



EUROPEISKA UNIONEN

Interreg

Botnia-Atlantica

Europeiska regionala utvecklingsfonden

Versio 17.10.2019

TARKISTUSLISTAN OHJEET KANSALLISELLE VALVOJALLE (FLC)

Tarkistuslistassa on ohjeet siihen, miten kansallinen valvonta on suoritettava, jotta Interreg-hankkeen kustannusarvioinnissa voitaisiin noudattaa yhteisiä periaatteita. Vasemmanpuoleisessa sarakkeessa ilmoitetaan todennuskohde (*se mikä on todennettava*). Oikeanpuoleisessa sarakkeessa *Kommentit/Erittelyt* on esimerkkejä todennusmenetelmistä (*siitä, miten todentaminen on tehtävä*). Jokaisessa kohdassa on kenttä yleisiä kommentteja, suosituksia jne. varten. Punaisella merkityt tekstit ovat mukana vain näissä ohjeissa ja ne poistetaan tarkistuslistasta.

Jokaisen kappaleen alussa on viittaus siihen asetukseen (*kursivoituna ja lihavoituna*), johon kappaleessa esitetyt vaatimukset perustuvat. Asetuksiin voidaan viitata myös yksittäisissä vaatimuksissa.

1 YLEISIÄ TIETOJA

1.1	HANKE (tukipäätöksen mukaan)			
1.1.1	Hankkeen nimi			
1.1.2	Asiaviite			
1.1.3	Hankeaika (vvvv-kk-pp)	alkaa		päättyy
1.1.4	Johtava tuensaaja			
1.1.5	Diaarinumero FLC			

1.2	TUENSAAJA JA RAPORTOINTIJAKSO			
1.2.1	Tarkastettu tuensaaja			
1.2.2	Tuensaajan toimipaikka	<input type="checkbox"/> ohjelma-alueella	<input type="checkbox"/> ohjelma-alueen ulkopuolella	
1.2.3	Raportointikausi (vvvv-kk-pp)	alkaa		päättyy
1.2.4	Raportin numero (juokseva numero)			
1.2.5	Raportin tyyppi	<input type="checkbox"/> osaraportti	<input type="checkbox"/> loppuraportti	

1.3	KIRJANPITOJÄRJESTELMÄ			
1.3.1	Kirjanpitoon käytetään asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artikla 125 4(b)	<input type="checkbox"/> erillistä kirjanpitojärjestelmää	<input type="checkbox"/> oikeaa tilinpitokoodia	
1.3.2	Ilmoita käytetyt tilinpitokoodit			
1.3.3	Rahoitusten päällekkäisyys on poissuljettu seuraavasti	<i>e.g., invoices are stamped, marked; on-the-spot inspection of originals, etc.</i>		

1.4	ARVONLISÄVERO			
1.4.1	Kumppaniorganisaatiolla on oikeus vähentää arvonlisävero.	<input type="checkbox"/> Kyllä	<input type="checkbox"/> Ei	<input type="checkbox"/> Osittain, kommentoi:

1.5	ASIAKIRJAN MUOTO			
1.5.1	FLC:n tarkastamat asiakirjat ovat seuraavassa muodossa (voi olla useampi vaihtoehto)	<input type="checkbox"/> alkuperäisiä	<input type="checkbox"/> kopioita	<input type="checkbox"/> sähköisiä

2 TODENTAMISKETJU

2.1	TUENSAAJALLE ASETETUT YLEISET VAATIMUKSET	Arviointi			Kommentit/Erittelyt
		Kyllä	Ei	N/A	
2.1.1	Kustannukset voidaan kohdistaa suoraan hankkeeseen ja ne ovat välttämättömiä	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Verified that costs have been initially planned and are in line with the goals of the project</i>

