

II

(Muud kui seadusandlikud aktid)

MÄÄRUSED

KOMISJONI RAKENDUSMÄÄRUS (EL) 2015/341,

20. veebruar 2015,

millega kehtestatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 223/2014 üksikasjalikud rakenduseeskirjad teatava teabe komisjonile esitamise näidiste kohta

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 11. märtsi 2014. aasta määrust (EL) nr 223/2014, mis käsitleb Euroopa abifondi enim puudust kannatavate isikute jaoks, ⁽¹⁾ eriti selle artikli 35 lõiget 7, artikli 41 lõiget 4 ja artikli 49 lõiget 3,

ning arvestades järgmist:

- (1) Komisjoni rakendusmäärusega (EL) nr 463/2014 ⁽²⁾ on kehtestatud programmide ettevalmistamiseks vajalikud sätted. Enim puudust kannatavate isikute jaoks loodud Euroopa abifondist rahastatavate programmide rakendamise tagamiseks on vaja kehtestada määruse (EL) nr 223/2014 kohaldamiseks täiendavad sätted. Tervikliku ülevaate saamise ja nende sätete kättesaadavuse hõlbustamiseks tuleks need kehtestada ühes rakendusaktis.
- (2) Suurema mõju ja läbipaistvuse tagamiseks enim puudust kannatavate isikute jaoks loodud Euroopa abifondist rahastatud programmide rakendamisel tuleks kehtestada maksetaotluste näidis ja rakenduskavade raamatupidamise aastaaruande näidis.
- (3) Samal eesmärgil tuleks kehtestada näidis, millega kirjeldada korraldusasutusele ja vajaduse korral sertifitseerimisasutusele kehtestatud ülesandeid ja kehtivaid menetlusi, ning sõltumatu auditeerimisasutuse aruande ja arvamuse näidis. Nendega tuleks kehtestada elektroonilise andmevahetussüsteemi iga välja jaoks tehnilised näitajad. Kuna need näidised moodustavad määruse (EL) nr 223/2014 artikli 30 lõikes 4 osutatud elektroonilise andmevahetussüsteemi arendamise aluse, tuleks nendega kehtestada ka viis, kuidas rahastamiskõlblikke kulusid käsitlevad andmed sellesse elektroonilisse infovahetussüsteemi sisestatakse.
- (4) Käesolevas määruses tuleks austada põhiõigusi ja järgida Euroopa Liidu põhiõiguste hartas tunnustatud põhimõtteid, eelkõige õigust isikuandmete kaitsele. Seepärast tuleks käesolevat määrust kohaldada kooskõlas nimetatud õiguste ja põhimõtetega. Liikmesriikide töödeldavate isikuandmete suhtes kohaldatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 95/46/EÜ ⁽³⁾. Euroopa Liidu institutsioonides ja asutustes toimuva isikuandmete

⁽¹⁾ ELT L 72, 12.3.2014, lk 1.

⁽²⁾ Komisjoni rakendusmäärus (EL) nr 463/2014, 5. mai 2014, millega kehtestatakse vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EL) nr 223/2014 (mis käsitleb Euroopa abifondi enim puudust kannatavate isikute jaoks) liikmesriikide ja komisjoni vahelise elektroonilise andmevahetussüsteemi suhtes kohaldatavad tingimused (ELT L 134, 7.5.2014, lk 32).

⁽³⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiv 95/46/EÜ, 24. oktoober 1995, üksikisikute kaitse kohta isikuandmete töötlemisel ja selliste andmete vaba liikumise kohta (EÜT L 281, 23.11.1995, lk 31).

töötlemise ning selliste andmete vaba liikumise suhtes kohaldatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EÜ) nr 45/2001 ⁽¹⁾.

- (5) Käesoleva määrusega ettenähtud meetmed on kooskõlas enim puudust kannatavate isikute Euroopa abifondi komitee arvamusega,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Korraldusasutusele ja sertifitseerimisasutusele kehtestatud ülesannete ja menetluste kirjelduse näidis

1. Korraldusasutusele ja vajaduse korral sertifitseerimisasutusele kehtestatud ülesannete ja kehtivate menetluste kirjeldus koostatakse vastavalt käesoleva määruse I lisas esitatud näidisele.
2. Kui mitme enim puudust kannatavate isikute jaoks loodud Euroopa abifondist rahastatud rakenduskava puhul kehtib ühine süsteem, võib koostada lõikes 1 osutatud ühise ülesannete ja kehtivate menetluste kirjelduse.

Artikkel 2

Sõltumatu auditeerimisasutuse aruande näidis

1. Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 35 lõikes 2 osutatud auditeerimisasutuse auditiaruanne koostatakse vastavalt käesoleva määruse II lisas esitatud näidisele.
2. Kui mitme enim puudust kannatavate isikute jaoks loodud Euroopa abifondist rahastatud rakenduskava puhul kehtib ühine süsteem, võib koostada lõikes 1 osutatud ühise auditiaruande.

Artikkel 3

Sõltumatu auditeerimisasutuse auditiarvamuse näidis

1. Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 35 lõikes 2 osutatud sõltumatu auditeerimisasutuse auditiarvamus koostatakse vastavalt käesoleva määruse III lisas esitatud näidisele.
2. Kui mitme enim puudust kannatavate isikute jaoks loodud Euroopa abifondist rahastatud rakenduskava puhul kehtib ühine süsteem, võib koostada lõikes 1 osutatud ühise auditiarvamuse.

Artikkel 4

Maksetaotluse näidis

Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 41 lõikes 4 osutatud maksetaotlus koostatakse vastavalt käesoleva määruse IV lisas esitatud näidisele.

Artikkel 5

Raamatupidamise aastaaruande näidis

Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 49 lõikes 1 osutatud raamatupidamise aastaaruanded tuleb esitada komisjonile vastavalt käesoleva määruse V lisas esitatud näidisele.

⁽¹⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EÜ) nr 45/2001, 18. detsember 2000, üksikisikute kaitse kohta isikuandmete töötlemisel ühenduse institutsioonides ja asutustes ning selliste andmete vaba liikumise kohta (EÜT L 8, 12.1.2001, lk 1).

*Artikkel 6***Jõustumine**

Käesolev määrus jõustub kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*.

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

Brüssel, 20. veebruar 2015

Komisjoni nimel
president
Jean-Claude JUNCKER

I LISA

Korraldusasutusele ja sertifitseerimisasutusele kehtestatud ülesannete ja menetluste kirjelduse näidis

1. ÜLDNÕUDED
- 1.1. **Teabe on esitanud:**
 - liikmesriik [nimi];
 - kava pealkiri ja komisjoni viitenumber: (kõik korraldus-/sertifitseerimisasutuse alla kuuluvad enim puudust kannatavate isikute jaoks loodud Euroopa abifondist rahastatud rakenduskavad), ühise juhtimis- ja kontrollisüsteemi korral);
 - peamise kontaktpunkti nimi, kaasa arvatud e-post: (kirjelduse eest vastutav organ).
- 1.2. **Esitatud teabes kirjeldatakse olukorda seisuga:** (pp/kk/aa)
- 1.3. **Süsteemi struktuur** (üldteave ja vooskeem, mis näitab juhtimis- ja kontrollisüsteemi kuuluvate asutuste/organite vahelisi organisatsioonilisi sidemeid)
 - 1.3.1. Korraldusasutus (nimi, aadress ja kontaktsik korraldusasutuses)

Märkida, kas korraldusasutus on määratud ka sertifitseerimisasutuseks, kooskõlas määruse (EL) nr 223/2014 artikli 31 lõikega 3.
 - 1.3.2. Sertifitseerimisasutus (nimi, aadress ja kontaktsik sertifitseerimisasutuses).
 - 1.3.3. Vahendusasutused (nimi, aadress ja kontaktsik vahendusasutustes).
 - 1.3.4. Kui on kohaldatav määruse (EL) nr 223/2014 artikli 31 lõige 5, märkida, kuidas on tagatud auditeerimisasutuse ja korraldus-/sertifitseerimisasutuste vahelise ülesannete lahususe põhimõte.
2. KORRALDUSASUTUS
- 2.1. **Korraldusasutus ja selle peamised ülesanded**
 - 2.1.1. Korraldusasutuse staatus (riiklik avaliku sektori asutus või organ) ja organ, kuhu see kuulub.
 - 2.1.2. Otseselt korraldusasutuse täidetavate ülesannete ja tegevuste kirjeldus.

