# KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOASETUS (EU) 2015/377,

## annettu 2 päivänä maaliskuuta 2015,

## asiakirjamallien vahvistamisesta vuotuisen saldon maksamista varten turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisrahastoon sekä poliisiyhteistyön, rikollisuuden ehkäisemisen ja torjumisen sekä kriisinhallinnan rahoitusvälineeseen sovellettavista yleisistä säännöksistä annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 514/2014 mukaisesti

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisrahastoon sekä poliisiyhteistyön, rikollisuuden ehkäisemisen ja torjumisen sekä kriisinhallinnan rahoitusvälineeseen sovellettavista yleisistä säännöksistä 16 päivänä huhtikuuta 2014 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 514/2014 ([1]) ja erityisesti sen 44 artiklan 3 kohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

(1) Asetuksen (EU) N:o 514/2014 44 artiklan 1 kohdassa säädetään, että kunkin jäsenvaltion on toimitettava Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU, Euratom) N:o 966/2012 ([2]) 59 artiklan 5 kohdassa vaaditut asiakirjat, jotka toimivat vuotuisen saldon maksamista koskevana pyyntönä. Sitä varten on vahvistettava mallit, joita noudattaen jäsenvaltioiden olisi laadittava asiakirjat.

(2) Tässä asetuksessa säädettyjen toimenpiteiden pikaisen soveltamisen varmistamiseksi ja jäsenvaltioiden mahdollisten maksupyyntöjen valmisteluun liittyvien viiveiden estämiseksi tämän asetuksen olisi tultava voimaan seuraavana päivänä sen jälkeen, kun se on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

(3) Asetus (EU) N:o 514/2014 sitoo Yhdistynyttä kuningaskuntaa ja Irlantia, ja tämän seurauksena niitä sitoo myös tämä asetus.

(4) Asetus (EU) N:o 514/2014 tai tämä asetus eivät sido Tanskaa, sanotun kuitenkaan rajoittamatta asetuksen (EU) N:o 514/2014 johdanto-osan 47 kappaleen soveltamista.

(5) Tässä asetuksessa säädetyt toimenpiteet ovat turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisrahaston sekä sisäisen turvallisuuden rahaston komitean lausunnon mukaiset,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

*1 artikla*

**Mallit vuotuisen saldon maksamista koskevaa pyyntöä varten**

Vuotuisen saldon maksamista koskeva pyyntö on laadittava käyttäen liitteissä I–IV esitettyjä malleja.

*2 artikla*

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

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

Tehty Brysselissä 2 päivänä maaliskuuta 2015.

*Komission puolesta*

*Puheenjohtaja*

Jean-Claude JUNCKER

([1]) EUVL L 150, 20.5.2014, s. 112.

([2]) 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).

*LIITE 1*

**TILIT**

| | |
|---|---|
| CCI | *< 0.1 type="S" maxlength="15" input="G">* |
| Title | *The national programme of the ..... Fund for [Member State]* |
| Version | *< 0.3 type="N" input="G">* |
| First Year | *< 0.4 type="N" maxlength="4" input="M">* |
| Last Year | 2020 |
| Eligible From | 1 January 2014 |
| EC Decision Number | *< 0.8 type="S" input="G">>* |
| EC Decision Date | *< 0.8 type="D" input="G">> 1* |
| Project and accounts submission date: | *<type = date, input M>* |
| Financial Year | *<type = year, input G>* |

| **OSA A1: HANKETTA KOSKEVAT TIEDOT**<br>**(hanke voi olla yksittäinen tapahtuma tai kestää usean vuoden ajan)**<br>**(perustiedot täytetään vain kerran, mutta niitä voidaan päivittää vuosittain)** | | |
|---|---|---|
| **Hankkeen viite:** [MS/start YEAR/PR/*number*] (20 characters unique number) | Erityistavoite/kansallinen tavoite tai erityistoimi: [drop menu] | |
| Hankkeen nimi: [10 word title /90 characters] | | |
| Tiivistelmä hankkeesta: [900 characters] | | |
| Edunsaajan virallinen nimi: [90 characters] | Edunsaajan lyhytnimi: [20 characters] | Edunsaajan tyyppi [drop menu] |
| Valintamenettelyn viite (ml. vuosi): [50 characters] | Menettelyn tyyppi [drop box] Open, restricted negotiated] | |
| Rahastosta osoitettava osarahoitus (%): % | Perustelut, jos osarahoitus on yli 75 %: [250 characters] *e.g specific actions maximum of >/= 90 %;* | |

