja veiktie papildinājumi par administratīvajiem kritērijiem ir nepietiekami, padome pieņem lēmumu virzīt ziņojumu ārvalstu ekspertiem vērtēšanai. Ja veiktie precizējumi par atbilstības kritēriju ir nepietiekami, padome pieņem lēmumu par grozījumiem pētniecības pieteikuma finansiālā atbalsta nosacījumos vai līguma laušanu.

5.5. Ziņojuma atbilstību vērtēšanas kritērijam departamenta eksperts raksturo ar vārdiem:
„Atbilst” – ja ziņojums pilnībā atbilst kritērijam,
“Atbilst, ar ieteikumiem” – ja kritērijs ir precizējams un ziņojumā ir nepieciešami papildinājumi, lai tas atbilstu kritērijam.

ZIŅOJUMA ADMINISTRATĪVĀS UN ATBILSTĪBAS VĒRTĒŠANAS METODIKA

Darbības programmas nosaukums	Izaugsme un nodarbinātība
Prioritārā virziena numurs un nosaukums	1. Pētniecība, tehnoloģiju attīstība un inovācijas
Specifiskā atbalsta mērķa numurs un nosaukums	1.1.1. Palielināt Latvijas zinātnisko institūciju pētniecisko un inovatīvo kapacitāti un spēju piesaistīt ārējo finansējumu, ieguldot cilvēkresursos un infrastruktūrā
Pasākuma numurs un nosaukums	1.1.1.2. Pēcdoktorantūras pētniecības atbalsts
Atbildīgā iestāde	Izglītības un zinātnes ministrija
Pētniecības pieteikuma īstenotājs	
Pētniecības pieteikuma Nr.	

Administratīvo kritēriju vērtēšana tiek veikta pirms zinātniskās kvalitātes novērtējuma.

1. ADMINISTRATĪVIE KRITĒRIJI		Skaidrojums atbilstības noteikšanai	Kritērija ietekme uz lēmuma pieņemšanu (P)
			Eksperta vērtējums "Atbilst/Atbilst ar ieteikumiem"
1.1.	Ziņojums ir iesniegts datorrakstā, angļu valodā, tam ir aizpildītas visas sadaļas.	Vērtējums ir „Atbilst” , ja ziņojums ir iesniegts datorrakstā, angļu valodā, tam ir aizpildītas visas sadaļas. Ja pētniecības pieteikuma īstenotājs nav iesniedzis ziņojumu datorrakstā, angļu valodā vai nav aizpildījis kādu no ziņojuma sadaļām, vērtējums ir	P

		„Atbilst ar ieteikumiem”, vienlaikus lūdzot sniegt nepieciešamos papildinājumus.	
1.2.	Ziņojumam ir pievienoti visi nepieciešamie pielikumi, kas pamato zinātnisko rezultātu sasniegšanu.	<p>Vērtējums ir „Atbilst”, ja:</p> <p>1) ziņojumam ir pievienoti visi nepieciešamie pielikumi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - iesniegto zinātnisko rakstu un publikāciju izdrukas (ja attiecināms) un iesniegšanu pamatojošo dokumentu (piemēram, elektroniska vēstule) kopijas; - izstrādātos tehnoloģiskos reglamentus/aprakstus (ja attiecināms); - informāciju par iesniegtiem patenta pieteikumiem (ja attiecināms); - pētniecības pieteikuma īstenotāja finanšu vadības un grāmatvedības politikas apraksts (iesniedz kopā ar pirmo ar saimniecisku darbību nesaistīta pētniecības pieteikuma īstenotāja ziņojumu, ja apraksts par iepriekšējo kalendāro gadu padomē nav iesniegts); - institūcijas apgrozījuma pārskats par iepriekšējo kalendāro gadu (iesniedz kopā ar pirmo ar saimniecisku darbību nesaistīta pētniecības pieteikuma īstenotāja ziņojumu, ja apraksts par iepriekšējo kalendāro gadu padomē nav iesniegts); <p>2) ziņojumam pievienotie dokumenti ir aizpildīti korekti. Ziņojumā norādītās saites uz zinātniskajiem rakstiem un publikācijām ir aktīvas.</p> <p>Ja pētniecības pieteikuma īstenotājs nav pievienojis kādu no ziņojuma pielikumiem vai tie nav aizpildīti korekti, vērtējums ir „Atbilst ar ieteikumiem”, vienlaikus lūdzot sniegt nepieciešamos papildinājumus.</p>	P

Atbilstības vērtēšanu veic tiem ar saimniecisku darbību nesaistītiem pētniecības pieteikumiem, kuriem par iepriekšējo kalendāro gadu nav veikts atbilstības pētniecības organizācijas definīcijai izvērtējums kādā no citām atlases kārtām valsts izglītības attīstība padomē vai citās iestādēs (CFLA, IZM, LIAA). Atbilstības kritērija vērtēšana tiek veikta paralēli zinātniskās kvalitātes novērtējumam.