TARKISTUSLISTAN OHJEET KANSALLISELLE VALVOJALLE (FLC)

	toteutukselle.				
2.1.2	Kustannukset on jaettu asianmukaisesti kustannuslajeihin.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Inspected list of expenditures.</i>
2.1.3	Kustannukset on raportoitu vain kerran.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Inspected the list of expenditure and verified that expenditures have not been declared twice in different budget lines or in previous reporting periods.</i>
2.1.4	Kustannukset ovat tosiasiallisesti aiheutuneita ja maksettuja tukeen oikeuttavan hankekauden aikana (ei koske kiinteämääräisiä kustannuksia). Asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artikla 67 (1)(a)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Implementation expenditure is incurred and paid within the starting date of the project set in the Decision of project approval and the end of the relevant reporting period.</i>
2.1.5	Kustannukset vahvistetaan laskuilla tai samanarvoisilla kirjanpitoasiakirjoilla, joiden sisältö on oikea ja hyvän kirjanpitotavan mukainen (ei koske kiinteämääräisiä kustannuksia). Asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artikla 131 (2)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.1.6	Tuensaajan raportoidut kustannukset ovat maksettuja ja lainmukaisia sekä operatiivisen ohjelman mukaisia ja noudattavat toimintalinjan tukiehtoja. Asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artikla 125(4)(a)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.1.7	Mahdollisesti raportoidut sakot, taloudellisten kiistojen aiheuttamat taloudelliset seuraamukset ja maksut, lahjakustannukset (paitsi korkeintaan 50 € arvoiset markkinointiin, viestintään, mainontaan tai tiedottamiseen liittyvät lahjat) tai valuuttakurssien vaihteluista aiheutuneet kustannukset on poistettu. Asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artikla 69(3) (a+b) ja delegoidun asetuksen (EU) n:o 481/2014 artikla 2(2)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.1.8	Vähennyskelpoinen arvonlisävero on vähennetty. Asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artikla 69(3)(c)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.1.9	Kruunujen (SEK) muuntamisessa euroiksi (EUR) on käytetty oikeaa vaihtokurssia, eli sen kuukauden vaihtokurssia, jonka aikana kustannus selvitys on lähetetty kansalliselle valvojalle (FLC). Asetuksen (EU) n:o 1299/2013) artikla 28	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.1.10	Vastinrahoitetut kustannukset on toimitettu tai niitä ollaan toimittamassa. Asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artikla 125(4)(a)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Inspected project evidence provided with the partner report, in particular agendas and signed attendance lists of meetings, written outputs, pictures, etc; OR performed own research, in particular search on the internet, OR obtained external confirmation of the project's existence, in particular from...' or 'Inspected the project partner and activities on the spot.</i>
2.1.11	Nettotulot on vähennetty yhteenlasketuista tukeen oikeuttavista kustannuksista. Asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artiklat 61(2) ja 65(8)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g., Inspected information on conferences, events, website, etc. for evidence of potential generation of net revenue and verified that project-related net revenues have been declared by the project partner. Verified that declared net revenues have been calculated correctly and can be attributed to the</i>

TARKISTUSLISTAN OHJEET KANSALLISELLE VALVOJALLE (FLC)

					<i>project.</i>
--	--	--	--	--	-----------------

2.2	Kommentteja, suosituksia, seurannassa huomioitavaa:

3 TARKASTUKSET PAIKALLA

Paikalla tehdyillä tarkastuksilla tarkoitetaan tuensaajan luona tehtyjä tarkastuksia.

3.1	TARKASTUKSET PAIKALLA	Arviointi			Kommentit/Erittelyt
		Kyllä	Ei	N/A	
3.1.1	Esitetyt asiakirjat ovat yhtäpitävät alkuperäisten kanssa.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2.1	Asiakirjat on arkistoitu oikein.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.3.1	Tarkastus on kohdennettu	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. the purpose of the on the spot check is to verify original invoices, inspect facilities or procurement processes etc.</i>

3.2	Kommentteja, suosituksia, seurannassa huomioitavaa:

4 TUKEEN OIKEUTTAVAT KUSTANNUKSET BUDJETTILINJAUSTEN MUKAAN

4.1 HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET

Kappaleessa 4.1.1 esitettyjen toteutuneiden kustannusten edellytykset perustuvat **asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artiklaan 67 (a) ja delegoidun asetuksen (EU) n:o 481/2014 artiklaan 3.**

