

jakele 30.9.09 KS



TYÖ- JA ELINKEINOMINISTERIÖ
ARBETS- OCH NÄRINGSMINISTERIET
MINISTRY OF EMPLOYMENT AND THE ECONOMY

Jakelun mukaan

Pysyväisohje

30.09.2009

TEM/1861/572/2009

Sisältää määräjän

VÄLITTÄVIEN TOIMIELINTEN RAHOITUSTIETOJEN AJANTASAISUUDEN JA TÄSMÄÄVYYDEN RAPORTOINTI HALLINTOVIRANOMAISELLE

Työ- ja elinkeinoministeriö Euroopan aluekehitysrahaston ja Euroopan sosiaalirahaston hallintoviranomaisena ohjeistaa liitteen mukaisesti EU:n rakennerahastovaltuuksien ja niiden käytöstä aiheutuneiden menojen täsmäyttämisen kirjanpitojärjestelmän ja seurantatietojärjestelmien välillä.

Hallintoviranomainen edellyttää välittäviltä toimielimiltä EURA 2007 – järjestelmän rahoitustietojen oikeellisuuden ja ajantasaisuuden vakuuttamista kolme (3) kertaa vuodessa (huhtikuun, elokuun ja joulukuun tilanteesta). Vakuuttaminen tehdään EURA 2007 –järjestelmän rahoitustietojen varmenneraportilla. (Ohjelmakaudella 2000-2006 vastaavat tiedot raportoitiin maksuviranomaiselle maksustietojen vakuuttamisen yhteydessä.)

Välittävän toimielimen on toimitettava EURA 2007 –järjestelmän rahoitustietojen varmenneraportti allekirjoitettuna, hallintoviranomaiselle osoitettuna työ- ja elinkeinoministeriön kirjaamoon kolme kertaa vuodessa toukokuun, syyskuun ja tammikuun loppuun mennessä. Mahdolliset erot on selvitettävä vapaamuotoisella liitteellä joka tulee lähettää varmennusraportin yhteydessä. Raporttia täytettäessä on otettava huomioon, että Valtteri-järjestelmän maksuspäätöksen tosiasiallinen maksupäivämäärä -tieto lukittuu järjestelmässä automaattisesti seuraavan kuukauden 16. päivä. Raportin käyttö on ohjeistettu erillisellä liitteellä.

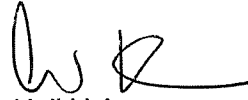
Tuki 2000- ja EURA 2007 –järjestelmien välinen tiedonsiirto otetaan tuotantokäyttöön lähipäivinä, jonka jälkeen myös Tuki 2000 – järjestelmän tietojen täsmäyttäminen EURA 2007 –järjestelmään on mahdollista. Vuoden 2009 ensimmäinen rahoitustietojen varmenneraportti tehdään syyskuun lopun tilanteesta (jaksot 1-9) ja toimitetaan hallintoviranomaiselle lokakuun loppuun mennessä. Lisätietoja antaa ylitarkastaja Kaisa Saarinen 010 60 47001 sekä Tuki

5262

2000:n ja Finnveran osalta ylitarkastaja Sirpa Hautala 010 60 63684,
etunimi.sukunimi@tem.fi.

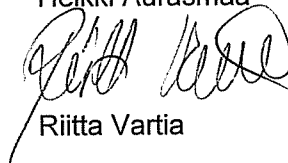
Tämä kirje lähetetään ainoastaan sähköpostitse.

alivaltiosihteeri



Heikki Aurasmaa

neuvotteleva virkamies



Riitta Vartia

LIITTEET

Ohje 30.9.2009: EU:n rakennerahastovaltuuksien ja niiden käytöstä aiheutuneiden menojen täsmäyttäminen kirjanpitojärjestelmän, Valtteri-/Tuki 2000-järjestelmän ja EURA 2007 -järjestelmän välillä välittävissä toimielimissä

EURA 2007 -järjestelmän rahoitustietojen varmenneraportin käyttöohje
24.9.2009

JAKELU

TEM/AKY, RAPO, RAHA
SM/VM/STM/OPM/LVM/YM
Opetushallitus
TE-keskukset
Maakuntien liitot
Lääninhallitukset
Ympäristökeskukset
Tiehallinto
Tiepiirit
Tekes
Finnvera Oyj

TIEDOKSI

www.rakennerahastot.fi, Keski-Nisula
TEM/TAL, TOVI, TAR, SÄP
VM/VVC
VTV

OHJE: EU:n rakennerahastovaluuksien ja niiden käytöstä aiheutuneiden menojen täsmäyttäminen kirjanpito-, Valtteri-/Tuki 2000- ja EURA 2007 -järjestelmien välillä välittävissä toimielimissä