2. ATBILSTĪBAS KRITĒRIJI	Skaidrojums atbilstības noteikšanai	Kritērija ietekme uz lēmuma pieņemšanu (P)
--------------------------	-------------------------------------	--

			Eksperta vērtējums “Atbilst/Atbilst ar ieteikumiem”
2.1.	Ar saimniecisko darbību nesaistīts pētniecības pieteikums noslēgumā atbilst MK noteikumu 2.1. un 2.4.apakšpunktam	<p>Vērtējums ir „Atbilst”, ja ar saimniecisku darbību nesaistīta pētniecības pieteikuma īstenotājs atbilst pasākuma MK noteikumu 2.1. un 2.4. apakšpunktā noteiktajām prasībām:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) pārbauda ar saimniecisku darbību nesaistīta pētniecības pieteikuma īstenotāja atbilstību MK noteikumu 2.11. apakšpunktā noteiktajai pētniecības organizācijas definīcijai. Latvijas Republikas Zinātnisko institūciju reģistrā reģistrētās zinātniskās institūcijas atbilstību pētniecības organizācijas definīcijai pārbauda, izmantojot zinātniskās institūcijas finanšu vadības un grāmatvedības politikas aprakstu, apgrozījuma pārskatu par iepriekšējo kalendāro gadu, kas pievienots ziņojuma pielikumā. Atbilstību pētniecības organizācijas definīcijai izvērtē, ņemot vērā, šādus aspektus: <ul style="list-style-type: none"> - vai zinātniskās institūcijas galvenais mērķis ir veikt zinātnisko darbību - fundamentālos pētījumus, rūpnieciskos pētījumus, eksperimentālās izstrādes vai zinātniskās darbības rezultātu izplatīšanu mācību, publikāciju vai tehnoloģiju pārneses veidā; - vai gadījumā, ja zinātniskā institūcija veic arī saimnieciskas darbības, šīs saimnieciskās darbības finansējums, ieņēmumi un izdevumi tiek atsevišķi uzskaitīti; - vai uzņēmumiem, kas var ietekmēt šādu institūciju, piemēram, būdami tās akcionāri vai dalībnieki, nav piekļuves priekšrocību attiecībā uz šādas organizācijas pētījumu kapacitāti vai tās radītajiem pētniecības rezultātiem. 2) pārbauda pētniecības pieteikuma (pētījuma) nesaimniecisko raksturu atbilstoši MK noteikumu 2.3. apakšpunktam; 3) pārbauda, ka pētniecības pieteikumā veiktās darbības atbilst MK noteikumu 2.4. apakšpunktā noteiktajam par efektīvu sadarbību. 	P

		<p>Ja ziņojums pilnībā vai daļēji neatbilst visām šajā kritērijā minētajām prasībām, vērtējums ir „Atbilst ar ieteikumiem”, vienlaikus lūdzot sniegt nepieciešamos papildinājumus.</p>	
2.2.	<p>Pētniecības pieteikuma īstenotājs un sadarbības partneris (ja attiecināms) neatbilst grūtībās nonākuša komersanta statusam saskaņā ar pasākuma MK noteikumiem (kritērijs attiecināms uz pētniecības pieteikumiem, kuru finansēšanai tiek piemērots valsts atbalsta regulējums).</p>	<p>Vērtējums ir “Atbilst”, ja ar saimniecisku darbību saistīts pētniecības pieteikuma īstenotājs un sadarbības partneris (ja attiecināms) uz pētniecības pieteikuma īstenošanas noslēguma dienu neatbilst grūtībās nonākuša komersanta statusam (turpmāk – GNU) saskaņā ar pasākuma MK noteikumu 2.6.apakšpunktu un uz to neattiecas neviena no Komisijas Regulas 2014.gada 17.jūnija regulas (ES) Nr. 651/2014, ar ko noteiktas atbalsta kategorijas atzīst par saderīgām ar iekšējo tirgu, piemērojot 107. un 108.pantu, 2. panta 18. punktā minētajām situācijām:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Pētniecības pieteikuma īstenotājam (izņemot MVU, kas ir pastāvējuši mazāk nekā trīs gadus, vai, riska finansējuma atbalsta gadījumā – MVU septiņus gadus no to pirmā komerciālās pārdošanas darījuma) – uzkrāto zaudējumu dēļ ir zudusi vairāk nekā puse no parakstītā kapitāla, ja, uzkrātos zaudējumus atskaitot no rezervēm (un visām pārējām pozīcijām, kuras pieņemts uzskatīt par daļu no sabiedrības pašu kapitāla), rodas negatīvs rezultāts, kas pārsniedz pusi no parakstītā kapitāla. Kapitāls attiecīgajā gadījumā ietver kapitāldaļu uzcenojumu; b) Pētniecības pieteikuma īstenotājam, kurā vismaz kādam no dalībniekiem ir neierobežota atbildība par sabiedrības parādsaistībām (izņemot MVU, kas ir pastāvējuši mazāk nekā trīs gadus, vai, riska finansējuma atbalsta gadījumā – MVU septiņus gadus no to pirmā komerciālās pārdošanas darījuma), uzkrāto zaudējumu dēļ ir zudusi vairāk nekā puse no kapitāla, kas norādīts sabiedrības grāmatvedības pārskatos. Šā apakšpunkta izpratnē sabiedrība ir tāda sabiedrība, kurā vismaz kādam no dalībniekiem ir neierobežota atbildība par sabiedrības parādsaistībām (jo īpaši pilnsabiedrības un komandītsabiedrības); c) Pētniecības pieteikuma īstenotājs ar tiesas lēmumu ir atzīts par maksātnespējīgu, t.sk. ar tiesas spriedumu ir pasludināts 	