4.1.1	Toteutuneiden kustannusten edellytykset	Arviointi			Kommentit/Erittelyt	Tosite
		Kyllä	Ei	N/A		
4.1.1.1	Henkilöstökustannukset aiheutuvat tuensaajan työntekijöistä tai työsopimukseen verrattavissa olevalla sopimuksella työskentelevistä henkilöistä.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Inspected employment/work contracts and contracts considered as employment contracts of individuals declaring staff costs (part-time and full-time).</i>	
4.1.1.2	Omaa henkilöstöä koskevat kustannukset perustuvat bruttopalkkaan ja muihin hyväksytyihin palkkasivukuluihin.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Inspected e.g., payrolls/pay slips, print-out of accounting system, etc. of employees working on the project (part-time and full-time) and verified that staff costs are based on salary payments plus any other costs directly linked to salary payments incurred and paid by the employer such as employment taxes and social security including pensions provided that they are: (i) fixed in an employment document or by law; (ii) in accordance with the legislation referred to in the employment document and with standard practices in the country and/or organisation where the individual staff member is actually working; and (iii) not recoverable by the employer.</i>	

TARKISTUSLISTAN OHJEET KANSALLISELLE VALVOJALLE (FLC)

Seuraava koskee hankkeessa osa-aikaisesti työskentelevien henkilöiden asiakirjoja, mukaan lukien ne, joiden sopimuksessa on 1720 työtuntia. Kappaleessa 4.2.1 esitettyjen toteutuneiden kustannusten edellytykset perustuvat **asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artikloihin 67(1)(a) ja 68(2) sekä delegoidun asetuksen (EU) n:o 481/2014 artikloihin (3)(4)-(7)**.

4.1.2	Toteutuneiden kustannusten edellytykset – OSA-AIKA	Arviointi			Kommentit/Erittelyt	Tosite
		Kyllä	Ei	N/A		
4.1.2.1	Laskettu kustannus perustuu ohjelmäsääntöihin.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Verified that the method to calculate the staff costs (fixed percentage of the gross employment cost or hourly rate) is in line with the programme rules.</i>	
4.1.2.2	Kiinteän prosenttiosuuden mukaan työskentelevien työmäärä vastaa ajallista prosenttiosuutta hankkeesta. (koskee kiinteää prosenttiosuutta työhön käytetystä ajasta kuukaudessa)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. verified that the fixed percentage worked is in line with the document setting out the percentage of time to be worked on the project for each employee and correctly calculated.</i>	
4.1.2.3	Hankkeessa toteutuneet työtunnit on rekisteröity ajanseurantajärjestelmään. (koskee kuukausittain vaihtelevia työtuntimääriä tai tuntityöntekijöitä)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. verified that the time sheets of persons claiming staff costs based on flexible shares document the time worked on the project and show 100% of the work of the person.</i>	
4.1.2.4	Henkilöstökustannukset on laskettu oikein.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. FIXED PERCENTAGE: verified that the percentage was correctly applied to the gross employment costs for each person declaring staff costs under this option. FLEXIBLE SHARES: verified that staff cost are correctly calculated by multiplying the number of hours worked on the project with the hourly gross employment cost. Hourly rate calculated by dividing the latest documented annual gross employment cost by 1720 hours (Art 68(2) of Reg. (EU) No 1303/2013).</i>	

4.1.3	Kommentteja, suosituksia, seurannassa huomioitavaa:
	<ul style="list-style-type: none"> <i>(toteutuneet kustannukset) Jokaiselle hylätylle kustannukselle/vähennytylle kustannuserälle: Vähennetyn kustannuksen selkeä tunnistaminen (tosite-/laskunumero tai viittaus siihen, mistä sen löytää)</i> <i>Kaikille vähennetyille kustannuksille: Selkeä erittely summasta ja vähentämisen syy tai viittaus siihen, mistä tieto löytyy.</i> <i>Mahdolliset havainnot ja arviot, vaikka ne eivät johtaisi kustannusten vähentämiseen.</i>

TARKISTUSLISTAN OHJEET KANSALLISELLE VALVOJALLE (FLC)

Kappaleessa 4.2.1 esitettyjen toteutuneiden kustannusten edellytykset perustuvat **asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artiklaan 67(a) ja delegoidun asetuksen (EU) n:o 481/2014 artiklaan (4)**.

