

Bryssel 25.12.2020
COM(2020) 854 final

ANNEXES 1 to 3

LIITTEET

asiakirjaan

Ehdotus

EUROOPAN PARLAMENTIN JA NEUVOSTON ASETUS

brexit-mukautusvarauksen perustamisesta

LIITE I

Brexit-mukautusvarauksen ennakkomaksujen jakomenetelmä

Brexit-mukautusvarauksen ennakkomaksut jaetaan jäsenvaltioiden kesken seuraavan menetelmän mukaisesti:

1. Kunkin jäsenvaltion osuus brexit-mukautusvarauksen ennakkorahoituksesta määritetään Yhdistyneen kuningaskunnan yksinomaiseen talousvyöhykkeeseen kuuluvilta vesiltä pyydettyyn kalaan liittyvän tekijän ja Yhdistyneen kuningaskunnan kanssa käytävään kauppaan liittyvän tekijän summana.
2. Yhdistyneen kuningaskunnan yksinomaiselta talousvyöhykkeeltä pyydettyyn kalaan liittyvä tekijä on 600 miljoonaa euroa. Kauppaan liittyvällä tekijällä osoitetaan 3 400 miljoonaa euroa. Määrät ilmaistaan vuoden 2018 hintoina.
3. Kalastukseen liittyvä tekijä määritetään seuraavien perusteiden mukaisesti ja soveltamalla seuraavia vaiheita:
 - a) kunkin jäsenvaltion osuus Yhdistyneen kuningaskunnan yksinomaisella talousvyöhykkeellä pyydetyn kalan kokonaisarvosta;
 - b) näitä osuuksia korotetaan niiden jäsenvaltioiden osalta, joiden kalastus on keskimääräistä riippuvaisempi Yhdistyneen kuningaskunnan yksinomaisella talousvyöhykkeellä pyydetystä kalasta, pienennetään niiden jäsenvaltioiden osalta, joiden riippuvuus on keskimääräistä pienempi seuraavasti:
 - i) jokaisen jäsenvaltion osalta Yhdistyneen kuningaskunnan yksinomaisella talousvyöhykkeellä pyydetyn kalan arvo prosentteina kyseisen jäsenvaltion pyytämän kalan kokonaisarvosta ilmaistaan indeksinä EU:n keskiarvosta (riippuvuusindeksi);
 - ii) alkuperäistä osuutta Yhdistyneen kuningaskunnan yksinomaisella talousvyöhykkeellä pyydetyn kalan arvosta oikaistaan kertomalla se jäsenvaltion riippuvuusindeksillä;
 - iii) nämä oikaistut osuudet skaalataan uudelleen, jotta varmistetaan, että kaikkien jäsenvaltioiden osuuksien summa on 100 prosenttia.
4. Kauppaan liittyvä tekijä saadaan soveltamalla seuraavia vaiheita:
 - a) kunkin jäsenvaltion kauppa Yhdistyneen kuningaskunnan kanssa ilmaistuna osuutena EU:n kaupasta Yhdistyneen kuningaskunnan kanssa (kauppa on tavaroiden ja palvelujen tuonnin ja viennin summa);
 - b) näiden kauppavirtojen suhteellisen merkityksen arvioimiseksi Yhdistyneen kuningaskunnan kanssa käytävien kauppavirtojen summa ilmaistaan prosenttiosuutena jäsenvaltion BKT:stä ja sen jälkeen se indeksinä EU:n keskiarvosta (riippuvuusindeksi);
 - c) alkuperäistä osuutta Yhdistyneen kuningaskunnan kanssa käytävästä kaupasta oikaistaan kertomalla se jäsenvaltion riippuvuusindeksillä;
 - d) nämä oikaistut osuudet skaalataan uudelleen, jotta varmistetaan, että kaikkien jäsenvaltioiden osuuksien summa on 100 prosenttia;
 - e) näin saatuja osuuksia oikaistaan jakamalla ne jäsenvaltion henkeä kohti lasketulla BKTL:lla (ostovoimapariteettina) ilmaistuna prosenttiosuutena EU:n keskimääräisestä asukaskohtaisesta BKTL:sta (keskiarvo ilmaistaan 100:na prosenttina);