| **OSA A2: ERITYISTAPAUKSET** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sitoumukset (unionin painopisteet): Hankkeen viite: [MS/start YEAR/RP/number] (20 characters) | | | | | | | |
| Unionin painopiste | Turvapaikka-maa: | Alkuperä-maa: | Aikuisten määrä: | Naisten määrä: | Ilman huoltajaa olevien alaikäisten määrä | Kokonais-määrä | Kokonais-määrä × kerta-korvaus |
| [Drop Box] | [Drop Box] | [Drop Box] | number | number | number | number generated | Euro generated |
| | | YHTEENSÄ | generated | generated | generated | generated | generated |

| Sitoumukset (muut) Hankkeen viite: [MS/YEAR/RO/number] (20 characters) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Turvapaikka-maa: | Alkuperämaa: | Aikuisten määrä | Naisten määrä | Ilman huoltajaa olevien alaikäisten määrä | Kokonaismäärä | Kokonaismäärä × kerta-korvaus |
| [drop box] | [drop box] | number | number | number | number generated | Euro generated |
| YHTEENSÄ | | generate | generate | generate | generated | generated |

| Muut sitoumukset Hankkeen viite: [MS/year/ST/number](20 character) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Jäsenvaltio, josta kansainvälistä suojelua saavat henkilöt on siir-retty | Alkuperä-maa: | Aikuisten määrä | Naisten määrä: | Ilman huoltajaa olevien alaikäis-ten määrä | Kokonais-määrä | Kokonais-määrä × ker-takorvaus |
| [drop box] | [drop box] | number | number | number | number generated | Euro generated |
| YHTEENSÄ | | Generate | generated | generated | generated | generated |

| **OSA A3: OPERATIIVISTA TUKEA SAAVAT HANKKEET** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Kansallinen tavoite: | | Hankkeen viite: [MS/start Year/O[v/b]/number](20 character) | | |
| Hankkeen nimi | [90 characters] | | | |
| Edunsaajan virallinen nimi: | [90 characters] | Edunsaajan lyhytnimi: | [20 characters] | |
| | | Mittayksikkö | Lukumäärä | Unionin vuotuinen rahoitu-sosuus |
| 1.1 | Henkilöstökulut, ml. koulutus | 1 kokoaikavastaava | | |
| 1.2 | Huoltomenot (alihankintasopimukset), kuten ylläpito ja korjaukset | Sopimusten määrä | | |
| 1.3 | Laitteiden päivitys/korvaaminen uusilla | Laitteiden lukumäärä | | |
| 1.4 | Kiinteistökulut (arvonalennus tai kunnos-tus) | Rakennusten lukumäärä | | |
| 1.5 | Tietotekniikkajärjestelmät (VIS- ja SIS-jär-jestelmien sekä uusien tietotekniikkajär-jestelmien operatiivinen hallinto, tilojen vuokraus ja kunnostus, viestintäinfras-truktuuri ja turvallisuus) | / | | |
| 1.6 | Operatiivinen toiminta (kustannukset, joita ei kateta edellä olevista luokista) | / | | |
| **Yhteensä:** | | | | |

| Kuvaus jokaisesta kustannusluokasta | | |
|---|---|---|
| 1.1 | Henkilöstökulut, ml. koulutus<br>(ilmoittakaa kyseiset palvelut ja tehtävät sekä tärkeimmät toimipaikat) | [1 000 characters] |
| 1.2 | Huoltomenot, kuten ylläpito ja korjaukset (alihankintasopimukset)<br>(mainitkaa 10 suurinta sopimusta ja ilmoittakaa niiden laajuus ja voimassaoloaika) | [1 500 characters] |
| 1.3 | Laitteiden päivitys/korvaaminen uusilla | [500 characters] |
| 1.4 | Kiinteistökulut (arvonalennus tai kunnostus) | [500 characters] |
| 1.5 | Tietotekniikkajärjestelmät (VIS- ja SIS-järjestelmien sekä uusien tietotekniikkajärjestelmien operatiivinen hallinto, tilojen vuokraus ja kunnostus, viestintäinfrastruktuuri ja turvallisuus); tietotekniikkajärjestelmät (jotka eivät sisälly mihinkään muuhun luokkaan) | [1 000 characters] |
| 1.6 | Operatiivinen toiminta (kustannukset, joita ei kateta edellä olevista luokista) | [1 500 characters] |