4.2.1	Toteutuneiden kustannusten edellytykset	Arviointi			Kommentit/Erittelyt	Tosite
		Kyllä	Ei	N/A		
4.2.1.1	Jokaisen kustannuslajin kustannukset ovat oikeutettuja tukeen EU-säännösten mukaisesti.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g., verified that the types of costs listed under the budget line are eligible according to Art 4 of Delegated Reg. (EU) No 481/2014.</i>	
4.2.1.2	Kustannukset ovat ohjelmäsääntöjen, kansallisten sääntöjen sekä kumppaniorganisaatiota koskevien sääntöjen mukaisia.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Inspected invoices and documents of equivalent probative value to ensure that they comply with the respective national rules/internal rules of the partner organization.</i>	

4.2.2	Kommentteja, suosituksia, seurannassa huomioitavaa:
	<ul style="list-style-type: none"> <i>(toteutuneet kustannukset) Jokaiselle hylätylle kustannukselle/vähennyille kustannuserälle: Vähennetyn kustannuksen selkeä tunnistaminen (tosite-/laskunumero tai viittaus siihen, mistä sen löytää)</i> <i>Kaikille vähennyille kustannuksille: Selkeä erittely summasta ja vähentämisen syy tai viittaus siihen, mistä tieto löytyy.</i> <i>Mahdolliset havainnot ja arviot, vaikka ne eivät johtaisi kustannusten vähentämiseen.</i>

4.3 KIIINTEÄMÄÄRÄISET KUSTANNUKSET (FLAT RATE)

Kappaleessa 4.3.1 esitettyjen kiinteämääräisten kustannusten edellytykset perustuvat **asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artiklaan 68(1)**.

4.3.1	Kiinteämääräisten kustannusten edellytykset	Arviointi			Kommentit/Erittelyt	Tosite
		Kyllä	Ei	N/A		
4.3.1.1	Kiinteämääräiset kustannukset ovat 15 % suorista henkilöstökustannuksista	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
4.3.1.2	Kiinteämääräiset kustannukset on laskettu oikein.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Recalculated costs using the calculation scheme.</i>	
4.3.1.3	Kiinteämääräisiä kustannuksia on raportoitu vain tässä kustannuslajissa.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Verified that no cost items listed in Art. 4 of Delegated Reg. (EU) No 418/2014 have been included in other budget lines.</i>	

4.3.2	Kommentteja, suosituksia, seurannassa huomioitavaa:
	<ul style="list-style-type: none"> <i>(toteutuneet kustannukset) Jokaiselle hylätylle kustannukselle/vähennyille kustannuserälle: Vähennetyn kustannuksen selkeä tunnistaminen (tosite-/laskunumero tai viittaus siihen, mistä sen löytää)</i> <i>Kaikille vähennyille kustannuksille: Selkeä erittely summasta ja vähentämisen syy tai viittaus siihen, mistä tieto löytyy.</i> <i>Mahdolliset havainnot ja arviot, vaikka ne eivät johtaisi kustannusten vähentämiseen.</i>

4.4 MATKA- JA MAJOITUSKUSTANNUKSET

Kappaleessa 4.4.1 esitettyjen toteutuneiden kustannusten edellytykset perustuvat **asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artiklaan 67(a) ja delegoidun asetuksen (EU) n:o 481/2014 artiklaan (5)**.

4.4.1	Toteutuneiden kustannusten edellytykset	Arviointi			Kommentit/Erittelyt	Tosite
		Kyllä	Ei	N/A		
4.4.1.1	Matka- ja majoituskustannukset liittyvät kumppaniorganisaatioiden työntekijöihin tai kumppaniorganisaation kanssa työsopimuksella työskenteleviin muihin henkilöihin.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Inspected invoices and documents of equivalent probative value to ensure that costs were incurred by employees or persons working under contracts considered as employment contracts.</i>	

TARKISTUSLISTAN OHJEET KANSALLISELLE VALVOJALLE (FLC)