- f) tulokseksi saatavat osuudet skaalataan uudelleen sen varmistamiseksi, että osuuksien summa on 100 prosenttia, ja varmistetaan, ettei yhdenkään jäsenvaltion osuus ole yli 25 prosenttia EU:n kokonaismäärästä. Tällaisen rajaamisen vuoksi vähennetyt varat jaetaan edelleen muille jäsenvaltioille suhteessa niiden rajaamattomiin osuuksiin;
 - g) jos tämä laskelma johtaa siihen, että jaetut varat ylittävät 0,35 prosenttia jäsenvaltion BKTL:sta (euroina), kyseisen jäsenvaltion osuus rajataan 0,35 prosenttiin sen BKTL:sta. Tällaisen rajaamisen vuoksi vähennetyt varat jaetaan edelleen muille jäsenvaltioille suhteessa niiden rajaamattomiin osuuksiin;
 - h) jos g alakohdassa tarkoitettu laskelma johtaa tuen intensiteettiin, joka on yli 190 euroa asukasta kohti, kyseisen jäsenvaltion osuus rajataan tasolle, joka tuen intensiteetiltään vastaa 190:tä euroa asukasta kohti. Tällaisen rajaamisen vuoksi vähennetyt varat jaetaan niille jäsenvaltioille, joille ei ole asetettu g tai h alakohdan mukaista rajausta, suhteessa niiden g alakohdan mukaisesti laskettuihin osuuksiin.
5. Brexit-mukautusvarauksen ennakkomaksujen jakautumisen laskemiseksi
- a) Yhdistyneen kuningaskunnan yksinomaisella talousvyöhykkeellä pyydetyn kalan arvon osalta viitejakso on 2015–2018;
 - b) Yhdistyneen kuningaskunnan yksinomaisella talousvyöhykkeellä pyydetyn kalan arvon osalta, ilmaistuna osuutena jäsenvaltion pyytämän kalan kokonaisarvosta, viitejakso on 2015–2018;
 - c) kaupan osalta viitejakso on 2017–2019;
 - d) BKTL:n osalta viitejakso on 2017–2019;
 - e) henkeä kohti (ostovoimapariteettina) ilmaistun BKTL:n osalta viitejakso on 2016–2018;
 - f) jäsenvaltion BKT:n ja kokonaisväestön osalta viitejakso on 2017–2019.

LIITE II

Rahoitusosuutta koskevan hakemuksen malli, mukaan lukien tilinpitotiedot

1.	Jäsenvaltio		
2.	Hakemuksen päivämäärä		
3.	Ensimmäisen menoerän päivämäärä	Päivä, jona meno aiheutui	Maksupäivä
4.	Viimeisen menoerän päivämäärä	Päivä, jona meno aiheutui	Maksupäivä
5.	Saadun ennakkomaksun määrä (euroina)		
6.	Varauksesta maksettavan rahoitusosuuden hallinnoinnista vastaava elin Vastuuhenkilö ja tehtävä Yhteystiedot		
7.	Riippumaton tarkastuselin Vastuuhenkilö ja tehtävä Yhteystiedot		
8.	Lyhyt kuvaus alueista ja toimialoista, joihin vaikutukset kohdistuvat, ja toteutetuista toimenpiteistä		

