

II

(Muut kuin lainsäätämismääräyksessä hyväksyttävät säädökset)

ASETUKSET

KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOASETUS (EU) 2015/341,

annettu 20 päivänä helmikuuta 2015,

Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 223/2014 täytäntöönpanoa koskevista yksityiskohtaisista säännöistä siltä osin kuin on kyse malleista tiettyjen tietojen toimittamiseksi komissiolle

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon vähävaraisimmille suunnatun eurooppalaisen avun rahastosta 11 päivänä maaliskuuta 2014 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 223/2014 ⁽¹⁾ ja erityisesti sen 35 artiklan 7 kohdan, 41 artiklan 4 kohdan ja 49 artiklan 3 kohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Komission täytäntöönpanoasetuksessa (EU) N:o 463/2014 ⁽²⁾ vahvistetaan säännökset, jotka ovat tarpeen ohjelmien toimittamiseksi. Vähävaraisimmille suunnatun eurooppalaisen avun rahastosta, jäljempänä 'FEAD', rahoitettavien ohjelmien täytäntöönpanon varmistamiseksi on tarpeen vahvistaa lisäsäännöksiä asetuksen (EU) N:o 223/2014 soveltamisesta. Nämä säännökset olisi vahvistettava yhdessä ainoassa täytäntöönpanosäädöksessä, jotta niistä saa helposti kokonaiskuvan ja jotta ne ovat helposti saatavilla.
- (2) Jotta FEADista rahoitettavien ohjelmien täytäntöönpano olisi tehokkaampaa ja avoimempaa, olisi laadittava maksatushakemusten malli ja tilityksen malli toimenpideohjelmia varten.
- (3) Samasta syystä olisi lisäksi laadittava malli hallintoviranomaisen, tarvittaessa myös todentamisviranomaisen, tehtävien ja menettelyjen kuvausta varten sekä malli riippumattoman tarkastuselimen kertomusta ja lausuntoa varten. Niissä olisi määritettävä sähköisen tietojenvaihtojärjestelmän kunkin tietokentän tekniset ominaisuudet. Koska kyseiset mallit muodostavat perustan asetuksen (EU) N:o 223/2014 30 artiklan 4 kohdassa tarkoitetun sähköisen tiedonvaihtojärjestelmän kehittämiseksi, niissä olisi myös esitettävä, miten tukikelpoisia menoja koskevat tiedot tallennetaan sähköiseen tietojenvaihtojärjestelmään.
- (4) Tässä asetuksessa olisi kunnioitettava perusoikeuksia ja noudatettava Euroopan unionin perusoikeuskirjassa tunnustettuja periaatteita, erityisesti oikeutta henkilötietojen suojaan. Tätä asetusta olisi näin ollen sovellettava kyseisten oikeuksien ja periaatteiden mukaisesti. Jäsenvaltioiden suorittaman henkilötietojen käsittelyn osalta sovelletaan Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiiviä 95/46/EY ⁽³⁾. Euroopan parlamentin ja neuvoston

⁽¹⁾ EUVL L 72, 12.3.2014, s. 1.

⁽²⁾ Komission täytäntöönpanoasetus (EU) N:o 463/2014, annettu 5 päivänä toukokuuta 2014, jäsenvaltioiden ja komission väliseen sähköiseen tiedonvaihtojärjestelmään sovellettavien edellytysten vahvistamisesta vähävaraisimmille suunnatun eurooppalaisen avun rahastosta annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 223/2014 mukaisesti (EUVL L 134, 7.5.2014, s. 32).

⁽³⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 95/46/EY, annettu 24 päivänä lokakuuta 1995, yksilöiden suojelusta henkilötietojen käsittelyssä ja näiden tietojen vapaasta liikkuvuudesta (EYVL L 281, 23.11.1995, s. 31).

asetusta (EY) N:o 45/2001⁽¹⁾ sovelletaan, kun kyseessä ovat unionin toimielinten ja elinten suorittama henkilötietojen käsittely ja näiden tietojen vapaa liikkuvuus.

- (5) Tässä asetuksessa säädetty toimenpiteet ovat vähävaraisimmille suunnatun eurooppalaisen avun rahaston komitean lausunnon mukaiset,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

1 artikla

Malli hallinto- ja todentamisviranomaisen tehtävien ja menettelyjen kuvausta varten

1. Kuvaus hallintoviranomaisen, tarvittaessa myös todentamisviranomaisen, tehtävistä ja menettelyistä on laadittava tämän asetuksen liitteessä I esitetyn mallin mukaisesti.
2. Jos yhteistä järjestelmää sovelletaan useampiin FEADista yhteisrahoitettaviin toimenpideohjelmiin, 1 kohdassa tarkoitetuista tehtävistä ja menettelyistä voidaan laatia yksi ainoa kuvaus.

2 artikla

Malli riippumattoman tarkastuselimen kertomusta varten

1. Asetuksen (EU) N:o 223/2014 35 artiklan 2 kohdassa tarkoitettu riippumattoman tarkastuselimen kertomus on laadittava tämän asetuksen liitteessä II esitetyn mallin mukaisesti.
2. Jos yhteistä järjestelmää sovelletaan useampiin FEADista yhteisrahoitettaviin toimenpideohjelmiin, voidaan laatia yksi ainoa 1 kohdassa tarkoitettu tarkastuskertomus.

3 artikla

Malli riippumattoman tarkastuselimen lausuntoa varten

1. Asetuksen (EU) N:o 223/2014 35 artiklan 2 kohdassa tarkoitettu riippumattoman tarkastuselimen lausunto on laadittava tämän asetuksen liitteessä III esitetyn mallin mukaisesti.
2. Jos yhteistä järjestelmää sovelletaan useampiin FEADista yhteisrahoitettaviin toimenpideohjelmiin, voidaan laatia yksi ainoa 1 kohdassa tarkoitettu lausunto.

4 artikla

Maksatushakemuksen malli

Asetuksen (EY) N:o 223/2014 41 artiklan 4 kohdassa tarkoitettu maksatushakemus on laadittava tämän asetuksen liitteessä IV olevan mallin mukaisesti.

5 artikla

Tilityksen malli

Asetuksen (EU) N:o 223/2013 49 artiklan 1 kohdassa tarkoitettu tilitys on toimitettava komissiolle tämän asetuksen liitteessä V esitetyn mallin mukaisesti.

⁽¹⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EY) N:o 45/2001, annettu 18 päivänä joulukuuta 2000, yksilöiden suojelusta yhteisöjen toimielinten ja elinten suorittamassa henkilötietojen käsittelyssä ja näiden tietojen vapaasta liikkuvuudesta (EYVL L 8, 12.1.2001, s. 1).

*6 artikla***Voimaantulo**

Tämä asetus tulee voimaan kahdentenkymmenentenä päivänä sen jälkeen, kun se on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

Tämä asetus on kaikilta osiltaan velvoittava, ja sitä sovelletaan sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

Tehty Brysselissä 20 päivänä helmikuuta 2015.

Komission puolesta
Puheenjohtaja
Jean-Claude JUNCKER

LIITE I

Malli hallinto- ja todentamisviranomaisen tehtävien ja menettelyjen kuvausta varten

1. YLEISTÄ
 - 1.1 **Toimitetut tiedot:**
 - Jäsenvaltion [nimi],
 - Ohjelman nimi ja CCI-koodi: (FEADista tuetut toimenpideohjelmat, jotka kuuluvat hallinto- ja todentamisviranomaisen toiminnan alaan, jos niihin sovelletaan yhteistä hallinto- ja valvontajärjestelmää),
 - Tärkeimmän yhteystahon nimi ja sähköpostiosoite: (kuvauksen laatimisesta vastaava elin).
 - 1.2 **Toimitetut tiedot kuvaavat tilannetta:** (pp/kk/vv)
 - 1.3 **Järjestelmän rakenne** (perustiedot sekä vuokaavio hallinto- ja valvontajärjestelmään kuuluvien viranomaisten/elinten välisistä organisaatiosuhteista)
 - 1.3.1 Hallintoviranomainen (nimi, osoite ja hallintoviranomaisen yhteyspiste):

Ilmoittakaa, onko hallintoviranomainen nimetty myös todentamisviranomaiseksi asetuksen (EU) N:o 223/2014 31 artiklan 3 kohdan mukaisesti.
 - 1.3.2 Todentamisviranomainen (nimi, osoite ja todentamisviranomaisen yhteyspiste)
 - 1.3.3 Välittävät elimet (nimet, osoitteet ja välittävien elinten yhteyspisteet)
 - 1.3.4 Kun sovelletaan asetuksen (EU) N:o 223/2014 31 artiklan 5 kohtaa, ilmoittakaa, miten tehtävien erottamista koskevan periaatteen noudattaminen on varmistettu tarkastusviranomaisen, hallintoviranomaisen ja/tai todentamisviranomaisen osalta.
2. HALLINTOVIRANOMAINEN
 - 2.1 **Hallintoviranomainen ja sen päätehtävät**
 - 2.1.1 Hallintoviranomaisen asema (kansallinen tai paikallinen viranomainen taikka yhteisö) ja elin, jonka osa se on.
 - 2.1.2 Hallintoviranomaisen suoraan hoitamien tehtävien kuvaus.

