

Ensimmäisen tason valvonta alueellisen yhteistyön ohjelmissa

Pekka Järviö
Hallitusneuvos
pekka.jarvio@tem.fi
010 60 64924



Ensimmäisen tason valvonta EAY:ssä

- First level control = management verification = 100 % checks
- Vastuu siirtynyt hallintoviranomaisilta jäsenvaltioille ohjelmakaudella 2007 – 2013.
- Keskitetty järjestelmä
 - Jäsenvaltio nimeää viranomaisen tai viranomaiset, jotka suorittavat 1. tason valvonnan
- Hajautettu järjestelmä
 - Hankkeet valitsevat valvojan joko viranomaisen laatimalta shortlist'iltä tai esittävät itse valitsemansa tilintarkastajan nimeämistä valvojakseen



Ensimmäisen tason valvonta EAY-tavoitteen ohjelmissa

1828/2006/EY 13 Artikla

”Tarkistuksilla on varmistettava

- että ilmoitetut menot vastaavat todellisuutta
- että tuotteet on toimitettu tai palvelut suoritettu hyväksymispäätöksen mukaisesti
- että tuensaajan esittämät korvaushakemukset ovat oikeellisia, ja
- että toimet ja menot ovat yhteisön ja kansallisten sääntöjen mukaisia
Niiden on sisällettävä menettelyt, joilla vältetään menojen rahoittaminen kahteen kertaan
- muista yhteisön hankkeista
- kansallisista hankkeista sekä
- muilla ohjelmakausilla.”



Käsittely TEM:ssä

- Tuensaaja esittää TEM:lle auktorisoitua tilintarkastajaa valvojakseen (Huom. L julkisista hankinnoista sekä ohjelman ja tuensaajan omat hankintasäännöt)
- Hankkeen suomalaiset tuensaajat voivat hakea yhteistä valvojaa
- TEM nimeää tilintarkastajan valvojaksi ja antaa sertifikaan
- Sertifiointia tulee hakea kun hanke on hyväksytty ja tukisopimus on saatu, ei vasta kun tarkastusaika on loppuillaan
- Käsittelyaika nyt 2 – 5 viikkoa: päätökset noin kuukauden välein
- Tarkastuspalkkio hankkeen meno -> budjetoitava



Valvojan pätevyysvaatimukset

- Auktorisoitu KHT-, JHTT- tai HTM- tilintarkastaja
- Riittävä EU:n ja kansallisen rakennerahastolainsäädännön tuntemus
- Tutustunut ohjelmakohtaisiin valvontaa ja tukikelpoisuutta koskeviin sääntöihin
- Kokemusta EU-rahoitteisten hankkeiden tarkastuksesta
- Riittävä englannin (ruotsin) kielen taito
- Riippumattomuus varmennuksen kohteena olevasta organisaatiosta
- Ei sisäinen tarkastaja
- Ei henkilöjääviä (sukulaisuussuhteet jne.)