| **OSA A4: ERITYISEEN KAUTTAKULKUJÄRJESTELYYN LIITTYVÄT HANKKEET** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Hankkeen viite: [LT/start YEAR/TS/number] (20 characters) | | | | |
| Hankkeen nimi | [90 characters] | Edunsaajan nimi: | [90 characters] | |
| Tiivistelmä hankkeesta: | | [350 characters] | | |
| | | Mittayksikkö | Lukumäärä | Unionin vuotuinen rahoitusosuus (euroa) |
| 1.1 | Infrastruktuuri-investoinnit | Rakennusten lukumäärä | | |
| 1.2 | Järjestelyä toteuttavan henkilöstön koulutus | Koulutustilaisuuksien määrä | | |
| 1.3 | Muut toimintakustannukset, myös erityistä kauttakulkujärjestelyä toteuttavan henkilöstön palkkakustannukset | 1 kokoaikavastaava jne. | | |
| 1.4 | Menetetyt viisumimaksut | Viisumien lukumäärä | | |
| **Yhteensä:** | | | | generated |

| **OSA B: KIRJANPITOTIEDOT** |
|---|
| Rahoitustiedot, jotka koskevat yhden varainhoitovuoden tapahtumia, voidaan kirjata milloin tahansa. Varainhoitovuodella tarkoitetaan ajanjaksoa, joka alkaa 16.10.N–1 ja päättyy 15.10.N. Sen jälkeen kun tiedot on kirjattu, validoitu (allekirjoitettu) ja toimitettu komissiolle kunkin vuoden osalta (viimeistään 15. helmikuuta tai pidennetyn määräajan puitteissa viimeistään 1. maaliskuuta), tietoja ja tiivistelmiä ei enää ole mahdollista muuttaa.<br>Euroalueen ulkopuolisten jäsenvaltioiden vastuuviranomaisten on pidettävä kirjanpitoa, johon menoja ja tuloja koskevat määrät kirjataan valuuttana, jona ne on maksettu tai saatu. Kaikkien menojen ja tulojen vahvistamiseksi vastuuviranomaisten on kuitenkin voitava toimittaa vastaavat tiedot kansallisessa valuutassa ja euroina asetuksen (EU) N:o 514/2014 43 artiklan 2 kohdan mukaisesti. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Kutakin suoritettua maksua varten on varattu yksi rivi. Maksuja voi yhden hankeen osalta olla enintään 13 kappaletta kunakin vuonna. Maksut voidaan tarvittaessa koota ja kirjata kuukausittaisina erinä, jotta vuoden aikana tehtyjen maksujen kokonaismäärä olisi pienempi.<br>Sitoumusten osalta maksut olisi kirjattava kuukausittaisina erinä (kaikki kuukauden aikana suoritetut maksut kirjataan SFC2014-järjestelmään yhtenä ainoana kuukauden lopussa tehtynä maksuna).<br>Perintämääräykset tai sakot kirjataan negatiivisina maksuina.<br>Osa loppumaksuista voidaan myös kirjata nollamaksuina. | | | |
| Hankkeen viite: | [MS/…] | Jäsenvaltion kirjanpidon viite | Onko kyseessä loppumaksu? |
| Unionin rahoitusosuutta vastaavat maksut varainhoitovuonna N | € | [15 characters] | Y/N |
| Unionin varainhoitovuonna N maksama rahoitusosuus yhteensä | generated | | |
| Monivuotiset hankkeet: hankkeen alusta lähtien maksettu kumulatiivinen unionin rahoitusosuus: | | | generated |
| Tähän hankkeeseen unionin tai kansallisten tietotekniikkajärjestelmien ylläpitoa varten maksetun kumulatiivisen unionin rahoitusosuuden kokonaismäärä (jos sovellettavissa): | | | Amount |
| Tämä hanke liittyy kolmansiin maihin tai toteutetaan kolmansissa maissa, jotka panevat täytäntöön unionin strategisia painopisteitä | | | [Yes/No] |
| (tarvittaessa) Loppumaksujen osalta: Sisältyykö hankkeeseen laitteiden hankintaa (kunkin laitteen kokonaisarvo > 10 000 euroa)? | | | Y/N (If YES go to inventory |
| (tarvittaessa) Loppumaksujen osalta: Sisältyykö hankkeeseen infrastruktuurikustannuksia (kokonaisarvo > 100 000 euroa)? | | | Y/N (If YES go to inventory |
| Onko unionin rahoitusosuus tarkoitus periä takaisin? | Takaisin perittävän unionin rahoitusosuuden määrä: | | |
| Vastuuviranomaisen tai valtuutetun viranomaisen on kuitattava tuensaajan vielä maksamatta oleva, kansallisen lainsäädännön mukaisesti todettu velka vastuuviranomaisen tai valtuutetun viranomaisen kyseiselle tuensaajalle tulevaisuudessa suorittamista maksuista velan perimiseksi tuensaajalta, sanotun kuitenkaan rajoittamatta muiden kansallisessa lainsäädännössä säädettyjen täytäntöönpanotoimien soveltamista. | | | |
| Y/N | € | | |
| Hanketta koskeva operatiivinen tarkastus/varainhoidon valvonta paikalla: | Y/N (if YES link to Section C) | | |
| | | | |
| **TEKNINEN APU**<br>Teknisen avun osalta maksut olisi kirjattava erinä (esim. kaikki kuukauden aikana suoritetut maksut kirjataan SFC2014-järjestelmään yhtenä ainoana kuukauden lopussa tehtynä maksuna tai kaikki vuoden aikana tehdyt tietyn kustannusluokan maksut kirjataan yhdellä kertaa). | | | |
| Teknisen avun viite: | [MS/YEAR/TA-AMIF/TA-ISF-B/TA-ISF-P] | Jäsenvaltion kirjanpidon viite | [15 characters] |
| Tekniseen apuun varainhoitovuonna N maksettu unionin rahoitusosuus | Euro | | |
| Tekniseen apuun varainhoitovuonna N maksettu unionin rahoitusosuus yhteensä | [generated] | | |