Jos hallintoviranomainen hoitaa myös todentamisviranomaisen tehtävät, kuvaus siitä, miten tehtävien erottaminen toisistaan on varmistettu.
 - 2.1.3 Eritelmä tehtävistä, jotka hallintoviranomainen on asetuksen (EU) N:o 223/2014 31 artiklan 6 ja 7 kohdan mukaisesti virallisesti siirtänyt välittävälle elimelle, tiedot kyseisistä välittävistä elimistä ja tehtävien siirtämistapa (mikä tukee sitä, että hallintoviranomaisella säilyy täysi vastuu siirretyistä tehtävistä). Viittaukset asiaa koskeviin asiakirjoihin (valuutusta koskevat säädökset, sopimukset).
 - 2.1.4 Kuvaus menettelyistä, joilla varmistetaan tehokkaat ja oikeasuhteiset petostentorjuntatoimenpiteet, joissa on otettu huomioon todetut riskit, sekä viittaus tehtyyn riskinarviointiin (asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan 4 kohdan c alakohta).
 - 2.2 **Hallintoviranomaisen organisaatio ja menettelyt**
 - 2.2.1 Organisaatiokaavio ja yksiköiden tehtäväkuvaukset (myös suunnitelma tarvittavan asiantuntemuksen omaavan riittävän henkilöstön osoittamisesta tehtäviin). Tässä annetaan tiedot myös niistä välittävistä elimistä, joille tehtäviä on siirretty.
 - 2.2.2 Järjestelmä, jolla varmistetaan, että tarvittaessa toteutetaan asianmukainen riskienhallintatoimi, etenkin jos hallinto- ja valvontajärjestelmää muutetaan merkittävästi.

- 2.2.3 Seuraavien menettelyjen kuvaukset (jotka olisi annettava kirjallisina hallintoviranomaisen ja välittävien elinten henkilöstölle; päivämäärä ja viite):
- 2.2.3.1 Menettelyt, joilla tuetaan asetuksen (EU) N:o 223/2014 11 artiklan 1 kohdan mukaisesti perustetun seuranta-komitean työtä, jos hallintoviranomainen on vastuussa sosiaalista osallisuutta koskevan toimenpideohjelman (jäljempänä 'toimenpideohjelma II') hallinnoinnista.
- 2.2.3.2 Menettelyt, jotka koskevat tietojärjestelmää, johon kootaan ja tallennetaan ja jossa säilytetään jokaisesta toimesta sen seuranta, arviointia, varainhoitoa, todentamista ja tarkastamista varten tarvittavat tiedot, tarvittaessa myös tiedot yksittäisistä osallistujista ja sukupuolen mukaan eritellyt indikaattoritiedot.
- 2.2.3.3 Menettelyt sellaisten tehtävien valvontaa varten, jotka hallintoviranomainen on virallisesti siirtänyt asetuksen (EU) N:o 223/2014 31 artiklan 6 ja 7 kohdan mukaisesti.
- 2.2.3.4 Menettelyt, joita käytetään arvioitaessa, valittaessa ja hyväksyttäessä toimia sekä varmistettaessa, että ne ovat sovellettavien sääntöjen mukaisia koko täytäntöönpanokauden ajan (asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan 3 kohta), sekä menettelyt, joilla varmistetaan, ettei valituksi tule sellaisia toimia, jotka on jo fyysisesti saatettu päätökseen tai kokonaisuudessaan toteutettu ennen kuin tuensaaja tekee tukihakemuksen (myös välittävien elinten käyttämät menettelyt silloin, kun toimien arviointia, valintaa ja hyväksymistä koskevat tehtävät on siirretty kyseisille elimille).
- 2.2.3.5 Menettelyt, joilla varmistetaan, että tuensaajalle toimitetaan asiakirja, jossa määritetään kullekin toimelle asetetut tukiedellytykset, ja että tuensaajilla on käytössään joko erillinen kirjanpitojärjestelmä tai soveltuva kirjanpitokoodi kaikille toimeen liittyville tapahtumille.
- 2.2.3.6 Tarkastusmenettelyt (asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan 4–7 kohdan mukaisesti), myös menettelyt, joilla varmistetaan, että toimet vastaavat unionin eri aloilla harjoittamaa politiikkaa (näihin aloihin kuuluvat mm. miesten ja naisten välisen tasa-arvon edistäminen, syrjimättömyys, esteettömyys vammaisten näkökulmasta, julkiset hankinnat, ympäristöä koskevat säännöt, erityisesti ruuanhaaskauksen vastaiset säännöt, kulutustavaroiden turvallisuus ja kansanterveys), sekä tiedot tällaisten tarkastusten tekemisestä vastaavista viranomaisista ja elimistä. Kuvauksen on katettava kunkin tuensaajan tekemän korvaushakemuksen osalta tehtävät hallinnolliset tarkastukset ja toimia koskevat paikalla tehtävät hallinnoinnin tarkastukset, jotka voidaan suorittaa otannan perusteella. Jos hallinnoinnin tarkastukset on annettu tehtäväksi välittävälle elimille, kuvauksen olisi sisällettävä välittävien elinten kyseisissä tarkastuksissa noudattamat menettelyt ja menettelyt, joiden avulla hallintoviranomainen valvoo, että välittävät elimet hoitavat niille siirretyt tehtävät tehokkaasti. Tarkastusten suorittamisväli ja kattavuus on suhteutettava toimelle myönnetyn julkisen tuen määrään sekä tällaisissa tarkastuksissa ja tarkastusviranomaisen toimittamissa tarkastuksissa koko hallinto- ja valvontajärjestelmän osalta määritettyyn riskitasoon.
- 2.2.3.7 Kuvaus menettelyistä, joita käytetään tuensaajien korvaushakemusten vastaanottamisessa, tarkistamisessa ja asianmukaiseksi toteamisessa sekä tuensaajille suoritettavien maksujen hyväksymisessä, maksamisessa ja kirjaamisessa (myös välittävien elinten käyttämät menettelyt, kun korvaushakemusten käsittely on annettu niiden tehtäväksi) ja joilla varmistetaan tuensaajille suoritettaviin maksuihin sovellettavan 90 päivän määräajan noudattaminen asetuksen (EU) N:o 223/2014 42 artiklan 2 kohdan mukaisesti.
- 2.2.3.8 Tiedot viranomaisista tai elimistä, jotka huolehtivat korvaushakemuksen käsittelyn eri vaiheista, sekä vuokaavio, josta käyvät ilmi kaikki korvaushakemusten käsittelyyn osallistuvat elimet.
- 2.2.3.9 Kuvaus siitä, miten hallintoviranomainen toimittaa tietoja todentamisviranomaiselle, myös kun kyseessä ovat tiedot, jotka koskevat unionin tai kansallisten elinten suorittamien hallinnoinnin tarkastusten yhteydessä havaittuja puutteita ja/tai sääntöjenvastaisuuksia (epäillyt ja todetut petokset mukaan luettuina) ja niiden johdosta toteutettuja jatkotoimia.
- 2.2.3.10 Kuvaus siitä, miten hallintoviranomainen toimittaa tietoja tarkastusviranomaiselle, myös kun kyseessä ovat tiedot, jotka koskevat unionin tai kansallisten elinten suorittamien hallinnoinnin tarkastusten yhteydessä havaittuja puutteita ja/tai sääntöjenvastaisuuksia (epäillyt ja todetut petokset mukaan luettuina) ja niiden johdosta toteutettuja jatkotoimia.
- 2.2.3.11 Viittaus jäsenvaltion antamiin kansallisiin tukikelpoisuussääntöihin, joita sovelletaan toimenpideohjelmaan.