Kui korraldusasutus täidab lisaks ka sertifitseerimisasutuse ülesandeid, lisada kirjeldus, kuidas on tagatud ülesannete lahusus.
 - 2.1.3. Korraldusasutuse poolt määruse (EL) nr 223/2014 artikli 31 lõigete 6 ja 7 alusel ametlikult delegeeritud ülesannete täpne kirjeldus, vahendusasutuste nimed ja delegeerimisvorm (võttes aluseks eelduse, et korraldusasutusele jääb täielik vastutus delegeeritud ülesannete eest). Viide asjaomastele dokumentidele (õigusaktid volitustega, lepingud).
 - 2.1.4. Efektiivsete ja proportsionaalsete pettusevastaste meetmete tagamise menetluste kirjeldus, võttes arvesse kindlaks tehtud riske, sealhulgas viide korraldatud riskihindamisele (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõike 4 punkt c).
- 2.2. **Korraldusasutuse organisatsiooniline struktuur ja menetlused**
 - 2.2.1. Üksuste organisatsioonilise struktuuri skeem ja ülesannete kirjeldused (sh kava vajalike oskustega asjakohaste inimressursside määramiseks). See teave hõlmab ka vahendusasutusi, millele on delegeeritud mõned ülesanded.
 - 2.2.2. Raamistik, millega tagatakse, et vajaduse korral toimub asjakohane riskijuhtimine, eelkõige juhul, kui juhtimis- ja kontrollisüsteemi muudetakse märkimisväärselt.

- 2.2.3. Järgmiste menetluste kirjeldus (mis tuleks anda korraldusasutuse ja vahendusasutuste töötajatele kirjalikult; kuupäev ja viide).
- 2.2.3.1. Menetlused määruse (EL) nr 223/2014 artikli 11 lõike 1 kohaselt moodustatud seirekomisjoni töö toetamiseks, kui korraldusasutus vastutab sotsiaalse kaasatuse rakenduskava (II rakenduskava) juhtimise eest.
- 2.2.3.2. Menetlused süsteemi jaoks, et koguda, kirjendada ja salvestada elektroonilisel kujul andmeid iga tegevuse kohta, mis on vajalik seire, hindamise, finantsjuhtimise, kontrollimise ja auditi jaoks, sealhulgas vajaduse korral andmed üksikosaajate kohta ja näitajaid puudutavate andmete liigendamine soo alusel, kui see on vajalik.
- 2.2.3.3. Korraldusasutuse poolt määruse (EL) nr 223/2014 artikli 31 lõigete 6 ja 7 alusel ametlikult delegeeritud menetlused ülesannete jälgimiseks.
- 2.2.3.4. Menetlused tegevuste hindamiseks, valimiseks ja heakskiitmiseks ning selleks, et tagada kogu rakendusperioodiks tegevuste vastavus kohaldatavatele õigusnormidele (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõige 3), ning menetlused, millega tagatakse, et tegevusi ei valita, kui need on tegelikult lõpetatud või täielikult rakendatud enne, kui toetusesaaja taotleb rahastamist (sealhulgas menetlused, mida kasutavad vahendusasutused juhtudel, kus tegevuste hindamine, valimine ja heakskiitmine on delegeeritud).
- 2.2.3.5. Menetlused, millega tagatakse, et toetusesaajale esitatakse dokument, milles kirjeldatakse iga tegevuse jaoks sätestatud toetustingimusi, sealhulgas menetlused, millega tagatakse, et toetusesaajad kasutavad eraldi raamatupidamissüsteemi või vastavaid raamatupidamiskoodi tegevusega seotud kõigi tehingute kohta.
- 2.2.3.6. Menetlused tegevuste kontrollimiseks (kooskõlas määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõigetes 4–7 sätestatud nõuetega), sealhulgas selleks, et tagada tegevuste vastavus liidu põhimõtetele (nagu põhimõtetele seoses soolise võrdõiguslikkuse edendamise, diskrimineerimiskeeluga, puuetega inimeste juurdepääsetavusega, riigihankega, keskkonnanäeskirjadega, eelkõige toidu raiskamise vastaste eeskirjadega, tarbijatele mõeldud toodete ohutusega ja rahvatervise), ning selliseid kontrollide teostavate asutuste või organite nimed. Kirjeldus peab hõlmama haldusjuhtimise kontrollide toetusesaajate iga hüvitamisaotluse kohta ja tegevuse kohapealseid kontrollide, mida võib teha valimi põhjal. Juhtudel, kus haldusjuhtimise kontrollid on delegeeritud vahendusasutustele, peaks kirjeldus sisaldama menetlusi, mida vahendusasutused kohaldavad nende kontrollide suhtes, ja menetlusi, mida kohaldab korraldusasutus selleks, et teha vahendusasutustele delegeeritud ülesannete tulemuslikkuse suhtes järelevalvet. Kontrollide sagedus ja ulatus peab olema võrdeline tegevusele eraldatava avaliku sektori toetuse summaga ning juhtimis- ja kontrollisüsteemi tervikuna ohustava riski tasemega, mille on auditeerimisasutus kontrollide ning auditite käigus kindlaks teinud.
- 2.2.3.7. Nende menetluste kirjeldus, millega toimub toetusesaajate esitatud maksetaotluste vastuvõtmine, kontrollimine ja valideerimine ning millega kiidetakse heaks, tehakse ja kantakse raamatupidamisarvestusse maksed toetusesaajatele (hõlmab menetlusi, mida kasutavad vahendusasutused juhtudel, kui maksetaotluste menetlemine on delegeeritud), et pidada kinni määruse (EL) nr 223/2014 artikli 42 lõikes 2 sätestatud 90päevasest tähtajast toetusesaajatele maksete tegemiseks.
- 2.2.3.8. Maksetaotluste menetlemise igat etappi teostavate asutuste või organite nimed, sealhulgas kõikide asjaomaste asutuste vooskeem.
- 2.2.3.9. Kirjeldus, kuidas korraldusasutus edastab teavet sertifitseerimisasutusele, sealhulgas teavet avastatud puuduste ja/või eeskirjade eiramise kohta (sealhulgas kahtlustatava ja tõendatud pettuse kohta) ning nende järelemeetmed liidu või riigi organite tehtavate halduskontrollide, auditite ja kontrollide kontekstis.
- 2.2.3.10. Kirjeldus, kuidas korraldusasutus edastab teavet auditeerimisasutusele, sealhulgas teavet avastatud puuduste ja/või eeskirjade eiramise kohta (sealhulgas kahtlustatava ja tõendatud pettuse kohta) ning nende järeletoimingud liidu või riigi organite tehtavate halduskontrollide, auditite ja kontrollide kontekstis.
- 2.2.3.11. Viide liikmesriigi sätestatud riiklikele rahastamiskõlblikkuse eeskirjadele, mis on rakenduskava suhtes kohaldatavad.

