

LIITE III – RAHOITUS- JA SOPIMUSSÄÄNNÖT**Solidaarisuushankkeet****SISÄLTÖ**

I.	YKSIKÖKORVAUKSIIN PERUSTUVIIN BUDJETTIKOHTIIN PERUSTUVAT SÄÄNNÖT	2
II.	BUDJETTIKOHTIIN SOVELLETTAVAT TOSIASIALLISTI AIHEUTUNEIDEN KUSTANNUSTEN KORVAAMISEEN PERUSTUVAT SÄÄNNÖT	3
III.	HANKETOIMINTOJEN AVUSTUSKELPOISUUSEHDOT	4
IV.	LOPPURAPORTTI	4
V.	AVUSTUKSEN VÄHENTÄMINEN PUUTTEELLISEN, OSITTAISEN TAI VIIVÄSTYNEEN TOTEUTUKSEN VUOKSI	5
VI.	AVUSTUKSEN SAAJAN TARKASTUKSET JA TOSITTEIDEN ESITTÄMINEN.....	5

I. YKSIKKÖKORVAUKSIIN PERUSTUVIIN BUDJETTIKOHTIIN PERUSTUVAT SÄÄNNÖT

I.1 Yksikkökorvausten tukikelpoisuusehdot

Silloin kun avustusta myönnetään yksikkökorvaukseen perustuvana tukena, yksiköiden lukumäärän on oltava seuraavien ehtojen mukainen:

- yksiköitä on tosiasiallisesti käytettävä tai tuotettava erityisehtojen/erillissopimuksen I.2.2 artiklassa määriteltynä ajanjaksona
- yksiköiden on oltava hankkeen toteuttamisen tai sen tuotosten kannalta välttämättömiä
- yksiköiden lukumäärän on oltava yksilöitävissä ja todennettavissa erityisesti tässä liitteessä määriteltujen kirjanpitolietojen ja asiakirjojen avulla.

I.2 Yksikkökorvausten laskeminen ja tositteet

A. Hankkeen hallinnointi

- (a) Avustuksen määrän laskeminen: Avustuksen määrä lasketaan kertomalla hankkeen kuukausimäärä sopimuksen liitteen IV mukaisesti sovellettavalla yksikkökorvauksella.
- (b) Korvausperuste: avustuksen saamisen ehtona on, että nuorisoryhmä on tosiasiallisesti toteuttanut hankkeen.
- (c) Tositteet: Todiste toimintojen toteuttamisesta on niiden kuvaus loppuraportissa.
- (d) Raportointi:
 - Avustuksen saajan on raportoitava solidaarisuusprojektista ja annettava tiedot toteutetuista toiminnoista loppuraportissa.
 - Hankkeeseen osallistuvien on raportoitava osallistumisestaan hankkeeseen antamalla palautetta verkkokyselyn välityksellä.

B. Ohjaajakustannukset

- (a) Avustuksen määrän laskeminen: Avustuksen määrä lasketaan kertomalla ohjaajan työpäivät sopimuksen liitteen IV mukaisesti ohjaamispaikan maassa sovellettavalla yksikkökorvauksella. Avustuksen enimmäismäärä rajoitetaan 12 työpäivään hanketta kohden.

- (b) Korvausperuste: avustuksen saamisen ehtona on, että nuorisoryhmä on käyttänyt ulkopuolista ohjaajaa siinä tarkoituksessa kuin sopimuksen liitteessä II on kuvattu.
- (c) Tositteet:
 - Todiste ohjaajan käytöstä hankkeessa on toteutettujen toimintojen kuvaus loppuraportissa.
 - Todisteena ulkopuolisen ohjaajan käyttämästä ajasta hankkeessa annetaan työaikalista, jossa näkyy ohjaajan nimi, ohjaajan hankkeelle tekemät työpäivien päivämäärät ja työpäivien kokonaismäärä.
- (d) Raportointi: Avustuksen saajan on raportoitava solidaarisuushankkeesta ja annettava loppuraportissa tiedot ohjaajan työpäivien lukumäärästä ja tämän roolista/toiminnasta hankkeessa.