9.	Aiheutuneet ja maksetut julkiset menot yhteensä ennen vähennyksiä			
10.	Jäsenvaltion vähentämät määrät ja vähennyksen syyt			
11.	Kohdassa 10 vähennettyjen määrien osalta erityisesti ne määrät, joita on oikaistu rahoitettuja toimenpiteitä koskevien tarkastusten tuloksena			
12.	Varauksesta rahoitettaviksi ilmoitetut menot (euroina) (12 = 9 - 10)			
13.	Kansallisena valuuttana (tarvittaessa)	EU-maat, jotka eivät käytä euroa: muuntakaa kaikki määrät euroksi käyttäen seuraavassa osoitteessa julkaistua virallista kurssia siltä kuukaudelta, joka edelsi hakemuksen jättämistä: https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/how-eu-funding-works/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro_fi		
14.	Käytetty valuuttakurssi			
15.	Varauksesta rahoitettaviksi esitettyjen menojen jakautuminen (esittää luettelo kunkin toimenpiteen nojalla rahoitetuista erillisistä toimista ja kuhunkin toimeen liittyvistä menoista) <i>Kukin menoerä ilmoitetaan vain kerran.</i>	Euroa	Kansallisena valuuttana (tarvittaessa)	Tuotosindikaattorit (ilmoittakaa lukumäärä)
15.1.	Toimenpiteet, joilla autetaan yrityksiä ja paikallisyhteisöjä, joihin eroaminen vaikuttaa kielteisesti			Yritykset (jotka ovat saaneet tukea) Tuetut yritykset (neuvontaa saaneet)

				Hyötyvä väestö
15.2.	Toimenpiteet, joilla tuetaan talouden aloja, joihin vaikutukset kohdistuvat eniten			Yritykset (jotka ovat saaneet tukea) Tuetut yritykset (neuvontaa saaneet)
15.3.	Toimenpiteet, joilla tuetaan yrityksiä ja paikallisyhteisöjä, jotka ovat riippuvaisia kalastustoiminnasta Yhdistyneen kuningaskunnan vesillä			Yritykset (jotka ovat saaneet tukea) Tuetut yritykset (neuvontaa saaneet) Hyötyvä väestö
15.4.	Toimenpiteet työllisyyden tukemiseksi lyhennetyn työajan järjestelmien, uudelleen koulutuksen ja ammatillisen koulutuksen avulla toimialoilla, joihin vaikutus kohdistuu			Osallistujat
15.5.	Toimenpiteet rajavallvonnan ja turvatarkastusten toimivuuden			Lisähenkilöstö (kokoaikaiseksi)

	varmistamiseksi, mukaan lukien lisähenkilöstö ja -infrastrukturi			muutettuna) Mukautettu fyysinen infrastrukturi (m ²)
15.6.	Toimenpiteet tullin ja välillisten verojen kannon toimivuuden varmistamiseksi, mukaan lukien lisähenkilöstö ja -infrastrukturi			Lisähenkilöstö (kokoaikaiseksi muutettuna) Mukautettu fyysinen infrastrukturi (m ²)
15.7.	Toimenpiteet terveys- ja kasvinsuojelu-, turvallisuus- sekä kalastusvalvonnan toimivuuden varmistamiseksi, mukaan lukien lisähenkilöstö ja -infrastrukturi			Lisähenkilöstö (kokoaikaiseksi muutettuna) Mukautettu fyysinen infrastrukturi (m ²)
15.8.	Toimenpiteet, joilla helpotetaan tuotteiden todistusten ja hyväksymisten, sijoittautumisvaatimusten, merkintöjen, esimerkiksi turvallisuus-, terveys- ja ympäristöstandardien osalta, ja vastavuoroisen tunnustamisen toteutumista;			Yritykset (jotka ovat saaneet tukea) Tuetut yritykset (neuvontaa saaneet)
15.9.	Viestintä- ja tiedotustoimenpiteet ja toimenpiteet kansalaisten ja yritysten tietoisuuden lisäämiseksi niiden oikeuksiin ja velvollisuuksiin vaikuttavista muutoksista, jotka johtuvat eroamisesta			Tuetut yritykset (neuvontaa saaneet) Kohdeväestö

15.10.	Muu (täsmentäkää)			
16.	Mahdollisesti saatu tai pyydetty täydentävä EU:n rahoitus menoihin, jotka eivät sisälly tähän hakemukseen Lyhyt kuvaus / määrä (esim. koheesiopolitiikan rahoitus / REACT-EU-väline / oikeudenmukaisen siirtymän rahasto / elpymys- ja palautumistukiväline / muu – täsmentäkää)			
17.	Ilmoittakaa oikeushenkilö ja täydellinen tilinumero ja tilinhaltija, kun kyseessä on lisämaksu			
		☐ EU-maksujen vastaanottamiseen aiemmin käytetty tili ☐ Uusi tili		