| **INVENTAARIO (tarvittaessa)**<br>jos laitteiston kokonaisarvo on > 10 000 euroa ja infrastruktuurikustannukset > 100 000 euroa | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| RAHASTO | Hankkeen viite | Hankinnan kokonaisarvo (euroa) | Sarjanumero (laitteiden osalta) | Laitteen/infrastruktuurin sijainti/osoite | Hankinnan/töiden valmistumisen päivämäärä |
| ISF B/P | [MS/…] | Euro | [35 characters] | [200 characters] | date |
| Kuvaus laitteesta/infrastruktuurikustannuksista | | | [350 characters] | | |

| **OSA C – TARKASTUKSET PAIKALLA**<br>(vastuuviranomainen täyttää) | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Hankkeen viite: | Paikalla suoritettavan tarkastuksen tyyppi | Paikalla suoritettavan tarkastuksen päivämäärät: | | Loppukertomuksen päivämäärä: |
| | | alkaa | päättyy | |
| [MS/…] | [drop box: operational – financial | [Date] | [date] | [date] |
| A: Tarkastettu unionin rahoitusosuus yhteensä: | | B: Unionin rahoitusosuudessa havaittujen virheiden määrä: | | Havaittujen virheiden prosenttiosuus |
| [Euro] | | [Euro] | | % (generated: B/A) |
| Onko asiasta raportoitu sääntöjenvastaisuuksien hallinnointijärjestelmään (IMS)? | | | | Yes/No |
| Huomautukset (valinnainen kohta); esim. sääntöjenvastaisuuden luonne ja korjaavat toimet<br>[2 500 characters] | | | | |

| **OSA D: TIIVISTELMÄ TIEDOISTA** | | |
|---|---|---|
| Taulukko RAHASTO Varainhoitovuosi N | | |
| erityistavoitteet | **Varainhoitovuonna N maksettu unionin rahoitusosuus yhteensä** | **%** |
| 1.1: Kansallinen tavoite | [generated] | [generated] /Sp Ob |
| 1.2: Kansallinen tavoite | [generated] | [generated] Sp Ob |
| n.n: Kansallinen tavoite | [generated] | [generated]/ Sp Ob |
| Kansalliset tavoitteet, välisumma | **Total generated** | [generated]/Total Sp Ob |
| SA1: Erityistoimi | [generated] | [generated] |
| SAn: Erityistoimet | [generated] | [generated] |
| Erityistavoite 1 **yhteensä**: … | **Total generated** | [Sp Ob/TOTAL] |
| 2.1: …… | [generated] | [generated] /Sp Ob] |
| Kansalliset tavoitteet, välisumma | **Total generated** | [generated] |
| **Erityistavoite n yhteensä:** | **Total generated** | [generated] |