		<p>maksātspējas process vai ar tiesas spriedumu tiek īstenots tiesiskās aizsardzības process, vai ar tiesas lēmumu tiek īstenots ārpus tiesiskās aizsardzības process, tam ir uzsākta bankrota procedūra, piemērota sanācija vai mierizlīgums vai tā saimnieciskā darbība ir izbeigta, vai tas atbilst valsts tiesību aktos noteiktiem kritērijiem, lai tam pēc kreditoru pieprasījuma piemērotu maksātspējas procedūru;</p> <p>d) Pētniecības pieteikuma īstenotājs ir saņēmis glābšanas atbalstu un vēl nav atmaksājis aizdevumu vai atsaucis garantiju vai ir saņēmis pārstrukturēšanas atbalstu un uz to joprojām attiecas pārstrukturēšanas plāns;</p> <p>e) Pētniecības pieteikuma īstenotājam (kas nav MVU) pēdējos divus gadus uzņēmuma parādsaistību un pašu kapitāla bilances vērtību attiecība ir pārsniegusi 7,5, kā arī uzņēmuma procentu seguma attiecība, kas rēķināta pēc uzņēmuma ieņēmumiem pirms procentu, nodokļu, nolietojuma un amortizācijas atskaitījumiem (EBITDA), ir bijusi mazāka par 1,0.</p> <p>Atbilstību kritērijiem pārbauda uz pētniecības pieteikuma īstenošanas noslēguma dienu.</p> <p>GNU pazīmes vērtē pētniecības pieteikuma īstenotājam individuāli un tā saistīto personu grupai (ja attiecināms) saskaņā ar Komisijas Regulas Nr.651/2014 I pielikuma 3.panta 3.punktā definēto un balstoties uz Komisijas lietotāja rokasgrāmatā par MVU definīcijas piemērošanu norādīto. Pieņemot lēmumu par pētniecības pieteikuma īstenotāja atbilstību kritērijiem, balstās uz pētniecības pieteikumam pievienoto informāciju uz pētniecības pieteikuma noslēguma dienu un publiski¹ pieejamiem, ticamiem datiem par pētniecības pieteikuma īstenotāju un tā saistītiem uzņēmumiem (ja attiecināms), t.sk.:</p>	
--	--	---	--

¹ Uzņēmumu reģistra informācija un informācija, kas pieejama no informācijas atkalizmantojamiem.

		<p>1) kapitāldaļu turētājiem;</p> <p>2) finanšu situāciju:</p> <p>a) pēdējo gada pārskatu² kurš iesniegts saskaņā ar normatīvo aktu prasībām un attiecīgi pārskata iesniegšanas savlaicīgums tiek vērtēts kontekstā ar šajā punktā definētajiem dokumentu iesniegšanas termiņiem;</p> <p>b) operatīvo starpperiodu pārskatu ne “vecāku” kā viens mēnesis uz pētniecības pieteikuma īstenošanas noslēguma dienu, kuru apstiprinājis zvērināts revidents un kurš tiek iesniegts kopā ar pētniecības pieteikuma noslēguma ziņojumu. Operatīvais pārskats jāpievieno arī situācijā, ja ir būtiskas izmaiņas pētniecības pieteikuma īstenošanā un tā saistīto uzņēmumu (ja attiecināms) situācijā, piem., uz pētniecības pieteikuma īstenošanas noslēguma dienu 21.05.2021. projekta īstenošanās saskaņā ar 2020.gada pārskatā pieejamo informāciju atbilst GNU - vismaz vienai no Komisijas Regulas Nr. 651/2014 2. panta 18. punktā minētajām situācijām, tomēr periodā no 2020.gada beigām līdz pētniecības pieteikuma īstenošanas noslēguma brīdim ir būtiski uzlabojusies finanšu situācija, novēršot GNU pazīmes, nolūkā šos faktus pierādīt, pētniecības pieteikuma īstenošanai jāiesniedz līdz ar pētniecības pieteikuma noslēguma ziņojumu operatīvo starpperiodu pārskatu par pētniecības pieteikuma īstenošanu un par saistīto uzņēmumu (ja attiecināms) par starpperiodu, kuru apstiprinājis zvērināts revidents un ne “vecāku” kā viens mēnesis uz pētniecības pieteikuma īstenošanas noslēguma dienu;</p>	
--	--	---	--