- 2.2.3.12. Menetlused rakendamise aasta- ja lõpparuannete koostamiseks ning komisjonile esitamiseks (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõike 2 punkt b) ning II rakenduskava puhul menetlused näitajate kohta usaldusväärsete andmete kogumiseks ja nendest aru andmiseks (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõike 2 punkt a).
- 2.2.3.13. Liidu vahendite haldaja kinnituse koostamise menetlused (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõike 4 punkt e).
- 2.2.3.14. Menetlused lõplikest auditaruannetest ja tehtud kontrollidest aastaaruande koostamiseks, mis hõlmab süsteemides avastatud vigade ja kitsaskohtade olemuse analüüsi, nagu ka võetud või kavandatud parandusmeetmeid (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõike 4 punkt e).
- 2.2.3.15. Menetlused eespool nimetatud menetluste töötajatele teatavaks tegemiseks, nagu ka korraldatud/ettenähtud koolitused ja välja antud juhendid (kuupäev ja viide).
- 2.2.3.16. Kui see on kohaldatav, selliste menetluste kirjeldus, mida korraldusasutus võtab seoses liikmesriigi poolt määruse (EL) nr 223/2014 artikli 30 lõike 3 kohaselt enim puudust kannatavate isikute jaoks loodud Euroopa abifondiga seotud kaebuste läbivaatamiseks sätestatud tõhusa korra ulatuse, eeskirjade ja menetlustega ⁽¹⁾.

2.3. Kontrolljalg

- 2.3.1. Piisava kontrolljalje ja arhiveerimissüsteemi tagamise menetlused, sealhulgas andmete turvalisuse suhtes, kooskõlas dokumentide originaaldokumentidele vastavuse sertifitseerimise riiklike eeskirjadega (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõike 4 punkt d ja komisjoni delegeeritud määruse (EL) nr 532/2014 ⁽²⁾ artikkel 3).
- 2.3.2. Toetusesaajatelt/vahendusasutustelt/korraldusasutusest saadavate tõendavate dokumentide säilitamiseks antud juhtnõu (kuupäev ja viide).
- 2.3.2.1. Ajavahemik, mille vältel tuleb dokumente alles hoida.
- 2.3.2.2. Dokumentide säilitamise vorming.

2.4. Eeskirjade eiramised ja tagasimaksed

- 2.4.1. Selle menetluse kirjeldus (mis tuleks anda korraldusasutuse ja vahendusasutuste töötajatele kirjalikult: kuupäev ja viide), mida kohaldatakse eeskirjade eiramisest (kaasa arvatud pettus) teatamiseks ja selle eiramise parandamiseks ja nende järelmeetmed, ning tagasivõetud ja tagasisaadud ning tagasinõutavate summade, summade, mida ei ole võimalik tagasi saada, ja kohtumenetluse või peatava toimega halduskaebusega peatatud tegevusega seotud summade kirjendamiseks.
- 2.4.2. Eeskirjade eiramisest kooskõlas määruse (EL) nr 223/2014 artikli 30 lõikega 2 komisjoni teatamise kohustuse täitmiseks kehtestatud menetluse kirjeldus (sealhulgas vooskeem, millel on välja toodud aruandlusahelad).

3. SERTIFITSEERIMISASUTUS

3.1. Sertifitseerimisasutus ja selle peamised ülesanded

- 3.1.1. Sertifitseerimisasutuse staatus (riiklik avaliku sektori asutus või organ) ja organ, kuhu see kuulub.
- 3.1.2. Sertifitseerimisasutuse ülesannete kirjeldus Kui korraldusasutus täidab lisaks ka sertifitseerimisasutuse ülesandeid, lisada kirjeldus, kuidas on tagatud ülesannete lahusus (vt 2.1.2).
- 3.1.3. Sertifitseerimisasutuse poolt määruse (EL) nr 223/2014 artikli 31 lõike 6 alusel ametlikult delegeeritud ülesanded, vahendusasutuste nimed ja delegeerimisvorm. Viide asjaomastele dokumentidele (õigusaktid volitustega, lepingud). Vahendusasutustes delegeeritud ülesannete täitmiseks kasutatavate menetluste kirjeldus ja nende menetluste kirjeldus, mida kohaldab sertifitseerimisasutus selleks, et teha vahendusasutustele delegeeritud ülesannete tulemuslikkuse suhtes järelevalvet.

⁽¹⁾ Viide dokumendile või riiklikule õigusaktile, kus liikmesriik on selle tõhusa korra sätestanud.

⁽²⁾ Komisjoni delegeeritud määrus (EL) nr 532/2014, 13. märts 2014, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 223/2014, mis käsitleb Euroopa abifondi enim puudust kannatavate isikute jaoks (ELT L 148, 20.5.2014, lk 54).

3.2. **Sertifitseerimisasutuse organisatsiooniline struktuur**

- 3.2.1. Üksuste organisatsioonilise struktuuri skeem ja ülesannete kirjeldused (sh kava vajalike oskustega asjakohaste inimressursside eraldamiseks). See teave hõlmab ka vahendusasutusi, millele on delegeeritud mõned ülesanded.
- 3.2.2. Menetluste kirjeldus tuleb anda sertifitseerimisasutuse ja vahendusasutuste töötajatele kirjalikult (kuupäev ja viide).
- 3.2.2.1. Maksetaotluste koostamise ja esitamise menetlused.
- Maksetaotluste koostamiseks ja esitamiseks vajalikule teabele tegevuse kohta, sealhulgas juhtimise kontrollitoimingute tulemustele (kooskõlas määruse (EL) nr 223/2014 artikliga 32), ja kõikidele asjaomastele audititele juurdepääsuks sertifitseerimisasutuse jaoks kehtestatud korra kirjeldus.
 - Maksetaotluste koostamise ja komisjonile esitamise menetluse kirjeldus, sealhulgas menetlus, millega tagatakse lõpliku vahemaksetaotluse saatmine eelneva aruandeaasta lõpule järgnevas 31. juuliks.
- 3.2.2.2. Kulukontode komisjonile sertifitseerimise aluseks kasutatava raamatupidamissüsteemi kirjeldus (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 33 punkt d):
- koondandmete sertifitseerimisasutusele edastamise kord detsentraliseeritud süsteemi puhul,
 - raamatupidamissüsteemi ja punktis 4.1 kirjeldatud infosüsteemi vaheline link,
 - enim puudust kannatavate isikute jaoks loodud Euroopa abifondi tehingute identifitseerimine teiste fondidega ühise süsteemi korral.
- 3.2.2.3. Määruse (EL, Euratom) nr 966/2012 ⁽¹⁾ artikli 59 lõikes 5 (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 33 punkt b) osutatud raamatupidamisaruannete koostamiseks kehtestatud menetluste kirjeldus. Kord, millega tõendatakse raamatupidamise aastaaruannete terviklikkust, täpsust ja õigsust ning seda, et arvestuskannetesse kantud kulud vastavad kohaldatavale õigusele (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 33 punkt c), võttes arvesse kõikide kontrollide ja auditite tulemusi.
- 3.2.2.4. Kui see on kohaldatav, selliste menetluste kirjeldus, mida sertifitseerimisasutus võtab seoses liikmesriigi poolt määruse (EL) nr 223/2014 artikli 30 lõike 3 kohaselt enim puudust kannatavate isikute jaoks loodud Euroopa abifondiga seotud kaebuste läbivaatamiseks sätestatud tõhusa korra ulatuse, eeskirjade ja menetlustega ⁽²⁾.

