

LIITE III – RAHOITUS- ja SOPIMUSSÄÄNNÖT

Avaintoimi 3 – Nuorten ja päättäjien välinen vuoropuhelu

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 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 määriteltyjen kirjanpitolietojen ja asiakirjojen avulla.

I.2 Yksikkökorvausten laskeminen ja tositteet

A. Matkat

Asuinpaikkakunta on oletusarvoisesti paikka, jossa lähettävä organisaatio sijaitsee, ja tapahtumapaikka on paikka, jossa vastaanottava organisaatio sijaitsee. Jos ilmoitetaan jokin muu asuinpaikkakunta tai tapahtumapaikka, asianomaisten edunsaajien on esitettävä perusteltu syy siihen.

Jos matkustaminen ei ole ollut tarpeen tai se on rahoitettu muista EU-lähteistä kuin Erasmus+-ohjelmasta (esimerkiksi liikkuvuushankkeen osallistujia on jo tapahtumapaikassa jonkin muun kuin sopimuksen mukaisesti rahoitetun toiminnon vuoksi), edunsaajien on ilmoitettava tällaisesta tilanteesta kunkin liikkuvuustoiminnon osalta Mobility Tool+ -työkalun avulla. Tässä tapauksessa matkakustannuksiin ei myönnetä tukea.

- (a) Matkatuen määrän laskeminen: Tuen määrä lasketaan kertomalla kuhunkin matkaetäisyysluokkaan kuuluvien osallistujien lukumäärä mukaan lukien avustajat/tukihenkilöt kyseiseen matkaetäisyysluokkaan sopimuksen liitteen IV mukaisesti sovellettavalla yksikkökorvauksella. Matkaetäisyysluokan yksikkökorvaus vastaa lähtöpaikan ja saapumispaikan välisestä meno-paluumatkasta maksettavan tuen määrää.

Asianomaisten edunsaajien on ilmoitettava sovellettavan matkaetäisyysluokan määrittämistä varten yhdensuuntaisen matkan pituus, joka lasketaan komission verkkosivuilla olevalla etäisyyslaskurilla:

http://ec.europa.eu/programmes/erasmus-plus/tools/distance_en.htm

Edunsaajat laskevat Mobility Tool+ -työkalun avulla matkatukien määrät sovellettavien yksikkökorvausosuuksien perusteella.

- (b) Korvausperuste: Tuen saamisen ehtona on, että osallistuja on tosiasiallisesti osallistunut toimintoon.
- (c) Tositteet: Todiste osallistumisesta toimintoon vastaanottavan organisaation allekirjoittamana ilmoituksena, jossa eritellään osallistujan nimi, toiminnon tarkoitus ja paikka sekä sen alkamis- ja päättymispäivä.

B. Organisoitituki

- (a) Tuen määrän laskeminen: Tuen määrä lasketaan kertomalla päivien määrä osallistujaa kohden kyseiseen vastaanotettavaan maahan sopimuksen liitteen IV mukaisesti sovellettavalla päiväkohtaisella yksikkökorvauksella. Organisoitituen laskentaan voidaan tarvittaessa lisätä yksi matkapäivä ennen toimintoa ja yksi matkapäivä toiminnon jälkeen.
- (b) Korvausperuste: Tuen saamisen ehtona on, että osallistuja on tosiasiallisesti osallistunut toimintoon.
- (c) Tositteet: Todiste osallistumisesta toimintoon vastaanottavan organisaation allekirjoittamana ilmoituksena, jossa eritellään osallistujan nimi, toiminnon tarkoitus ja paikka sekä sen alkamis- ja päättymispäivä.
- (d) Raportointi:

Edunsaajan on raportoitava Mobility Tool+ -työkalussa kaikista hankkeesta toteutetuista liikkuvuustoiminnoista.

II. TODELLISIIN KUSTANNUKSIIN PERUSTUVIIN BUDJETTIKOHTIIN SOVELLETTAVAT SÄÄNNÖT

II.1. Todellisten kustannusten tukikelpoisuusehdot

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

- (a) ne ovat edunsaajille todellisuudessa aiheutuneita kuluja;
- (b) ne ovat aiheutuneet artiklassa I.2.2 määritellyn jakson aikana;

- (c) ne on ilmoitettu alustavassa budjetissa liitteessä II tai ne ovat tukikelpoisia artiklassa I.3.3 määriteltyjen budjettikohtaisten siirtojen mukaisesti;
- (d) ne ovat aiheutuneet liitteessä II kuvatun *hankkeen* yhteydessä ja ovat välttämättömiä sen toteuttamiselle;
- (e) ne ovat yksilöitävissä ja todennettavissa, ja ne on kirjattu edunsaajan kirjanpitoon ja määritetty edunsaajan sijoittautumismaassa sovellettavien kirjanpitosäännösten ja edunsaajan tavanomaisen kustannuslaskentakäytännön mukaisesti;
- (f) ne täyttävät sovellettavassa vero- ja sosiaalilainsäädännössä asetetut vaatimukset;
- (g) ne ovat kohtuullisia ja perusteltuja sekä moitteettoman varainhoidon periaatteen mukaisia erityisesti taloudellisuuden ja vaikuttavuuden osalta;
- (h) tämän liitteen luvussa I määritellyt yksikkökorvaukset eivät kata niitä.

