



Ohje

02.10.2009

TEM/2915/00.03.05.02/2009

TE-keskuksille

Ohje TE-keskuksille työvoimapolitiittisten siirtomenojen ja Pk-yritysten kehittämisspalveluiden tukikelpoisuuden tarkistamiseen maksatushakemuksen käsittelyn yhteydessä sekä niiden paikan päällä tehtävään tarkastukseen

Tämän ohjeen avulla pyritään selkeyttämään niiden maksatushakemuksen käsittelyä, jotka sisältävät joko työvoimapolitiittisia toimenpiteitä tai Pk-yritysten osaamisen kehittämisspalveluja.

Työvoimapolitiittiset siirtomenot

Projektin toteuttaminen:

Työvoimapolitiittinen aikuiskoulutus (ml. yhteishankintamenettely), palkkatuet, työllistämistuet ja starttirahat hallinnoidaan ja maksetaan URA -järjestelmän kautta. Toimenpiteistä syntyneet maksut hyväksytään viraston johtosäännön mukaisesti (numero- ja asiatarastus sekä hyväksyminen). Projektin toteuttaja kirjaa menot rakennerahastomomenttien kirjaustasolle *tukikelpoisuustarkastamaton käyttö*. Toteuttaja erittelee esittämässään maksatushakemuksessa siirtomenojen jakaantumisen URA -lajeittain: 151 työvoimapolitiittinen aikuiskoulutus (ml. yhteishankintamenettely), 171 palkka- ja tukityöllistämistoimet ja 181 starttirahat. Siirtomenojen erittely maksatushakemuksessa lajeittain helpottaa huomattavasti maksatushakemuksen käsittelyä maksajayksikössä, kun tilitys sisältää suuren määrän yksittäisiä kulutapahtumia.

Maksatushakemuksen tukikelpoisuustarkistus:

Maksaja tekee maksatushakemuksen tukikelpoisuustarkastuksen käyttäen Valterijärjestelmän kustannusten tukikelpoisuustarkistuslistaa.

TE-keskuksen Raindance -järjestelmään on räätälöity maksatushakemuksen laatimista (toteuttaja) ja sen käsittelyä (maksaja) varten EURA1, EURA2, EURA3, ja EURA4 -raportit. Raporttien tarkoituksena on helpottaa johtopäätösten tekeminen tukikelpoisuusratkaisua valmisteltaessa. Raindance -taloudenhallintajärjestelmään on lisätty kaksi seurantakohtetta (ns. teknistä tililuokkaa): 'Laji' ja 'Tuote' tyypittämään kustannuksia lajeittain, koska liikekirjanpidon tilin avulla ei synny riittävää luokittelua. Laji -tiedon avulla voi tehdä johtopäätöksiä esim. kilpailutusriskistä tai projektisuunnitelman mukaisista yksilöidyistä kustannuksista lajeittain.

Työvoimapolitiittinen koulutus (Raindance -laji 151) sisältää koulutuksen hankintaan liittyvän kilpailuttamisriskin, joka tulee huomioida tilitystä tarkastettaessa (tarkistuslistan kysymys numero 9.) Kilpailutus- ja hankinta-asiakirjat tulee

pääsääntöisesti käydä läpi tukikelpoisuusratkaisua valmisteltaessa. Samoin tulee tarkistaa, että tilityksen loppusumma ja raporttien loppusummat vastaavat toisiaan. Paikan päällä tehtävässä tarkastuksessa tulee varmistua menojen tosiasiallisuudesta, ohjelman mukaisuudesta ja kohderyhmän oikeellisuudesta hyödyntämällä TE -toimiston yksittäisiä tukipäätöksiä ja URA -järjestelmän sekä toteuttajan toimittamia osallistujalistoja Art. 13. paikanpäällä tehtävän tarkistuslistan mukaisesti.

Palkka- ja työllistämistukien sekä starttirahapäätösten (Raindance -lajit 171-181) osalta riittää maksatushakemuksella esitettyjen kustannusten täsmävyuden tarkistaminen raporttien loppusummaan, koska kyseessä on viranomaisen määrämuotoiset päätökset joihin ei sisälly esim. kilpailutusriskiä. Päätökset on valmistelu TE-toimistoissa viranomaistyönä ja alkuperäiset menot on hyväksytty viraston johtosäännön mukaisesti (numero- ja asiatarkastus sekä hyväksyminen). Paikan päällä tehtävässä tarkastuksessa tulee varmistua menojen tosiasiallisuudesta, ohjelman mukaisuudesta ja kohderyhmän oikeellisuudesta hyödyntämällä TE-toimiston yksittäisiä tukipäätöksiä sekä URA- ja Helmi -järjestelmien tietoja. URA-kululajien 171-181 (palkkatuet, työllistämistuki ja starttirahat) yksittäisiä tukipäätöksiä ei tarvitse liittää maksatushakemuksen liitteeksi, vaan riittää että ko. päätökset on dokumentoitu ja arkistoitu toteuttajaviraston arkistonmuodostussuunnitelman mukaisesti ja päätökset ovat saatavilla paikan päällä tehtävissä tarkastuksissa (Art.13) ja muissa tulevilla tarkastuksissa.