3.3. **Tagasinõudmine**

- 3.3.1. Riikliku abi, sealhulgas liidu abi viivitamatu tagasinõudmise tagamise süsteemi kirjeldus.
- 3.3.2. Menetlused piisava kontrollijälje tagamiseks, mis saavutatakse elektroonilise raamatupidamisarvestuse pidamisega, sealhulgas iga tegevuse osas tagasinõutud, tagasinõutavate, maksetaotlusel tühistatud summade kohta, summade kohta, mida ei ole võimalik tagasi saada, ja kohtumenetluse või peatava toimega halduskaebusega peatatud tegevustega seotud summade kohta.
- 3.3.3. Tagasinõutud summade või tühistatavate summade deklareeritavatest kuludest mahaarvamise kord.

4. **INFOSÜSTEEM**

4.1. **Infosüsteemide kirjeldus, sealhulgas vooskeem (kesk- või ühisvõrgusüsteem või süsteemidevaheliste linkidega detsentraliseeritud süsteem) järgmiseks otstarbeks.**

- 4.1.1. Iga tegevuse kohta andmete kogumine, kirjendamine ja talletamine elektroonilisel kujul, sealhulgas vajaduse korral seireks, hindamiseks, finantsjuhtimiseks, kontrollimiseks ja auditi jaoks vajalikud asjaomased andmed üksikute osalejate kohta ja soo kaupa liigendatud andmed näitajate kohta, nagu on nõutud määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõike 2 punktiga d ja delegeeritud määruse (EL) nr 532/2014 artikliga 2.

⁽¹⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL, Euratom) nr 966/2012, 25. oktoober 2012, mis käsitleb Euroopa Liidu üldeelarve suhtes kohaldatavaid finantseeskirju ning millega muudetakse nõukogu määrust (EÜ, Euratom) nr 1605/2002 (ELT L 298, 26.10.2012, lk 1).

⁽²⁾ Viide dokumendile või riiklikule õigusaktile, kus liikmesriik on selle tõhusa korra sätestanud.

- 4.1.2. Tagamine, et eelmises punktis nimetatud andmed kogutakse, sisestatakse ja talletatakse süsteemis ning II rakenduskavaga toetatud tegevuste puhul on andmed näitajate kohta võimaluse korral liigendatud soo kaupa, nagu on nõutud määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõike 2 punktiga e.
- 4.1.3. Tagamine, et on olemas süsteem, milles kirjendatakse ja talletatakse elektroonilisel kujul iga tegevuse raamatupidamisandmikud ning mis toetab kõiki andmeid, mida on vaja maksetaotluste ja raamatupidamise aastaaruannete koostamiseks, sealhulgas tagasinõutavate summade, tagasinõutud summade ning tegevuse või rakenduskava kogu toetuse või selle osa tühistamise järel tühistatud summade andmikud, nagu on sätestatud määruse (EL) nr 223/2014 artikli 33 punktis d ja artikli 49 lõike 1 punktis b.
- 4.1.4. Elektroonilisel kujul raamatupidamisandmike pidamine komisjonile deklareeritud kulude ja toetusesaajatele makstud vastava avaliku sektori toetuse kohta, nagu on sätestatud määruse (EL) nr 223/2014 artikli 33 punktis g.
- 4.1.5. Arvestuse pidamine tagasinõutud summade ning tegevuse või rakenduskava kogu toetuse või selle osa tühistamise järel tühistatud summade kohta, nagu on sätestatud määruse (EL) nr 223/2014 artikli 33 punktis h.
- 4.1.6. Dokumentide säilitamine kohtumenetluse või peatava toimega halduskaebusega peatatud tegevustega seotud summade kohta.
- 4.1.7. Teade selle kohta, kas süsteemid töötavad ja kas eespool nimetatud andmeid saab nendega usaldusväärselt salvestada.
- 4.2. **Selliste menetluste kirjeldus, millega kontrollitakse, kas on tagatud IT-süsteemide turvalisus.**
-

II LISA

Sõltumatu auditeerimisasutuse aruande näidis määruse (EL) nr 223/2014 artikli 35 lõike 2 kohaselt**1. Sissejuhatus**

- 1.1. Määrata kindlaks aruande eesmärk, s.o tuua välja korraldusasutuse ja sertifitseerimisasutuse määruse (EL) nr 223/2014 IV lisas sätestatud sisekontrollikeskkonna, riskijuhtimise, juhtimis- ja kontrollitegevuse ning seirega seotud määramiskriteeriumidele vastavuse hindamise tulemused, et vältida arvamust nende määramiskriteeriumidele vastamise kohta.
- 1.2. Määrata kindlaks aruande ulatus, s.o hõlmatud organ(id), nimelt korraldusasutus ja sertifitseerimisasutus (ja kui see on asjakohane, siis nende asutuste delegeeritud ülesanded) ning nende vastavus määruse (EL) nr 223/2014 IV lisas sätestatud sisekontrollikeskkonna, riskijuhtimise, juhtimis- ja kontrollitegevuse ning seirega seotud määramiskriteeriumidele seoses hõlmatud kavadega.
- 1.3. Nimetada asutus, kes on aruande koostanud („sõltumatu auditeerimisasutus”), ja täpsustada, kas see on auditeerimisasutus hõlmatud rakenduskava(de) jaoks.
- 1.4. Märkida, kuidas on tagatud, et sõltumatu auditeerimisasutus on oma ülesannetes korraldus- ja sertifitseerimisasutustest sõltumatu (vt määruse (EL) nr 223/2014 artikli 35 lõige 2).

2. Töö metoodika ja ulatus

- 2.1. Märkida auditi periood ja ajakava (kuupäev, korraldusasutuses ja vajaduse korral sertifitseerimisasutuses kehtestatud ülesannete ja menetluste lõplik kirjeldus selle kohta, millal sõltumatu auditeerimisasutus sai kätte formaalse süsteemide kirjelduse, auditi alguse ja lõpu kuupäev ning eraldatud vahendid).
- 2.2. Täpsustada a) muude auditeerimisasutuste tehtud audititöö kasutamise ulatus ja b) sellise audititöö suhtes tehtud töö adekvaatsuse kvaliteedikontroll.
- 2.3. Kirjeldada tööd, mida on tehtud selleks, et hinnata kooskõlas määruse (EL) nr 223/2014 artikli 35 lõikega 2, kas [liikmesriigi] määratavad korraldus- ja sertifitseerimisasutused täidavad määruse (EL) nr 223/2014 IV lisas sätestatud sisekontrollikeskkonna, riskijuhtimise, juhtimis- ja kontrollitegevuse ning seirega seotud kriteeriume, käsitledes muu hulgas järgmisi elemente.
 - 2.3.1. Korraldusasutuses ja, kui see on asjakohane, sertifitseerimisasutuses kehtestatud ülesannete ja menetluste kirjelduse kontrollimine vastavalt käesoleva määruse I lisas määratletud näidisele.
 - 2.3.2. Muude asjaomaste süsteemi käsitlevate dokumentide kontrollimine; märkida seaduste, ministri aktide ringkirjade, sisemenetluse/muude käsiraamatute, suuniste ja/või kontroll-lehtede läbivaatamine.
 - 2.3.3. Intervjuud töötajatega peamistes asutustes (sh vahendusasutused, kui see on asjakohane). Lisada valikumeetodi kirjeldus ja valikukriteeriumid, milliseid teemasid käsitleti, kui palju intervjuusid toimus ja kellega on vesteldud.
 - 2.3.4. Teabesüsteemidega seotud kirjelduse ja menetluste ülevaade, mis hõlmab eriti määruse (EL) nr 223/2014 IV lisas sätestatud nõudeid ja kinnitust, et need süsteemid toimivad ja on sisse seatud selleks, et tagada: i) piisav kontrolljalg; ii) isikuandmete kaitse; iii) andmete terviklikkus, kättesaadavus ja autentsus; iv) usaldusväärne, täpne ja täielik teave rakenduskava rakendamise kohta (kooskõlas määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõike 2 punktiga a), iga tegevuse kohta seire, hindamise, finantsjuhtimise, kontrollimise ja auditi jaoks vajalikud andmed (kooskõlas määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõike 2 punktidega d ja e) ning maksetaotluste ja raamatupidamisaruannete koostamiseks vajalikud andmed (nagu on nõutud määruse (EL) nr 223/2014 artikli 33 punktidega d, g ja h).

