

ĮTARIAMŲ PAŽEIDIMŲ REGISTRAVIMO ŽURNALO FORMOS IR PRANEŠIMO APIE PAŽEIDIMĄ FORMOS PILDYMO INSTRUKCIJA

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Įtariamų pažeidimų registravimo žurnalo formos ir pranešimo apie pažeidimą formos pildymo instrukcija (toliau – instrukcija) nustato įtariamų pažeidimų registravimo žurnalo (toliau – žurnalas) ir pranešimo apie pažeidimą (toliau – pranešimas) pildymo tvarką, kuri taikoma fondų fondo valdytojui, administruojančiam finansinių priemonių valdytojų pažeidimus, ir finansinės priemonės valdytojui, administruojančiam finansinių priemonių galutinių naudos gavėjų pažeidimus.

2. Instrukcijoje vartojamos sąvokos atitinka Finansinių priemonių įgyvendinimo taisyklėse, patvirtintose Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu (toliau – Finansinių priemonių įgyvendinimo taisyklės), vartojamas sąvokas.

3. Instrukcijos tikslas – užtikrinti 2014–2020 metų Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų valdymo ir kontrolės sistemos veiksmingumą, užkertant kelią neteisėtam lėšų panaudojimui, nustatant pažeidimus ir juos ištaisant, padėti fondų fondo valdytojui ir finansinės priemonės valdytojui įgyvendinti Finansinių priemonių įgyvendinimo taisyklių reikalavimų, susijusių su informacijos apie įtariamus pažeidimus registravimu ir pranešimų apie pažeidimus teikimu, vykdymą.

II SKYRIUS ĮTARIAMŲ PAŽEIDIMŲ REGISTRAVIMO ŽURNALO FORMOS PILDYMAS

4. Žurnalo formos datos lauke nurodoma žurnalo spausdinimo data.

5. Žurnalo formos 1 stulpelyje „Eilės Nr.“ nurodomas duomenų įrašų apie įtariamą pažeidimą eilės numeris pagal principą „vienas pažeidimas – viena įrašų eilė“. Jei reikia patikslinti žurnale esantį įrašą (pavyzdžiui, paaiškėjus papildomai informacijai apie įtariamą pažeidimą), tai:

5.1. žurnalo formoje naujai informacijai apie įtariamą pažeidimą fiksuoti skiriama nauja įrašų eilė;

5.2. į naują įrašų eilę perkeliama visi aktualūs tikslinamos įrašų eilės duomenys ir nurodoma nauja informacija (pavyzdžiui, patikslinančio pranešimo duomenys);

5.3. naujos įrašų eilės 19 stulpelyje „Pastabos ir kita informacija“ nurodomas tos įrašų eilės numeris, kurios įrašas tikslinamas;

5.4. kai tam pačiam įtariamam pažeidimui yra skiriamos kelios tikslinančios įrašų eilės, kiekvienos paskesnės tikslinančios įrašų eilės 19 stulpelyje „Pastabos ir kita informacija“ nurodomi visų ankstesnių su šiuo konkrečiu pažeidimu susijusių įrašų eilių numeriai.

6. Žurnalo formos 2 stulpelyje „Finansavimo sutarties data ir numeris“ įrašomas sutarties su fondų fondo valdytoju arba su finansinės priemonės valdytoju (jei fondų fondas nėra steigiamas) sudarymo data ir šios sutarties numeris, jei toks yra. Jei žurnalą rengia fondų fondo įgyvendinamos finansinės priemonės valdytojas, šis laukelis nepildomas (įrašoma „netaikoma“).

7. Žurnalo formos 3 stulpelyje „Fondų fondo valdytojo sudarytos dvišalės sutarties su finansinės priemonės valdytoju data ir numeris“ įrašoma šios sutarties sudarymo data ir numeris, jei toks yra. Laukelis nepildomas (įrašoma „netaikoma“), jei finansinė priemonė įgyvendinama nesteigiant fondų fondo.

8. Žurnalo formos 4 stulpelyje „Finansinės priemonės valdytojo su finansinės priemonės galutiniu naudos gavėju sudarytos sutarties ar jo naudai suteiktos garantijos data ir numeris“ nurodoma finansinės priemonės valdytojo, įgyvendinančio finansinę priemonę, ir finansinės priemonės galutinio naudos gavėjo sutarties (arba finansinės priemonės galutinio naudos gavėjo naudai suteiktos garantijos) data ir numeris. Laukelis nepildomas (įrašoma žyma „netaikoma“), jei žurnalą rengia fondų fondo valdytojas, administruodamas finansinių priemonių valdytojų pažeidimus.