| OSA D: TIIVISTELMÄ TIEDOISTA | | |
|---|---|---|
| Taulukko RAHASTO Varainhoitovuosi N | | |
| erityistavoitteet | **Varainhoitovuonna N maksettu unionin rahoitusosuus yhteensä** | **%** |
| Sitoumukset | [generated] | [generated] |
| Muut sitoumukset | [generated] | [generated] |
| Tuki | [generated] | [generated] |
| Erityisjärjestelyt | [generated] | [generated] |
| Erityistapaukset yhteensä | **Total generated** | [generated] |
| Tekninen apu | **Total generated** | [generated] |
| **Kansalliseen ohjelmaan vuonna N maksettu unionin rahoitusosuus yhteensä (euroa)** | **Total generated** | |
| prosenttia erityistavoitteen rahoituksesta | | [generated] |
| prosenttia erityistavoitteen n rahoituksesta/perusmäärä | | [generated] |

| ILMOITUS [JÄSENVALTION NIMI] VARAINHOITOVUONNA N KANSALLISTA OHJELMAA VARTEN SUORITETUISTA MAKSUISTA (VAIN UNIONIN RAHOITUS) | | | |
|---|---|---|---|
| Hankkeen viitenumero | Varainhoitovuonna N maksettu unionin rahoitusosuus yhteensä (euroa) | Suoritetaanko varainhoitovuonna N loppumaksu? Kyllä/Ei | Jos hanketta ei ole hyväksytty aiemmassa tilinpäätöksessä/aiemmissa tilinpäätöksissä, ilmoittakaa vuosi/vuodet |
| [generated] | [generated] | [generated] | [generate years] |
| [generated] | [generated] | [generated] | [generate years] |
| [generated] | [generated] | [generated] | [generate years] |
| [generated] | [generated] | [generated] | [generate years] |
| [generated] | [generated] | [generated] | [generate years] |
| **Hankkeisiin vuonna N maksettu unionin rahoitusosuus yhteensä (euroa)** | | [Total generated] | |
| Tekniseen apuun vuonna N maksettu unionin rahoitusosuus yhteensä (euroa) | | [generated] | |
| **A: Kansallista ohjelmaa varten vuonna N maksettu unionin rahoitusosuus yhteensä (euroa)** | | [Total generated][a] | |
| **B: (tarvittaessa) Jäsenvaltiota koskevat rahoitusoikaisut** | | [+/– manual][b] | |
| **C: Maksua on pyydetty** | | [generated] | |

| Kuvaus jäsenvaltiota koskevista rahoitusoikaisuista |
|---|
| [2 000 characters] |

*LIITE II*

**JOHDON VAHVISTUSLAUSUMA**

*Vahvistan oman arvioni sekä kaikkien käytössäni olevien tietojen pohjalta, mukaan lukien vastuuviranomaisen varainhoitovuotta [yyyy] koskevien unionin menojen osalta suorittamien tai vastuuviranomaisen vastuulla suoritettujen kaikkien tarkastusten (paikalla tehdyt hallinnolliset tai operatiiviset tarkastukset ja varainhoidon valvonta) tulokset, sekä ottaen huomioon asetukseen (EU) N:o 514/2014 perustuvat velvoitteeni, että:*

— *kirjanpitoon sisältyvät tiedot on esitetty asianmukaisesti, ja ne ovat täydelliset ja täsmälliset;*

— *unionin menot on käytetty aiottuun tarkoitukseen kansallisen ohjelman sekä moitteettoman varainhoidon periaatteen mukaisesti;*

— *kansallista ohjelmaa varten käyttöön otettu hallinnointi- ja valvontajärjestelmä on toiminut kyseisenä varainhoitovuonna tuloksellisesti ja antanut riittävät takeet siitä, että tilien perustana olevat toimet ovat sovellettavan lainsäädännön mukaisesti lailliset ja asianmukaiset.*

*Vahvistan, että kaikki varainhoitovuotta koskevissa lopullisissa ja muissa tarkastuskertomuksissa havaitut sääntöjenvastaisuudet on käsitelty asianmukaisesti ja että kertomusten pohjalta on tarvittaessa toteutettu riittävät jatkotoimet.*

Tämä vakuutus voidaan kuitenkin antaa seuraavin varauksin: (up to 5 reservations may be added).

| | |
|---|---|
| 1 | [500 characters] |
| 2 | [500 characters] |
| 3 | [500 characters] |
| 4 | [500 characters] |
| 5 | [500 characters] |

Lisäksi vahvistan, että tiedossani ei ole mitään julkistamatonta seikkaa, joka voisi vahingoittaa unionin taloudellisia etuja.