- 2.2.3.12 Menettelyt, joita käytetään vuotuisia ja lopullisia täytäntöönpanokertomuksia laadittaessa ja niitä komissiolle toimitettaessa (asetuksen (EU) N:o 233/2014 32 artiklan 2 kohdan b alakohta) sekä toimenpideohjelman II osalta menettelyt indikaattoreita koskevien luotettavien tietojen keräämistä ja raportointia varten (asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan 2 kohdan a alakohta).
- 2.2.3.13 Johdon vahvistuslausuman laatimisessa käytettävät menettelyt (asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan 4 kohdan e alakohta).
- 2.2.3.14 Menettelyt, joita käytetään laadittaessa lopullisia tarkastuskertomuksia ja tehtyjä tarkastuksia koskevaa vuotuista yhteenvedoa, johon kuuluu myös analyysi järjestelmissä havaittujen virheiden ja puutteiden luonteesta ja laajuudesta sekä niiden korjaamiseksi suunnitelluista ja toteutetuista toimenpiteistä (asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan 4 kohdan e alakohta).
- 2.2.3.15 Menettelyt, joita käytetään tiedotettaessa henkilöstölle edellä mainituista menettelyistä, sekä tiedot järjestetystä/suunnitellusta koulutuksesta ja annetusta ohjeistuksesta (päivämäärä ja viite).
- 2.2.3.16 Tarvittaessa kuvaus hallintoviranomaisen menettelyistä, jotka koskevat sellaisten tehokkaiden järjestelyjen soveltamisalaa, sääntöjä ja menettelyjä, joita jäsenvaltio ⁽¹⁾ on ottanut käyttöön vähävaraisimmille suunnatun eurooppalaisen avun rahastoa koskevien valitusten tutkimiseksi asetuksen (EU) N:o 223/2014 30 artiklan 3 kohdan mukaisesti.

2.3 Jäljitysketju

- 2.3.1 Menettelyt, joilla varmistetaan asianmukainen jäljitysketju ja arkistointijärjestelmä, myös siltä osin kuin on kyse tietoturvesta, ja joissa on otettu huomioon kansalliset säännöt menettelyistä, joilla asiakirjojen todistetaan vastaavan alkuperäisiä asiakirjoja (asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan 4 kohdan d alakohta ja komission delegoidun asetuksen (EU) N:o 532/2014 ⁽²⁾ 3 artikla).
- 2.3.2 Ohjeet, jotka on annettu siitä, miten tuensaajien, välittävien elinten ja/tai hallintoviranomaisen on pidettävä todentavat asiakirjat saatavilla (päivämäärä ja viite):
- 2.3.2.1 Tiedot siitä, miten pitkään asiakirjoja säilytetään.
- 2.3.2.2 Muoto, jossa asiakirjat säilytetään.

2.4 Sääntöjenvastaisuudet ja takaisinperinnät

- 2.4.1 Kuvaus menettelystä (on toimitettava kirjallisena hallintoviranomaisen ja välittävien elinten henkilöstölle; päivämäärä ja viite), joka koskee sääntöjenvastaisuuksista (myös petoksista) ilmoittamista, niiden oikaisua ja niiden johdosta toteutettavia jatkotoimia sekä peruutettujen ja takaisin perittyjen määrien, takaisin perittyjen määrien, sellaisten määrien, joita ei voida periä takaisin, ja oikeudellisen menettelyn tai hallinnollisen muutoksenhaun vuoksi keskeytettyihin toimiin liittyvien määrien kirjaamista.
- 2.4.2 Kuvaus menettelystä (myös vuokaavio, josta ilmenevät raportointisuhteet), jolla varmistetaan, että komissiolle ilmoitetaan sääntöjenvastaisuuksista asetuksen (EU) N:o 223/2014 30 artiklan 2 kohdassa säädetyn velvoitteen mukaisesti.

3. TODENTAMISVIRANOMAINEN

3.1 Todentamisviranomainen ja sen päätehtävät

- 3.1.1 Todentamisviranomaisen asema (kansallinen viranomainen tai yhteisö) ja elin, jonka osa se on.
- 3.1.2 Todentamisviranomaisen tehtävien erittely. Jos hallintoviranomainen hoitaa myös todentamisviranomaisen tehtävät, kuvaus siitä, miten tehtävien erottaminen toisistaan on varmistettu (ks. kohta 2.1.2).
- 3.1.3 Todentamisviranomaisen asetuksen (EU) N:o 223/2014 31 artiklan 6 kohdan mukaisesti välittävälle elimille virallisesti siirtämät tehtävät, tiedot kyseisistä välittävistä elimistä ja siirtämistapa. Viittaukset asiaa koskeviin asiakirjoihin (valtuutusta koskevat säädökset, sopimukset). Kuvaus menettelyistä, joita välittävät elimet käyttävät siirrettyjen tehtävien hoitamisessa, sekä menettelyistä, joiden avulla todentamisviranomainen valvoo, että välittävät elimet hoitavat niille siirretyt tehtävät tehokkaasti.

⁽¹⁾ Viittaus asiakirjaan tai kansalliseen lainsäädäntöön, jossa jäsenvaltio on vahvistanut kyseiset tehokkaat järjestelyt.

⁽²⁾ Komission delegoitu asetukset (EU) N:o 532/2014, annettu 13 päivänä maaliskuuta 2014, vähävaraisimmille suunnatun eurooppalaisen avun rahastosta annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 223/2014 täydentämisestä (EUVL L 148, 20.5.2014, s. 54).

3.2 **Todentamisviranomaisen organisaatio**

- 3.2.1 Organisaatiokaavio ja yksiköiden tehtävänkuvaukset (myös suunnitelma tarvittavan asiantuntemuksen omaavan riittävän henkilöstön osoittamisesta tehtäviin). Tässä annetaan tiedot myös niistä välittävistä elimistä, joille tehtäviä on siirretty.
- 3.2.2 Seuraavien menettelyjen kuvaukset, jotka on annettava kirjallisina todentamisviranomaisen ja välittävien elinten henkilöstölle (päivämäärä ja viite):
- 3.2.2.1 Menettelyt maksatushakemusten laadintaa ja jättämistä varten:
- kuvaus järjestelyistä, joiden avulla todentamisviranomaisen saa toimista kaikki sellaiset tiedot, jotka ovat tarpeen maksatushakemusten laatimiseksi ja toimittamiseksi ja joihin kuuluvat myös (asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan mukaisten) hallinnollisten tarkastusten ja kaikkien muiden asiaa koskevien tarkastusten tulokset,
 - menettely, jota käytetään maksatushakemusten laatimisessa ja toimittamisessa komissiolle, myös menettely, jolla varmistetaan, että välimaksua koskeva lopullinen maksatushakemus toimitetaan viimeistään 31. heinäkuuta edellisen tilivuoden päättymisen jälkeen.
- 3.2.2.2 Kuvaus kirjanpitojärjestelmästä, jota käytetään perustana todennettaessa menotilejä komissiolle (asetuksen (EU) N:o 223/2014 33 artiklan d alakohta):
- järjestelyt yhdistettyjen tietojen toimittamiseksi todentamisviranomaiselle hajautetussa järjestelmässä,
 - kirjanpitojärjestelmän ja kohdassa 4.1 kuvatun tietojärjestelmän välinen yhteys,
 - vähävaraisimmille suunnatun eurooppalaisen avun rahaston tapahtumien erottaminen muista tapahtumista, jos käytössä on muiden rahastojen kanssa yhteinen järjestelmä.
- 3.2.2.3 Kuvaus menettelyistä, joita käytetään asetuksen (EU, Euratom) N:o 966/2012⁽¹⁾ 59 artiklan 5 kohdassa tarkoitetun tilityksen (asetuksen (EU) N:o 223/2014 33 artiklan b alakohta) laadinnassa. Järjestelyt, joiden avulla todennetaan tilityksen täydellisyys, oikeellisuus ja totuudenmukaisuus ja se, että tilitykseen kirjatut menot ovat sovellettavan lainsäädännön mukaiset (asetuksen (EU) N:o 223/2014 33 artiklan c alakohta), kun otetaan huomioon kaikkien varmennusten ja tarkastusten tulokset.
- 3.2.2.4 Tarvittaessa kuvaus todentamisviranomaisen menettelyistä, jotka koskevat sellaisten tehokkaiden järjestelyjen soveltamisalaa, sääntöjä ja menettelyjä, joita jäsenvaltio⁽²⁾ on ottanut käyttöön vähävaraisimmille suunnatun eurooppalaisen avun rahastoa koskevien valitusten tutkimiseksi asetuksen (EU) N:o 223/2014 30 artiklan 3 kohdan mukaisesti.