1. Valtuuksien hallinnan järjestäminen ja dokumentointi välittävissä toimielimissä

EU:n rakennerahastojen (Euroopan aluekehitysrahaston, EAKR ja Euroopan sosiaalirahaston, ESR) valtuuskirjanpito hallinnoidaan Valtteri- ja Tuki 2000 -järjestelmissä. Valtuuden käytön tosittamista ja dokumentaatiota varten Valtteri-järjestelmä tuottaa listausluonteista dokumentointia *viraston myöntämisvaluudenkäyttö* -raportilla. Raportin avulla voidaan todentaa valtuuskirjanpidon ajantasaisuus, yhdenmukaisuus sekä käytön dokumentointi viraston/tiliviraston antamien tarkentavien valtuuskirjanpidon ohjeiden mukaisesti. (Valtiokonttorin määräys valtuuskirjanpidosta 20.10.2004 326/03/2004 viite 506/521/2004).

Valtuuden käyttö täsmäytetään viraston valtuuskirjanpitoon. EURA 2007 -järjestelmän *rahoitustietojen varmenneraportilla* vakuutetaan, että valtuuksien hallinta- ja täsmäytystoimenpiteet on suoritettu ja että järjestelmän tiedot ovat ajantasaiset.

Hallintoviranomainen pyytää kirjeellä välittäviltä elimiltä vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä EU-rakennerahastovaroja koskevan valtuuksien ja arviomäärärahojen käytön ilmoitukset.

2. Maksatustietojen täsmäyttäminen ja seuranta

2.1. Välittävien toimielinten täsmäytysvastuut

Välittävien toimielinten tulee tallentaa Valtteri-järjestelmään maksatuspäätöksen tosiasiallinen maksupäivämäärä seuraavan kuukauden 15. päivään mennessä ja kalenterivuoden vaihtuessa vuodenvaihdeohjeen mukaisesti. Maksatuspäätöksen tosiasiallinen maksupäivämäärä-tieto lukittuu Valtteri-järjestelmässä automaattisesti seuraavan kuukauden 16. päivä, jonka jälkeen tietoa ei järjestelmään enää pysty tallentamaan. TE-keskusten maksatuspäätösten tosiasialliset maksupäivämäärät siirretään automaattisesti kirjanpitojärjestelmästä.

Välittävien toimielinten tulee kuukausittain huolehtia rakennerahastovarojen täsmäyttämisestä kirjanpidon ja Valtteri-järjestelmän välillä. Täsmäytys tehdään virastoissa/tilivirastoissa Valtteri-järjestelmän *valtiovirastojen arviomäärärahan käyttö* -raportilla sekä kirjanpitojärjestelmästä tulostettavalla raportilla, joka todentaa arviomäärärahan käytön vastaavalta ajanjaksolta rakennerahastomenteilta. Täsmäytysmateriaali tulee dokumentoida ja arkistoida, jotta se on tarvittaessa käytettävissä jälkikäteen eri tarkastusten yhteydessä.

2.2. Työ- ja elinkeinokeskukset

2.2.1. TE-keskusten itse toteutettujen hankkeiden täsmäyttäminen

TE-keskukset käyttävät itse toteutettujen hankkeiden hallinnointiin Siiri-järjestelmää. Siiri-järjestelmän määrärahan käyttö tulee kuukausittain täsmäyttää kirjanpitoon. Täsmäyttämisellä pyritään varmistumaan siitä, että laadittavaan projektin maksatushakemukseen sisällytetään ainoastaan ko. projektille kuuluvia menoja ja että projekti ei ylitä päätöksellä sille osoitettua määrärahaa.

2.2.2. TE-keskusten ja Tekesin tietojen täsmäyttäminen välittävänä toimieliimenä

TE-keskukset ja Tekes raportoivat EURA 2007 -järjestelmästä tulostettavalla *rahoitustietojen varmenneraportilla* Valtterin ja Tuki 2000:n sekä kirjanpidon toteutuneen arviomäärärahan käytön pyydetyltä ajanjaksolta. TE-keskus ilmoittaa raportin tietoja täydentämällä myös ESR:n momenttien vahvistushetken mukaiset käyttösaldot työvoimapolitiittisista siirtomenoista, jotka on suorakirjattu momentin kirjaustasolle: tukikelpoisuustarkastamaton käyttö rakennerahastomomentilla.

