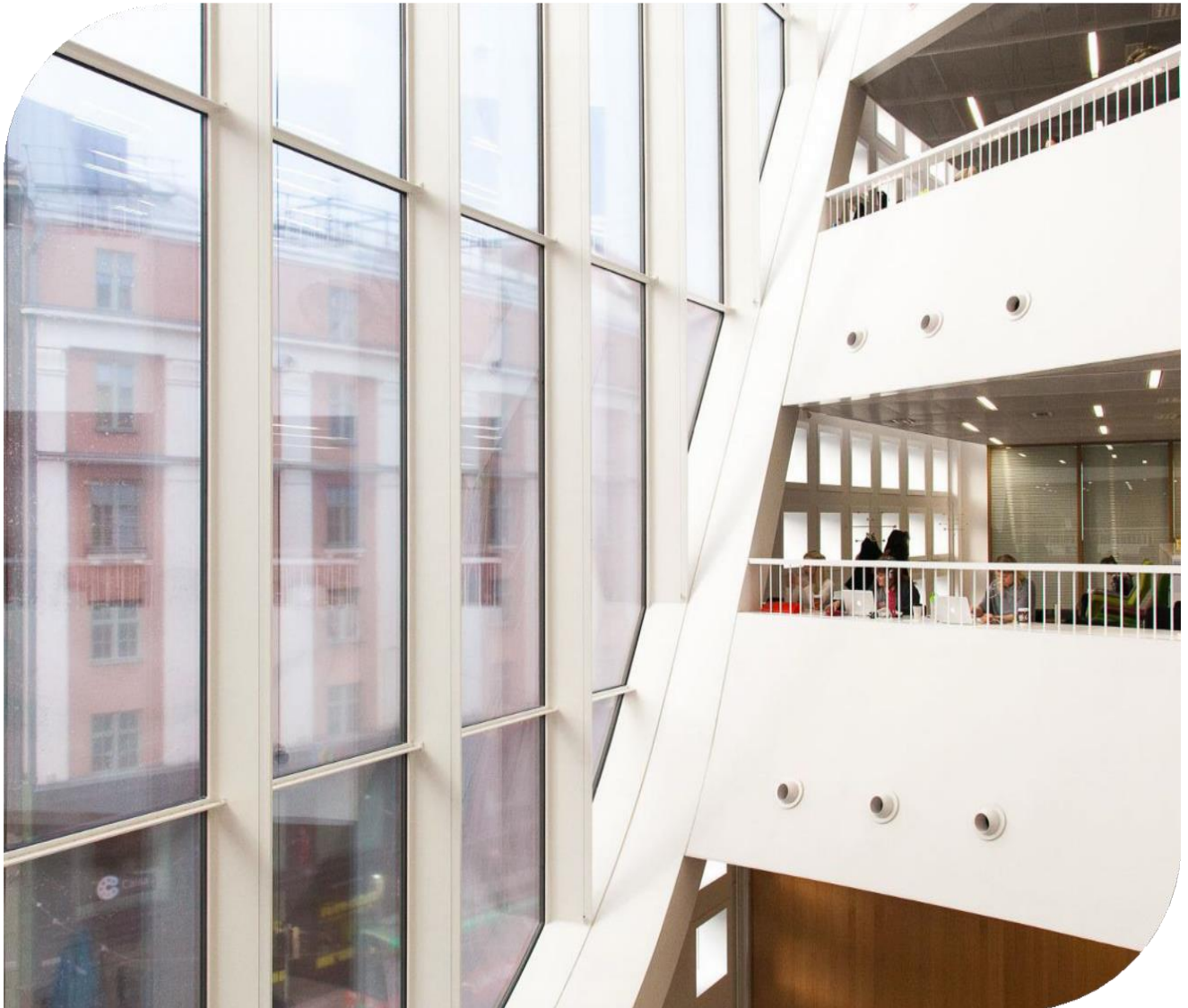




Uudenmaan liitto
Nylands förbund



Anvisningar om kontroll för finländska stödmottagare inom Interreg-program

Nylands förbund 9/2023

Innehåll

Författningsgrund för kontroller.....	3
Tidsfrister.....	3
Interreg Baltic Sea Region	3
Efter projektbeslut.....	3
När en förvaltningskontroll närmar sig.....	4
Förvaltningskontroll.....	4
Kontroll på plats.....	5
Interreg Central Baltic	5
Efter projektbeslut.....	5
När en förvaltningskontroll närmar sig.....	5
Förvaltningskontroll.....	5
Kontroller på plats.....	6
Handlingar som behövs vid kontroller (Baltic Sea Region & Central Baltic).....	6
Kontakt med kontrollanter	7
Ansvarsfrihetsklausul	7

Författningsgrund för kontroller

I Finland är landskapsförbunden sådana kontrollanter som avses i Interreg-förordningen. I **egenskap av kontrollanter utför landskapsförbunden förvaltningskontroller enligt den allmänna förordningen** inom de Interreg-program och Interreg-program vid de yttre gränserna där den förvaltande myndigheten inte utför förvaltningskontroller.

Nylands förbund är kontrollant för programmen Interreg Central Baltic, Interreg Baltic Sea Region, Urbact och Interact. (Statsrådets förordning om utveckling av regionerna och genomförande av Europeiska unionens regional- och strukturpolitik 797/2021, 20 § 2 mom.)

Kontrollanterna ska uppfylla de krav som Interreg-programmen ställer på kontrollanten, följa Europeiska unionens lagstiftning och den nationella lagstiftningen samt följa arbets- och näringsministeriets och den förvaltande myndighetens anvisningar (Statsrådets förordning om utveckling av regionerna och genomförande av Europeiska unionens regional- och strukturpolitik 797/2021, 17 §.)

Tidsfrister

Kontrollanterna ska göra en förvaltningskontroll inom tre månader från det att stödmottagaren har sänt kontrollanten alla handlingar som behövs för kontrollen. Om det inom ett Interreg-program har satts ut en kortare tidsfrist än så för utförandet av förvaltningskontrollen, ska den tidsfristen iakttas. (Statsrådets förordning om utveckling av regionerna och genomförande av Europeiska unionens regional- och strukturpolitik 797/2021, 19 §.)