9. Žurnalo formos 5 stulpelis „Įtariamo pažeidėjo pavadinimas, kodas ir adresas“ pildomas taip:

9.1. kai pažeidimo padarymu finansinės priemonės valdytojas įtaria finansinės priemonės galutinį naudos gavėją, kuris yra juridinis asmuo, įrašomas finansinės priemonės galutinio naudos gavėjo pavadinimas, o jei įtariamas pažeidėjas yra fizinis asmuo – jo vardas, pavardė; kai fondų fondo valdytojas pažeidimo padarymu įtaria finansinės priemonės valdytoją, nurodomas finansinės priemonės valdytojo pavadinimas.

9.2. jei įtariamas pažeidėjas yra fizinis asmuo, įrašomas jo deklaruotos gyvenamosios vietos adresas, o jei padarius pažeidimą įtariamas juridinis asmuo – jo buveinės adresas.

9.3. įtariamam pažeidėjui – juridiniam asmeniui identifikuoti naudojamas Juridinių asmenų registro kodas, fiziniam asmeniui – Gyventojų registre nurodytas asmens kodas; jei dėl kokių nors priežasčių negalima naudoti juridinio asmens kodo ar gyventojų asmens kodo, nurodomas kitas fondų fondo valdytojo ar finansinės priemonės valdytojo nustatytas identifikavimo numeris, pagal kurį galima atpažinti įtariamą pažeidėją.

10. Žurnalo formos 6 stulpelyje „Pirminės informacijos apie įtariamą pažeidimą gavimo data ir šaltinis“ nurodoma:

10.1. pirminės informacijos apie įtariamą padarius pažeidimą, kuria remiantis buvo imtasi veiksmų įtariamam pažeidimui tirti, gavimo data. Pavyzdžiui, įrašoma data, kada fondų fondo valdytojo ar finansinės priemonės valdytojo paskirtas darbuotojas, kuris atlieka pažeidimų kontrolieriaus funkcijas, savarankiškai įtarė pažeidimą arba gavo informaciją apie įtariamą pažeidimą iš kitų fondų fondo valdytojo ar finansinės priemonės valdytojo darbuotojų, vadovaujančiosios institucijos, tvirtinančiosios institucijos, mokėjimo institucijos, audito institucijos, už atitinkamą veiksmų programos priemonę ar atitinkamą veiksmų programos jungtinę priemonę atsakingos ministerijos (-ų) (toliau – ministerija) arba iš fondų fondo valdytojo (kai fondų fondas yra steigiamas) ar kitų šaltinių (spaudos, televizijos, radijo laidų, interneto, trečiųjų asmenų ir pan.);

10.2. bendra informacija apie pirminės informacijos apie įtariamą pažeidimą ir informacijos, kuria remiantis buvo imtasi įtariamo pažeidimo tyrimo veiksmų, šaltinį (-ius) (pavyzdžiui, nurodomas institucijos, iš kurios gauta informacija apie įtariamą pažeidimą, pavadinimas, institucijos rašto data ir numeris).

11. Žurnalo formos 7 stulpelyje „Įtariamo pažeidimo pobūdis“ pateikiamas trumpas įtariamo pažeidimo aprašymas (pavyzdžiui, nėra apskaitos dokumentų, apskaitos dokumentai suklastoti, nesilaikoma informavimo ir komunikacijos reikalavimų ar pan.).

12. Žurnalo formos 8 stulpelyje „Įtariamo pažeidimo tyrimo pabaigos (įskaitant termino pratęsimą) data (pažeidimo (ne) nustatymo data)“ nurodoma data, kada darbuotojas, kuris atlieka pažeidimų kontrolieriaus funkcijas, įsitikinęs, kad tiriant pažeidimą surinkta pakankamai duomenų, įskaitant pratęsus pažeidimo tyrimą gautą kompetentingos institucijos išvadą arba papildomą informaciją iš kitų institucijų ar įstaigų, kuria pagrindžiamas pažeidimas arba kuria remiantis pripažįstama, kad pažeidimo nėra, baigia įtariamo pažeidimo tyrimą ir konstatuoja, kad pažeidimas nustatytas arba pripažįsta, kad pažeidimo nėra.