II.2. Todellisten kustannusten laskeminen

A. Erityistuki

- a) Tuen määrän laskeminen: tuella korvataan 100 prosenttia tosiasiallisesti aiheutuneista tukikelpoisista kustannuksista.
- b) Tukikelpoiset kustannukset: kustannukset, jotka liittyvät suoraan osallistujiin, joilla on erityistarpeita ja heidän avustajiinsa/tukihenkilöihinsä (mukaan lukien matka- ja oleskelukustannukset, jos ne ovat perusteltuja eikä näille osallistujille ole haettu yksikkökorvaukseen perustuvaa tukea matkoja ja organisointitukea koskevista budjettikohdista) ja jotka ovat lisäkustannuksia suhteessa tämän liitteen luvussa I määriteltyihin yksikkökorvausten perusteella korvattaviin kustannuksiin.
- c) Tositteet: todellisista aiheutuneista kuluista laskut, joissa ilmoitetaan laskun esittävän elimen nimi ja osoite, summa ja valuutta sekä laskutuspäivä.
- d) Raportointi:
 - Edunsaajan on raportoitava Mobility Tool+ -työkalussa, onko joku osallistuja, jolla on erityistarpeita, ja/tai hänen avustajansa/tukihenkilönsä saanut lisätukea erityistarpeisiin liittyviin kustannuksiin.
 - Jos on, edunsaajan on raportoitava Mobility Tool+ -työkalussa, minkä tyyppisiä lisäkulut ovat ja mikä on aiheutuneiden kustannusten todellinen määrä.

B. Poikkeukselliset kustannukset

- (a) Tuen määrän laskeminen: tukea myönnetään 75 prosenttia vakuudesta, nuorten (verkko)kuulemisista ja mielipidekyselyistä sekä tulosten levittämisestä todellisuudessa aiheutuneista tukikelpoisista kustannuksista, 80 prosenttia osallistujien kalliista matkoista aiheutuvista tukikelpoisista kustannuksista ja 100 prosenttia tukikelpoisista kustannuksista, jotka ovat tosiasiallisesti aiheutuneet muita heikommassa asemassa olevien nuorten osallistumisesta, viisumeihin liittyvistä kustannuksista, oleskeluluvista, rokotuksista.
- (b) Tukikelpoiset kustannukset:
- Vakuudesta aiheutuvat kustannukset, kun KT vaatii vakuutta edunsaajalta sopimuksen I.4.2 artiklan mukaisesti.
 - Nuorten (verkko)kuulemisista ja mielipidekyselyistä aiheutuvat kustannukset, mikäli ne ovat hankkeen kannalta välttämättömiä.
 - Tulosten hyödyntämisestä ja levittämisestä aiheutuneet kustannukset.
 - Tukikelpoisten osallistujien kustannukset matkustamisesta taloudellisemmalla mutta myös tehokkaimmalla tavalla silloin, kun tavallisten rahoitussääntöjen mukaiset korvaukset eivät kata vähintään 70:tä prosenttia tukikelpoisista kustannuksista. Kalliista matkoista aiheutuvat poikkeukselliset kustannukset korvaavat vakiomuotoisen matkatuen.
 - Muita heikommassa asemassa olevien nuorten osallistumisen tukemisesta aiheutuvat kustannukset (pois lukien osallistujien ja heidän avustajiensa/tukihenkilöidensä matka- ja oleskelukustannukset).
 - Liikkuvuustoimintoihin osallistuvien viisumeihin, oleskelulupiin ja rokotuksiin liittyvät kustannukset.
- (c) Tositteet:
- Kun on kyse vakuudesta: vakuuden antavan elimen edunsaajalle vakuudesta aiheutuvista kustannuksista antama todistus, jossa on vakuuden antavan elimen nimi ja osoite, vakuuden kustannusten summa ja valuutta sekä vakuuden myöntävän elimen laillisen edustajan päiväys ja allekirjoitus.
 - Kun on kyse nuorten (verkko)kuulemisista ja mielipidekyselyistä: todiste aiheutuneiden kustannusten maksamisesta sellaisten laskujen perusteella, joissa ilmoitetaan laskun esittävän elimen nimi ja osoite, summa ja valuutta sekä laskutuspäivä.
 - Kun on kyse tulosten hyödyntämisestä ja levittämisestä: todiste aiheutuneiden kustannusten maksamisesta sellaisten laskujen perusteella, joissa ilmoitetaan laskun esittävän elimen nimi ja osoite, summa ja valuutta sekä laskutuspäivä.

- Kun on kyse matkakustannuksista: todiste aiheutuneiden kustannusten maksamisesta sellaisten laskujen perusteella, joissa ilmoitetaan laskun esittävän elimen nimi ja osoite, summa ja valuutta, laskutuspäivä sekä matkareitti.
- 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.
- Kun on kyse viisumeihin, oleskelulupiin ja rokotuksiin liittyvistä kustannuksista: todiste maksetuista kustannuksista sellaisten laskujen perusteella, joissa ilmoitetaan laskun esittävän elimen nimi ja osoite, summa ja valuutta sekä laskutuspäivä.