2.2.3. Tuki 2000 -järjestelmän täsmäyttäminen Raindance-järjestelmään

TE-keskukset ja Tekes käyttävät EAKR:n osarahoittamien hankkeiden hallinnointiin Tuki 2000 -järjestelmää (pl. EAKR-osarahoitteiset työllisyysperusteiset investointiavustukset, jotka hallinnoidaan Valtteri-järjestelmässä). TE-keskusten tulee huolehtia siitä, että Tuki 2000 -järjestelmän arviomäärärahan käyttö on täsmäytetty Raindance-järjestelmään kuukausittain. Myös Tekesin tulee huolehtia siitä, että Tuki 2000 -järjestelmän arviomäärärahan käyttö on täsmäytetty Tekesin Raindance-järjestelmään kuukausittain. Täsmäytysmateriaali tulee dokumentoida ja arkistoida, jotta se on tarvittaessa käytettävissä jälkikäteen eri tarkastusten yhteydessä.

2.3. Finnvera Oyj:n tietojärjestelmien täsmäyttäminen EURA 2007 -järjestelmään ja Tuki 2000 -järjestelmään

Finnvera Oyj käyttää EAKR:n osarahoittamien hankkeiden hallinnointiin Koris-järjestelmää. Finnvera Oyj täsmäyttää EURA 2007 -järjestelmästä tulostettavalla *rahoitustietojen varmenneraportilla* Valtterin sekä Koriksen toteutuneet maksatukset pyydetyltä ajanjaksolta EURA 2007 -järjestelmään toimitettuihin tietoihin. Finnvera Oyj:n tulee samassa yhteydessä täsmäyttää arviomäärärahan käyttö (= TE-keskuksen Finnvera Oyj:lle maksama määrä) vastaavalta ajalta myös Tuki 2000 -järjestelmästä tulostettavan täsmäytysraportin kanssa. Täsmäytysmateriaali tulee dokumentoida ja arkistoida, jotta se on tarvittaessa käytettävissä jälkikäteen eri tarkastusten yhteydessä.

2.4. Maakuntien liitot

Maakuntien liitot vahvistavat kolme kertaa vuodessa EURA 2007 -järjestelmän *rahoitustietojen varmenneraportilla* maksatuspäätöksistä aiheutuneet maksut kirjanpidosta verrattuna Valtteri-järjestelmän kertymään. Maksatukset täsmäytetään kirjanpitoon Valtterin *maakuntaliittojen maksatukset* -raportilla.

3. Hallintoviranomaisen täsmäytysvastuut

Hallintoviranomainen varmistaa tiedonsiirrot EURA 2007 -järjestelmän, Valtteri-järjestelmän ja Tuki 2000 -järjestelmän kesken. Tietojärjestelmäprojektien projektiorganisaatio varmistaa tietojen täsmävyvyyden järjestelmäkokonaisuuden sisällä ja tietojärjestelmien kesken. Eheyden todentava dokumentaatio arkistoidaan.

Hallintoviranomainen seuraa rakennerahastomomenttien kertymää Netra-järjestelmästä ja EURA 2007 -järjestelmän täsmävyvyyttä tilivirastojen osalta ottaen huomioon työvoimapolitiittisista siirtomenoista aiheutuneet suorakäytöt rakennerahastomenteille.

4. Maksatustietojen (arviomäärärahan käytön) täsmäytysten ja tietojen ajantasaisuuden raportointi hallintoviranomaiselle

Hallintoviranomainen edellyttää välittäviltä toimielimiltä EURA 2007 –järjestelmän rahoitustietojen oikeellisuuden ja ajantasaisuuden vakuuttamista kolme (3) kertaa vuodessa (huhtikuun, elokuun ja joulukuun tilanteesta). Vakuuttaminen tehdään EURA 2007 –järjestelmän *rahoitustietojen varmenneraportilla*. Raportilla vahvistetaan, että valtuuksien ja maksatustietojen hallinta- ja täsmäytystoimenpiteet on suoritettu. Lisäksi raportilla verrataan kirjanpitojärjestelmän ja EURA 2007 –järjestelmän maksatustietoja. Mikäli tietojen välillä on eroja, selvitetään erojen syyt ja korjaavat toimenpiteet erillisellä liitteellä. Välittävän toimielimen on toimitettava EURA 2007 –järjestelmän *rahoitustietojen varmenneraportti* allekirjoitettuna, hallintoviranomaiselle osoitettuna työ- ja elinkeinoministeriön kirjaamoon kolme kertaa vuodessa toukokuun, syyskuun ja tammikuun loppuun mennessä. Raportin käyttö neuvotaan erillisessä ohjeessa.

Raportointijaksot:

1.1.-30.4.20XX toukokuun loppuun mennessä

1.1.-31.8.20XX syyskuun loppuun mennessä

1.1.-31.12.20XX tammikuun loppuun mennessä ellei vuodenvaiheohjeessa toisin ilmoiteta.