4.4.1.2	Kustannukset ovat ohjelmäsääntöjen, kansallisten sääntöjen sekä kumppaniorganisaatiota koskevien sisäisten sääntöjen mukaisia.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p><i>e.g., verified that the types of costs listed under the budget line are eligible according to Art 5 of Delegated Reg. (EU) No 481/2014.</i></p> <p><i>e.g. Inspected invoices and documents of equivalent probative value to ensure that they comply with the respective national rules/internal rules of the partner organization.</i></p>
---------	--	--------------------------	--------------------------	--------------------------	---

4.4.2	Kommentteja, suosituksia, seurannassa huomioitavaa:				
<ul style="list-style-type: none"> <i>(toteutuneet kustannukset) Jokaiselle hylätylle kustannukselle/vähennytylle kustannuserälle: Vähennetyn kustannuksen selkeä tunnistaminen (tosite-/laskunumero tai viittaus siihen, mistä sen löytää)</i> <i>Kaikille vähennytyille kustannuksille: Selkeä erittely summasta ja vähentämisen syy tai viittaus siihen, mistä tieto löytyy.</i> <i>Mahdolliset havainnot ja arviot, vaikka ne eivät johtaisi kustannusten vähentämiseen.</i> 					

4.5 ULKOPUOLISET ASiantuntijat JA PALVELUT

4.5.1	Ulkopuolisiin asiantuntija- ja palvelukustannuksiin liittyvät menot ovat muodostuneet tällä raportointikaudella.	<input type="checkbox"/> Kyllä	<input type="checkbox"/> Ei
-------	--	--------------------------------	-----------------------------

Kappaleessa 4.5.2 esitettyjen toteutuneiden kustannusten edellytykset perustuvat **asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artiklaan 67(a) ja delegoidun asetuksen (EU) n:o 481/2014 artiklaan (6)**.

4.5.2	Toteutuneiden kustannusten edellytykset	Arviointi			Kommentit/Erityllä	Tosite
		Kyllä	Ei	N/A		
4.5.2.1	Asiantuntija tai palvelutuottaja on riippumaton hankkeen kumppanosapuolesta.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Interviewed the project partner to verify that external expert or service providers are not employees of the project partnership.</i>	
4.5.2.2	Kustannuslajin alla olevat kustannustyyppit ovat oikeutettuja tukeen EU:n ja ohjelmäsääntöjen mukaisesti.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Verified that the types of costs listed under the budget line are eligible according to Art 6 of Delegated Reg. (EU) No 481/2014.</i>	
4.5.2.3	Laskut tai arvoltaan verrattavissa olevat asiakirjat ovat sopimuksen mukaiset – tai ne ovat kattavuudeltaan ja kohdentamisominaisuuksiltaan sovellettavissa valittuun tarjoukseen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Inspected invoices and documents of equivalent probative value to verify that they are in accordance with the contract(s).</i>	
4.5.2.4	Hankkeeseen kohdistuva osuus on kohtuullinen ja sen laskemiseen on käytetty oikeudenmukaista, suhteellista menetelmää ja se voidaan vahvistaa (koskee tapauksia, joissa asiantuntijoita tai palveluita ei käytetä vain hankkeessa).	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Verified that only a share of the expenditure is allocated to the project and that this share is calculated according to a fair, equitable and verifiable method.</i>	
4.5.2.5	Saatavilla on rahtikirjoja tai muita todisteita siitä, että palvelu on toimitettu.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Inspected delivery notes, verified existence of outputs, etc.</i>	

4.5.3	Kommentteja, suosituksia, seurannassa huomioitavaa:				
<ul style="list-style-type: none"> <i>(toteutuneet kustannukset) Jokaiselle hylätylle kustannukselle/vähennytylle kustannuserälle: Vähennetyn kustannuksen selkeä tunnistaminen (tosite-/laskunumero tai viittaus siihen, mistä sen löytää)</i> <i>Kaikille vähennytyille kustannuksille: Selkeä erittely summasta ja vähentämisen syy tai viittaus siihen, mistä tieto löytyy.</i> <i>Mahdolliset havainnot ja arviot, vaikka ne eivät johtaisi kustannusten vähentämiseen.</i> 					

4.6 LAITEMENOT

4.6.1	Tällä raportointikaudella on kirjattu uusia laitemenoja.	<input type="checkbox"/> Kyllä	<input type="checkbox"/> Ei
-------	--	--------------------------------	-----------------------------

Kappaleessa 4.6.2 esitettyjen toteutuneiden kustannusten edellytykset perustuvat **asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artiklaan 67(a) ja delegoidun asetuksen (EU) n:o 481/2014 artiklaan (7)**.