13. Žurnalo formos 9 stulpelyje „Įtariamo pažeidimo tyrimo pratęsimo priežastys“ nurodomos priežastys, dėl kurių buvo pratęstas įtariamo pažeidimo tyrimas, įvardijamos institucijos, kurių buvo prašoma pateikti papildomą informaciją ar atitinkamas išvadas. Laukelis nepildomas (įrašoma „netaikoma“) tais atvejais, kai įtariamo pažeidimo tyrimas nebuvo pratęstas.

14. Žurnalo formos 10 stulpelyje „Įtariamo pažeidimo tyrimo rezultatas ir išvada, ar pažeidimas nustatytas“, atsižvelgiant į įtariamo pažeidimo tyrimo rezultatus, nurodoma:

14.1. „Pažeidimo nėra“ – jei įtarimas dėl pažeidimo padarymo nepasitvirtino;

14.2. „Pažeidimas nustatytas, bet nėra nusikalstamos veikos požymių“ – jei įtarimas dėl pažeidimo pasitvirtino (neatsižvelgiant į tai, ar pažeidimą galima ištaisyti, ar ne), tačiau nėra įtarimų dėl nusikalstamos veikos;

14.3. „Pažeidimas nustatytas ir įtariama nusikalstama veika“ – jei fondų fondo valdytojas ar finansinės priemonės valdytojas nustatė pažeidimą ir įtaria nusikalstamą veiką;

14.4. „Pažeidimas nustatytas (nusikalstama veika)“ – jei teismo sprendimu buvo nustatyta nusikalstama veika.

15. Žurnalo formos 11 stulpelyje „Nustatyto pažeidimo pobūdis“ trumpai apibūdinamas padarytas pažeidimas (pavyzdžiui, nėra apskaitos dokumentų, apskaitos dokumentai suklastoti, nesilaikoma informavimo ir komunikacijos reikalavimų ar pan.), aprašoma, kokiais veiksmais ar neveikimu jis buvo padarytas (detaliai

aprašoma, kaip atsirado nustatytas pažeidimas) ir kada padarytas. Nepakanka pakartoti žurnalo formos 7 stulpelyje „Įtariamo pažeidimo pobūdis“ nurodytos informacijos.

16. Žurnalo formos 12 stulpelyje „Ar nustatytas pažeidimas gali būti ištaisytas ir, jei taip, – koku būdu?“ įrašoma „Taip“, jei vadovaujantis Finansinių priemonių įgyvendinimo taisyklių nuostatomis pažeidimą įmanoma ištaisyti, ir nurodoma, koku būdu pažeidimas turėtų būti ištaisytas. Jei pažeidimas negali būti ištaisytas, įrašoma „Ne“.

17. Žurnalo formos 13 stulpelyje „Nustatyto pažeidimo ištaisymo terminas“ įrašoma data, iki kurios nustatytas pažeidimas turi būti ištaisytas. Laukelis nepildomas (įrašoma „netaikoma“) tais atvejais, kai nustatyto pažeidimo ištaisyti neįmanoma.

18. Žurnalo formos 14 stulpelyje „Ar nustatytas pažeidimas ištaisytas (įskaitant termino pratęsimą) ir, jei taip, – koku būdu?“ nurodoma, ar pažeidimas buvo ištaisytas per fondų fondo valdytojo ar finansinės priemonės valdytojo nustatytą terminą, įskaitant termino pratęsimą, ir aprašomi pažeidimo ištaisymo veiksmai. Jei pažeidimas per nustatytą terminą nebuvo ištaisytas, įrašoma „Ne“. Laukelis nepildomas (įrašoma „netaikoma“) tais atvejais, kai nustatyto pažeidimo ištaisyti neįmanoma.

19. Žurnalo formos 15 stulpelyje „Ar nustatytas pažeidimas laikomas pažeidimu, kurio ištaisyti neįmanoma?“ pažymima „Taip“, jei nustačius pažeidimą buvo taip pat nustatyta, kad pažeidimo ištaisyti neįmanoma, arba jei pratęsus nustatyto pažeidimo ištaisymo terminą pažeidimas nebuvo ištaisytas. Kitais atvejais laukelis nepildomas (įrašoma „netaikoma“).