3.3 **Takaisinperintä**

- 3.3.1 Kuvaus järjestelmästä, jolla varmistetaan julkisen tuen, myös unionin myöntämän tuen, nopea takaisinperintä.
- 3.3.2 Menettelyt, joilla varmistetaan asianmukainen jäljitysketju siten, että kirjanpitoaineisto säilytetään tietokonepohjaisessa muodossa. Kyseiseen aineistoon kuuluvat kunkin toimen osalta takaisin perityt ja takaisin perittävät määrät, maksatushakemuksesta poistetut peruutetut määrät, määrät, joita ei voida periä takaisin, sekä oikeudellisen menettelyn tai hallinnollisen muutoksenhaun vuoksi keskeytettyihin toimiin liittyvät määrät.
- 3.3.3 Järjestelyt takaisin perittyjen tai peruutettavien määrien vähentämiseksi ilmoitettavista menoista.

4. TIETOJÄRJESTELMÄ

- 4.1 **Tietojärjestelmän kuvaus, joka sisältää vuokaavion (keskitetty tai yhteinen verkkojärjestelmä tai hajautettu järjestelmä, jossa yksittäiset järjestelmät on liitetty toisiinsa). Tietojärjestelmän avulla toteutetaan seuraavat toiminnot:**
- 4.1.1 Kerätään, tallennetaan ja säilytetään tietokonepohjaisessa muodossa kustakin toimesta asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan 2 kohdan d alakohdan mukaisesti ja komission delegoidun asetuksen (EU) N:o 532/2014 2 artiklan mukaisesti tietoja, jotka ovat tarpeen seurantaan, arviointia, varainhoitoa, varmuuksia ja tarkastamista varten ja joihin kuuluvat tarvittaessa myös tiedot yksittäisistä osallistujista ja sukupuolen mukaan eritellyt indikaattoritiedot.

⁽¹⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU, Euratom) N:o 966/2012, annettu 25 päivänä lokakuuta 2012, unionin yleiseen talousarvioon sovellettavista varainhoitosäännöistä ja neuvoston asetuksen (EY, Euratom) N:o 1605/2002 kumoamisesta (EUVL L 298, 26.10.2012, s. 1).

⁽²⁾ Viittaus asiakirjaan tai kansalliseen lainsäädäntöön, jossa jäsenvaltio on vahvistanut kyseiset tehokkaat järjestelyt.

- 4.1.2 Varmistetaan asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan 2 kohdan e alakohdan mukaisesti, että edellä olevassa kohdassa tarkoitetut tiedot kerätään ja viedään järjestelmään sekä säilytetään siinä ja että toimenpideohjelmasta II tuettujen toimien tapauksessa indikaattoritiedot jaotellaan sukupuolen mukaan, jos tällaisia tietoja on saatavilla.
- 4.1.3 Varmistetaan asetuksen (EU) N:o 223/2014 33 artiklan d alakohdan ja 49 artiklan 1 kohdan artiklan b alakohdan mukaisesti, että käytössä on kutakin toimea koskevan kirjanpitoaineiston tallentamiseen ja säilyttämiseen tarkoitettu tietojärjestelmä, joka käsittää kaikki maksatushakemusten ja tilitysten laatimiseen tarvittavat tiedot, myös tiedot takaisin perittävästä ja takaisin perityistä määristä, määristä, joita ei voida perii takaisin, sekä määristä, jotka on poistettu johonkin toimeen tai toimenpideohjelmaan osoitetun rahoitusosuuden täysimääräisen tai osittaisen peruuttamisen seurauksena.
- 4.1.4 Säilytetään asetuksen (EU) N:o 223/2014 33 artiklan g alakohdan mukaisesti tietokoneistetussa muodossa kirjanpitoaineisto, joka koskee komissiolle ilmoitettuja menoja ja tuensaajille maksettua vastaavaa julkista rahoitusosuutta.
- 4.1.5 Pidetään asetuksen (EU) N:o 223/2014 33 artiklan h alakohdan mukaisesti kirjaa takaisin perittävästä määristä ja määristä, jotka on poistettu johonkin toimeen osoitetun rahoitusosuuden täysimääräisen tai osittaisen peruuttamisen johdosta.
- 4.1.6 Pidetään kirjaa summista, joihin liittyvät toimet on keskeytetty sellaisen oikeudellisen menettelyn tai hallinnollisen muutoksenhaun vuoksi, jolla on lykkäävä vaikutus.
- 4.1.7 Ilmoitetaan, ovatko järjestelmät toiminnassa ja voidaanko edellä tarkoitetut tiedot tallentaa niiden avulla luotettavasti.
- 4.2 **Kuvaus menettelyistä, joilla voidaan varmentaa, että tietojärjestelmien turvallisuus on varmistettu.**
-

LIITE II

Malli asetuksen (EU) N:o 223/2014 35 artiklan 2 kohdan mukaista riippumattoman tarkastuselimen kertomusta varten**1. Johdanto**

- 1.1 Ilmoittakaa kertomuksen tavoite, joka on arvioinnin tulosten esittäminen. Arvioinnissa tarkastellaan, täyttävätkö hallintoviranomainen ja todentamisviranomainen asetuksen (EU) N:o 223/2014 liitteessä IV vahvistetut sisäistä valvontaympäristöä, riskinhallintaa, hallinto- ja valvontatoimia sekä seurantaa koskevat nimeämisperusteet, jotta näiden perusteiden täyttymisestä voitaisiin antaa lausunto.
- 1.2 Ilmoittakaa kertomuksen kattama ala eli sen kattamat elimet, toisin sanoen hallintoviranomainen ja todentamisviranomainen (ja tarvittaessa näiden viranomaisten siirtämät tehtävät), sekä lausunto siitä, täyttävätkö kyseiset viranomaiset asetuksen (EU) N:o 223/2014 liitteessä IV vahvistetut sisäistä valvontaympäristöä, riskinhallintaa, hallinto- ja valvontatoimia sekä seurantaa koskevat nimeämisperusteet kyseeseen tulevien toimenpideohjelmien osalta.
- 1.3 Ilmoittakaa kertomuksen laatinut elin ("riippumaton tarkastuselin") ja se, onko tämä viranomainen myös toimenpideohjelman (tai -ohjelmien) tarkastusviranomainen.
- 1.4 Selostakaa, miten riippumattoman tarkastuselimen toiminnallinen riippumattomuus hallinto- ja todentamisviranomaisista on varmistettu (ks. asetuksen (EU) N:o 223/2014 35 artiklan 2 kohta).

2. Menetelmä ja tarkastustyön laajuus

- 2.1 Ilmoittakaa tarkastusjakso ja -aikataulu (päivämäärä, jona riippumaton tarkastuselin on vastaanottanut hallintoviranomaisen ja tarvittaessa todentamisviranomaisen tehtäviä ja menettelyjä koskevan lopullisen kuvauksen, sekä tarkastuksen aloitus- ja päättymispäivämäärä ja osoitetut resurssit).
- 2.2 Selostakaa a) missä laajuudessa on hyödynnetty muiden elinten tarkastustyötä ja b) laadunvalvontaa, jonka avulla on arvioitu kyseisen tarkastustyön riittävyttä.
- 2.3 Kuvailkaa, miten asetuksen (EU) N:o 223/2014 35 artiklan 2 kohdan mukaisesti on arvioitu sitä, täyttävätkö hallinto- ja todentamisviranomaiset, jotka [jäsenvaltio] aikoo nimetä, asetuksen (EU) N:o 223/2014 liitteessä IV vahvistetut sisäistä valvontaympäristöä, riskinhallintaa, hallinto- ja valvontatoimia sekä seurantaa koskevat nimeämisperusteet. Kuvauksen olisi katettava muun muassa seuraavat osa-alueet:
 - 2.3.1 Tämän asetuksen liitteessä I olevaa mallia vastaavan, hallintoviranomaisen ja tapauksen mukaan todentamisviranomaisen tehtävien ja menettelyjen kuvauksen tarkastelu.
 - 2.3.2 Muiden järjestelmään liittyvien asiakirjojen tarkastelu; mainitkaa kaikki tarkastellut lait, asetukset, yleiskirjeet, sisäisiä menettelyjä koskevat ja muut käsikirjat, suuntaviivat ja/tai tarkastuslistat.
 - 2.3.3 Tärkeimpien elinten (tarvittaessa myös välittävien elinten) henkilökunnan haastattelut. Antakaa myös kuvaus, josta käyvät ilmi valintaperusteet ja -menetelmät, käsitellyt asiat, haastattelujen määrä ja haastatellut henkilöt.
 - 2.3.4 Tietojärjestelmiin liittyvien menettelyjen ja kuvauksen tarkastelu, joka kattaa etenkin asetuksen (EU) N:o 223/2014 liitteessä IV asetetut vaatimukset, ja sen tarkistamisen, ovatko järjestelmät toiminnassa ja ovatko ne sellaiset, että niillä voidaan varmistaa: i) riittävä jäljitysketju; ii) henkilötietojen suojaaminen; iii) tietojen eheys, saatavuus ja aitous; iv) luotettavat, oikeat ja täydelliset tiedot toimenpideohjelman toteuttamisesta (asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan 2 kohdan a alakohdan mukaisesti), kustakin toimesta tiedot, jotka ovat tarpeen seurantaa, arviointia, varainhoitoa, todentamista ja tarkastamista varten (asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan 2 kohdan d ja e alakohdan mukaisesti), ja maksatushakemusten ja tilitysten laatimista varten tarvittavat tiedot (asetuksen (EU) N:o 223/2014 33 artiklan d, g ja h alakohdan mukaisesti).