- 2.3.5. Juhul kui korraldusasutus või sertifitseerimisasutus on ülesanded delegeerinud muudele asutustele, kirjeldada teostatud auditeerimist, et tõendada, et korraldus- ja/või sertifitseerimisasutus on hinnanud kõnealuste asutuste suutlikkust delegeeritud ülesandeid täita, et nendes vahendusasutustes on kehtestatud piisav järelevalvekord ja muu asjakohane audititöö.
- 2.4. Märkida, kas enne käesoleva aruande väljaandmist on toimunud ärakuulamismenetlusi, ja märkida asjaomased asutused/organid.
- 2.5. Kinnitada, et töö on tehtud, võttes arvesse rahvusvaheliselt tunnustatud auditistandardeid.
- 2.6. Määrata kindlaks, kas esines ulatuse piiramist, ⁽¹⁾ eelkõige sellist, mis mõjutaks sõltumatu auditeerimisasutuse arvamust.

⁽¹⁾ Ulatuse piiramine: üksus võib vahel audiitori töö ulatust piirata (näiteks kui töölevõtutingimustes on täpsustatud, et audiitor ei korralda auditimenetlust, mida audiitor peab vajalikuks). Ulatuse piiramine võib olla tingitud teatavatest asjaoludest. See võib samuti osutuda vajalikuks, kui üksuse raamatupidamiskirjed on audiitori arvates ebaadekvaatsed või kui audiitor ei ole võimeline teostama auditimenetlust, mida peetakse soovitavaks.

3. **Hindamise tulemused iga asutuse/süsteemi kohta**

3.1. Täita iga asutuse/süsteemi kohta tabel

Komisjoni viitenumber või süsteem (komisjoni viitenumbrite rühm)	Asjaomane asutus (korraldus- või sertifitseerimisasutus)	Kirjelduse täielikkus ja täpsus (Jah/Ei)	Järeltus (märkusteta, märkustega, eitav)	Mõjutatud määramiskriteeriumid	Mõjutatud funktsioonide ja menetluste kirjelduse osa	Puudused	Soovitused/parandusmeetmed	Asjaomase asutusega kokkulepitud parandusmeetmete rakendamise ajakava
Komisjoni viitenumber x	Korraldusasutus							
	Sertifitseerimisasutus							
Süsteem y	Korraldusasutus							
	Sertifitseerimisasutus							

- 3.2. Esitada hindamise tulemused valdkondade kohta, millest kõik ei ole eespool esitatud tabeliga hõlmatud, sealhulgas, kuid mitte üksnes:
- 3.2.1. Menetlused määruse (EL, Euratom) nr 966/2012 artikli 59 lõike 5 punktis a (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 33 punkt b) osutatud raamatupidamisaruannete koostamiseks.
- 3.2.2. Raamatupidamisarvestuse täielikkuse, täpsuse ja õigsuse tõendamise kord ning kord, kuidas tõendada, et raamatupidamisse kirjendatud kulud vastavad kohaldatavale seadusele ja on tehtud seoses rakenduskava suhtes kohaldatavatele kriteeriumidele vastavalt rahastamiseks valitud tegevusega ja on vastavuses kohaldatava seadusega (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 33 punkt c).
- 3.2.3. Kehtestatud menetlused, millega tagatakse tõhusad ja proportsionaalsed pettusevastased meetmed, võttes arvesse kindlaksmääratud riske (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõike 4 punkt c).
- 3.2.4. Raamistik, millega tagatakse, et vajaduse korral toimub asjakohane riskijuhtimine, eelkõige juhul, kui juhtimis- ja kontrollisüsteemi muudetakse märkimisväärselt (määruse (EL) nr 223/2014 IV lisa punkt 2).
- 3.2.5. Liidu vahendite haldaja kinnituse ja lõplike auditite ja kontrollide ning tuvastatud puuduste aastaaruande koostamise kord (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõike 4 punkt e).
- 3.2.6. Seire, hindamise, finantsjuhtimise, kontrollimise ja auditi jaoks iga tegevuse kohta andmete, sealhulgas näitajate ja väljundite kohta andmete kogumise, kirjendamise ja elektroonilisel kujul talletamise kord (määruse (EL) nr 223/2014 artikli 32 lõike 2 punktid d ja e).
- 3.2.7. Raamistik, millega tagatakse vahendusasutustele ülesannete delegeerimise korral nende vastavate vastutusalade ja kohustuste määratlemine, nende delegeeritud ülesannete täitmiseks vajaliku suutlikkuse kontrollimine ja aruandluskorra olemasolu (määruse (EL) nr 223/2014 IV lisa punkti 1 alapunkt ii).
-

III LISA

Sõltumatu auditeerimisasutuse arvamus korraldusasutuse ja sertifitseerimisasutuse vastavuse kohta määruse (EL) nr 223/2014 IV lisas sätestatud määramiskriteeriumidele

Saaja: (liikmesriigi asutus/organ)

SISSEJUHATUS

Mina, allakirjutanu, kes esindab oma ülesannetes korraldus- ja sertifitseerimisasutustest sõltumatu organina [määruse (EL) nr 223/2014 artikli 31 lõike 2 alusel sõltumatu auditeerimisasutuse nimi], kes vastutab aruande ja arvamuse koostamise eest, milles on esitatud [rakenduskava(de) nimi, komisjoni viitenumbrite kood(id)] (edaspidi „kava(d)”) korraldusasutuse ja sertifitseerimisasutuse määruse (EL) nr 223/2014 IV lisas sätestatud määramiskriteeriumidele vastavuse hindamise tulemused, olen teostanud kontrolli kooskõlas nimetatud määruse artikli 31 lõikega 2.

KONTROLLI ULATUS

Kontroll hõlmas korraldusasutust, sertifitseerimisasutust ja (vajaduse korral) nende asutuste delegeeritud ülesandeid, nagu on kirjeldatud lisatud aruande [käesoleva määruse II lisa] 1. jaotises.

Kontrolli ulatust on üksikasjalikult kirjeldatud lisatud aruande 2. jaotises. Lisaks muudele käesolevas aruandes kirjeldatud aspektidele põhines kontroll korraldusasutuse ja, kui see on asjakohane, sertifitseerimisasutuse jaoks kehtestatud ülesannete ja menetluste kirjeldusel, mille on koostanud [kirjelduse eest vastutava(te) organi(te) nimi] vastutusel ja mille esitas [pp/kk/aaaa] [kirjelduse esitanud organi(te) nimi].