II. BUDJETTIKOHTIIN SOVELLETTAVAT TOSIASIALLISTESTI AIHEUTUNEIDEN KUSTANNUSTEN KORVAAMISEEN PERUSTUVAT SÄÄNNÖT

II.1. Todellisten kustannusten korvaamisen edellytykset

Silloin kun tuki maksetaan todellisten kustannusten korvauksina, sovelletaan seuraavia ehtoja:

- (a) ne ovat aiheutuneet avustuksen saajalle
- (b) ne ovat aiheutuneet sopimuksen I.2.2 artiklassa määriteltynä ajanjaksona
- (c) ne on ilmoitettu liitteen II mukaisessa talousarviossa tai ne ovat avustuskelpoisia sopimuksen artiklan I.3.3 varainsiirtojen mukaisesti
- (d) ne ovat aiheutuneet hankkeen yhteydessä liitteessä II kuvatulla tavalla ja ovat sen toteutuksen kannalta välttämättömiä
- (e) ne ovat yksilöitävissä ja todennettavissa ja erityisesti kirjattu avustuksen saajan kirjanpitoon ja määritelty sen maan sovellettavien kirjanpitostandardien mukaisesti, jossa avustuksen saajan kotipaikka on, ja avustuksen saajan tavanomaisia kustannuslaskentakäytäntöjä noudattaen
- (f) ne ovat sovellettavan vero- ja sosiaalilainsäädännön mukaisia
- (g) ne ovat kohtuullisia ja perusteltuja sekä moitteettoman varainhoidon periaatteen mukaisia erityisesti taloudellisuuden ja tehokkuuden suhteen
- (h) tämän liitteen I artiklassa määritellyt yksikkökorvaukset eivät kata niitä.

II.2. Todellisten kustannusten laskeminen

A. Poikkeukselliset kulut

- (a) Avustuksen määrän laskeminen: avustuksella korvataan 100 prosenttia avustuskelpoisista kustannuksista, jotka ovat tosiasiallisesti aiheutuneet muita vähemmän mahdollisuuksia omaavien nuorten osallistumisesta (hanketta toteuttavan ryhmän jäsenet).
- (b) Avustuskelpoiset kustannukset: Kustannukset, jotka aiheutuvat tasa-arvoisen osallistumisen tukemisesta niiden nuorten osalta, joilla on muita vähemmän osallistumismahdollisuuksia tai erityistarpeita.
- (c) Tositteet: Kun on kyse muita vähemmän mahdollisuuksia omaavien nuorten osallistumiseen liittyvistä kustannuksista: todiste aiheutuneiden kustannusten maksamisesta sellaisten laskujen perusteella, joissa ilmoitetaan laskun esittävän elimen nimi ja osoite, summa ja valuutta sekä laskutuspäivä.
- (d) Raportointi: Avustuksen saajan on raportoitava solidaarisuushankkeesta ja annettava tiedot muita vähemmän mahdollisuuksia omaavien nuorten (hanketta toteuttavan ryhmän jäsenet) osallistumiseen liittyvistä kustannuksista sekä todellinen aiheutuneiden kulujen määrä.

III. HANKETOIMINTOJEN AVUSTUSKELPOISUUSEHDOT

- a) Avustuksen saajan on varmistettava, että hanketoiminnot, joille avustus on myönnetty, ovat avustuskelpoisia Euroopan solidaarisuusjoukot -ohjelmaoppaassa vahvistettujen sääntöjen mukaisesti.
- b) Ohjelmaoppaassa määritelty toimintojen avustuskelpoinen vähimmäiskesto on toiminnon vähimmäiskesto ilman matkoihin kulunutta aikaa.
- c) Kansallisen toimiston on ilmoitettava avustukseen oikeuttamattomiksi sellaiset toteutetut toiminnot, jotka eivät ole Euroopan solidaarisuusjoukot -ohjelmaoppaan ja niitä täydentävien, tässä liitteessä vahvistettujen sääntöjen mukaisia, ja kyseisiä toimintoja koskevat avustusmäärät on maksettava täysimääräisesti takaisin. Takaisinmaksun on katettava kaikki budjettikohdat, joista avustukseen oikeuttamattomalle toiminnolle myönnettiin avustusta.

