

EU-osarahoitettuja hankkeita koskeva artiklan 13 ((EY) N:o 1828/2006) mukainen, paikan päällä tehtävä tarkastus

Tätä pöytäkirjaa, joka on samalla tarkistuslista, käytetään välittävän toimitelimen tarkastaessa EAKR- ja ESR- osarahoitettuja hankkeita komission toimeenpanoasetuksen artikla 13 mukaisesti paikan päällä. Tarkastuksilla on varmistettava maksettavaksi haettujen menojen tosiasiallisuus ja oikeellisuus, tuotteiden toimittaminen ja palvelujen suorittaminen rahoituspäätöksen mukaisesti, toimien ja menojen yhteisön ja kansallisten sääntöjen mukaisuus ja se, että samaa menoa ei ole rahoitettu kahteen kertaan muista yhteisön hankkeista tai kansallisista hankkeista sekä muilla ohjelmakausilla. Kustakin suoritetusta tarkastuksesta on pidettävä 13 artiklan mukaan kirjaa, jossa mainitaan tehty työ, tarkastuksen päivämäärä ja tulokset sekä havaittujen sääntöjenvastaisuuksien suhteen toteutetut toimenpiteet. Tarkistuslista tulee varmentaa tarkastuksen tehneen välittävän toimitelimen edustajan/edustajien allekirjoituksin.

1. TARKASTUSTA KOSKEVAT YLEISET TIEDOT

1.1. Välittävä toimitelin

1.2. Tarkastuksen suorittajan/ suorittajien tiedot

Tarkastuksen suorittajan/ Suorittajien tiedot
Tarkastuksen suorittajan/suorittajien tehtävänimike
suorittajien nimi/nimet

Asiantuntijan/Asiantuntijoiden Asiantuntijan/Asiantuntijoiden tehtävänimike
nimi/nimet.

1.3. Toteuttajan edustaja(t)

Toteuttajan edustajan Edustajan tiedot
/edustajien nimi/nimet Tehtävä organisaatiossa

1.4. Tarkastusaika/-ajat ja -paikka/paikat

Tarkastusaika/-paikka
Tarkastusaika/-paikka
Tarkastusaika/-paikka

1.5.Tarkastuksesta ilmoitettu (pvm ja tuensaajan tai tämän edustajan nimi ja ilmoituksen muoto):

2. HANKKEEN TIEDOT

Tuensaajan nimi (tarvittaessa pää-
toteuttaja ja osatoteuttajat)
Tuensaajan Y-tunnus
Tuen saajan yhteystiedot
Hankkeen nimi
Hankkeen toteutusaika
Ohjelma
Hankkeen hankenumero
Hankkeen diaarinumero
Hankkeen muu yksilöintitunnus
Hankkeen lyhyt kuvaus
Hankkeen tilanne tarkastushetkellä
Hankkeeseen tai tuensaajaan
kohdistuneet aikaisemmat tarkas-
tukset
Rahoituspäätöksessä asetetut eri-
tyisehdot
Maksajan paikan päälle tarkastetta-
vaksi esittämät seikat
Muita tarkastuksessa huomioitavia
asioita

3. TARKASTUKSEN TIEDOT

3.1. Hankkeen kustannukset/ Kustannuksiin haettu /ilmoitettu rahoitus

Hankkeen hyväksytyt kustannukset ja rahoitus rahoituspäätöksen mukaan (taulukon sisältö vaihtelee tuki-
järjestelmän mukaan)

Rahoi- tuspää- töksen päivä- ys	Rahoi- tuspää- töksen nume- ro	Hankkeelle hyväksytyt kustannuk- set	Hankkeelle hyväksytty rahoitus			Yksityinen rahoitus	Erikseen raportoita- vat
			EU	Valtio	Muu julkinen rahoitus		

Paikan päällä tarkastettavat maksatushakemukset mukaan (taulukon sisältö vaihtelee tukijärjestelmän mukaan)

Maksatus- hakemuksen päiväys ja numero	Maksatus- hakemuk- sen kustan- nukset	Maksatus- päätös teh- ty (pvm ja nro)	Maksatuksissa haettu/ilmoitettu tuki/rahoitus				Erik- seen rapor- toivat
			EU	Valtio	Muu julki- nen rahoi- tus	Yksityi- nen ra- hoitus	

3.2. Tarkastusta ei ole voitu toteuttaa tuensaajasta johtuvasta syystä

Perustelut:

4. PAIKAN PÄÄLLÄ TEHTÄVÄN TARKASTUKSEN KORVAAMINEN MAKSATUSHAKEMUKSEN HALLINNOLLISELLA TARKASTUKSELLE

Art 13 mukaisen maksatushakemuksen yhteydessä suoritettuna hallinnollisen tarkastuksen voidaan katsoa korvaavan paikan päällä tehtävän *tarkastuksen*

Kyllä

Perustelut:

5. TARKASTUSHAVAINNOT PAIKAN PÄÄLLÄ

Jokaisen tarkastettavan kohdan jälkeen Huomautuksia -tekstiosio (Huomiot/tehdyt korjaavat toimenpiteet), johon voidaan kirjoittaa lisätietoja tarkastettavaan seikkaan liittyen. Huomautuksia tekstiosio on täytettävä aina, kun on valittu vaihtoehto Ei kunnossa.

