

## LIITE III – RAHOITUS- JA SOPIMUSSÄÄNNÖT

### I. YKSIKKÖKORVAUKSIIN PERUSTUVIIN BUDJETTIKOHTIIN SOVELLETTAVAT SÄÄNNÖT

#### I.1 Yksikkökorvausten tukikelpoisuusehdot

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

- yksiköitä on tosiasiallisesti käytettävä tai tuotettava sopimuksen erityisehtojen 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.

#### A. Hankkeen hallintotuki

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

#### B. Ulkopuolisen ohjaajan tuki

- (a) Tuen määrän laskeminen: Tuen määrä lasketaan kertomalla ohjaajan työpäivät sopimuksen liitteen IV mukaisesti ohjaamispaikan maassa sovellettavalla

- yksikkökorvauksella. Tuen enimmäismäärä rajoitetaan 12 työpäivään hanketta kohden.
- (b) Korvausperuste: tuen 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: Hankkeen koordinaattorin on raportoitava solidaarisuusprojektista nuorisoryhmän puolesta 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 edunsaajalle
- (b) ne ovat aiheutuneet sopimuksen I.2.2 artiklassa määriteltynä ajanjaksona
- (c) ne on ilmoitettu liitteen II mukaisessa talousarviossa tai ne ovat tukikelpoisia 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 edunsaajan kirjanpitoon ja määritelty sen maan sovellettavien kirjanpitostandardien mukaisesti,

jossa edunsaajan kotipaikka on, ja edunsaajan 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) Tuen määrän laskeminen: tuella korvataan 100 prosenttia tukikelpoisista kustannuksista, jotka ovat tosiasiallisesti aiheutuneet muita heikommassa asemassa olevien nuorten osallistumisesta.
- (b) Tukikelpoiset kustannukset:
  - Kustannukset, jotka aiheutuvat sellaisten nuorten muiden kanssa tasa-arvoisen osallistumisen tukemisesta, jotka ovat muita heikommassa asemassa tai joilla on erityistarpeita, ja joita ei kateta minkään muun budjettiluokan yksikkökorvauksella.
- (c) Tositteet:
  - Kun on kyse muita heikommassa asemassa olevien 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:
  - Hankkeen koordinaattorin on raportoitava solidaarisuusprojektista nuorisoryhmän puolesta ja annettava tiedot muita heikommassa asemassa olevien nuorten osallistumiseen liittyvistä kustannuksista sekä todellinen aiheutuneiden kulujen määrä.

## **III. HANKETOIMINTOJEN TUKIKELPOISUUSEHDOT**

- a) Edunsaajan on varmistettava, että hanketoiminnot, joille tuki on myönnetty, ovat tukikelpoisia Euroopan solidaarisuusjoukot -ohjelmaoppaassa kullekin toiminnolle vahvistettujen sääntöjen mukaisesti.

- b) Kansallisen toimiston on ilmoitettava tukeen oikeuttamattomiksi sellaiset toteutetut toiminnot, jotka eivät ole Euroopan solidaarisuusjoukot -ohjelmaoppaan ja niitä täydentävien, tässä liitteessä vahvistettujen sääntöjen mukaisia, ja kyseisiä toimintoja koskevat tukimäärät on maksettava täysimääräisesti takaisin. Takaisinmaksun on katettava kaikki budjettikohdat, joista tukeen oikeuttamattomalle toiminnolle myönnettiin tukea.
- c) Ohjelmaoppaassa määritelty toimintojen tukikelpoinen vähimmäiskesto on toiminnon vähimmäiskesto ilman matkoihin kulunutta aikaa.

#### **IV. TUEN VÄHENTÄMISTÄ PUUTTEELLISEN, OSITTAISEN TAI VIIVÄSTYNEEN TOTEUTUKSEN VUOKSI KOSKEVAT SÄÄNNÖT JA EHDOT**

- (a) Kansallinen toimisto voi edunsaajan loppuraportin (mukaan lukien liikkuvuustoimintoihin osallistuvien yksittäisten osallistujien raportit) perusteella todeta hankkeen toteutuksen olevan puutteellista, osittaista tai viivästyntä.
- (b) 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.
- (c) Loppuraportti arvioidaan laatukriteerien perusteella, ja sille voidaan antaa enintään 100 pistettä. Jos loppuraportti saa yhteensä alle 50 pistettä, kansallinen toimisto voi pienentää organisoitituen lopullista määrää hankkeen puutteellisen, osittaisen tai viivästyneen toteutuksen perusteella, vaikka kaikki ilmoitetut toiminnot olisivat tukikelpoisia ja ne olisi tosiasiallisesti toteutettu.
- (d) 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 vaikutus osallistujiin.
  - Vaikutus osallistuviin organisaatioihin.
  - Toiminnon tueksi toteutettujen käytännön järjestelyjen laatu eli miten osallistujia perehdytetään, seurataan ja tuetaan toiminnon aikana.
  - Osallistujien oppimistulosten tunnustamista/todistamista koskevien järjestelyjen laatu.