- 2.3.5 Jos hallintoviranomainen tai todentamisviranomainen on siirtänyt tehtäviä muille elimille, kuvaillaa tarkastustyötä, joka on tehty sen todentamiseksi, että hallintoviranomainen ja todentamisviranomainen ovat arvioineet näiden elinten valmiudet hoitaa niille siirrettyjä tehtäviä ja että ne ovat ottaneet käyttöön riittävät menettelyt näiden välittävien elinten valvontaa varten. Kuvaillaa myös kaikkea muuta asian kannalta merkityksellistä tarkastustyötä.
- 2.4 Ilmoittakaa, onko ennen kertomuksen julkaisemista järjestetty kuulemismenettelyjä, ja antakaa tiedot tällaisiin menettelyihin osallistuneista viranomaisista ja/tai elimistä.
- 2.5 Vahvistakaa, että tarkastustyössä on noudatettu kansainvälisesti hyväksytyjä tarkastusstandardeja.
- 2.6 Ilmoittakaa, onko tarkastusten alaan liittynyt rajoitteita ⁽¹⁾, etenkin sellaisia, jotka ovat vaikuttaneet riippumattoman tarkastuselimen lausuntoon.

⁽¹⁾ Tarkastusten alaan liittyvät rajoitteet: Tarkastajan työn laajuuteen liittyvä rajoite voi olla tarkastuksen kohteena olevan yhteisön asettama (esimerkiksi jos tarkastaja ei toimeksiannon ehtojen seurauksena voi toteuttaa tarpeelliseksi katsomaansa tarkastusmenettelyä). Rajoite voi johtua myös olosuhteista. Sen voi aiheuttaa myös tilanne, jossa tarkastaja katsoo, että yhteisön kirjanpitoaineisto on puutteellinen, tai jossa tarkastaja ei pysty toteuttamaan toivottua tarkastusmenettelyä.

3. **Kunakin viranomaisen/järjestelmän arvioinnin tulokset**

3.1 Kunakin viranomaisen/järjestelmän osalta täytetään seuraava taulukko:

CCI-koodi tai järjestelmä (CCI-koodiryhmä)	Viranomainen (hallinto- tai todentamisviranomainen)	Kuvauksen täydellisyys ja totuudenmukaisuus (kyllä/ei)	Päätelmä (ei sisällä huomautuksia, sisältää huomautuksia, kielteinen)	Kyseeseen tulevat nimeämisperusteet	Kyseeseen tuleva tehtävä- ja menettelykuvauksen osio	Puutteet	Suosituksien/korjaustoimenpiteet	Kyseeseen tulevan viranomaisen kanssa sovittu aikataulu korjaavien toimenpiteiden toteuttamiselle
CCI x	Hallintoviranomainen							
	Todentamisviranomainen							
Järjestelmä y	Hallintoviranomainen							
	Todentamisviranomainen							

- 3.2 Esittää arvioinnin tulokset sellaisilta osa-alueilta, joita edellä oleva taulukko ei kokonaisuudessaan kata ja joihin kuuluvat muun muassa seuraavat:
- 3.2.1 Menettelyt, joita käytetään asetuksen (EU, Euratom) N:o 966/2012 59 artiklan 5 kohdan a alakohdassa tarkoitettujen tilitysten laatimisessa (asetuksen (EU) N:o 223/2014 33 artiklan b alakohta).
- 3.2.2 Järjestelyt, joiden avulla todennetaan, että tilitys on täydellinen, oikea ja totuudenmukainen ja että siihen kirjatut menot ovat sovellettavan lainsäädännön mukaiset ja aiheutuneet toimenpideohjelmaan sovellettavien perusteiden mukaisesti rahoitettaviksi valituista toimista, jotka ovat sovellettavan lainsäädännön mukaisia (asetuksen (EU) N:o 223/2014 33 artiklan c alakohta).
- 3.2.3 Menettelyt, joilla varmistetaan tehokkaat ja oikeasuhteiset petostentorjuntatoimenpiteet, joissa on otettu huomioon todetut riskit (asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan 4 kohdan c alakohta).
- 3.2.4 Järjestelmä, jolla varmistetaan, että tarvittaessa toteutetaan asianmukainen riskienhallintatoimi, etenkin jos hallinto- ja valvontajärjestelmää muutetaan merkittävästi (asetuksen (EU) N:o 223/2014 liitteessä IV oleva 2 kohta).
- 3.2.5 Järjestelyt johdon vahvistuslausuman sekä lopullisia tarkastuksia ja niissä havaittuja puutteita koskevan vuotuisen yhteenvedon laatimista varten (asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan 4 kohdan e alakohta).
- 3.2.6 Järjestelyt, joiden avulla kustakin toimesta kerätään, tallennetaan ja säilytetään tietokonepohjaisessa muodossa tiedot, jotka ovat tarpeen seurantaan, arviointia, varainhoitoa, todentamista ja tarkastamista varten ja joihin kuuluvat myös indikaattori- ja tuotostiedot (asetuksen (EU) N:o 223/2014 32 artiklan 2 kohdan d ja e alakohta).
- 3.2.7 Järjestely, jolla varmistetaan siirrettäessä tehtäviä välittäville elimille, että niille kuuluvat vastuut ja velvoitteet on määritelty, että niiden valmiudet hoitaa siirrettyjä tehtäviä on tarkistettu ja että käytössä on raportointimenettelyt (asetuksen (EU) N:o 223/2014 liitteessä IV olevan 1 kohdan ii alakohta).
-

LIITE III

Malli asetuksen (EU) N:o 223/2014 liitteessä IV vahvistettujen hallinto- ja todentamisviranomaisen nimeämisperusteiden täyttämistä koskevan riippumattoman tarkastuselimen lausuntoa varten

Vastaanottaja: (Jäsenvaltion viranomainen/elin)

JOHDANTO

Minä allekirjoittanut edustan hallinto- ja todentamisviranomaisista toiminnallisesti riippumatonta tarkastuselintä [asetuksen (EU) N:o 223/2014 31 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun riippumattoman tarkastuselimen nimi] ja vastaan kertomuksen ja lausunnon laatimisesta sen jälkeen, kun on tehty arvio siitä, täyttävätkö hallinto- ja todentamisviranomaiset asetuksen (EU) N:o 223/2014 liitteessä IV vahvistetut nimeämisperusteet [toimenpideohjelman/-ohjelmien nimi, CCI-koodi(t),] jäljempänä 'ohjelma(t)', osalta, ja olen tehnyt asetuksen 31 artiklan 2 kohdan mukaisen tarkastelun.

TARKASTELUN KOHDE

Tarkastelu kattoi hallintoviranomaisen, todentamisviranomaisen ja (tarpeen mukaan) näiden viranomaisten siirretyt tehtävät, kuten kuvataan tähän asiakirjaan liitetyn kertomuksen 1 osassa [tämän asetuksen liite II].

Tarkastelun laajuus ja kohde esitetään yksityiskohtaisesti mukaan liitetyn kertomuksen 2 osassa. Tarkastelu perustui tässä kertomuksessa kuvattujen muiden osatekijöiden lisäksi kuvaukseen hallintoviranomaisen ja tapauksen mukaan todentamisviranomaisen tehtävistä ja menettelyistä. Kuvauksen on laatinut ja siitä vastaa [kuvauksesta vastaavan elimen tai vastaavien elinten nimi]. Se vastaanotettiin [pp/kk/vvvv], ja sen toimitti [kuvauksen toimittaneen elimen tai toimittaneiden elinten nimi].