ARVAMUS

(märkusteta arvamus)

Olen eespool nimetatud kontrolli põhjal arvamusel, et kava(de) jaoks määratav korraldusasutus ja/või sertifitseerimisasutus vastab määruse (EL) nr 223/2014 IV lisas sätestatud sisekontrollikeskkonna, riskijuhtimise, juhtimis- ja kontrollitegevuse ning seirega seotud määramiskriteeriumidele.

või

(märkustega arvamus)

Olen eespool nimetatud kontrolli põhjal arvamusel, et kava(de) jaoks määratav korraldusasutus ja/või sertifitseerimisasutus vastab määruse (EL) nr 223/2014 IV lisas sätestatud sisekontrollikeskkonna, riskijuhtimise, juhtimis- ja kontrollitegevuse ning seirega seotud määramiskriteeriumidele, välja arvatud järgmistes seikades: ⁽¹⁾

Põhjused, miks ma leian, et see asutus/need asutused ei vasta määramiskriteeriumi(de)le, ja hinnang mittevastavuse tõsidusele on järgmised: ⁽²⁾

või

(eitäv arvamus)

Olen eespool nimetatud kontrolli põhjal arvamusel, et kava(de) jaoks määratav korraldusasutus ja/või sertifitseerimisasutus ei vasta määruse (EL) nr 223/2014 IV lisas sätestatud sisekontrollikeskkonna, riskijuhtimise, juhtimis- ja kontrollitegevuse ning seirega seotud määramiskriteeriumidele.

⁽¹⁾ Märkida asutus(ed) ja määramiskriteeriumid, millele see (need) ei vasta.

⁽²⁾ Märkida iga asutuse ja iga määramiskriteeriumi kohta sisestatud reservatsiooni(de) põhjus(ed).

See eitav arvamus põhineb järgmisel.....⁽¹⁾.

Teatavate asjaolude rõhutamine (kasutada vajaduse korral)

[Sõltumatu auditeerimisasutus võib rahvusvaheliselt tunnustatud auditistandardite kohaselt ka lisada teatavaid asjaolusid rõhutava lõigu, mis ei mõjuta tema arvamust.]

Kuupäev:

Allkiri:

⁽¹⁾ Märkida eitava arvamuse põhjus(ed) iga asutuse ja aspekti kohta.

IV LISA

Maksetaotluse näidis

MAKSETAOTLUS

EUROOPA KOMISJON

Komisjoni viitenumber (ühtne tunnuscode):

<type=„S” input=„S”> ⁽¹⁾

Rakenduskava nimi:

<type=„S” input=„G”>

Komisjoni otsus:

<type=„S” input=„G”>

Komisjoni otsuse kuupäev:

<type=„D” input=„G”>

Maksetaotluse number:

<type=„N” input=„G”>

Maksetaotluse esitamise kuupäev:

<type=„D” input=„G”>

Riiklik viitenumber (vabatahtlik):

<type=„S” maxlength=„250” input=„M”>

Palun täpsustage maksetaotluse tüüp:

Vahemaksetaotlus kooskõlas määruse (EL) nr 223/2014 artikliga 41

<radio button>

Lõplik vahemaksetaotlus kooskõlas määruse (EL) nr 223/2014 artikli 45 lõikega 2

<radio button>

Vastavalt määruse (EL) nr 223/2014 artiklile 45 käsitletakse selles maksetaotluses aruandeperioodi

alates ⁽²⁾

<type=„D” input=„G”>

kuni

<type=„D” input=„G”>

Kulud kulu liigi kaupa vastavalt sellele, nagu need on sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemides kirjendatud (I rakenduskava kohta)

Kulu liik ⁽¹⁾	Tegevuste sooritamisel toetusesaajate kantud ning toetusesaajate makstud rahastamiskõlblike kulude kogusumma	Tegevuste sooritamisel kantud avaliku sektori kulude kogusumma
	(A)	(B)
Tehniline abi	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Materiaalse abi liik 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti a kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti b kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti c kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti d kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

⁽¹⁾ Koodide seletus:tüüp: N = number, D = kuupäev, S = string, C = märkeruut, Cu = rahaühik
sisestus: M = käsitsi, S = valiku hulgast, G = sisestati süsteemis⁽²⁾ Aruandeaasta esimene päev, mille IT-süsteem automaatselt kodeerib.

Kulu liik ⁽¹⁾	Tegevuste sooritamisel toetusesaajate kantud ning toetusesaajate makstud rahastamiskõlblike kulude kogusumma	Tegevuste sooritamisel kantud avaliku sektori kulude kogusumma
	(A)	(B)
millest artikli 26 lõike 2 punkti e kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Materiaalse abi liik 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti a kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti b kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti c kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti d kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti e kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
...		
Materiaalse abi liik n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti a kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti b kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti c kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti d kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti e kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Kokku	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

⁽¹⁾ Kooskõlas määrusega (EL) nr 223/2014.

Kulud kulu liigi kaupa vastavalt sellele, nagu need on sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemides kirjendatud (II rakenduskava kohta)

Kulu liik	Tegevuste sooritamisel toetusesaajate kantud ning toetusesaajate makstud rahastamiskõlblike kulude kogusumma	Tegevuste sooritamisel kantud vastavate avaliku sektori kulude kogusumma
	(A)	(B)
Tehniline abi	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Meetme liik 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Meetme liik 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
...		
Meetme liik n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Kokku	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

TÕEND

Seda maksetaotlust kinnitades tõendab sertifitseerimisasutus, et määruse (EL) nr 223/2014 artikli 33 punktides a, d, e, f, g ja h ettenähtud kohustused on täidetud, ja taotleb järgmiste summade tasumist.

Sertifitseerimisasutuse nimel:

<type=„S” input=„G”>

MAKSETAOTLUS

ENIM PUUDUST KAN-
NATAVATE ISIKUTE
JAKS LOODUD EU-
ROOPA ABIFONDI
SUMMA

<type=„Cu” input=„G”>

Makse tehakse järgmisele pangakontole:

Määratud asutus	<type=„S” maxlength=„150” input=„G”>
Pank	<type=„S” maxlength=„150” input=„G”>
BIC	<type=„S” maxlength=„11” input=„G”>
Pangakonto IBAN	<type=„S” maxlength=„34” input=„G”>
Konto omanik (kui erineb määratud asutusest)	<type=„S” maxlength=„150” input=„G”>

V LISA

Raamatupidamise aastaaruande näidis

ARUANDEPERIOODI RAAMATUPIDAMISARUANNE

<type=„D” input=„S”>

EUROOPA KOMISJON

Komisjoni viitenumber (CCI):

Rakenduskava nimetus:

Komisjoni otsus:

Komisjoni otsuse kuupäev:

Raamatupidamisaruande versioon:

Raamatupidamisaruande esitamise kuupäev:

Riiklik viitenumber (vabatahtlik):

<type=„S” input=„S”> ⁽¹⁾

<type=„S” input=„G”>

<type=„S” input=„G”>

<type=„D” input=„G”>

<type=„S” input=„G”>

<type=„D” input=„G”>

<type=„S” maxlength=„250” input=„M”>

TÕEND

Sertifitseerimisasutus kinnitab käesolevaga, et

- 1) raamatupidamisaruanne on terviklik, täpne ja õige, kirjendatud kulud vastavad kohaldatavatele õigusnormidele ning need on tehtud seoses tegevusega, mis on rahastamiseks välja valitud vastavalt rakenduskava suhtes kohaldatavatele kriteeriumidele, ning on vastavuses kohaldatava õigusega;
- 2) määruse (EL, Euratom) nr 966/2012 artikli 59 lõike 5 ja määruse (EL) nr 223/2014 artikli 33 nõuded on täidetud;
- 3) määruse (EL) nr 223/2014 artiklis 51 käsitletud dokumentide kättesaadavuse nõuded on täidetud.