IV. LOPPURAPORTTI

Loppuraportti arvioidaan yhdessä osallistujaraporttien ja muiden tämän avustussopimuksen vaatimien hankkeeseen liittyvien asiakirjojen kanssa huomioiden Euroopan solidaarisuusjoukkojen asettamat laatuvaatimukset. Arvioinnissa voidaan antaa

enintään 100 pistettä. Yhteisiä arviointikriteerejä käytetään mitattaessa, missä määrin hanke toteutettiin tämän sopimuksen liitteessä II määritettyjen tavoitteiden mukaisesti. Avustuksen saajan on toimitettava loppuraportti hankkeen päättymispäivän jälkeen tai kun suunnitellut toiminnot on saatu päätökseen.

V. AVUSTUKSEN VÄHENTÄMINEN PUUTTEELLISEN, OSITTAISEN TAI VIIVÄSTYNEEN TOTEUTUKSEN VUOKSI

Kansallinen toimisto voi avustuksen saajan loppuraportin (mukaan lukien toimintoihin osallistuvien yksittäisten osallistujien raportit) perusteella todeta hankkeen toteutuksen olevan puutteellista, osittaista tai viivästyntä.

Kansallinen toimisto voi myös ottaa huomioon muista asiaankuuluvista lähteistä saamansa tiedot, jotka osoittavat, että hanketta ei toteuteta sopimuksen määräysten mukaisesti. Muita tietolähteitä voivat olla kansallisen toimiston tekemät seurantakäynnit, asiakirjatarkastukset tai paikalla tehtävät tarkastukset.

Loppuraportti arvioidaan laatukriteerien perusteella, ja sille voidaan antaa enintään 100 pistettä. Jos loppuraportti saa yhteensä alle 50 pistettä, kansallinen toimisto voi pienentää avustuksen lopullista määrää hankkeen puutteellisen, osittaisen tai viivästyneen toteutuksen perusteella, vaikka kaikki ilmoitetut toiminnot olisivat avustuskelpoisia ja ne olisi tosiasiallisesti toteutettu.

Loppuraportti arvioidaan samassa yhteydessä kuin toimintoon osallistujien raportit käyttäen yhteistä laatukriteeristöä, jonka tärkeimmät kriteerit ovat seuraavat:

- Missä määrin toiminto toteutettiin hyväksytyn tukihakemuksen mukaisesti.
- Oppimistulosten laatu ja osallistujien oppimistulosten tunnustamista / todistamista koskevien järjestelyjen laatu.
- Vaikutus kohderyhmiin, yhteisöön ja osallistujiin.

Avustusta voidaan pienentää puutteellisen, osittaisen tai viivästyneen toteutuksen perusteella vähentämällä hankkeen hallintokustannusten lopullisesta summasta

- 25 prosenttia, jos loppuraportti saa vähintään 40 mutta alle 50 pistettä
- 50 prosenttia, jos loppuraportti saa vähintään 25 mutta alle 40 pistettä
- 75 prosenttia, jos loppuraportti saa alle 25 pistettä.

VI. AVUSTUKSEN SAAJAN TARKASTUKSET JA TOSITTEIDEN ESITTÄMINEN

Avustuksen saaja voi sopimuksen liitteessä I olevan II.27 artiklan mukaan olla sopimukseen liittyvien tarkastusten kohteena. Tarkastusten tavoitteena on varmentaa,

hallinnoiko avustuksen saaja avustusta sopimuksessa esitettyjen sääntöjen mukaisesti, jotta voidaan määritellä lopullinen avustuksen määrä, johon avustuksen saaja on oikeutettu.