Viranomaisen nimi: [50 characters]

Tehtävä, organisaatio: [90 characters]

Päivämäärä: [date]

(allekirjoitus = validointi ja komissiolle toimittamisen päivä)

Liitteenä voi olla yksi asiakirja, jossa kuvataan mahdollisiin varaumiin liittyviä korjaavia toimenpiteitä ja niiden toteuttamisaikataulua.

*LIITE III*

**VUOTUINEN YHTEENVETO LOPULLISISTA TARKASTUSKERTOMUKSISTA JA SUORITETUISTA TARKASTUKSISTA**

A. YHTEENVETO LOPULLISISTA TARKASTUSKERTOMUKSISTA

| | | | |
|---|---|---|---|
| Tarkastuselin: | *Drop box: AA, COM, ECOA, MSCOA, other* | Tarkastusvuosi | [year] |
| Tarkastuksen viite | [25 characters] | Tarkastuksen tyyppi | [drop menu: System: financial, re-performance or other] |
| Tarkastuksen laajuus | [90 characters] | | |
| Tiivistelmä erittäin tärkeistä havainnoista ja kriittisistä havainnoista sekä vastuuviranomaisen suositukset | [900 characters] | | |
| Tarkastuspäätelmät, mukaan lukien järjestelmään liittyvät ongelmat | [500 characters] | | |
| Havaittujen heikkouksien arvioitu vaikutus rahoitukseen ja toimintaan | [500 characters] | | |
| Järjestelmän toimintaa koskevat korjaavat toimet (toimintasuunnitelma) | [900 characters] | | |
| Korjaavien toimien täytäntöönpanotilanne (ml. aiempiin tarkastuksiin liittyvät ratkaisematta olevat kysymykset) | Drop box: planned, in progress, implemented in full | | |
| Tehdyn tai suunnitellun rahoitusoikaisun määrä (tarvittaessa) | Amount Euro | | |

B: YHTEENVETO VARAINHOITOVUONNA N SUORITETUISTA HALLINNOLLISISTA TARKASTUKSISTA

Esittäkää seuraavat:

— yhteenveto sovelletusta tarkastusstrategiasta esim. unionin menojen lajin tai käytetyn menetelmän mukaan (täytäntöönpanomenetelmä tai myöntämismenetelmä)

— kuvaus tärkeimmistä tuloksista ja havaituista virhetyypeistä

— tarkastusten pohjalta tehdyt päätelmät sekä järjestelmän toimintaa koskevat toteutetut tai suunnitellut korjaavat toimet

| |
|---|
| [2 500 characters] |

C: YHTEENVETO VARAINHOITOVUONNA N PAIKAN PÄÄLLÄ SUORITETUISTA TARKASTUKSISTA

Esittäkää seuraavat:

— yhteenveto sovelletusta tarkastusstrategiasta esim. unionin menojen lajin tai käytetyn menetelmän mukaan (täytäntöönpanomenetelmä tai myöntämismenetelmä)

— kuvaus tärkeimmistä tuloksista ja havaituista virhetyypeistä sekä

— tarkastusten pohjalta tehdyt päätelmät sekä järjestelmän toimintaa koskevat toteutetut tai suunnitellut korjaavat toimet

| |
|---|
| [2 500 characters] |

| Luettelo varainhoitovuonna N paikalla suoritetuista varainhoidon valvontaan liittyvistä tarkastuksista | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Varainhoitovuosi | Hankkeen viite | Tarkastettu unionin rahoitusosuus yhteensä (euroa) | Unionin rahoitusosuus, johon liittyy virheitä (%) | Takaisin peritty unionin rahoitusosuus | Takaisin perittävä unionin rahoitusosuus (euroa) |
| generated | generated | generated | generated | Manual | Manual |
| generated | generated | generated | generated | Manual | Manual |
| Total | | Total generated | Total generated | Total generated | Total generated |

| Luettelo varainhoitovuonna N paikalla suoritetuista operatiivisista tarkastuksista | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Varainhoitovuonna paikalla suoritettujen operatiivisten tarkastusten kokonaismäärä (a) | Varainhoitovuoden alussa keskeneräisten hankkeiden määrä (b) | Varainhoitovuonna käynnistettyjen hankkeiden määrä (c) | Varainhoitovuonna toteutettujen hankkeiden kokonaismäärä (d = b + c) | Paikalla suoritettujen operatiivisten tarkastusten prosenttiosuus (a/d) |
| generated | generated | generated | generated | generated |