20. Žurnalo formos 16 stulpelyje „Su nustatytu pažeidimu, kurio ištaisyti neįmanoma, susijusių lėšų suma iš viso (eurais) ir jos pasiskirstymas pagal finansavimo šaltinius“:

20.1. fondų fondo valdytojas nurodo finansinės priemonės valdytojui skirtą finansavimo, kuris susijęs su nustatytu pažeidimu, bendrą sumą ir jos pasiskirstymą pagal finansavimo šaltinius (pavyzdžiui, Europos Sąjungos fondų lėšos, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos, kitos fondų fondo administruojamos lėšos);

20.2. finansinės priemonės valdytojas nurodo finansinės priemonės galutiniam naudos gavėjui skirtą finansavimo, kuris susijęs su nustatytu pažeidimu, bendrą sumą ir jos pasiskirstymą pagal finansavimo šaltinius (pavyzdžiui, Europos Sąjungos fondų lėšos, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos, privačios finansinės priemonės valdytojo lėšos, iš fondų fondo valdytojo gautos kitos lėšos).

21. Žurnalo formos 17 stulpelis „Su nustatytu pažeidimu, kurio ištaisyti neįmanoma, susijusių lėšų (nurodoma suma iš viso (eurais) ir jos pasiskirstymas pagal finansavimo šaltinius) išskaičiavimas iš tinkamai panaudotų lėšų (ataskaitų, kuriose išskaičiuotos lėšos, datos ir numeriai)“ pildomas taip:

21.1. fondų fondo valdytojas nurodo ketvirtinės ir metinės projekto įgyvendinimo ataskaitų, kuriose su nustatytu pažeidimu, kurio ištaisyti neįmanoma, susijusios lėšos buvo išskaičiuotos iš tinkamai panaudotų projektų lėšų, datas ir numerius;

21.2. jei finansinė priemonė įgyvendinama steigiant fondų fondą, finansinės priemonės valdytojas nurodo fondų fondo valdytojui pateiktas ataskaitas, kurioje su nustatytu pažeidimu, kurio ištaisyti neįmanoma, susijusios lėšos buvo išskaičiuotos iš tinkamai panaudotų finansinės priemonės lėšų, datą ir numerį;

21.3. jei finansinė priemonė įgyvendinama nesteigiant fondų fondo, finansinės priemonės valdytojas nurodo ketvirtinės ir metinės projekto įgyvendinimo ataskaitų, kuriose su nustatytu pažeidimu, kurio ištaisyti neįmanoma, susijusios lėšos buvo išskaičiuotos iš tinkamai panaudotų projektų lėšų, datas ir numerius.

22. Žurnalo formos 18 stulpelyje „Pranešimo apie pažeidimą data, eilės numeris, gavėjas (-ai) ir išsiuntimo data (-os)“ nurodoma fondų fondo valdytojo arba finansinės priemonės valdytojo parengto pranešimo data, suteiktas eilės numeris, įvardijamos institucijos, kurioms pranešimas buvo išsiųstas, ir pranešimo išsiuntimo atitinkamoms institucijoms datas.

23. Žurnalo formos 19 stulpelyje „Pastabos ir kita informacija“ gali būti nurodoma papildoma informacija apie įtariamo pažeidimo tyrimą, nustatyto pažeidimo ištaisymą, susijusius dokumentus ar kita svarbi informacija.