² Saskaņā ar Gada pārskata likumu 97.panta pirmajā daļā norādīto gada pārskatu sabiedrība ne vēlāk kā mēnesi pēc gada pārskata un konsolidētā gada pārskata (ja tāds ir) apstiprināšanas un ne vēlāk kā četrus mēnešus pēc pārskata gada beigām, bet vidēja sabiedrība, liela sabiedrība un koncerna mātes sabiedrība, kura sagatavo konsolidēto gada pārskatu, ne vēlāk kā septiņus mēnešus pēc pārskata gada beigām iesniedz Valsts ieņēmumu dienestam papīra formā vai elektroniski sagatavota gada pārskata (finanšu pārskata un vadības ziņojuma) un konsolidētā gada pārskata (ja tāds ir) atvasinājumu elektroniskā formā — elektronisku norakstu vai elektronisku kopiju (ja tas noteikts normatīvajos aktos par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu iesniegšanai Valsts ieņēmumu dienesta Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā) Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā kopā ar paskaidrojumu (elektroniskā formā) par to, kad gada pārskats un konsolidētais gada pārskats (ja tāds ir) apstiprināts.

		<p>3) informāciju par pamatkapitāla palielināšanu (parakstīts), kuru vērtē kompleksi kopā ar zvērināta revidenta apstiprinātu operatīvo starpperiodu pārskatu. Parakstītā, bet neapmaksātā pamatkapitāla palielināšana ir jānodrošina pamatkapitāla palielināšanas noteikumos paredzētajā termiņā, bet ne vēlāk kā sešu mēnešu laikā no dienas, kad pieņemts lēmums par pamatkapitāla palielināšanu³. Ja gadījumā parakstītā pamatkapitāla palielināšanas rezultātā uzņēmumam nav GNU pazīmju uz pētniecības pieteikuma īstenošanas noslēguma dienu, pamatkapitāla palielinājuma apmaksas pienākums tiks noteikts arī pētniecības pieteikuma īstenošanas/pēcuzraudzības periodā, paredzot padomei pienākumu lemt par finansējuma apturēšanu/atmaksu, ja netiek veikta parakstītā pamatkapitāla apmaksa.</p> <p>Vērtējums ir “Atbilst ar ieteikumiem”, ja:</p> <p>1) kaut vienai no Komisijas Regulas Nr.651/2014 2.panta 18.punktā minētajām situācijām uz pētniecības pieteikuma īstenošanas noslēguma dienu atbilst:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) pētniecības pieteikuma īstenotājs, kurš ir autonom uzņēmums; b) pētniecības pieteikuma īstenotājs, kurš ir saistīts uzņēmums; <p>2) nav pieejama finanšu informācija:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) par pēdējo pilno pārskata gadu pirms pētniecības pieteikuma īstenošanas noslēguma ziņojuma iesniegšanas, ja nav ievēroti normatīvie akti par gada pārskata iesniegšanu, piem., pētniecības pieteikums ir pabeigts 21.05.2021., bet pēdējais pieejamais gada pārskats ir par 2019.gadu; b) par starpperiodu no pēdējā pārskata gada līdz pētniecības pieteikuma īstenošanas noslēguma dienai, piem., pētniecības pieteikuma īstenošanas noslēguma ziņojums iesniegts 21.05.2021., pēdējais pieejamais gada pārskats ir par 2020.gadu, uz 31.12.2020. 	
--	--	--	--

³ Komerclikuma 198.panta 1.punkta 8.apakšpunkts

		<p>pētniecības pieteikuma īstenotājs ir GNU, taču periodā līdz 21.05.2021. finanšu situācija ir uzlabojusies, piem., palielināts pamatkapitāls, tad šādā situācijā pie pētniecības pieteikuma īstenošanas noslēguma ziņojuma būtu jābūt pievienotai operatīvajai finanšu informācijai – zvērināta revidenta apstiprinātam starpperiodu pārskatam, lai nodrošinātu neatkarīga nozares eksperta viedokļa pieejamību par to, vai ietvertie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par attiecīgā klienta finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu saskaņā ar attiecīgajiem finanšu pārskatu sagatavošanas principiem (standartiem) un atbilst normatīvajiem aktiem (ja attiecināms).</p>	
--	--	---	--