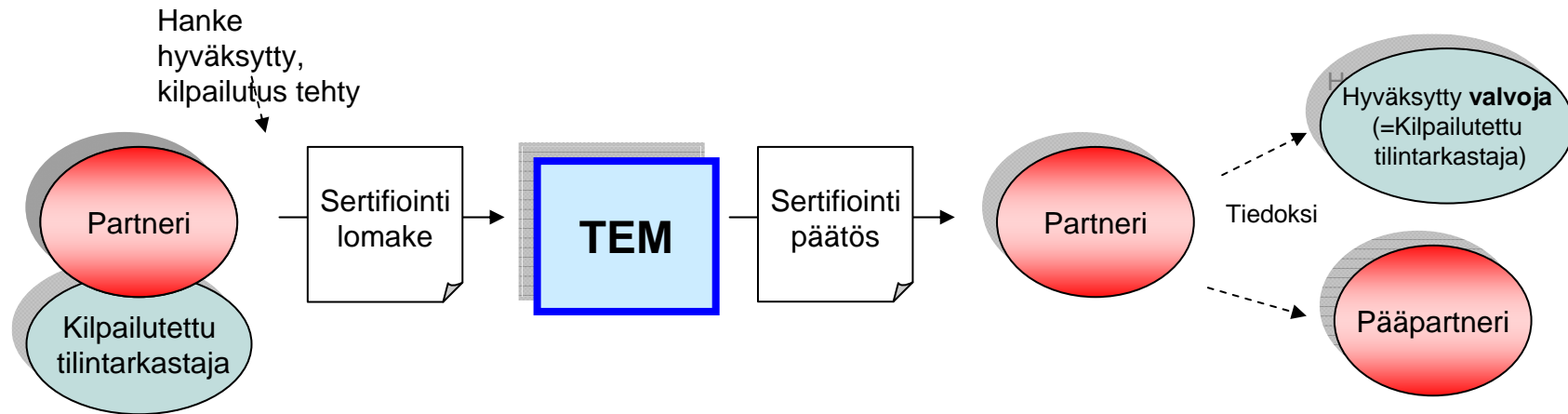


Tarkastustyypit

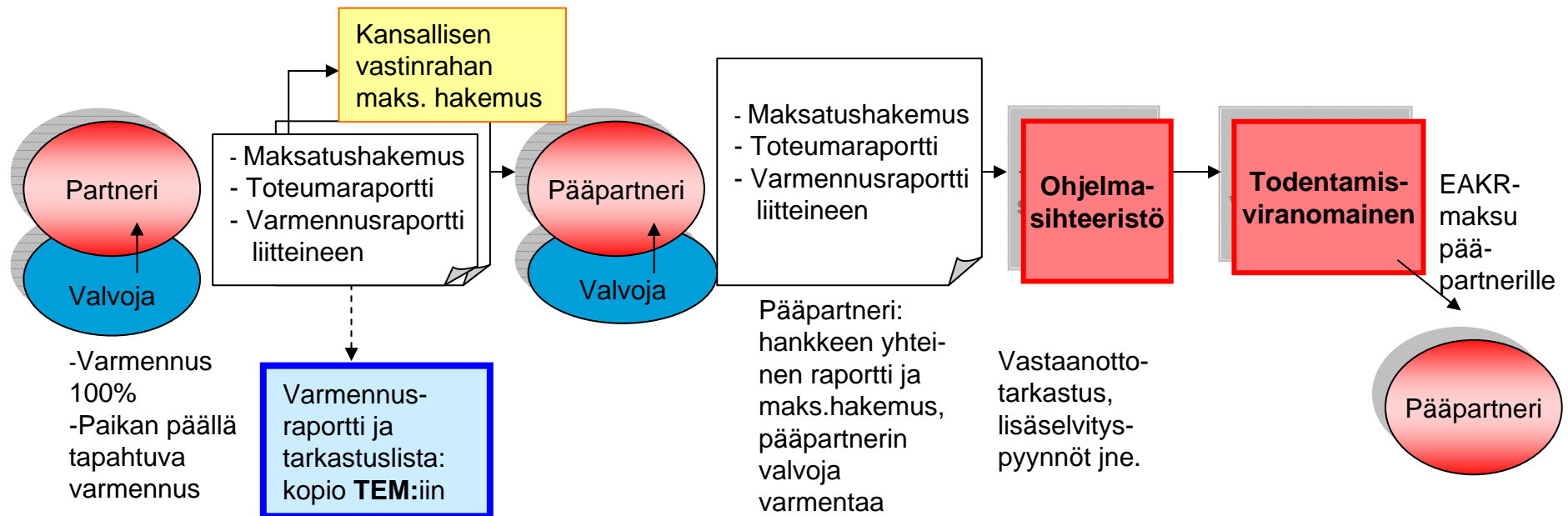
1. Tuensaajan kutakin korvaushakemusta koskevat hallinnolliset tarkastukset (desk-based checks)
 - 100 % maksatushakemuksista tarkastetaan
 2. Paikan päällä tehtävät tarkastukset (on-the-spot checks)
 - Ainakin kerran hankkeen aikana (FI)
- Suomen hajautetussa järjestelmässä myös hallinnolliset tarkastukset tehdään usein käytännössä tuensaajan luona. Siitä huolimatta tarkastustyypit on pidettävä ja raportoitava erillään koska sisältö on erilainen.



FLC-sertifiointimenettely



Ensimmäisen tason valvontamenettely



Suomen FLC-ohjeistus ja lomakkeet

www.tem.fi/eay/valvonta



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