III SKYRIUS PRANEŠIMO APIE PAŽEIDIMĄ FORMOS PILDYMAS

24. Pranešimo apie pažeidimą forma pildoma taip:

PILDOMAS LAUKAS	PILDYMO INSTRUKCIJA
1. BENDRA INFORMACIJA	
1.1. Pranešimo apie pažeidimą data	Įrašoma pranešimo parengimo data.
1.2. Pranešimo apie pažeidimą eilės numeris	1.2. Kiekvienam pranešimui suteikiamas eilės numeris iš trijų dalių, atskiriamų viena nuo kitos skiriamuoju ženklu „/“: 1.2.1. pažeidimo eilės numeris einamaisiais kalendoriniais metais. Kitais kalendoriniais metais pažeidimų numeracija pradeda iš naujo, 1.2.2. kalendoriniai metai, kuriais nustatytas pažeidimas; 1.2.3. kai pranešimas teikiamas pirmą kartą, įrašoma „1“. Jei pranešimas (-ai) patikslina ankstesnę pranešimą apie tą patį pažeidimą, tai šioje dalyje atitinkamai įrašoma „2“, „3“ ir t. t. Kai teikiamas patikslinantis pranešimas, pirmosios dvi pranešimo eilės numerio dalys nekeičiamos. Pavyzdžiui, „1/2010/2“, „1/2010/3“.
1.3. Pranešimo apie pažeidimą gavėjas (-ai)	1.3. Pranešimo gavėjas (-ai) įrašomas (-i) taip: 1.3.1. fondų fondo valdytojas nurodo vadovaujančiąją instituciją ir tvirtinančiąją instituciją bei ministeriją (-as); 1.3.2. jei finansinė priemonė įgyvendinama steigiant fondų fondą, finansinės priemonės valdytojas nurodo fondų fondo valdytoją; 1.3.3. jei finansinė priemonė įgyvendinama nsteigiant fondų fondo, finansinės priemonės valdytojas įrašo vadovaujančiąją instituciją ir tvirtinančiąją instituciją bei ministeriją (-as); 1.3.4. visais atvejais, kai įtariama nusikalstama veika, įrašoma Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnyba prie Vidaus reikalų ministerijos, vadovaujančioji institucija, tvirtinančioji institucija ir ministerija (-os).
2. INFORMACIJA APIE ĮTARIAMĄ PAŽEIDĖJĄ	
2.1. Finansavimo sutarties data ir numeris	2.1. Žr. instrukcijos 6 punktą.
2.2. Fondų fondo valdytojo sudarytos dvišalės sutarties su finansinės priemonės valdytoju data ir numeris	2.2. Žr. instrukcijos 7 punktą.
2.3. Finansinės priemonės valdytojo su finansinės priemonės galutiniu naudos gavėju sudarytos sutarties ar jo naudai suteiktos garantijos data ir numeris	2.3. Žr. instrukcijos 8 punktą.
2.4. Įtariamo pažeidėjo pavadinimas	2.4. Žr. instrukcijos 9.1 papunktį.

2.5. Įtariamo pažeidėjo kodas	2.5. Žr. instrukcijos 9.2 papunktį.
2.6. Įtariamo pažeidėjo adresas	2.6. Žr. instrukcijos 9.3 papunktį.
3. INFORMACIJA APIE ĮTARIAMĄ PAŽEIDIMĄ	
3.1. Pirminės informacijos apie įtariamą pažeidimą gavimo data ir šaltinis	3.1. Žr. instrukcijos 10 punktą.
3.2. Įtariamo pažeidimo pobūdis	3.2. Žr. instrukcijos 11 punktą.
4. ĮTARIAMO PAŽEIDIMO TYRIMAS	
4.1. Įtariamo pažeidimo tyrimo pabaigos (įskaitant termino pratęsimą) data	4.1. Žr. instrukcijos 12 punktą.
4.2. Įtariamo pažeidimo tyrimo rezultatas ir išvada, ar pažeidimas nustatytas	4.2. Žr. instrukcijos 14 punktą.
5. INFORMACIJA APIE NUSTATYTĄ PAŽEIDIMĄ	
5.1. Laikotarpis arba data, kada buvo padarytas pažeidimas	5.1. Nurodomas laikotarpis arba data, kada buvo padarytas nustatytas pažeidimas: 5.1.1. nurodoma pažeidimo padarymo pradžios ir pabaigos data, jei pažeidimas buvo vykdomas sistemingai ar truko tam tikrą laiką; 5.1.2. nurodoma pažeidimo padarymo data, jei pažeidimas buvo pavienis veiksmas.
5.2. Nustatyto pažeidimo pobūdis	5.2. Žr. instrukcijos 15 punktą.
6. INFORMACIJA APIE NUSTATYTO PAŽEIDIMO IŠTAISYMĄ	
6.1. Nustatyto pažeidimo ištaisymo terminas	6.1. Žr. instrukcijos 17 punktą.
6.2. Ar nustatytas pažeidimas ištaisytas (įskaitant termino pratęsimą) ir, jei taip, – koku būdu?	6.2. Žr. instrukcijos 18 punktą.
7. INFORMACIJA APIE NUSTATYTĄ PAŽEIDIMĄ, KURIO IŠTAISYTI NEĮMANOMA	
7.1. Su nustatytu pažeidimu, kurio ištaisyti neįmanoma, susijusių lėšų suma iš viso (eurais) ir jos pasiskirstymas pagal finansavimo šaltinius:	7.1. Žr. instrukcijos 20 punktą.
7.1.1. Europos Sąjungos fondų lėšos (eurais)	
7.1.2. Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos (eurais)	
7.1.3. privačios finansinės priemonės valdytojo lėšos (eurais)	
7.1.4. kitos lėšos (eurais)	
8. SU NUSTATYTU PAŽEIDIMU, KURIO IŠTAISYTI NEĮMANOMA, SUSIJUSIŲ LĖŠŲ IŠSKAIČIAVIMAS IŠ TINKAMAI PANAUDOTŲ LĖŠŲ	
8.1. Ketvirtinės ataskaitos, kurioje išskaičiuotos lėšos, data	8.1. Žr. instrukcijos 21 punktą.
8.2. Ketvirtinės ataskaitos, kurioje išskaičiuotos lėšos, numeris	
8.3. Išskaičiuotų lėšų suma iš viso (eurais) ir jos pasiskirstymas pagal finansavimo šaltinius:	