(a) Raportointi:

- Edunsaajan on raportoitava Mobility Tool+ -työkalussa, onko aiheutunut poikkeuksellisia kustannuksia.
- Jos on, edunsaajan on raportoitava Mobility Tool+ -työkalussa, minkä tyyppisiä lisäkulut ovat ja mikä on aiheutuneiden kustannusten todellinen määrä.

III. HANKETOIMINTOJEN TUKIKELPOISUUSEHDOT

- a) Edunsaajan on varmistettava, että hanketoiminnot, joille tuki on myönnetty, ovat tukikelpoisia Erasmus+-ohjelmaoppaassa kullekin avaintoimelle ja kullekin osaluuelle vahvistettujen sääntöjen mukaisesti.
- b) KT:n on ilmoitettava tukeen oikeuttamattomiksi sellaiset toteutetut toiminnot, jotka eivät ole Erasmus+-ohjelmaoppaan sääntöjen mukaisia, sellaisina kuin säännöt ovat täydennettyinä tässä liitteessä vahvistetuilla säännöillä, ja kyseisiä toimintoja koskevat tukimäärät on maksettava täysimääräisesti takaisin. Takaisinmaksun on katettava kaikki budjettikohdat, joista tukeen oikeuttamattomalle toiminnolle myönnettiin tukea.
- c) Ohjelmaoppaassa määritelty liikkuvuustoimintojen tukikelpoinen vähimmäiskesto on toiminnon vähimmäiskesto ilman matkoihin kulunutta aikaa.

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

- KT voi edunsaajan loppuraportin perusteella todeta hankkeen toteutuksen olevan puutteellista, osittaista tai viivästyntä.
- KT voi myös ottaa huomioon muista asiaankuuluvista lähteistä saamansa tiedot, jotka osoittavat, että hanketta ei toteuteta sopimuksen määräysten mukaisesti. Muita

tietolähteitä voivat olla KT:n 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 organisoitituen lopullista määrää toimen puutteellisen, osittaisen tai viivästyneen toteutuksen perusteella, vaikka kaikki ilmoitetut toiminnot olisivat tukikelpoisia ja ne olisi tosiasiallisesti toteutettu.
- Loppuraportti arvioidaan käyttäen yhteistä laatukriteeristöä, jonka tärkeimmät kriteerit ovat seuraavat:
 - missä määrin toiminta toteutettiin hyväksytyin tukihakemuksen mukaisesti
 - käytettyjen, non-formaalia oppimista tukevien menetelmien laatu ja nuorten osallisuus hankkeen kaikissa vaiheissa
 - vaikutus osallistujiin ja osallistuviin organisaatioihin
 - käytännön järjestelyjen, hallinnon ja tukitoimien laatu
 - osallistujien oppimistulosten tunnustamista/validointia koskevien järjestelyjen laatu.
- Tukea voidaan pienentää puutteellisen, osittaisen tai viivästyneen toteutuksen perusteella vähentämällä organisoitituen 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)

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 määritellä 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 KT:n otokseen, jota Euroopan komissio vaatii, tai jos KT on valinnut sopimuksen sen riskiarvioinnin perusteella kohdennettuun tarkastukseen.

Loppuraportin tarkastusta ja asiakirjatarkastusta varten edunsaajan on toimitettava KT:lle I.2 kohdassa tarkoitettujen tositteiden kopiot, ellei KT vaadi toimittamaan alkuperäisiä tositteita. KT:n 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 KT voi missä tahansa tarkastuksessa vaatia esittämään tositteita tai todisteita, joita vaaditaan yleensä jonkin muun tyyppisessä tarkastuksessa kuten määritelty yleisehtojen artiklassa II.27.

Erilaisiin tarkastuksiin on kuuluttava seuraavat:

a) Loppuraportin tarkastus

Loppuraportin tarkastus suoritetaan loppuraporttivaiheessa KT:n tiloissa, jotta voidaan määrittellä lopullinen tuen määrä, johon edunsaaja on oikeutettu.

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

- Seuraavista budjettikohdista käytetyt yksikkökorvaukset:
 - matkat
 - organisointituki.
- Todelliset kustannukset budjettikohdassa:
 - erityistuki.
- Todelliset kustannukset ja tämän liitteen luvussa II määritellyt tositteet budjettikohdassa:
 - poikkeukselliset kustannukset.

b) Asiakirjatarkastus

Asiakirjatarkastus on tositteiden perusteellinen tarkastus, joka suoritetaan KT:n tiloissa joko loppuraporttivaiheessa tai sen jälkeen.

Edunsaajan on pyydettäessä toimitettava KT:lle tositteet kaikista budjettikohdista.

c) Paikan päällä tehtävät tarkastukset

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

Mahdollisia paikan päällä tehtäviä tarkastuksia on kahdentyyppisiä:

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

Tämä tarkastus tehdään hankkeen toteutuksen aikana, jotta KT 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 KT:n käyttöön hankekustannuksista tekemänsä kirjanpito.