Hakemukseen liitettävän johdon vahvistuslausuman malli

Minä allekirjoittanut / Me allekirjoittaneet [sukunimi(-nimet), etunimi(-nimet), asema(t) tai tehtävä(t)], varauksesta maksettavan rahoitusosuuden hallinnoinnista vastaavan elimen johtaja, viitejakson aikana tapahtuneen varauksen toteuttamisen perusteella, oman arvioni / oman arviomme perusteella sekä kaikkien niiden tietojen perusteella, jotka olivat käytettävissäni/käytettävissämme päivänä, jona hakemus toimitettiin komissiolle, mukaan lukien toteutetuista varmennuksista ja komissiolle toimitettuun hakemukseen viitejakson osalta sisältyviä menoja koskevista tarkastuksista saadut tulokset ja ottaen huomioon tämän asetuksen mukaiset omat velvollisuuteni/velvollisuutemme, vahvistan/vahvistamme, että

- a) hakemuksen tiedot on esitetty asianmukaisesti, täydellisesti ja täsmällisesti varainhoitoasetuksen 63 artiklan mukaisesti,
- b) hakemukseen kirjatut menot ovat sovellettavan lainsäädännön mukaiset, ja ne on käytetty aiottuun tarkoitukseensa.

Vakuutan/Vakuutamme, että lopullisissa tilintarkastuskertomuksissa tai tarkastuskertomuksissa havaitut sääntöjenvastaisuudet, jotka liittyvät viitejaksoon, on käsitelty hakemuksessa asianmukaisesti. Lisäksi vakuutan/vakuutamme, että varauksen täytäntöönpanoon liittyvät tiedot pitävät paikkansa. Vahvistan/vahvistamme, että käyttöön on otettu toimivat ja oikeasuhteiset petostentorjuntatoimenpiteet ja että niissä otetaan huomioon havaitut riskit.

Lisäksi vahvistan/vahvistamme, että tiedossani/tiedossamme ei ole mitään salassa pidettyä, varauksen toteuttamiseen liittyviä seikkoja, jotka saattaisivat vaarantaa varauksen maineen.

Hakemukseen liitettävän tarkastuslausunnon malli

Vastaanottaja: Euroopan komission alue- ja kaupunkipolitiikan pääosasto

1. JOHDANTO

Minä, allekirjoittanut, joka edustan [riippumattoman tarkastuselimen nimi], olen tarkastanut

- i) seikat, jotka liittyvät hakemukseen sisältyviin tileihin viitejaksolla,
- ii) niiden menojen laillisuuden ja sääntöjenmukaisuuden, joiden osalta komissiolle on esitetty korvauspyyntö ja
- iii) hallinto- ja valvontajärjestelmän toiminnan ja todentanut johdon vahvistuslausuman tarkastuslausunnon antamista varten.

2. VARAUKSESTA MAKSETTAVAN RAHOITUSOSUUDEN HALLINNOINNISTA VASTAAVAN ELIMEN VELVOLLISUUDET

[Elimen nimi], joka on nimetty hallinto- ja valvontajärjestelmän moitteettoman toiminnan varmistamisesta vastuussa olevaksi elimeksi 13 artiklassa vahvistettujen toimintojen ja tehtävien suhteen.

Lisäksi [elimen nimi] vastaa hakemuksen täydellisyyden, oikeellisuuden ja totuudenmukaisuuden varmistamisesta ja ilmoittamisesta.

Lisäksi on hallintoviranomaisen vastuulla vahvistaa, että hakemukseen kirjatut menot ovat laillisia, sääntöjenmukaisia ja sovellettavan lainsäädännön mukaisia.

3. RIIPPUMATTOMAN TARKASTUSELIMEN VELVOLLISUUDET

Kuten varainhoitoasetuksen 63 artiklassa säädetään, vastuullani on esittää riippumaton lausunto hakemuksen tileihin liittyvien seikkojen täydellisyydestä, oikeellisuudesta ja totuudenmukaisuudesta sekä siitä, ovatko ilmoitetut menot, joista komissiolta on pyydetty korvausta, lailliset ja sääntöjenmukaiset, ja toimiiko käyttöön otettu hallinto- ja valvontajärjestelmä moitteettomasti.