Loppuraportin tarkastus suoritetaan kaikille hankkeille. Lisäksi hankkeelle saatetaan tehdä vielä asiakirjatarkastus tai tarkastus paikan päällä, jos avustussopimus sisältyy kansallisen toimiston otokseen, jota Euroopan komissio vaatii, tai jos kansallinen toimisto on valinnut sen riskiarvioinnin perusteella kohdennettuun tarkastukseen.

Loppuraportin tarkastusta ja asiakirjatarkastusta varten avustuksen saajan on toimitettava kansalliselle toimistolle tämän liitteen I.2 kohdassa tarkoitettujen tositteiden kopiot, ellei kansallinen toimisto vaadi toimittamaan alkuperäisiä tositteita. Kansallisen toimiston on palautettava alkuperäiset tositteet avustuksen saajalle analysoituaan ne. Jos avustuksen saajalla ei ole laillisia valtuuksia lähettää alkuperäisiä tositteita loppuraportin tarkastusta tai asiakirjatarkastusta varten, avustuksen saaja voi lähettää sen sijaan tositteiden kopiot.

Avustuksen saajan on huomattava, että kansallinen toimisto voi missä tahansa tarkastuksessa vaatia esittämään tositteita tai todisteita, joita vaaditaan yleensä jonkin muun tyyppisessä tarkastuksessa, kuten määritellään yleisten ehtojen artikkelissa II.27.

Erilaisiin tarkastuksiin on kuuluttava seuraavat:

a) Loppuraportin tarkastus

Loppuraportin tarkastus suoritetaan loppuraporttivaiheessa kansallisen toimiston tiloissa, jotta voidaan määritellä lopullinen avustuskoko, johon avustuksen saaja on oikeutettu.

Avustuksen saajan kansalliselle toimistolle toimittaman loppuraportin on sisällettävä seuraavat tiedot:

- Käytetyt yksikkökorvaukset kululuokissa:
 - hankkeen hallinnointi
 - ohjaajakustannukset.
- Todelliset kustannukset kululuokassa:
 - poikkeukselliset kustannukset.

b) Asiakirjatarkastus

Asiakirjatarkastus on tositteiden perusteellinen tarkastus, joka suoritetaan kansallisen toimiston tiloissa joko loppuraporttivaiheessa tai sen jälkeen. Avustuksen saajan on pyydettyäessä toimitettava kansalliselle toimistolle tositteet kaikista kululuokista.

c) Paikan päällä tehtävät tarkastukset

Kansallinen toimisto tekee tarkastukset paikan päällä avustuksen saajan tiloissa tai muissa hankkeen toteuttamisen kannalta olennaisissa tiloissa. Paikan päällä tehtävien tarkastusten aikana avustuksen saajan on annettava kansallisen toimiston tarkasteltavaksi alkuperäiset

tositteet kaikista kululuokista ja annettava kansalliselle toimistolle pääsy hankkeen kustannuksia koskeviin kirjauksiin avustuksen saajan kirjanpidossa.

Paikan päällä tehtävät tarkastukset voidaan toteuttaa seuraavissa muodoissa:

- **Paikan päällä tehtävä tarkastus hankkeen toteutuksen aikana:** Tämä tarkastus tehdään hankkeen toteutuksen aikana, jotta kansallinen toimisto voi varmentaa suoraan hankkeen kaikkien toimintojen ja osallistujien todenmukaisuuden ja avustuskelpoisuuden;
- **Paikan päällä tehtävä tarkastus hankkeen päättymisen jälkeen:** Tämä tarkastus tehdään hankkeen päättymisen jälkeen ja yleensä loppuraportin tarkastuksen jälkeen.