Pk-yritysten osaamisen kehittämispalvelut

Valtakunnalliset tuotteistetut- ja koulutuspalvelut:

Pk-yritysten osaamisen kehittämispalveluiden osalta valtakunnalliset tuotteistetut- ja koulutuspalvelut, jotka TEM on kilpailuttanut eivät pääsääntöisesti sisällä kilpailutusriskiä maksajayksikön näkökulmasta (Raindance -lajikoodit 200-300). Tuotteistettujen palveluiden osalta riittää maksatushakemuksella esitettyjen kustannusten täsmävyuden tarkistaminen raporttien loppusummaan.

Yksittäisiä asiakkaille tehtyjä tuotteistettujen kehittämistoimenpiteiden myöntö- tai hankintapäätöksiä ei tarvitse liittää maksatushakemuksen liitteeksi, vaan riittää että ko. päätökset ml. konsulttien toimeksiannot (= tilaukset) on dokumentoitu ja arkistoitu toteuttajaviraston arkistonmuodostussuunnitelman mukaisesti ja päätökset ovat saatavilla paikan päällä tehtävissä tarkastuksissa (Art.13) ja muissa tulevilla tarkastuksissa. Paikan päällä tehtävässä tarkastuksessa tulee varmistua menojen tosiasiallisuudesta, ohjelman mukaisuudesta ja kohderyhmän oikeellisuudesta hyödyntämällä viranomaisen tekemiä yksittäisiä päätöksiä, sekä Siiri- ja Asko/Kepa-järjestelmien tietoja. Tuotteistettujen palvelujen osalta tarkastuksessa tulee pistokokein varmistaa, että toimenpiteessä on käytetty sertifioitua, kilpailutettua konsulttia.

Työ- ja elinkeinoministeriön työllisyysosaston Työmarkkinoiden kohtaanto ja työvoiman saatavuus (TOKI) -ryhmä vastaa valtakunnallisten asiantuntijapalveluiden kilpailuttamisesta ja ko. palveluja tuottavien konsulttien sertifioinnista. Hallintoviranomaisen valvontatiimi tarkastaa hallintoviranomaisen tarkastuskäynnillä työllisyysosaston asiantuntija- ja koulutuspalveluiden hankintamenettelyn.

Pk-yritysten kehittämispalvelut: alueelliset tuotteistetut koulutusohjelmat ja kehittämispalvelut sekä räätälöidyt koulutusohjelmat ja kehittämispalvelut

Alueelliset tuotteistetut koulutusohjelmat ja kehittämispalvelut sekä räätälöidyt koulutusohjelmat ja kehittämispalvelut (Raindance -lajikoodit 400 - 500) sisältävät hankintaan liittyvän kilpailuttamisriskin, joka tulee huomioida tilitystä tarkastettaessa (tarkistuslistan kysymys numero 9.) Kilpailutus- ja hankinta-asiakirjat tulee käydä läpi

tukikelpoisuusratkaisua valmisteltaessa. Samoin tulee tarkistaa, että tilityksen loppusumma ja raporttien loppusummat vastaavat toisiaan. Paikan päällä tehtävässä tarkastuksessa tulee varmistua menojen tosiasiallisuudesta, ohjelman mukaisuudesta ja kohderyhmän oikeellisuudesta hyödyntämällä TE-keskuksen yksittäisiä tukipäätöksiä ja Siiri- ja Asko/Kepa- järjestelmien tietoja Art. 13. paikanpäällä tehtävän tarkistuslistan mukaisesti.

aluekehitysjohtaja
alivaltiosihteerin poissa ollessa


Veijo Kavonius

neuvotteleva virkamies


Riitta Vartia

TIEDOKSI

www.rakennerahastot.fi, Keski-Nisula
TEM/AKY, RAPO, RAHA, TAL, TAL/TOVI, TAR, TYO, SÄP
SM/VM/STM/OPM/LVM/YM
Opetushallitus
Maakuntien liitot
Kainuun maakunta -kuntayhtymä
Lääninhallitukset
Ympäristökeskukset
Tiepiirit
TEKES
Finnvera Oyj
VTV
VM/VVC