| Yhteenveto paikalla suoritetuista varainhoidon valvontaan liittyvistä tarkastuksista | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Varainhoitovuosi | Varainhoidon valvonnan yhteydessä tarkastettu unionin rahoitusosuus yhteensä (a) | Unionin rahoitusosuudessa havaittujen virheiden kokonaismäärä (b) | Havaittujen virheiden prosenttiosuus (c = b/a) | Loppuun saatujen hankkeiden osalta ilmoitettu kumulatiivinen unionin rahoitusosuus (d) | Paikalla suoritettujen varainhoidon valvontaan liittyvien tarkastusten prosenttiosuus (e = a/d) |
| 2014 | generated | generated | generated | Generated | generate |
| 2015 | generated | generated | generated | Generated | generate |
| Total | Total generated | Total generated | Total generated | Total generated | Total generated |

*LIITE IV*

**TARKASTUSVIRANOMAISEN LAUSUNNOT**

Kuvailkaa lyhyesti tarkastusstrategiaa ja esittäkää otantamenetelmä, jonka avulla tarkastusviranomainen voi tehdä oikeat päätelmät koko populaatiosta

[2 500 characters]

**A: TARKASTUSLAUSUNTO VUOTUISESTA TILINPÄÄTÖKSESTÄ**

Euroopan komission sisäasioiden pääosastolle

Minä, allekirjoittanut, edustan [viranomaisen nimi], joka on turvapaikka-, maahanmuutto- ja kotouttamisrahaston/sisäisen turvallisuuden rahaston osalta tarkastusviranomainen *[jäsenvaltion nimi],* ja olen tarkastellut kyseisen rahaston hallinnointi- ja valvontajärjestelmien toimintaa sekä vastuuviranomaisen asetuksen (EU) N:o 514/2014 44 artiklan mukaisesti ja asetuksen (EU, Euratom) N:o 966/2012 59 artiklan 5 kohdan mukaisesti toimittamia asiakirjoja ja tietoja, jotka toimivat varainhoitovuoden N vuotuisen saldon maksamista koskevana pyyntönä, antaakseni asetuksen (EU) N:o 514/2014 29 artiklan sekä asetuksen (EU, Euratom) N:o 966/2012 59 artiklan 5 kohdan mukaisen tarkastuslausunnon. Olen tehnyt seuraavat päätelmät.

A: LAUSUNTO (VAKIOMUOTOINEN, VARAUMAN SISÄLTÄVÄ TAI KIELTEINEN)

(valitkaa yksi lausunnoista)

***Vakiomuotoinen lausunto tilien oikeellisuudesta***

Katson edellä mainittu tarkastelu huomioon ottaen, että varainhoitovuotta N koskevat tilit antavat oikean ja riittävän kuvan ja että unionin menot, joiden osalta komissiolle on esitetty korvauspyyntö, ovat lailliset ja sääntöjenmukaiset.

***Varauman sisältävä lausunto tilien oikeellisuudesta***

Katson edellä mainittu tarkastelu huomioon ottaen, että varainhoitovuotta N koskevat tilit antavat oikean ja riittävän kuvan ja että unionin menot, joiden osalta komissiolle on esitetty korvauspyyntö, ovat lailliset ja sääntöjenmukaiset lukuun ottamatta seuraavia seikkoja:

| | |
|---|---|
| A | [500 characters] |
| B | [500 characters] |
| C | [500 characters] |
| D | [500 characters] |
| E | [500 characters] |

Sen vuoksi arvioin, että varauman/varaumien vaikutus on [rajallinen]/[huomattava]. Varaumien vaikutus on [määrä euroina] ja [%] ilmoitetusta unionin kokonaisrahoitusosuudesta.

***Kielteinen lausunto tilien oikeellisuudesta***

Katson edellä mainittu tarkastelu huomioon ottaen, että varainhoitovuotta N koskevat tilit eivät anna oikeaa ja riittävää kuvaa ja että unionin menot, joiden osalta komissiolle on esitetty korvauspyyntö, eivät ole lailliset ja sääntöjenmukaiset.