5.A. HANKKEEN TOIMIEN JA MENOJEN TOSIASIALLISUUTEEN JA SÄÄNTÖJEN MUKAISUUTEEN LIITTYVÄT YLEISET TARKISTUKSET

5.A.1. Tuensaaja on järjestänyt projektin kirjanpidon asianmukaisesti ml. riittävän jäljitusketjun toteutuminen?

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä €:

Huomautuksia:

5.A.2 .Hanketta on toteutettu hyväksytyin rahoituspäätöksen mukaisestiKunnossa Ei kunnossa Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

5.A.3.Hanke on edennyt rahoituspäätöksen mukaisessa aikataulussaKunnossa Ei kunnossa Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

5.A.4.Tuensaajan toiminnassa, taloudessa tai olosuhteissa ei ole tapahtunut sellaisia muutoksia, mitkä ovat vaikuttaneet tai vaikuttavat tuensaajan tai tuetun toiminnan tukikelpoisuuteenKunnossa Ei kunnossa Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

5.A.5.Hankkeen päätöksenmukaiset osarahoitusosuudet ovat toteutuneet rahoituspäätöksen ehtojen mukaisestiKunnossa Ei kunnossa Ei koske hanketta Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

5.A.6.Hankkeen ohjausryhmä on toiminut asianmukaisestiKunnossa Ei kunnossa Ei koske hanketta Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

5.A.7. Tuotteiden ja palveluiden tosiasiallinen toimittaminen

5.A.7.1. Hankkeen tuotteiden ja palvelujen tosiasiallinen olemassaolo on varmennettu paikan päällä ja on päätöksen mukainen (täydennettävä rahoituspäätöksessä yksilöityjen hankkeessa toteutettavien toimenpiteiden mukaan yksilöimällä kukin hankkeen tuotos esim. selvitys, raportti koulutushankinta tai muu palveluhankinta)

)

Tuotteen/palvelun nimi
xxx Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

Tuotteen/palvelun nimi
xxx Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

Tuotteen/palvelun nimi
xxx Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

Täydennetään tarvittaessa

5.A.7.2. Rahoituspäätöksellä tuettujen kone-, kalusto- ja laitehankintojen ja muun aineellisen (käyttö)omaisuuden sekä tuotannollisen tai infrastruktuuri-investoinnin toteutuminen on varmennettu ja investointi on päätöksenmukaisessa käytössä (täydennettävä rahoituspäätöksessä yksilöityjen hankkeessa toteutettavien toimenpiteiden mukaan yksilöimällä kukin Kone/kalusto-/laite/rakennelma/infrastruktuuri-/muu investointi):

Nimi
xxx Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

Nimi

xxx

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

Nimi

xxx

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

Täydennetään tarvittaessa

5.A. 8.Hankkeen tulot ja muualta saatavat korvaukset on asianmukaisesti käsitelty ja vähennetty tarvittaessa hankkeen menoista

Kunnossa Ei kunnossa Ei koske hanketta

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

5.A.9.Hankintojen toteuttaminen julkisista hankinnoista annetun lain ja rahoituspäätöksen ehtojen mukaisesti

5.A.9.1..EU:n kynnysarvot ylittävät hankinnat on tehty asianmukaisesti

Onko hankkeessa EU- kynnysarvot ylittäviä hankintoja?

Kyllä Ei

Jos kysymykseen on vastattu Ei, voidaan alakohdat jättää täyttämättä.

9.1.1. Hankinnasta on ilmoitettu asianmukaisesti

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia

9.1.2 Hankinnasta ei ole ilmoitettu asianmukaisesti, mutta virhe ei ole olennaisesti vaikuttanut muihin jäsenvaltioihin sijoittuneiden toimijoiden mahdollisuuteen osallistua tarjouskilpailuun.