4.6.2	Toteutuneiden kustannusten edellytykset	Arviointi			Kommentit/Erittelyt	Tosite
		Kyllä	Ei	N/A		
4.6.2.1	Kustannuslajiin sisältyvät kustannustyytit ovat oikeutettuja tukeen EU-asetusten ja ohjelasääntöjen mukaisesti.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Verified that the types of costs listed under the budget line are eligible are eligible according to Art 7 of Delegated Reg. (EU) No 481/2014.</i>	
4.6.2.2	Laskut ja muut samanarvoiset asiakirjat ovat valitun tarjouksen mukaiset kattavuudeltaan ja laadultaan.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Inspected invoices and documents of equivalent probative value to verify that they are in accordance with the contracts in terms of amount and nature.</i>	
4.6.2.3	Laitemenojen laskemisessa käytetty menetelmä on sovellettu oikein.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Verified that the calculation methods used complies with rules .</i>	
4.6.2.4	Vähennykset ovat ohjelasääntöjen ja asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artiklan 69 (2) mukaiset.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
4.6.2.5	Hankkeessa käytetty osuus perustuu kohtuulliseen, oikeudenmukaiseen ja dokumentoituun laskentamenetelmään. (koskee hankintoja, joita käytetään osittain hankkeessa – suorat kustannukset tai poistot)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
4.6.2.6	Laitteisto on paikalla ja käytettävissä.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. inspected delivery notes for items above a value of 200 EUR.</i>	
4.6.2.7	Laitteistoa on käytetty hankkeessa suunniteltuihin tarkoituksiin.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		

4.6.3	Kommentteja, suosituksia, seurannassa huomioitavaa:
	<ul style="list-style-type: none"> <i>(toteutuneet kustannukset) Jokaiselle hylätylle kustannukselle/vähennyille kustannuserälle: Vähennetyt kustannukset selkeä tunnistaminen (tosite-/laskunumero tai viittaus siihen, mistä sen löytää)</i> <i>Kaikille vähennetyille kustannuksille: Selkeä erittely summasta ja vähentämisen syy tai viittaus siihen, mistä tieto löytyy.</i> <i>Mahdolliset havainnot ja arviot, vaikka ne eivät johtaisi kustannusten vähentämiseen.</i>

5 YHTEENSOPIVUUS JULKISIA HANKINTOJA KOSKEVIEN SÄÄNTÖJEN KANSSA

Julkisiin hankintoihin liittyvät virheet ovat tavallisimpia virheitä Interreg-hankkeissa. **Hankintamenettelyyn on sen vuoksi kiinnitettävä erityistä huomiota.** Alla olevat tositteet ovat yleisiä ja niitä voidaan täydentää julkisia hankintoja koskevilla kansallisilla tarkistuslistoilla. Lisätietoja löytyy EU-tilintarkastajille tarkoitetusta julkisten hankintojen tarkistuslistasta: *Article 16 Checklist – Public Procurement; Objective: To ensure compliance with national and/or EU public procurement rules.*

Jos ulkopuolinen asiantuntemus ja palvelut ja/tai laitteisto on hankittu raportointikaudella, täytetään kappaleessa 5 olevat tiedot: YHTEENSOPIVUUS JULKISIA HANKINTOJA KOSKEVIEN SÄÄNTÖJEN KANSSA.

Tämä kappale kopioidaan ja täytetään jokaiselle julkiselle hankinnalle erikseen. Hankinnat, jotka eivät ylitä kansallista kynnyksiarvoa, voidaan yhdistää samaan taulukkoon.