Tämä kielteinen lausunto perustuu seuraaviin seikkoihin:

[900 characters]

**B. LAUSUNTO HALLINNOINTI- JA VALVONTAJÄRJESTELMIEN TOIMINNASTA**

Tarkastelun laajuus

Tämän ohjelman tarkastelussa noudatettiin varainhoitovuoden N osalta kyseistä kansallista ohjelmaa koskevaa voimassa olevaa tarkastusstrategiaa, ja siinä otettiin huomioon kansainvälisesti hyväksytyt tarkastusstandardit, jotka mainitaan tarkastuskertomuksessa [mainitkaa viite – älkää liittäkö mukaan].

B: LAUSUNTO (VAKIOMUOTOINEN, VARAUMAN SISÄLTÄVÄ TAI KIELTEINEN) (valitkaa yksi lausunnoista)

***Vakiomuotoinen lausunto***

Olen saanut ohjelman osalta edellä mainitun tarkastelun pohjalta riittävän varmuuden siitä, että käyttöön otetut hallinnointi- ja valvontajärjestelmät toimivat asianmukaisesti.

***Varauman sisältävä lausunto***

Olen saanut ohjelman osalta edellä mainitun tarkastelun pohjalta riittävän varmuuden siitä, että käyttöön otetut hallinnointi- ja valvontajärjestelmät toimivat asianmukaisesti lukuun ottamatta seuraavaa seikkaa (seuraavia seikkoja):

| | |
|---|---|
| A | [500 characters] |
| B | [500 characters] |
| C | [500 characters] |
| D | [500 characters] |
| E | [500 characters] |

Jos varaumat vaikuttavat hallinnointi- ja valvontajärjestelmiin, ilmoittakaa se elin (ne elimet) sekä järjestelmien osa-alue(et), jo(t)ka ei(vät) vastaa vaatimuksia ja jonka (joiden) toiminnassa on puutteita.

Katson, että järjestelmien kyseinen osa (kyseiset osat) ei vastannut (eivät vastanneet) vaatimuksia tai toimineet asianmukaisesti seuraavista syistä:

| | |
|---|---|
| A | [500 characters] |
| B | [500 characters] |
| C | [500 characters] |
| D | [500 characters] |
| E | [500 characters] |

Sen vuoksi arvioin, että varauman/varaumien vaikutus on [rajallinen]/[huomattava]. Varaumien vaikutus on [määrä euroina] ja [%] ilmoitetuista unionin kokonaismenoista.

***Kielteinen lausunto***

En ole saanut ohjelman osalta edellä mainitun tarkastelun pohjalta riittävää varmuutta siitä, että käyttöön otetut hallinnointi- ja valvontajärjestelmät ovat asetuksen (EU) N:o 514/2014 21, 24 ja 27 artiklan vaatimusten mukaisia ja toimivat asianmukaisesti.

Tämä kielteinen lausunto perustuu seuraaviin seikkoihin:

[900 characters]

Katson, että järjestelmien kyseinen osa (kyseiset osat) ei vastannut (eivät vastanneet) vaatimuksia tai toimineet asianmukaisesti seuraavista syistä:

[900 characters]

Sen vuoksi arvioin, että varauman/varaumien vaikutus on [rajallinen]/[huomattava]. Varaumien vaikutus on [määrä euroina] ja [%] ilmoitetusta unionin kokonaisrahoitusosuudesta.

Riippumaton tarkastuselin saattaa myös liittää kansainvälisesti hyväksyttyjen tarkastusstandardien mukaisesti tietyn seikan painottamista koskevan lisätiedon, joka ei vaikuta sen lausuntoon. Poikkeustapauksissa on mahdollista jättää lausunto antamatta. Poikkeustapausten olisi liityttävä ennalta arvaamattomiin ulkoisiin tekijöihin, jotka eivät kuulu tarkastusviranomaisen toimivaltaan.

[500 characters]

## C. VASTUUVIRANOMAISEN JOHDON TARKASTUSLAUSUMAN VALIDOINTI

Katson edellä A ja B kohdassa mainittujen tarkastelujen pohjalta, että toteutetut tarkastukset: [valitkaa yksi seuraavista]

eivät anna aihetta epäillä johdon vahvistuslausumassa esitettyjä väitteitä.

TAI

antavat aihetta epäillä johdon vahvistuslausumassa esitettyjä väitteitä seuraavien seikkojen osalta:

| | |
|---|---|
| A | [500 characters] |
| B | [500 characters] |
| C | [500 characters] |
| D | [500 characters] |
| E | [500 characters] |

| | |
|---|---|
| Validointipäivä | [date] |
| Koko nimi ja tehtävä<br>(Validointi ja lähettäminen vastaavat allekirjoittamista) | [90 characters] |