Tukea voidaan pienentää puutteellisen, osittaisen tai viivästyneen toteutuksen perusteella vähentämällä organisoitujen tukikelpoisten kustannusten 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.

## **V. TUEN MUUTOKSET**

Ei sovelleta tässä sopimuksessa.

## **VI. EDUNSAAJAN TARKASTUKSET JA TOSITTEIDEN ESITTÄMINEN**

Edunsaaja voi sopimuksen liitteessä I olevan II.27 artiklan mukaan olla sopimukseen liittyvien tarkastusten kohteena. Tarkastusten tavoitteena on varmentaa, hallinnoiko edunsaaja tukea sopimuksessa esitettyjen sääntöjen mukaisesti, jotta voidaan määrittellä lopullinen tuen määrä, johon edunsaaja on oikeutettu.

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

Loppuraportin tarkastusta ja asiakirjatarkastusta varten edunsaajan 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 edunsaajalle analysoituaan ne. Jos edunsaajalla ei ole laillisia valtuuksia lähettää alkuperäisiä tositteita loppuraportin tarkastusta tai asiakirjatarkastusta varten, edunsaaja voi lähettää sen sijaan tositteiden kopiot.

Edunsaajan on huomattava, että kansallinen toimisto voi missä tahansa tarkastuksessa vaatia esittämään tositteita tai todisteita, joita vaaditaan yleensä jonkin muun tyyppisessä tarkastuksessa, kuten määrittämään yleisten ehtojen artiklassa II.27.

Erilaisiin tarkastuksiin on kuuluttava seuraavat:

### **a) Loppuraportin tarkastus**

Loppuraportin tarkastus suoritetaan loppuraporttivaiheessa kansallisen toimiston tiloissa, jotta voidaan määrittellä lopullinen tuen määrä, johon edunsaaja on oikeutettu.

Edunsaajan on toimitettava loppuraportti kansalliselle toimistolle Mobility Tool+ -työkalun kautta, ja siinä on oltava seuraavat tiedot tukimenoista:

- Seuraavista budjettikohdista käytetyt yksikkökorvaukset:
  - hallintotuki
  - ulkopuolisen ohjaajan tuki.
- Todelliset kustannukset ja tämän liitteen luvussa II määritellyt tositteet budjettikohdassa:
  - poikkeukselliset kustannukset.

#### **b) Asiakirjatarkastus**

Asiakirjatarkastus on tositteiden perusteellinen tarkastus, joka suoritetaan kansallisen toimiston tiloissa joko loppuraporttivaiheessa tai sen jälkeen.

Edunsaajan on pyydettyessä toimitettava kansalliselle toimistolle tositteet kaikista budjettikohdista.

#### **c) Paikan päällä tehtävät tarkastukset**

Kansallinen toimisto tekee tarkastukset paikan päällä edunsaajan tiloissa tai muissa hankkeen toteuttamisen kannalta olennaisissa tiloissa. Paikan päällä tehtävän tarkastuksen aikana edunsaajan on annettava kansallisen toimiston tarkasteltavaksi alkuperäiset tositteet loppuraportin tarkastuksen ja asiakirjatarkastuksen osalta määritetyllä tavalla.

Mahdollisia paikan päällä tehtäviä tarkastuksia on kolmentyyppisiä:

##### ***- Hankkeen toteutuksen aikana paikan päällä tehtävä tarkastus***

Tämä tarkastus tehdään hankkeen toteutuksen aikana, jotta kansallinen toimisto voi varmentaa suoraan hankkeen kaikkien toimintojen ja osallistujien todenmukaisuuden ja tukikelpoisuuden.

##### ***- Hankkeen päättymisen jälkeen paikan päällä tehtävä tarkastus***

Tämä tarkastus tehdään hankkeen päättymisen jälkeen ja yleensä loppuraportin tarkastuksen jälkeen.

Kaikkien tositteiden toimittamisen lisäksi edunsaajan on annettava kansallisen toimiston käyttöön hankekustannuksista tekemänsä kirjanpito.

##### ***- Järjestelmätarkastus***

Edunsaajan on sallittava se, että kansallinen toimisto varmentaa hankkeen kaikkien toimintojen ja osallistujien todenmukaisuuden ja tukikelpoisuuden.