Vastuullani on myös sisällyttää lausuntoon lausuma siitä, asettaako tarkastustyö johdon vahvistuslausumassa esitetyt vakuutukset epäilyksenalaisiksi.

Varausta koskevat tarkastukset on toteutettava kansainvälisesti hyväksyttyjen tilintarkastusstandardien mukaisesti. Kyseisten standardien mukaan tarkastusviranomaisten on noudatettava eettisiä vaatimuksia sekä suunniteltava ja toteutettava tarkastustyö kohtuullisen varmuuden saamiseksi tarkastuslausuntoa varten.

Tarkastukseen sisältyy menettelyjä, joiden tarkoituksena on saada riittävä ja asianmukainen näyttö jäljempänä esitetyn lausunnon tueksi. Toteutetut menettelyt riippuvat tarkastajan ammatillisesta harkinnasta, mukaan lukien arviointi olennaisen sääntöjen noudattamatta jättämisen riskistä, riippumatta siitä, onko noudattamatta jättämisen syynä petos vai virhe. Katson, että toteutetut tarkastusmenettelyt ovat asianmukaiset olosuhteet huomioiden ja noudattavat varainhoitoasetuksen vaatimuksia.

Katson, että hankittu tarkastusnäyttö on riittävä ja asianmukainen lausunnon antamisen perustaksi, [[jos tarkastuksen sisältöä on rajoitettu:] paitsi jos mainittu 4 kohdassa ”Tarkastuksen rajoittaminen”].

Tiivistelmä varausta koskevien tarkastusten pääasiallisista havainnoista on esitetty liitteenä olevassa varainhoitoasetuksen 63 artiklan 5 kohdan b alakohdan mukaisessa tarkastuskertomuksessa.

4. TARKASTUKSEN RAJOITTAMINEN

Joko

Tarkastuksen sisältöä ei ollut rajoitettu.

Tai

Tarkastuksen sisältöä rajoittivat seuraavat tekijät:

a) ...

b) ...

c)

[Ilmoittakaa tarkastuksen laajuuteen mahdollisesti vaikuttaneet tekijät, kuten todentavien asiakirjojen puute ja vireillä olevat oikeudenkäynnit, ja arvioikaa jäljempänä kohdassa ”Varauksellinen lausunto” menojen määrä ja varauksesta saatu rahoitusosuus, joihin tämä kohdistuu, sekä tarkastuslausunnon sisällön rajoituksen vaikutukset. Lisäselvityksiä voidaan tarvittaessa esittää tarkastuskertomuksessa.]

5. LAUSUNTO

Joko (Varaukseton lausunto)

Toteutetun tarkastuksen perusteella katson seuraavaa:

- i) tekijät, jotka liittyvät hakemukseen sisältyviin tileihin, antavat oikean ja riittävän kuvan,
- ii) hakemukseen sisältyvät menot ovat lailliset ja sääntöjenmukaiset,
- iii) hallinto- ja valvontajärjestelmä toimi moitteettomasti.

Katson, että tarkastus ei aseta johdon vahvistuslausuman vakuutuksia kyseenalaisiksi.

Tai (Varauksellinen lausunto)

Toteutetun tarkastuksen perusteella katson seuraavaa:

1) Hakemuksen tileihin liittyvät seikat

- hakemukseen sisältyviin tileihin liittyvät seikat antavat oikean ja riittävän kuvan [jos hakemusta koskee varauksellisuus, lisätään seuraava teksti:] lukuun ottamatta seuraavia olennaisia näkökohtia:....