Sertifitseerimisasutuse nimel:

<type=„S” input=„G”>

⁽¹⁾ Koodide seletus:

tüüp: N = number, D = kuupäev, S = string, C = märkeruut, P = protsendimäär, Cu = rahaühik
sisestus: M = käsitsi, S = valiku hulgast, G = sisestati süsteemis
NA: puudub

1. liide

Sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemis kirjendatud summad

(Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 49 lõike 1 punkt a)

Summad kulu liigi kaupa vastavalt sellele, nagu need on sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemides kirjendatud (I rakenduskava kohta)

Kulu liik ⁽¹⁾	Tegevuste sooritamisel toetusesaajate kantud ning toetusesaajate makstud rahastamiskõlblike kulude kogusumma (A)	Tegevuste sooritamisel kantud avaliku sektori kulude kogusumma (B)	Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 42 lõike 2 kohaselt toetusesaajatele tehtud vastavate maksete kogusumma (C)
Tehniline abi	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Materiaalse abi liik 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti a kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
millest artikli 26 lõike 2 punkti b kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
millest artikli 26 lõike 2 punkti c kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
millest artikli 26 lõike 2 punkti d kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
millest artikli 26 lõike 2 punkti e kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
Materiaalse abi liik 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
millest artikli 26 lõike 2 punkti a kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
millest artikli 26 lõike 2 punkti b kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
millest artikli 26 lõike 2 punkti c kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
millest artikli 26 lõike 2 punkti d kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
millest artikli 26 lõike 2 punkti e kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
...			
Materiaalse abi liik n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Kulu liik ⁽¹⁾	Tegevuste sooritamisel toetusesaajate kantud ning toetusesaajate makstud rahastamiskõlblike kulude kogusumma (A)	Tegevuste sooritamisel kantud avaliku sektori kulude kogusumma (B)	Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 42 lõike 2 kohaselt toetusesaajatele tehtud vastavate maksete kogusumma (C)
millest artikli 26 lõike 2 punkti a kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
millest artikli 26 lõike 2 punkti b kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
millest artikli 26 lõike 2 punkti c kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
millest artikli 26 lõike 2 punkti d kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
millest artikli 26 lõike 2 punkti e kohased kulud	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<NA>
Kokku	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

(¹) Kooskõlas määrusega (EL) nr 223/2014.

Kulud kulu liigi kaupa vastavalt sellele, nagu need on sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemides kirjendatud (II rakenduskava kohta)

Kulu liik	Sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemis kirjendatud rahastamiskõlblike kulude kogusumma, mis on lisatud komisjonile esitatud maksetaotlustesse (A)	Tegevuste sooritamisel kantud vastavate avaliku sektori kulude kogusumma (B)	Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 42 lõike 2 kohaselt toetusesaajatele tehtud vastavate maksete kogusumma (C)
Tehniline abi	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Meetme liik 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Meetme liik 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
...			
Meetme liik n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Kokku	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

2. liide

Aruandeaasta jooksul tühistatud ja tagasinõutud summad

(Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 49 lõike 1 punkt b)

Summad kulu liigi kaupa vastavalt sellele, nagu need on sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemides kirjendatud (I rakenduskava kohta)

Kulu liik	TÜHISTAMISED		TAGASINÕUDED	
	Maksetaotlustes esitatud rahastamiskõlblike kulude kogusumma	Vastavad avaliku sektori kulud	Maksetaotlustes esitatud rahastamiskõlblike kulude kogusumma	Vastavad avaliku sektori kulud
	(A)	(B)	(C)	(D)
Tehniline abi	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Materiaalse abi liik 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Materiaalse abi liik 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
...				
Materiaalse abi liik n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Kokku	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

Aruandeaastal tühistatud ja tagasinõutud summade jaotus vastavate kulude deklareerimise aruandeaasta järgi

Seotud 30. juunil 2015 lõppeva aruandeaastaga (kokku)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Sellest määruse (EL) nr 223/2014 artikli 34 lõike 1 kohaste tegevusauditite tulemusel korrigeeritud summad	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Seotud 30. juunil ... lõppeva aruandeaastaga (kokku)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Sellest määruse (EL) nr 223/2014 artikli 34 lõike 1 kohaste tegevusauditite tulemusel korrigeeritud summad	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Summad kulu liigi kaupa vastavalt sellele, nagu need on sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemides kirjendatud (II rakenduskava kohta)

Kulu liik	TÜHISTAMISED		TAGASINÕUDED	
	Maksetaotlustes esitatud rahastamiskõlblike kulude kogusumma	Vastavad avaliku sektori kulud	Maksetaotlustes esitatud rahastamiskõlblike kulude kogusumma	Vastavad avaliku sektori kulud
	(A)	(B)	(C)	(D)
Tehniline abi	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Meetme liik 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Meetme liik 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
...				
Meetme liik n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Kokku	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

Aruandeaastal tühistatud ja tagasinõutud summade jaotus vastavate kulude deklareerimise aruandeaasta järgi

Seotud 30. juunil 2015 lõppeva aruandeaastaga (kokku)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Sellest määruse (EL) nr 223/2014 artikli 34 lõike 1 kohaste tegevusauditite tulemusel korrigeeritud summad	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Seotud 30. juunil ... lõppeva aruandeaastaga (kokku)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Sellest määruse (EL) nr 223/2014 artikli 34 lõike 1 kohaste tegevusauditite tulemusel korrigeeritud summad	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

3. liide

Aruandeaasta lõpu seisuga tagasinõutavad summad

(Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 49 lõike 1 punkt b)

Summad kulu liigi kaupa vastavalt sellele, nagu need on sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemides kirjendatud (I rakenduskava kohta)

Kulu liik	Rahastamiskõlblikud kulud kokku (A)	Vastavad avaliku sektori kulud (B)
Tehniline abi	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Materiaalse abi liik 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Materiaalse abi liik 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
...		
Materiaalse abi liik n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Kokku	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

Aruandeaasta lõpu seisuga tagasinõutavate summade jaotus vastavate kulude deklareerimise aruandeaasta järgi

Seotud 30. juunil 2015 lõppeva aruandeaastaga (kokku)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Sellest määruse (EL) nr 223/2014 artikli 34 lõike 1 kohaste tegevusauditite tulemusel korrigeeritud summad	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Seotud 30. juunil ... lõppeva aruandeaastaga (kokku)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Sellest määruse (EL) nr 223/2014 artikli 34 lõike 1 kohaste tegevusauditite tulemusel korrigeeritud summad	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Summad kulu liigi kaupa vastavalt sellele, nagu need on sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemides kirjendatud (II rakenduskava kohta)

Kulu liik	Rahastamiskõlblikud kulud kokku (A)	Vastavad avaliku sektori kulud (B)
Tehniline abi	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Meetme liik 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Meetme liik 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Kulu liik	Rahastamiskõlblikud kulud kokku (A)	Vastavad avaliku sektori kulud (B)
...		
Meetme liik n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Kokku	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Aruandeaasta lõpu seisuga tagasinõutavate summade jaotus vastavate kulude deklareerimise aruandeaasta järgi		
Seotud 30. juunil 2015 lõppeva aruandeaastaga (kokku)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Sellest määruse (EL) nr 223/2014 artikli 34 lõike 1 kohaste tegevusauditite tulemusel korrigeeritud summad	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Seotud 30. juunil ... lõppeva aruandeaastaga (kokku)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Sellest määruse (EL) nr 223/2014 artikli 34 lõike 1 kohaste tegevusauditite tulemusel korrigeeritud summad	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Summad, mida aruandeaasta lõpu seisuga ei ole võimalik tagasi saada

(Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 49 lõike 1 punkt b)

Summad kulu liigi kaupa vastavalt sellele, nagu need on sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemides kirjendatud (I rakenduskava kohta)