LAUSUNTO

(Huomautuksia sisältämätön lausunto)

Katson edellä tarkoitetun tarkastelun perusteella, että ohjelmalle nimettävä hallintoviranomainen ja/tai todentamisviranomainen täyttää/täyttävät sisäistä valvontaympäristöä, riskinhallintaa, hallinto- ja valvontatoimia sekä seurantaa koskevat nimeämisperusteet, jotka on vahvistettu asetuksen (EU) N:o 223/2014 liitteessä IV.

tai

(Huomautuksia sisältävä lausunto)

Katson edellä mainitun tarkastelun perusteella, että ohjelmalle nimettävä hallintoviranomainen ja/tai todentamisviranomainen täyttää/täyttävät sisäistä valvontaympäristöä, riskinhallintaa, hallinto- ja valvontatoimia sekä seurantaa koskevat nimeämisperusteet, jotka on vahvistettu asetuksen (EU) N:o 223/2014 liitteessä IV, lukuun ottamatta seuraavia seikkoja ⁽¹⁾:

Syyt, joiden perustella katson, ettei tämä viranomainen/etteivät nämä viranomaiset täytä nimeämisperusteita, sekä arvioni syiden vakavuudesta esitetään seuraavassa ⁽²⁾:

tai

(Kielteinen lausunto)

Katson edellä mainitun tarkastelun perusteella, ettei/etteivät ohjelmalle nimettävä/nimettävät hallinto- ja/tai todentamisviranomainen täytä sisäistä valvontaympäristöä, riskinhallintaa, hallinto- ja valvontatoimia sekä seurantaa koskevia nimeämisperusteita, jotka on vahvistettu asetuksen (EU) N:o 223/2014 liitteessä IV.

⁽¹⁾ Asianomainen viranomainen/asianomaiset viranomaiset ja nimeämisperusteet, joita tämä ei täytä.

⁽²⁾ Ilmoitetaan huomautusten syy(t) kunkin viranomaisen ja kunkin nimeämisperusteen osalta.

Kielteisen lausunnon perustelut ovat seuraavat:..... (1)

Tietyn seikan painottamista koskeva lisätieto (tarvittaessa)

[Riippumaton tarkastuselin saattaa liittää kertomukseen kansainvälisesti hyväksytyjen tarkastusstandardien mukaisesti tietyn seikan painottamista koskevan lisätiedon, joka ei vaikuta sen lausuntoon.]

Päivämäärä

Allekirjoitus

(1) Ilmoitetaan kielteisen lausunnon syy(t) kunkin viranomaisen ja kunkin näkökohdan osalta.

LIITE IV

Malli maksatushakemusta varten

MAKSATUSHAKEMUS

EUROOPAN KOMISSIO

Komission viitteen (CCI) nro:	<type="S" input="S"> (1)
Toimenpideohjelman nimi	<type="S" input="G">
Komission päätös:	<type="S" input="G">
Komission päätöksen päivämäärä:	<type="D" input="G">
Maksatushakemuksen numero:	<type="N" input="G">
Maksatushakemuksen esittämispäivä:	<type="D" input="G">
Kansallinen viite (vapaaehtoinen):	<type="S" maxlength="250" input="M">

Täsmäntäkää maksatushakemuksen tyyppi:

Asetuksen (EU) N:o 223/2014 41 artiklan mukainen välimaksupyynnö	<radio button>
Asetuksen (EU) N:o 223/2014 45 artiklan 2 kohdan mukainen välimaksua koskeva lopullinen maksupyynnö	<radio button>

Tämä maksatushakemus koskee asetuksen (EU) N:o 223/2014 45 artiklan mukaisesti seuraavaa tilikautta:

Alkamispäivä (2):

<type="D" input="G">

päättymispäivä:

<type="D" input="G">

Menot jaettuna menolajin mukaan sellaisina kuin ne ovat merkittyinä todentamisviranomaisen tileihin (toimenpideohjelma II)

Menolaji (1)	Toimien toteuttamisesta tuensaajille aiheutuneiden ja maksettujen tukielpoisten menojen kokonaismäärä	Toimien toteuttamisesta aiheutuneiden julkisten menojen kokonaismäärä
	(A)	(B)
Tekninen apu	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Aineellisen avun tyyppi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan a alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan b alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan c alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan d alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">

(1) Selitykset:

Type: N = numero, D = päiväys, S = merkkijono, C = rastitettava ruutu, Cu = rahayksikkö

Input: M = manuaalinen, S = valinta, G = järjestelmä tuottaa

(2) Tilivuoden ensimmäinen päivä, jonka tietojärjestelmä koodaa automaattisesti.

Menolaji ⁽¹⁾	Toimien toteuttamisesta tuensaajille aiheutuneiden ja maksettujen tukikelpoisten menojen kokonaismäärä	Toimien toteuttamisesta aiheutuneiden julkisten menojen kokonaismäärä
	(A)	(B)
josta menot 26 artiklan 2 kohdan e alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Aineellisen avun tyyppi 2	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan a alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan b alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan c alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan d alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan e alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
...		
Aineellisen avun tyyppi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan a alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan b alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan c alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan d alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan e alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Yhteensä	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">

(1) Asetuksen (EU) N:o 223/2014 mukaisesti.

Menot jaettuna menolajin mukaan sellaisina kuin ne ovat merkittyinä todentamisviranomaisen tileihin (toimenpideohjelma II)

Menolaji	Toimien toteuttamisesta tuensaajille aiheutuneiden ja maksettujen tukikelpoisten menojen kokonaismäärä	Toimien toteuttamisesta aiheutuneiden vastaavien julkisten menojen kokonaismäärä
	(A)	(B)
Tekninen apu	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Toimenpiteen tyyppi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Toimenpiteen tyyppi 2	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
...		
Toimenpiteen tyyppi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Yhteensä	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">

TODISTUS

Hyväksymällä tämän maksatushakemuksen todentamisviranomaisen todistaa, että asetuksen (EU) N:o 223/2014 33 artiklan a, d, e, f, g ja h alakohdassa mainitut velvollisuudet on täytetty, ja pyytää jäljempänä mainittujen määrien maksamista.

Todentamisviranomaisen edustaja

<type="S" input="G">

MAKSATUSHAKEMUS

VÄHÄVARAISIMMILLE
SUUNNATUN EUROOP-
PALAISEN AVUN RA-
HASTON MÄÄRÄ

<type="Cu" input="G">

Maksu suoritetaan seuraavalle pankkitilille:

Nimetty elin	<type="S" maxlength="150" input="G">
Pankki	<type="S" maxlength="150" input="G">
BIC-koodi	<type="S" maxlength="11" input="G">
IBAN-tilinumero	<type="S" maxlength="34" input="G">
Tilin haltija (jos se ei ole sama kuin nimetty elin)	<type="S" maxlength="150" input="G">

LIITE V

Tilityksen malli

TILIKAUDEN TILITYS

<type="D" input="S">

EUROOPAN KOMISSIO

Komission viite (CCI):

<type="S" input="S"> (1)

Toimenpideohjelman nimi:

<type="S" input="G">

Komission päätös:

<type="S" input="G">

Komission päätöksen päivämäärä:

<type="D" input="G">

Tilityksen versio:

<type="S" input="G">

Tilityksen jättämispäivä:

<type="D" input="G">

Kansallinen viite (vapaaehtoinen):

<type="S" maxlength="250" input="M">

TODISTUS

Todentamisviranomainen todistaa seuraavaa:

- 1) tilitys on täydellinen, oikeellinen ja totuudenmukainen ja kirjatut menot ovat sovellettavan lainsäädännön mukaiset ja aiheutuneet toimenpideohjelmaan sovellettavien perusteiden mukaisesti rahoitettaviksi valituista toimista, jotka ovat sovellettavan lainsäädännön mukaiset;
- 2) asetuksen (EU, Euratom) N:o 966/2012 59 artiklan 5 kohdassa ja asetuksen (EU) N:o 223/2014 33 artiklassa olevia säännöksiä noudatetaan;
- 3) asetuksen (EU) N:o 223/2014 51 artiklassa olevia asiakirjan saatavuutta koskevia säännöksiä noudatetaan.