Interreg Baltic Sea Region

Efter projektbeslut

Inom programmet Interreg Baltic Sea Region utför man inte förvaltningskontroller av de projektrapporter (*partner report*) som inte innehåller faktiska kostnader (*real costs*). Om stödmottagaren inte kommer att rapportera om faktiska kostnader, så behöver man inte fylla i bilaga C (*financial part for cost categories covered by real costs*).

När en förvaltningskontroll närmar sig

Rapporteringsperioderna är huvudsakligen sex (6) månader långa. Den första utbetalningsperioden innehåller undantagsvis en avtalsfas (*contracting phase*), vars längd är tre (3) månader. Den första utbetalningsperioden är i regel nio (9) månader lång. Den sista utbetalningsperioden innehåller en avslutningsfas (*closure period*), vars längd är tre (3) månader. Detta innebär att den sista utbetalningsperioden i regel kan vara också nio (9) månader lång.

En förvaltningskontroll ska utföras innan en projektrapport skickas till den ledande partnern (*lead partner*). När rapporteringsperioden löper ut har stödmottagarna 15 dagar tid att lämna in handlingarna till Nylands förbund för en förvaltningskontroll. Förvaltningskontrollen gäller del C i projektrapporten (*financial part for cost categories covered by real costs*). Kontrollanterna utför inte en kontroll av projektrapportens A- och B-delar. En förvaltningskontroll utförs inte ifall det inte uppstår faktiska kostnader, och således fyller partnerna inte i del C i bilagan till projektrapporten. Om det under en utbetalningsperiod har uppstått endast förenklade kostnader (*simplified cost options* eller SCO), så ansvarar programmets förvaltande myndighet samt det gemensamma sekretariatet (MA/JS) för granskning av dessa kostnader.