8.3.1. Europos Sąjungos fondų lėšos (eurais)		
8.3.2. Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos (eurais)		
8.3.3. privačios finansinės priemonės valdytojo lėšos (eurais)		
8.3.4. kitos lėšos (eurais)		
8.4. Metinės ataskaitos, kurioje išskaičiuotos lėšos, data		
8.5. Metinės ataskaitos, kurioje išskaičiuotos lėšos, numeris		
8.6. Išskaičiuotų lėšų suma iš viso (eurais) ir jos pasiskirstymas pagal finansavimo šaltinius:		
8.6.1. Europos Sąjungos fondų lėšos (eurais)		
8.6.2. Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos (eurais)		
8.6.3. privačios finansinės priemonės valdytojo lėšos (eurais)		
8.6.4. kitos lėšos (eurais)		
9. PASTABOS		9. Pateikiamos pastabos ir papildoma informacija, nurodant pranešimo formos punktą, pagal kurį šios pastabos ir informacija pateikiama.
10. PRIEDAI		10. Nurodomi prie pranešimo pridedami dokumentai, su įtariama nusikalstama veika susijusi informacija.

IV SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

25. Fondų fondo valdytojas, finansinės priemonės valdytojas visoms įgyvendinamoms finansinėms priemonėms pildo vieną žurnalo, kuriame informacija registruojama kaupiamuoju būdu, formą.

26. Žurnalo formoje ir instrukcijoje nustatyti minimalūs informacijos apie pažeidimus registravimo reikalavimai. Fondų fondo valdytojas, finansinės priemonės valdytojas gali įrašyti išsamesnę informaciją, pavyzdžiui, sprendimus dėl tolesnio įsipareigojimų finansinės priemonės galutiniam naudos gavėjui vykdymo nuosavomis lėšomis ir kita.

27. Pranešimą pasirašo fondų fondo valdytojo arba finansinės priemonės valdytojo vadovas arba jo įgaliotas asmuo ir darbuotojas, kuris atlieka pažeidimų kontrolieriaus funkcijas.

28. Pirmiausia pildomas įtariamų pažeidimų registravimo žurnalas. Pranešimo duomenys turi atitikti įtariamų pažeidimų registravimo žurnalo duomenis.

29. Vadovaujančiosios institucijos, tvirtinančiosios institucijos, ministerijos (-ų), Lietuvos Respublikos valstybės kontrolės, Europos Komisijos ir Europos Audito Rūmų ir kitų Finansinių priemonių įgyvendinimo taisyklių 106 punkte nurodytų institucijų atstovai turi teisę susipažinti su elektroninio ir (ar) popierinio žurnalo duomenimis bei pranešimo apie pažeidimą duomenimis. Įtariamų pažeidimų registravimo žurnalas ir pranešimai apie pažeidimus saugomi Finansinių priemonių įgyvendinimo taisyklėse nustatyta tvarka.