Todentamisviranomaisen edustaja

<type="S" input="G">

(1) Selitykset:

Type: N = numero, D = päiväys, S = merkkijono, C = rastitettava ruutu, P = prosenttiosuus, Cu = rahayksikkö

Input: M = manuaalinen, S = valinta, G = järjestelmä tuottaa

NA: Ei sovelleta

Lisäys 1

Todentamisviranomaisen kirjanpitojärjestelmään viedyt määrät

(Asetuksen (EU) N:o 223/2014 49 artiklan 1 kohdan a alakohta)

Määrät jaettuna menolajin mukaan sellaisina kuin ne ovat merkittyinä todentamisviranomaisen tileihin (toimenpideohjelma II)

Menolaji (1)	Toimien toteuttamisesta tuensaajille aiheutuneiden ja maksettujen tukikelpoisten menojen kokonaismäärä (A)	Toimien toteuttamisesta aiheutuneiden julkisten menojen kokonaismäärä (B)	Tuensaajille asetuksen (EU) N:o 223/2014 42 artiklan 2 kohdan mukaisesti suoritettujen vastaavien maksujen kokonaismäärä (C)
Tekninen apu	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Aineellisen avun tyyppi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan a alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
josta menot 26 artiklan 2 kohdan b alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
josta menot 26 artiklan 2 kohdan c alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
josta menot 26 artiklan 2 kohdan d alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
josta menot 26 artiklan 2 kohdan e alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
Aineellisen avun tyyppi 2	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan a alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
josta menot 26 artiklan 2 kohdan b alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
josta menot 26 artiklan 2 kohdan c alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
josta menot 26 artiklan 2 kohdan d alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
josta menot 26 artiklan 2 kohdan e alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
...			
Aineellisen avun tyyppi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">

Menolaji ⁽¹⁾	Toimien toteuttamisesta tuensaajille aiheutuneiden ja maksettujen tukikelpoisten menojen kokonaismäärä (A)	Toimien toteuttamisesta aiheutuneiden julkisten menojen kokonaismäärä (B)	Tuensaajille asetuksen (EU) N:o 223/2014 42 artiklan 2 kohdan mukaisesti suoritettujen vastaavien maksujen kokonaismäärä (C)
josta menot 26 artiklan 2 kohdan a alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
josta menot 26 artiklan 2 kohdan b alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
josta menot 26 artiklan 2 kohdan c alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
josta menot 26 artiklan 2 kohdan d alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
josta menot 26 artiklan 2 kohdan e alakohdan nojalla	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<NA>
Yhteensä	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">

(1) Asetuksen (EU) N:o 223/2014 mukaisesti.

Menot jaettuna menolajin mukaan sellaisina kuin ne ovat merkittyinä todentamisviranomaisen tileihin (toimenpideohjelma II)

Menolaji	Todentamisviranomaisen kirjanpitojärjestelmään viety tukikelpoisten menojen kokonaismäärä, joka on sisällytetty komissiolle esitettyihin maksatushakemuksiin (A)	Toimien toteuttamisesta aiheutuneiden vastaavien julkisten menojen kokonaismäärä (B)	Tuensaajille asetuksen (EU) N:o 223/2014 42 artiklan 2 kohdan mukaisesti suoritettujen vastaavien maksujen kokonaismäärä (C)
Tekninen apu	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Toimenpiteen tyyppi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Toimenpiteen tyyppi 2	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
...			
Toimenpiteen tyyppi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Yhteensä	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">

Lisäys 2

Tilivuoden aikana peruutetut ja takaisin perityt määrät

(Asetuksen (EU) N:o 223/2014 49 artiklan 1 kohdan b alakohta)

Määrät jaettuna menolajin mukaan sellaisina kuin ne ovat merkittyinä todentamisviranomaisen tileihin (toimenpideohjelma II)

Menolaji	PERUUTETUT MÄÄRÄT		TAKAISIN PERITYT MÄÄRÄT	
	Maksatushakemuksiin sisältyvien tukikelpoisten menojen kokonaismäärä	Vastaavat julkiset menot	Maksatushakemuksiin sisältyvien tukikelpoisten menojen kokonaismäärä	Vastaavat julkiset menot
	(A)	(B)	(C)	(D)
Tekninen apu	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Aineellisen avun tyyppi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Aineellisen avun tyyppi 2	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
...				
Aineellisen avun tyyppi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Yhteensä	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">

Tilivuoden aikana peruutettujen ja takaisin perittyjen määrien jakautuminen sen tilivuoden mukaan, jona vastaavia menoja koskeva ilmoitus on tehty

30. kesäkuuta 2015 päättyvä tilivuosi (yhteensä)	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta määrät, jotka on oikaistu asetuksen (EU) N:o 223/2014 34 artiklan 1 kohdan mukaisten toimia koskevien tarkastusten perusteella	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
30. kesäkuuta ... päättyvä tilivuosi (yhteensä)	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta määrät, jotka on oikaistu asetuksen (EU) N:o 223/2014 34 artiklan 1 kohdan mukaisten toimia koskevien tarkastusten perusteella	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">

Määrät jaettuna menolajin mukaan sellaisina kuin ne ovat merkittyinä todentamisviranomaisen tileihin (toimenpideohjelma II)

Menolaji	PERUUTETUT MÄÄRÄT		TAKAISIN PERITYT MÄÄRÄT	
	Maksatushakemuksiin sisältyvien tukikelpoisten menojen kokonaismäärä	Vastaavat julkiset menot	Maksatushakemuksiin sisältyvien tukikelpoisten menojen kokonaismäärä	Vastaavat julkiset menot
	(A)	(B)	(C)	(D)
Tekninen apu	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Toimenpiteen tyyppi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Toimenpiteen tyyppi 2	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
...				
Toimenpiteen tyyppi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Yhteensä	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">

Tilivuoden aikana peruutettujen ja takaisin perittyjen määrien jakautuminen sen tilivuoden mukaan, jona vastaavia menoja koskeva ilmoitus on tehty

30. kesäkuuta 2015 päättyvä tilivuosi (yhteensä)	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta määrät, jotka on oikaistu asetuksen (EU) N:o 223/2014 34 artiklan 1 kohdan mukaisten toimia koskevien tarkastusten perusteella	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
30. kesäkuuta ... päättyvä tilivuosi (yhteensä)	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta määrät, jotka on oikaistu asetuksen (EU) N:o 223/2014 34 artiklan 1 kohdan mukaisten toimia koskevien tarkastusten perusteella	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">

Lisäys 3

Tilivuoden lopun tilanteen mukaisesti takaisin perittävät määrät

(Asetuksen (EU) N:o 223/2014 49 artiklan 1 kohdan b alakohta)

Määrät jaettuna menolajin mukaan sellaisina kuin ne ovat merkittyinä todentamisviranomaisen tileihin (toimenpideohjelma II)

Menolaji	Tukikelpoisten menojen kokonaismäärä (A)	Vastaavat julkiset menot (B)
Tekninen apu	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Aineellisen avun tyyppi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Aineellisen avun tyyppi 2	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
...		
Aineellisen avun tyyppi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Yhteensä	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">

Tilivuoden lopun tilanteen mukaisesti takaisin perittävien määrien jakautuminen sen tilivuoden mukaan, jona vastaavia menoja koskeva ilmoitus on tehty

30. kesäkuuta 2015 päättyvä tilivuosi (yhteensä)	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta määrät, jotka on oikaistu asetuk- sen (EU) N:o 223/2014 34 artiklan 1 kohdan mukaisten toimia koskevien tarkastusten perusteella	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
30. kesäkuuta ... päättyvä tilivuosi (yhteensä) (yhteensä)	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta määrät, jotka on oikaistu asetuk- sen (EU) N:o 223/2014 34 artiklan 1 kohdan mukaisten toimia koskevien tarkastusten perusteella	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">

Määrät jaettuna menolajin mukaan sellaisina kuin ne ovat merkittyinä todentamisviranomaisen tileihin (toimenpideohjelma II)

Menolaji	Tukikelpoisten menojen kokonaismäärä (A)	Vastaavat julkiset menot (B)
Tekninen apu	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Toimenpiteen tyyppi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Toimenpiteen tyyppi 2	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">

Menolaji	Tukikelpoisten menojen kokonaismäärä (A)	Vastaavat julkiset menot (B)
...		
Toimenpiteen tyyppi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Yhteensä	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">

Tilivuoden lopun tilanteen mukaisesti takaisin perittävien määrien jakautuminen sen tilivuoden mukaan, jona vastaavia menoja koskeva ilmoitus on tehty

30. kesäkuuta 2015 päättyvä tilivuosi (yhteensä)	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta määrät, jotka on oikaistu asetuk- sen (EU) N:o 223/2014 34 artiklan 1 kohdan mukaisten toimia koskevien tarkastusten perusteella	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
30. kesäkuuta ... päättyvä tilivuosi (yhteensä) (yhteensä)	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
josta määrät, jotka on oikaistu asetuk- sen (EU) N:o 223/2014 34 artiklan 1 kohdan mukaisten toimia koskevien tarkastusten perusteella	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">

Määrät, joita ei saada perityiksi takaisin, tilivuoden lopun tilanne

(Asetuksen (EU) N:o 223/2014 49 artiklan 1 kohdan b alakohta)

Määrät jaettuna menolajin mukaan sellaisina kuin ne ovat merkittyinä todentamisviranomaisen tileihin (toimenpideohjelma II)