TARKISTUSLISTAN OHJEET KANSALLISELLE VALVOJALLE (FLC)

5.1	PERUSTIEDOT			
5.1.1	Hankinnan nimi			
5.1.2	Viitenro/Diaarinro/Hankintaviite			
5.1.3	Toimittajan/sopimusosapuolen nimi			
5.1.4	Kilpailutuksella hankittujen tavaroiden tai palveluiden arvo ylittää kynnysarvon.	<input type="checkbox"/> Kyllä	<input type="checkbox"/> Ei	
5.1.5	Asiakirjat ovat FLC:n saatavilla seuraavassa muodossa (voi valita useamman vaihtoehdon)	<input type="checkbox"/> palvelut	<input type="checkbox"/> huolto	<input type="checkbox"/> ylläpito
5.1.6	Valittu hankintamuoto (Avoin, yksinkertaistettu, neuvottelu, suora hankinta)			
5.1.7	Julkistamisessa käytetty media			

Kappaleessa **5.2.** toteutuneiden kustannusten edellytykset perustuvat kansalliseen lainsäädäntöön ja sovellettaviin ohjelmäsääntöihin sekä asetuksiin **n:o 2014/24/EU ja 2014/25/EU**. Jos hankintamenettelyä ei tarvita, merkitse N/A ja kirjoita selitys kommenttikenttään.

5.2	Toteutuneiden kustannusten edellytykset	Arviointi			Kommentit/Erittelyt	Tosite
		Kyllä	Ei	N/A		
5.2.1	Asiakirjat julkisesta hankinnasta ovat kokonaisuudessaan saatavilla:					
	Alustava kustannusarviointi sopivan hankintamenettelyn valitsemiseksi.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
	Hankinnan julkistaminen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
	Viittaus ehtoihin	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
	Saapuneet tarjoukset	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
	Tarjousten arviointi	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
	Ilmoitus päätöksestä ja hylkäämisestä	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
	Sopimus lisäyksineen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
5.2.2	Julkinen hankintamenettely on voimassa olevan lainsäädännön mukainen.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>EU, national, regional and internal rules for procurement have been observed. Refer to EU and national rules for procurement within the limits of the law.</i>	
5.2.3	Onko julkista hankintaa koskevia sääntöjä noudatettu siten, ettei sopimusta ole jaettu osasopimuksiin	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
5.2.4	Sopimukseen on tullut vain pieni lisäys eikä se vaikuta tarjouksen yleiseen kohteeseen tai sisältöön tai tarjouksen tekijän taloudellisiin ehtoihin. Muutos on ollut voimassa olevien sääntöjen mukainen eikä se ole merkittävästi vaikuttanut jo aloitetun tarjousprosessin voimassaoloon. (voimassa, jos sopimukseen on tehty lisäyksiä)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
5.2.5	Saatavilla on sähköinen vahvistus hankintapäätöksen perustelusta. (sovellettavissa, jos tarjouksia ei ole jätetty)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
5.2.6	On olemassa tietoja, joiden mukaan konsernihankintaa tai kuntien välistä yhteistyötä voidaan puoltaa (koskee mahdollista konsernihankintaa tai kuntien välistä yhteistyötä)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. verified that conditions for in-house contracting or inter-communal cooperation set out in Art 12 of Directive 2014/24/EU are met</i>	
5.2.7	Julkisuudelle asetetut vaatimukset on otettu huomioon (voimassa, jos hankinta ylittää EU:n kynnysarvot, Ruotsissa = avoin hankinta)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g., verified that the possibility to submit a tender has been correctly advertised with a fair and clear description of the subject of the tender, the deadline and</i>	

TARKISTUSLISTAN OHJEET KANSALLISELLE VALVOJALLE (FLC)