2) Hakemukseen sisältyvien menojen laillisuus ja sääntöjenmukaisuus

- hakemukseen sisältyvät menot ovat laillisia ja sääntöjenmukaisia [jos hakemusta koskee varauksellisuus, lisätään seuraava teksti:] lukuun ottamatta seuraavia näkökohtia:

Varauksellisuuden vaikutus on rajallinen [tai merkittävä] ja se vastaa (määrä euroina menojen kokonaismäärästä)

3) Tarkastuslausunnon antamispäivänä käytössä ollut hallinto- ja valvontajärjestelmä

- käytössä oleva hallinto- ja valvontajärjestelmä toimii moitteettomasti [jos hallinto- ja valvontajärjestelmää koskee varauksellisuus, lisätään seuraava teksti:] lukuun ottamatta seuraavia näkökohtia:

Varauksellisuuden vaikutus on rajallinen [tai merkittävä] ja se vastaa (määrä euroina menojen kokonaismäärästä)

Katson, että tarkastus ei aseta johdon vahvistuslausuman vakuutuksia kyseenalaisiksi / asettaa johdon vahvistuslausuman vakuutukset kyseenalaisiksi [tarpeeton yliviivataan].

[Jos tarkastus asettaa johdon vahvistuslausuman vakuutukset kyseenalaisiksi, tarkastusviranomainen esittää tässä kohdassa kyseiseen päätelmään johtaneet seikat.]

Tai (Kielteinen lausunto)

Toteutetun tarkastuksen perusteella katson seuraavaa:

- i) tekijät, jotka liittyvät hakemukseen sisältyviin tileihin, antavat oikean ja riittävän kuvan / eivät anna oikeaa ja riittävää kuvaa [tarpeeton yliviivataan], ja/tai
- ii) hakemuksessa esitetyt menot, joista komissiolta on pyydetty korvausta, ovat/eivät ole lailliset ja sääntöjenmukaiset [tarpeeton yliviivataan]; ja/tai
- iii) käyttöön otettu hallinto- ja valvontajärjestelmä toimii/ei toimi moitteettomasti [tarpeeton yliviivataan],

Tämä kielteinen lausunto perustuu seuraaviin seikkoihin:

- hakemukseen liittyvien olennaisten seikkojen osalta: [täsmentäkää]

ja/tai [tarpeeton yliviivataan]

- niiden hakemuksessa esitettyjen menojen laillisuuteen ja sääntöjenmukaisuuteen liittyvien olennaisten seikkojen osalta, joista komissiolta on pyydetty korvausta: [täsmentäkää] ja/tai [tarpeeton yliviivataan]
- hallinto- ja valvontajärjestelmän toimintaan liittyvien olennaisten seikkojen osalta: [täsmennetään]

Toteutettu tarkastus asettaa johdon vahvistuslausuman vakuutukset kyseenalaisiksi seuraavilta osin:

[Tarkastusviranomainen voi kansainvälisesti hyväksytyjen tilintarkastusstandardien mukaisesti lisätä myös tiettyä kysymystä koskevan tarkennuksen, joka ei vaikuta lausuntoon. Poikkeustapauksissa myös kannanotosta pidättäytyminen on mahdollista.]

Päiväys: Allekirjoitus:

LIITE III

Hallinto- ja valvontajärjestelmän kuvauksen malli

1. YLEISTÄ

1.1. Tietojen antaja:

- Jäsenvaltio:
- Tärkeimmän yhteystahon nimi ja sähköpostiosoite (kuvauksesta vastaava elin):

1.2. Toimitetut tiedot kuvaavat tilannetta: (pp/kk/vvvv)

1.3. Järjestelmän rakenne (yleiset tiedot sekä vuokaavio, joka kuvaa hallinto- ja valvontajärjestelmään kuuluvien elinten välisen suhteen organisaatiossa)

- a) Varauksen hallinnoinnista vastaava elin (nimi, osoite ja yhteyspiste elimessä):
- b) Riippumaton tarkastuselin (nimi, osoite ja yhteyspisteet elimessä):
- c) Ilmoittakaa, miten tehtävien erottamista koskevan periaatteen noudattaminen varmistetaan.