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

9.1.3 Suorahankintaa on käytetty ilman perusteita (alkuperäinen tai lisähankinta)

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

9.1.4 Lisähankinnan arvo on ylittänyt sallitut rajat

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

9.1.5 Hankintailmoitus on puutteellinen (ei sisällä kaikkia käytettyjä valintaperusteita)

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

9.1.6 Valintakriteerien soveltaminen ei ole ollut asianmukaista

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

9.1.7 Tarjouspyyntöä laadittaessa on käytetty virheellisiä poissulkemiskriteerejä

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

9.1.8 Hankinnan kohde on ilmoitettu hankintailmoituksessa syrjivästi tai puutteellisesti

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

9.1.9 Hankintamenettelyn kuluessa neuvoteltiin kesken prosessin muutoin kuin tarkoituksessa täsmentää ja täydentää tarjouta tai tarkentaa hankintayksikön velvoitteita

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

9.1.10 Hankintasopimusta edeltävä prosessi noudatti direktiivien määräyksiä ja kansallisia hankintasääntöjä, mutta sopimuksen kohde oli kilpailutettua hanketta arvoltaan vähäisempi ilman että sopimuksen arvoa vastaavasti alennettiin

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

9.1.11 Hankintasopimusta edeltävä prosessi noudatti direktiivien määräyksiä ja kansallisia hankintasääntöjä, mutta sopimuksen kohde oli kilpailutettua hanketta arvoltaan vähäisempi, joka muutos otettiin huomioon leikkaamalla vastaavasti sopimuksen arvoa

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

9.1.12 Hankintaa rasittaa vähäiseksi luokiteltava menettelyvirhe, kuten voittaneen tarjouksen julkaisematta jättäminen

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

10.1.13 muu edellä mainitsemaan seikka, mikä

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

5.A. 9.2. Kansalliset kynnyksarvot ylittävät hankinnat on tehty asianmukaisesti julkisista hankinnoista annetun lain mukaisesti

Onko hankkeessa kansalliset kynnyksarvot ylittäviä hankintoja?

Kyllä Ei

Jos kysymykseen on vastattu EI, voidaan alakohdat jättää täyttämättä.

9.2.1 hankintaa rasittaa tarjouskilpailun avoimuutta koskeva virhe

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

9.2.2 suora hankinnan edellytyksiä ei ole ollut

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

9.2.3 virheellinen valintakriteeristö tai sen soveltaminen

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

10.2.4 yhdenvertainen kohtelun rikkominen tai syrjivä kohtelu

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

10.2.5 muu edellä mainitsemaan seikka, mikä

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä, €:

Huomautuksia:

5.A.9.3. Kynnysarvot alittavat hankinnat on toteutettu asianmukaisesti ja niissä on noudatettu syrjimätöntä kohtelua, avoimuutta ja suhteellisuuden periaatetta

Kunnossa Ei kunnossa Ei koske hanketta

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

EY:n perustamissopimuksen 87- 89 artikloissa tarkoitetun valtion tukea koskeva varmentaminen

5.A.10. Hankkeen tuensaajana on taloudellista toimintaa harjoittava yksikkö tai tukea tällaiselle toimijalle ja myönnetty tuki täyttää valtion tuen kriteerit ?

Kyllä Ei

Huomautuksia:

Jos vastaus on kyllä, ilmoitetaan onko tuki erikseen komissiolle notifioitu (yksilöi komission hyväksymä ennakoilmoitus), yleisen ryhmäpoikkeusasetuksen mukainen vai vähämerkityksisenä (ns. de minimis –säännön alaisena) myönnetty (valitaan vaihtoehdoista 1 – 3).

5.A.10.1.EY:n perustamissopimuksen 88.3 artiklan mukaisesti erikseen komissiolle notifioitu

Kunnossa Ei kunnossa Ei koske hanketta

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

5.A.10.2. Yleisen ryhmäpoikkeusasetuksen (800/2008) nojalla myönnetty tuki

Kunnossa Ei kunnossa Ei koske hanketta

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

5.A.10. 3. De minimis asetuksen 1998/2006 nojalla myönnetty

Kunnossa Ei kunnossa Ei koske hanketta

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

5.A.11. Tuensaaja ei ole myönnetyn tuen lisäksi saanut tai hakenut muuta julkista tukea rahoituspäätöksen mukaisiin hankkeen toimenpiteisiin

Kyllä Ei Ei koske hanketta

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

Euroopan yhteisöjen politiikkojen huomioon ottaminen hankkeen toteutuksessa

5.A.12. Tiedotus- ja julkisuusperiaatetta koskevia EU-säädöksiä on noudatettu hankkeen toteutuksessa?

12.1. Tuensaaja on asettanut hankkeen täytäntöönpanon aikaisen mainostaulun ja on tietoinen velvollisuudesta korvata se tietokyllillä 6 kuukauden kuluttua hankkeen päättymisestä?

Kunnossa Ei kunnossa Ei koske hanketta

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

12.2. Osallistujille on tiedotettu ESR:n tai EAKR:n osallistumisesta hankkeen rahoitukseen ja että hanke toteutetaan osana ao. toimenpideohjelmää?