Förvaltningskontroll

Vid en förvaltningskontroll försöker man försäkra sig om att stödmottagarna inte ansöker om utbetalning av icke-stödberättigande kostnader. Vid förvaltningskontrollen kontrollerar kontrollanterna att kostnaderna som ansökan om utbetalning gäller följer Europeiska unionens lagstiftning och den nationella lagstiftningen, det gällande finansieringsbeslutet, programmets stöd villkor (*programme manual*) samt godkända ändringsbeslut. Vid förvaltningskontrollen fattar man inte avgöranden om stödberättigande; dessa ska fattas av den förvaltande myndigheten. Som slutresultat av förvaltningskontrollen laddar man upp en kontrollrapport till systemet BAMOS+ där den kan ses av den ledande partnern, den förvaltande myndigheten samt det gemensamma sekretariatet samt av programmets revisorer, Europeiska kommissionens revisorer, Europeiska revisionsrättens revisorer samt övervakningskommittén (*Monitoring Committee*).

Den förvaltande myndigheten och det gemensamma sekretariatet betalar endast kontrollerade stödberättigande kostnader till stödmottagare. Vid förvaltningskontrollen kontrollerar den nationella kontrollanten huvudsakligen följande kostnader samt de resultat som uppnåtts genom dem:

- CAT 4 External expertise and services costs
- CAT 5 Equipment costs
- CAT 6 Costs for infrastructure and works

Kontroll på plats

Kontroller på plats (*on the spot*) utförs i stödmottagarnas lokaler. Man utför kontroller på plats inom alla projekt specifikt för varje stödmottagare. Vid en kontroll på plats kontrollerar de nationella kontrollanterna stödmottagarens interna processer samt system som är väsentliga med tanke på verifieringskedjor för projektets kostnader. En annan prioritering för kontrollerna på plats är kontroll av de resultat som uppstått genom projektarbete. Vid kontrollerna på plats strävar man efter att få en helhetsbild av hur projektförvaltningen har ordnats, och dessa kontroller stöder också förvaltningskontroller. De nationella kontrollanterna tar kontakt med projektets kontaktpersoner när kontrollerna på plats närmar sig.

Interreg Central Baltic

Efter projektbeslut

Inom programmet Interreg Central Baltic kontrollerar man alla kostnadsslag vid en förvaltningskontroll. Detta innebär att stödmottagarna inte har möjlighet att kombinera utbetalningsperioder eller låta bli att rapportera om kostnader. Det rekommenderas dock att stödmottagarna med låg tröskel tar kontakt med de nationella kontrollanterna i alla frågor som gäller kontroller.

När en förvaltningskontroll närmar sig

Inom Central Baltic-programmet är rapporteringsperioderna sex (6) månader långa. Rapporteringsperioden börjar från den dag då projektet inleds. Efter rapporteringsperioden ska varje partner (*partner*) fylla i och skicka en projektrapport (*partner report*) till den nationella kontrollanten via Jems-systemet. När rapporteringsperioden löper ut har man 15 dagar tid att lämna in handlingarna för en förvaltningskontroll. Förvaltningskontrollen ska utföras innan projektrapporten skickas till den ledande partnern (*lead partner*).

Förvaltningskontroll

Vid en förvaltningskontroll försöker man försäkra sig om att stödmottagarna inte ansöker om utbetalning av icke-stödberättigande kostnader. Vid förvaltningskontrollen kontrollerar kontrollanterna att kostnaderna som ansökan om utbetalning gäller följer Europeiska unionens

lagstiftning och den nationella lagstiftningen, det gällande finansieringsbeslutet, programmets stöd villkor (*programme manual*) samt godkända ändringsbeslut. De nationella kontrollanterna fattar inte avgöranden om stödberättigande vid en förvaltningskontroll.

Förvaltningskontrollen har en tidsfrist på tre månader. Vid förvaltningskontrollen kontrollerar man förenklade kostnader (*simplified cost options* eller *SCO*) och faktiska kostnader (*real costs*). När det gäller de förenklade kostnaderna kontrollerar man att användningen av en metod samt rapporteringen är motiverade. När det gäller de faktiska kostnaderna kontrollerar man verifikat, resultat och upphandlingsdokument. Vid kontrollen fyller kontrollanten i en kontrollrapport (*national control certificate and report*) där kontrollanten bekräftar de stödberättigande utgifterna. Kontrollrapporten finns tillgänglig i Jems-systemet för alla parter, dvs. projektpartnererna, den ledande partnern samt programmets myndigheter.