2. VARAUKSEN HALLINNOINNISTA VASTAAVA ELIN

2.1. Elin ja sen päätehtävät

- a) Varausta hallinnoivan elimen asema (kansallinen tai alueellinen elin) sekä elin, jonka osa se on.
- b) Järjestelmä, jolla varmistetaan, että tarvittaessa toteutetaan asianmukainen riskienhallintatoimi, etenkin jos hallinto- ja valvontajärjestelmää muutetaan merkittävästi.

2.2. Kuvaus varausta hallinnoivan elimen toimien ja tehtävien järjestämisestä ja niihin liittyvistä menettelyistä

- a) Varausta hallinnoivan elimen toteuttamien toimintojen ja tehtävien kuvaus
- b) Kuvaus työn organisoinnista ja menettelyistä, joita sovelletaan erityisesti (hallinnollisten ja paikallisten) tarkastusten suorittamiseen ja asianmukaisen kirjausketjun varmistamiseen kaikkien menoihin liittyvien asiakirjojen osalta
- c) Varausta hallinnoivan elimen eri toimintoihin kohdennettaviksi suunnitellut resurssit (sekä tarvittaessa tiedot suunnitellusta ulkoistamisesta ja sen soveltamisalasta)

3. RIIPPUMATON TARKASTUSELIN

Riippumattoman tarkastuselimen elimen asema ja kuvaus sen toimintojen järjestämisestä ja niihin liittyvistä menettelyistä

- a) Riippumattoman elimen asema (kansallinen tai alueellinen elin) sekä tarvittaessa elin, jonka osa se on.
- b) Riippumattoman tarkastuselimen toteuttamien toimintojen ja tehtävien kuvaus.

- c) Kuvaus siitä, miten työ on järjestetty (työnkulku, prosessit, sisäiset jaostot), mitä menettelyjä sovelletaan ja miten niitä valvotaan, ilmoitus eri tarkastustehtäviin kohdennettaviksi suunnitelluista resursseista.

4. SÄHKÖINEN JÄRJESTELMÄ

Sähköisen järjestelmän kuvaus, joka sisältää vuokaavion (keskitetty tai yhteinen verkkojärjestelmä tai hajautettu järjestelmä, jossa yksittäiset järjestelmät on liitetty toisiinsa). Järjestelmän avulla toteutetaan seuraavat toiminnot:

- a) Kutakin varauksesta rahoitettua toimenpidettä koskevien tietojen tallentaminen ja säilyttäminen sähköisessä muodossa, mukaan lukien:
- varauksesta myönnetyn rahoitusosuuden vastaanottajan nimi ja määrä;
 - hankkijan ja alihankkijan nimi, kun vastaanottaja on julkisia hankintoja koskevan unionin tai kansallisen säännöksen mukainen hankintaviranomainen, ja sopimuksen arvo;
 - Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin (EU) 2015/849¹ 3 artiklan ensimmäisen kohdan 6 luetelmakohdassa määritellyn tosiasiallisen edunsaajan sekä tämän kohdan ensimmäisessä ja toisessa luetelmakohdassa tarkoitettujen vastaanottajan, hankkijan tai alihankkijan etunimi, sukunimi ja syntymäaika;
 - tarvittaessa yksittäisiä osallistujia koskevat tiedot.
- b) Sen varmistaminen, että kutakin varauksesta rahoitettua toimenpidettä koskeva kirjanpitoaineisto tallennetaan ja säilytetään ja että tämä aineisto tukee tietoja, joita edellytetään rahoitusosuutta koskevan hakemuksen laatimiseksi.
- c) Aiheutuneita ja maksettuja menoja koskevan kirjanpitoaineiston säilyttäminen.
- d) Sen ilmoittaminen, toimivatko järjestelmät tehokkaasti ja voiko niihin luotettavasti tallentaa tiedot sellaisina kuin ne ovat 1.2 kohdassa vahvistettuna päivänä.
- e) Kuvaus menettelyistä, joilla varmistetaan sähköisten järjestelmien turvallisuus, koskemattomuus ja luottamuksellisuus.

¹ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi (EU) 2015/849, annettu 20 päivänä toukokuuta 2015, rahoitusjärjestelmän käytön estämisestä rahanpesuun tai terrorismin rahoitukseen (EUVL L 141, 5.6.2015, s. 73).