					<i>procedure for submitting bids, the selection and award criteria and the estimated contract value were respected).</i>	
5.2.8	Syrjinnän torjumisen, tasa-arvon ja oikeudenmukaisuuden periaatteet toteutuvat myös kynnysarvon alittavissa hankinnoissa (kun hankinta alittaa EU:n julkisia hankintoja koskevat kynnysarvot ja mahdollisen merkityksen tarjouksenantajille muissa maissa)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Verified that the degree of advertising was sufficient to ensure that an undertaking located in another Member State has access to appropriate information Regarding the contract before it is awarded.</i>	
5.2.9	Päätökset ovat riittävästi dokumentoituja ja vahvistettuja (jos sovellettavissa)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g., verified that decisions of the evaluation committee are properly documents and selection and award criteria have been applied in a consistent way and no new criteria were added.</i>	
5.2.10	Sopimus noudattaa valittua tarjousta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		

5.3	Kommentteja, suosituksia, seurannassa huomioitavaa:

6 YHTEENSOPIVUUS TIEDOTUKSEN JA JULKISUUSVAATIMUKSEN KANSSA

Kappaleessa 6.1 esitettyjen toteutuneiden kustannusten edellytykset perustuvat **asetuksen (EU) n:o 1303/2013 liitteeseen XII**

6.1	Toteutuneiden kustannusten edellytykset	Arviointi			Kommentit/Erittelyt	Tosite
		Kyllä	Ei	N/A		
6.1.1	Hankkeessa noudatetaan tiedotus- ja julkisuussääntöjä.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g., Inspected project publicity items, including, brochures, agendas of conferences, studies and deliverables to ensure they meet the publicity requirements outlined in Annex XII of Reg. (EU) No 1303/2013.</i>	

6.2	Kommentteja, suosituksia, seurannassa huomioitavaa:

7 YHTEENSOPIVUUS MUIDEN EU-SÄÄNTÖJEN KANSSA

Kansalliselta valvojalta on pyydetty hänen työkokemuksensa perustuvaa, ammattimaista arvioita siitä, ettei hanke ole ristiriidassa EU:n horisontaalisten periaatteiden kanssa.

7.1	Toteutuneiden kustannusten edellytykset	Arviointi			Kommentit/Erittelyt	Tosite
		Kyllä	Ei	N/A		
7.1.1	Hankkeen aktiviteetit ovat EU:n horisontaalisten tavoitteiden ja kestävän kehityksen mukaisia. Asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artiklat 4 ja 8	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Compared the partner report to the application form and verified that activities are in line with the application form and do not raise any new issues.</i>	
7.1.2	Hankkeen aktiviteetit ovat EU:n horisontaalisten tavoitteiden mukaiset naisten ja miesten välisen tasa-arvon ja syrjinnän torjumisen suhteen.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g. Compared the partner report to the application form and verified that activities are in line with the application form and do not raise any new issues.</i>	

TARKISTUSLISTAN OHJEET KANSALLISELLE VALVOJALLE (FLC)

	Asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artikkelit 4 ja 7					
7.1.3	Projekti täyttää vaatimukset yhteisten valtiontukisääntöjen mukaisesti Asetuksen (EU) n:o 1303/2013 artikla 6 Vrt. tuensaajan seurantaraporttiin ja vahvista että aktiviteetit ovat linjassa hankepäätöksen kanssa. Vahvista että hankekumppani ei ylitä de minimis- rajaa eikä ole vaikeuksissa.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<i>e.g. Compared the partner report to the application form and verified that activities are in line with the application form and do not raise any new issues.</i>

7.2	Kommentteja, suosituksia, seurannassa huomioitavaa:

8 ULKOINEN VASTINRAHOITUS

8.1	Toteutuneen maksun edellytykset	Arviointi			Kommentit/Erittelyt	Tosite
		Kyllä	Ei	N/A		
8.1.1	Vastinrahoitusmaksu suoritetaan tukipäätöksen mukaisesti	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<i>e.g no other EU co-financing or other payments than specified in Decision of project approval have been registered</i>	
8.1.2	Hankkeeseen on kirjattu toteutuneita maksuja (maksaja, päivämäärä, summa kansallisessa valuutassa)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		

8.2	Kommentteja, suosituksia, seurannassa huomioitavaa:

VALVOJAN ALLEKIRJOITUS	
Paikkakunta	
Päivämäärä (vvvv-kk-pp)	
Nimi	
Allekirjoitus	
Organisaation leima	