Kontroller på plats

Kontroller på plats (*on the spot*) utförs i stödmottagarnas lokaler. Man utför kontroller på plats inom alla projekt specifikt för varje stödmottagare. Vid en kontroll på plats kontrollerar de nationella kontrollanterna stödmottagarens interna processer samt system som är väsentliga med tanke på verifieringskedjor för projektets kostnader. En annan prioritering för kontrollerna på plats är kontroll av de resultat som uppstått genom projektarbete. Vid kontrollerna på plats strävar man efter att få en helhetsbild av hur projektförvaltningen har ordnats. De nationella kontrollanterna tar kontakt med projektets kontaktpersoner när kontrollerna på plats närmar sig.

Handlingar som behövs vid kontroller (Baltic Sea Region & Central Baltic)

Vid sina kontroller gör de nationella kontrollanterna ett stickprov som grundar sig på en riskanalys, vilket innebär att man inte nödvändigtvis kontrollerar alla rapporterade kostnader. För en förvaltningskontroll ombes stödmottagarna att lämna in faktura- och betalningsverifikat om rapporterade kostnader, upphandlingsdokument samt projektets huvudbok. Stödmottagarna ska också i tillämpliga delar lämna in bevis på projektfinansieringens resultat, så att kontrollanterna kan kontrollera att kostnaderna är ändamålsenliga samt deras förhållande till projektplanen. Stödmottagarna inom Central Baltic-programmet ombes att lämna in bevis på enheter som utgör grund för beräkandet av eventuella förenklade kostnader, såsom deltagare i fråga om kostnader för evenemang (*face to face event*). Dessutom ska de projektanställda lämna in rapporter om uppföljning av arbetstid (*report of hours*) samt arbetsavtal av vilka det framgår de personer som jobbat inom projektet.

Kontakt med kontrollanter

Ifall programmets elektroniska uppföljningssystem inte stöder skickandet av meddelanden, så skickar kontrollanterna eventuella begäranden om tilläggsinformation per e-post till stödmottagarna. Stödmottagarna ombes att lämna in det begärda materialet via formulärtjänsten i Visma Sign-tjänsten som möjliggör en informationssäker mottagning av materialet. Stödmottagarna ska logga in i tjänsten Visma Sign med stark autentisering. Tjänsten Visma Sign: <https://www.vismasignforms.com/form/12c9e8f4-17e1-4eea-8e2f-b365f40e43fb>

Eftersom Nylands förbund inte är behörig myndighet i att fatta avgörande om stödberättigande kostnader, får kontrollanterna således inte ta ställning till hur man tolkar de programspecifika stödvillkoren. Nylands förbund ger inte heller anvisningar om användningen av programspecifika uppföljningssystem.

Till kontrollanterna kan man ställa frågor som är väsentliga med tanke på att utföra förvaltningskontroller. Frågorna kan gälla bland annat material som behövs vid kontroll, tidtabeller för kontroll eller kontroller på plats. Stödmottagarna uppmanas att kontakta kontrollanterna, ifall stödmottagaren håller på att söka en väsentlig ändring i projektbeslutet, vilket också kan ha konsekvenser för utförandet av förvaltningskontrollen.

Ta gärna kontakt via e-post till: interreg@uudenmaanliitto.fi

Ansvarsfrihetsklausul

Denna anvisning är avsedd endast för att beskriva processen för förvaltningskontroller. Nylands förbund förbehåller sig rätten att ändra anvisningarna och uppgifterna ovan. Ifall anvisningarna strider mot den förvaltande myndighetens anvisningar, ska stödmottagarna prioritera de riktlinjer som utfärdats av den förvaltande myndigheten. Stödmottagaren ansvarar själv för att de uppgifter som stödmottagaren tillämpar är korrekta, och Nylands förbund tar inte ansvar för att ge felaktiga uppgifter i anslutning till rapporteringen.