Menolaji	Toimen nimi	MÄÄRÄT, JOITA EI SAADA PERITYKSI TAKAISIN		
		Tukikelpoisten menojen kokonaismäärä (A)	Vastaavat julkiset menot (B)	Kommentit (pakollinen) (C)
Tekninen apu	Toimi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="S" input="M">
	Toimi 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">
	Toimi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="S" input="M">
Aineellisen avun tyyppi 1	Toimi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="S" input="M">
	Toimi 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">
	Toimi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="S" input="M">
Aineellisen avun tyyppi 2	Toimi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="S" input="M">
	Toimi 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">
	Toimi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="S" input="M">
...	...			
Aineellisen avun tyyppi n	Toimi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="S" input="M">
	Toimi 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">
	Toimi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="S" input="M">
	Yhteensä	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">	

Määrät jaettuna menolajin mukaan sellaisina kuin ne ovat merkittyinä todentamisviranomaisen tileihin (toimenpideohjelma II)

Menolaji	Toimen nimi	MÄÄRÄT, JOITA EI SAADA PERITYIKSI TAKAISIN		
		Tukikelpoisten menojen kokonaismäärä (A)	Vastaavat julkiset menot (B)	Kommentit (pakollinen) (!) (C)
Tekninen apu	Toimi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="S" input="M">
	Toimi 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">
	Toimi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="S" input="M">
Toimenpiteen tyyppi 1	Toimi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="S" input="M">
	Toimi 2	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="S" input="M">
	...			
	Toimi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="S" input="M">
Toimenpiteen tyyppi 2	Toimi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
	Toimi 2	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
	...			
	Toimi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
...				
Toimenpiteen tyyppi n	Toimi 1	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
	Toimi 2	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
	...			
	Toimi n	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
	Yhteensä	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">	

(!) Päivä, jona takaisinperinnän mahdottomuus todettiin, syy takaisinperinnän mahdottomuuteen ja toteutetut takaisinperintätoimet, mukaan lukien perintämääräyksen päiväys.

Menojen täsmäytys

(Asetuksen (EU) N:o 223/2014 49 artiklan 1 kohdan c alakohta)

Määrät jaettuna menolajin mukaan sellaisina kuin ne ovat merkittyinä todentamisviranomaisen tileihin (toimenpideohjelma II)

Menolaji ⁽¹⁾	Komissiolle toimitettuun lopulliseen maksatushakemukseen sisältyvien tukikelpoisten menojen kokonaismäärä ⁽²⁾		Asetuksen (EU) N:o 223/2014 49 artiklan 1 kohdan a alakohdan mukaisesti ilmoitetut menot ⁽³⁾		Erotus ⁽⁴⁾		Kommentit (pakollinen, jos määrässä on erotus)
	Toimien toteuttamisesta tuensaajille aiheutuneiden ja maksettujen tukikelpoisten menojen kokonaismäärä (A)	Toimien toteuttamisesta aiheutuneiden julkisten menojen kokonaismäärä (B)	Todentamisviranomaisen kirjanpitojärjestelmään viety tukikelpoisten menojen kokonaismäärä, joka on sisällytetty komissiolle esitettyihin maksatushakemuksiin (C)	Toimien toteuttamisesta aiheutuneiden vastaavien julkisten menojen kokonaismäärä (D)	(E = A - C) (E)	(F = B - D) (F)	
Tekninen apu	<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">
Aineellisen avun tyyppi 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">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan a alakohdan nojalla	<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">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan b alakohdan nojalla	<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">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan c alakohdan nojalla	<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">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan d alakohdan nojalla	<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">

Menolaji (1)	Komissiolle toimitettuun lopulliseen maksatushakemukseen sisältyvien tukikelpoisten menojen kokonaismäärä (2)		Asetuksen (EU) N:o 223/2014 49 artiklan 1 kohdan a alakohdan mukaisesti ilmoitetut menot (3)		Erotus (4)		Kommentit (pakollinen, jos määrissä on erotus)
	Toimien toteuttamisesta tuensaajille aiheutuneiden ja maksettujen tukikelpoisten menojen kokonaismäärä (A)	Toimien toteuttamisesta aiheutuneiden julkisten menojen kokonaismäärä (B)	Todentamisviranomaisen kirjanpitojärjestelmään viety tukikelpoisten menojen kokonaismäärä, joka on sisällytetty komissiolle esitettyihin maksatushakemuksiin (C)	Toimien toteuttamisesta aiheutuneiden vastaavien julkisten menojen kokonaismäärä (D)	(E = A - C) (E)	(F = B - D) (F)	
josta menot 26 artiklan 2 kohdan e alakohdan nojalla	<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">
Aineellisen avun tyyppi 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">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan a alakohdan nojalla	<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">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan b alakohdan nojalla	<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">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan c alakohdan nojalla	<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">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan d alakohdan nojalla	<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">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan e alakohdan nojalla	<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">
...							
Aineellisen avun tyyppi 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">

Menolaji ⁽¹⁾	Komissiolle toimitettuun lopulliseen maksatushakemukseen sisältyvien tukikelpoisten menojen kokonaismäärä ⁽²⁾		Asetuksen (EU) N:o 223/2014 49 artiklan 1 kohdan a alakohdan mukaisesti ilmoitetut menot ⁽³⁾		Erotus ⁽⁴⁾		Kommentit (pakollinen, jos määrässä on erotus)
	Toimien toteuttamisesta tuensaajille aiheutuneiden ja maksettujen tukikelpoisten menojen kokonaismäärä (A)	Toimien toteuttamisesta aiheutuneiden julkisten menojen kokonaismäärä (B)	Todentamisviranomaisen kirjanpitojärjestelmään viety tukikelpoisten menojen kokonaismäärä, joka on sisällytetty komissiolle esitettyihin maksatushakemuksiin (C)	Toimien toteuttamisesta aiheutuneiden vastaavien julkisten menojen kokonaismäärä (D)	(E = A - C) (E)	(F = B - D) (F)	
josta menot 26 artiklan 2 kohdan a alakohdan nojalla	<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">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan b alakohdan nojalla	<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">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan c alakohdan nojalla	<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">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan d alakohdan nojalla	<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">
josta menot 26 artiklan 2 kohdan e alakohdan nojalla	<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">
Yhteensä	<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">
josta määrät, jotka on oikaistu juoksevilla tileillä asetuksen (EU) N:o 223/2014 34 artiklan 1 kohdan mukaisten toimia koskevien tarkastusten perusteella							

(1) Asetuksen (EU) N:o 223/2014 mukaisesti.

(2) Täyttyy automaattisesti asetuksen (EU) N:o 223/2014 45 artiklan 2 kohdan mukaisen välimaksua koskevan lopullisen maksupyyntö perusteella.

(3) Täyttyy automaattisesti lisäyksen I perusteella.

(4) Lasketaan automaattisesti.

Määrät jaettuna menolajin mukaan sellaisina kuin ne ovat merkittyinä todentamisviranomaisen tileihin (toimenpideohjelma II)

Menolaji	Komissiolle toimitettuun lopulliseen maksatushakemukseen sisältyvien tukikelpoisten menojen kokonaismäärä ⁽¹⁾		Asetuksen (EU) N:o 223/2014 49 artiklan 1 kohdan a alakohdan mukaisesti ilmoitetut menot ⁽²⁾		Erotus ⁽³⁾		Kommentit (pakollinen, jos määrässä on erotus)
	Toimien toteuttamisesta tuensaajille aiheutuneiden ja maksettujen tukikelpoisten menojen kokonaismäärä (A)	Toimien toteuttamisesta aiheutuneiden julkisten menojen kokonaismäärä (B)	Todentamisviranomaisen kirjanpitojärjestelmään viety tukikelpoisten menojen kokonaismäärä, joka on sisällytetty komissiolle esitettyihin maksatushakemuksiin (C)	Toimien toteuttamisesta aiheutuneiden vastaavien julkisten menojen kokonaismäärä (D)	(E = A - C) (E)	(F = B - D) (F)	
Tekninen apu	<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">
Toimenpiteen tyyppi 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">
Toimenpiteen tyyppi 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">
...							
Toimenpiteen tyyppi 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">
Yhteensä	<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">
josta määrät, jotka on oikaistu juoksevilla tileillä asetuksen (EU) N:o 223/2014 34 artiklan 1 kohdan mukaisten toimia koskevien tarkastusten perusteella							

⁽¹⁾ Täyttyy automaattisesti asetuksen (EU) N:o 223/2014 45 artiklan 2 kohdan mukaisen välimaksua koskevan lopullisen maksupyyntö perusteella.

⁽²⁾ Täyttyy automaattisesti lisäyksen I perusteella.

⁽³⁾ Lasketaan automaattisesti.