Kulu liik	Tegevuse nimetus	SUMMAD, MIDA EI OLE VÕIMALIK TAGASI SAADA		
		Rahastamiskõlblikud kulud kokku (A)	Vastavad avaliku sektori kulud (B)	Märkused (kohustuslik) (C)
Tehniline abi	Tegevus 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
	Tegevus 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
	...	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
	Tegevus n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
Materiaalse abi liik 1	Tegevus 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
	Tegevus 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
	...	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
	Tegevus n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
Materiaalse abi liik 2	Tegevus 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
	Tegevus 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
	...	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
	Tegevus n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
...	...			
Materiaalse abi liik n	Tegevus 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
	Tegevus 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
	...	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
	Tegevus n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=’S’ input=’M’>
	Kokku	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	

Summad kulu liigi kaupa vastavalt sellele, nagu need on sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemides kirjendatud (II rakenduskava kohta)

Kulu liik	Tegevuse nimetus	SUMMAD, MIDA EI OLE VÕIMALIK TAGASI SAADA		
		Rahastamiskõlblikud kulud kokku (A)	Vastavad avaliku sektori kulud (B)	Märkused (kohustuslik) ⁽¹⁾ (C)
Tehniline abi	Tegevus 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=‘S’ input=‘M’>
	Tegevus 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=‘S’ input=‘M’>
	...	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=‘S’ input=‘M’>
	Tegevus n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=‘S’ input=‘M’>
Meetme liik 1	Tegevus 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=‘S’ input=‘M’>
	Tegevus 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=‘S’ input=‘M’>
	...			
	Tegevus n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=‘S’ input=‘M’>
Meetme liik 2	Tegevus 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
	Tegevus 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
	...			
	Tegevus n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
...				
Meetme liik n	Tegevus 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
	Tegevus 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
	...			
	Tegevus n	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
	Kokku	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	

⁽¹⁾ Kuupäev, mil tehti kindlaks, et tagasinõudmine ei ole võimalik, selle põhjus ja võetud meetmed, sealhulgas tagasinõudekorralduse kuupäev.

5. liide

Kulude vastavusse viimine

(Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 49 lõike 1 punkt c)

Summad kulu liigi kaupa vastavalt sellele, nagu need on sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemides kirjendatud (I rakenduskava kohta)

[illegible]

Kulu liik ⁽¹⁾	Komisjonile esitatud lõplikusse maksetaotlustesse lisatud rahastamiskõlblike kulude kogusumma ⁽²⁾		Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 49 lõike 1 punkti a kohaselt deklareeritud kulud ⁽³⁾		Vahe ⁽⁴⁾		Märkused (vahe esinemise korral kohustuslik)
	Tegevuste sooritamisel toetusesaajate kantud ja toetusesaajate makstud rahastamiskõlblike kulude kogusumma (A)	Tegevuste sooritamisel kantud avaliku sektori kulude kogusumma (B)	Sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemis kirjendatud rahastamiskõlblike kulude kogusumma, mis on lisatud komisjonile esitatud maksetaotlustesse (C)	Tegevuste sooritamisel kantud vastavate avaliku sektori kulude kogusumma (D)	(E = A – C) (E)	(F = B – D) (F)	 (G)
millest artikli 26 lõike 2 punkti e kohased kulud	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=’S’ input=’M’>
Materiaalse abi liik 2	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=’S’ input=’M’>
millest artikli 26 lõike 2 punkti a kohased kulud	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=’S’ input=’M’>
millest artikli 26 lõike 2 punkti b kohased kulud	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=’S’ input=’M’>
millest artikli 26 lõike 2 punkti c kohased kulud	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=’S’ input=’M’>
millest artikli 26 lõike 2 punkti d kohased kulud	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=’S’ input=’M’>
millest artikli 26 lõike 2 punkti e kohased kulud	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=’S’ input=’M’>
...							
Materiaalse abi liik n	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=’S’ input=’M’>

Kulu liik ⁽¹⁾	Komisjonile esitatud lõplikusse maksetaotlustesse lisatud rahastamiskõlblike kulude kogusumma ⁽²⁾		Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 49 lõike 1 punkti a kohaselt deklareeritud kulud ⁽³⁾		Vahe ⁽⁴⁾		Märkused (vahe esinemise korral kohustuslik)
	Tegevuste sooritamisel toetusesaajate kantud ja toetusesaajate makstud rahastamiskõlblike kulude kogusumma (A)	Tegevuste sooritamisel kantud avaliku sektori kulude kogusumma (B)	Sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemis kirjendatud rahastamiskõlblike kulude kogusumma, mis on lisatud komisjonile esitatud maksetaotlustesse (C)	Tegevuste sooritamisel kantud vastavate avaliku sektori kulude kogusumma (D)	(E = A – C) (E)	(F = B – D) (F)	(G)
millest artikli 26 lõike 2 punkti a kohased kulud	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=‘S’ input=‘M’>
millest artikli 26 lõike 2 punkti b kohased kulud	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=‘S’ input=‘M’>
millest artikli 26 lõike 2 punkti c kohased kulud	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=‘S’ input=‘M’>
millest artikli 26 lõike 2 punkti d kohased kulud	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=‘S’ input=‘M’>
millest artikli 26 lõike 2 punkti e kohased kulud	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=‘S’ input=‘M’>
Kokku	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=‘S’ input=‘M’>
Sellest määruse (EL) nr 223/2014 artikli 34 lõike 1 kohaste tegevusauditite tulemusel jooksvas arvestuses korrigeeritud summad							

(1) Kooskõlas määrusega (EL) nr 223/2014.

(2) Täidetakse määruse (EL) nr 223/2014 artikli 45 lõike 2 alusel esitatud lõpliku vahemaksetaotluse põhjal automaatselt.

(3) Täidetakse 1. liite põhjal automaatselt.

(4) Arvutatakse automaatselt.

Summad kulu liigi kaupa vastavalt sellele, nagu need on sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemides kirjendatud (II rakenduskava kohta)

Kulu liik	Komisjonile esitatud lõplikusse maksetaotlustesse lisatud rahastamiskõlblike kulude kogusumma ⁽¹⁾		Määruse (EL) nr 223/2014 artikli 49 lõike 1 punkti a kohaselt deklareeritud kulud ⁽²⁾		Vahe ⁽³⁾		Märkused (vahe esinemise korral kohustuslik)
	Tegevuste sooritamisel toetusesaajate kantud ja toetusesaajate makstud rahastamiskõlblike kulude kogusumma (A)	Tegevuste sooritamisel kantud avaliku sektori kulude kogusumma (B)	Sertifitseerimisasutuse raamatupidamissüsteemis kirjendatud rahastamiskõlblike kulude kogusumma, mis on lisatud komisjonile esitatud maksetaotlustesse (C)	Tegevuse sooritamisel kantud vastavate avaliku sektori kulude kogusumma (D)	(E = A – C) (E)	(F = B – D) (F)	(G)
Tehniline abi	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=’S’ input=’M’>
Meetme liik 1	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=’S’ input=’M’>
Meetme liik 2	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=’S’ input=’M’>
...							
Meetme liik n	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=’S’ input=’M’>
Kokku	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=’S’ input=’M’>
Sellest määruse (EL) nr 223/2014 artikli 34 lõike 1 kohaste tegevusauditite tulemusel jooksvas arvestuses korregeeritud summad							

⁽¹⁾ Täidetakse määruse (EL) nr 223/2014 artikli 45 lõike 2 alusel esitatud lõpliku vahemaksetaotluse põhjal automaatselt.

⁽²⁾ Täidetakse 1. liite põhjal automaatselt.

⁽³⁾ Arvutatakse automaatselt.