Kunnossa Ei kunnossa Ei koske hanketta

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

12.3. Kaikki hanketta koskevat asiakirjat, mukaan lukien osallistumisasiakirjat ja muut todistukset sisältävät maininnan EAKR:n tai ESR:n tuesta

Kunnossa Ei kunnossa Ei koske hanketta

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

5.A.13. Kestävää kehitystä ja ympäristövaikutuksia koskevia EU-säädöksiä on noudatettu hankkeen toteutuksessa

Kunnossa Ei kunnossa

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

5.A.14. Yhtäläisiä mahdollisuuksia ja syrjimättömyyttä koskevat EU-säädökset on otettu huomioon hankkeen toteutuksessa?

Kunnossa Ei kunnossa Ei koske hanketta

Jos ei kunnossa, Vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä ei

Jos vaikutus menojen tukikelpoisuuteen kyllä, ilmoitetaan arvio ei-tukikelpoisten menojen määrästä € :

Huomautuksia:

5.B. MAKSATUSHAKEMUKSISSA ESITETTYJEN YKSITTÄISTEN MENOJEN TOSIASIALLISUUDEN JA SÄÄNTÖJENMUKAISUUDEN TARKISTAMINEN

Yleisten hankkeen toteuttamista koskevien tarkastusten lisäksi paikan päällä tarkastetaan maksatushakemuksissa esitettyjen kustannusten tosiasiallisuus, kuuluminen hankkeelle ja kustannusten päätöksen, ohjelma-asiakirjan, tukikelpoisuusasetuksen ja kansallisen ja EU-säädösten ja ohjeiden mukaisuus. Tämä tarkastus kohdistetaan hankkeen maksatushakemuksissa esitettyjä menoja koskevaan kirjanpito- ym. aineistoon. Menot paikan päällä tarkastetaan riskianalyysiin perusteella niin, että riittävä varmuus menojen tosiasiallisuudesta ja sääntöjenmukaisuudesta on saatu. Hankkeen tilanteen mukaan tarkastetaan joko kaikkien hankkeen maksatushakemusten menot tai vain osa maksatushakemuksista ja niiden menoista. Mikäli kaikkia maksatushakemuksia ja niiden menotositteita ei tosiatekohtaisesti varmenneta, vaan esimerkiksi pistokokein, tulee menotositteiden varmennustapa kuvata yksityiskohtaisesti ja perustella. Jos havaitaan kustannuslajin menoissa tukikelvottomia kustannuksia, selvitetään menon osalta: tukikelvottoman kustannuksen määrä/ perustelu (asetusviittaus ym), sekä suusanallinen selvitys, tukikelvottoman menon luokitus, maksupäätös. **Yksittäisten menojen varmentaminen tehdään täyttämällä liitteenä oleva excel-lomake.**

Kuvaus ja perustelut yksittäisten menojen varmentamiselle:

5.C. MUUT TARKASTUSKÄYNNILLÄ ESILLE TULLEET ASIAT:

5. D. YHTEENVETO HAVAINNOISTA JA LISÄTIETOJA TARKASTUKSEN TULOKSESTA:

JOHTOPÄÄTÖKSET TARKASTUKSEN PERUSTEELLA

- | | |
|--|--------------------------|
| 1. Hankkeessa ei ole todettu huomautettavaa. | <input type="checkbox"/> |
| 2. Hankkeessa todettiin menettelytapavirheitä, joilla ei kuitenkaan ole vaikutusta maksetun tuen tukikelpoisuuteen | <input type="checkbox"/> |
| 3. Hankkeessa todettiin olennaisia menettelytapavirheitä, joilla on vaikutus maksetun tuen tukikelpoisuuteen, | <input type="checkbox"/> |
| 4. Hankkeessa todettiin tukikelpoisuusvirheitä, joilla on vaikutus maksetun tuen tukikelpoisuuteen | <input type="checkbox"/> |

Allekirjoitukset

Tuen saajan tai hänen edustajan allekirjoitusmahdollisuus

Tuen saajan tai tämän edustajan allekirjoitus ei ole pakollinen. Allekirjoituksellaan tuensaaja tai hänen edustajansa toteaa olleensa paikalla tarkastuksen aikana ja, että hänelle on annettu mahdollisuus esittää huomautuksensa tarkastustulokseen johtaneista tuensaajaa toimintaa ja kirjanpitoa koskeneiden havaintojen todenperäisyydestä. Paikan päällä tehtävän tarkastuksen allekirjoitus ei poista tuensaajalta hänelle kuuluvaa valitusoikeutta lopulliseen tarkastuksen johdosta tehtyyn hallinnolliseen päätökseen.

Tuen saaja(t) / tuen saajan edustaja(t)

Paikka ja aika Allekirjoitus ja nimenselvennös

Tarkastaja(t)

Paikka ja aika Allekirjoitus ja nimenselvennös

Muut tarkastuksessa läsnä olleet

Paikka ja aika Allekirjoitus ja nimenselvennös

