

A BIZOTTSÁG (EU) 2015/377 VÉGREHAJTÁSI RENDELETE
(2015. március 2.)

a Menekültügyi, a Migrációs és az Integrációs alapra, valamint a rendőrségi együttműködés, a bűnmegelőzés és a bűnözés elleni küzdelem, valamint a válságkezelés pénzügyi támogatására szolgáló eszközre vonatkozó általános rendelkezések megállapításáról szóló 514/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet szerinti éves egyenleg kifizetéshez szükséges dokumentumok mintáinak megállapításáról

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a Menekültügyi, a Migrációs és az Integrációs alapra, valamint a rendőrségi együttműködés, a bűnmegelőzés és a bűnözés elleni küzdelem, valamint a válságkezelés pénzügyi támogatására szolgáló eszközre vonatkozó általános rendelkezések megállapításáról szóló, 2014. április 16-i 514/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletre ⁽¹⁾ és különösen annak 44. cikke (3) bekezdésére,

mivel:

- (1) Az 514/2014/EU rendelet 44. cikkének (1) bekezdése arra kötelezi a tagállamokat, hogy nyújtsák be a 966/2012/EU, Euratom rendelet ⁽²⁾ 59. cikkének (5) bekezdésében előírt dokumentumokat, amelyek az éves egyenleg kifizetése iránti kérelemként szolgálnak. E célból létre kell hozni azokat a mintákat, amelyeknek megfelelően a tagállamoknak össze kell állítaniuk a dokumentumokat.
- (2) Az e rendeletben előírt intézkedések mielőbbi alkalmazása és a kifizetés iránti kérelmek tagállamok általi elkészítésével kapcsolatos késedelmek elkerülése érdekében ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (3) Az Egyesült Királyságra és Írországra nézve az 514/2014/EU rendelet, és következésképpen e rendelet is kötelező.
- (4) Az 514/2014/EU rendelet (47) preambulumbekzdésének sérelme nélkül, Dániára nézve sem az 514/2014/EU rendelet, sem ez a rendelet nem kötelező.
- (5) Az e rendeletben előírt intézkedések összhangban állnak a menekültügyi, migrációs és integrációs, valamint belső biztonsági alapokkal foglalkozó bizottság véleményével,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

1. cikk

Az éves egyenleg kifizetése iránti kérelem mintája

Az éves egyenleg kifizetése iránti kérelem előterjesztésére szolgáló mintákat az I–IV. melléklet határozza meg.

2. cikk

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó a tagállamokban, a szerződéseknél megfelelően.

Kelt Brüsszelben, 2015. március 2-án.

a Bizottság részéről
az elnök
Jean-Claude JUNCKER

⁽¹⁾ HL L 150., 2014.5.20., 112. o.

⁽²⁾ Az Európai Parlament és a Tanács 2012. október 25-i 966/2012/EU, Euratom rendelete az Unió általános költségvetésére alkalmazandó pénzügyi szabályokról és az 1605/2002/EK, Euratom tanácsi rendelet hatályon kívül helyezéséről (HL L 298., 2012.10.26., 1. o.).

I. MELLÉKLET

SZÁMLÁK

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>

A1. SZAKASZ: A PROJEKTTTEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

(a projekt lehet egyetlen esemény vagy pedig évekig is tarthat)

(az alapvető információkat csupán egyszer kell megadni, azonban évente frissíteni lehet azokat)

Projektazonosító: [MS/start YEAR/PR/number] (20 characters unique number)	Konkrét célkitűzés/nemzeti célkitűzés vagy konkrét intézkedés [drop menu]	
A projekt címe: [10 word title/90 characters]		
A projekt összefoglalása: [900 characters]		
A kedvezményezett neve: tisztviselő [90 characters]	A kedvezményezett neve: rövid elnevezés [20 characters]	A kedvezményezett típusa [drop menu]
A kiválasztási eljárásra való hivatkozás: (így az évre) [50 characters]		Az eljárás típusa [drop box: Open, restricted negotiated]
Az alap %-os társfinanszírozása: %	A > 75 %-os társfinanszírozás indokolása: [250 characters] e.g specific actions maximum of >= 90 %;	

A2. SZAKASZ: KÜLÖNLEGES ESETEK

Vállalás (uniós prioritások): Projektazonosító: [MS/start YEAR/RP/number] (20 characters)							
Uniós prioritás	A menedék országa:	Származási ország:	Felnőttek száma:	Felnőtt nők száma:	Kísérő nélküli kiskorúak száma:	Teljes létszám	Teljes létszám × átlalány összeg
[Drop Box]	[Drop Box]	[Drop Box]	number	number	number	number generated	Euro generated
ÖSSZESEN			generated	generated	generated	generated	generated

Vállalás (egyéb) – Projektazonosító: [MS/YEAR/RO/number] (20 characters)						
A menedék országa:	Származási ország:	Szülők száma	Felnőtt nők száma:	Kísérő nélküli kiskorúak száma:	Teljes létszám	Teljes létszám × átlalány összeg
[drop box]	[drop box]	number	number	number	number generated	Euro generated
ÖSSZESEN		generate	generate	generate	generated	generated

Egyéb vállalások projektazonosítója: [MS/year/ST/number](20 character)							
Tagállam, amelyből a nemzetközi védelemben részesülő személy átszállították	Származási ország:	Szülők száma	Felnőtt nők száma:	Kísérő nélküli kiskorúak száma:	Teljes létszám	Teljes létszám × átlalány összeg	
[drop box]	[drop box]	number	number	number	number generated	Euro generated	
ÖSSZESEN		Generálás	generated	generated	generated	generated	

A3. SZAKASZ: OPERATÍV TÁMOGATÁSI PROJEKTEK						
Nemzeti célkitűzés:			Projektazonosító: [MS/start Year/O[v/b]/number](20 character)			
Project name		[90 characters]				
A kedvezményezett neve: tisztviselő		[90 characters]		A kedvezményezett neve: rövid elnevezés		[20 characters]
			Mértékegység	Szám	Éves uniós hozzájárulás	
1.1	Személyzeti költségek, beleértve a képzési költségeket		1 teljes munkaidős egyenérték			
1.2	Szolgáltatások költsége (alvállalkozások), mint karbantartás és javítás		Szerződések száma			
1.3	Felszerelések fejlesztése/cseréje		Tételek száma			
1.4	Ingatlan (értékcsökkenés vagy felújítás)		Az érintett épületek száma			
1.5	Informatikai rendszerek (a VIS, a SIS és az új informatikai rendszerek üzemeltetési igazgatása, a létesítmények bérlése és felújítása, kommunikációs infrastruktúra és biztonság)		/			
1.6	Műveletek (a fenti kategóriákba nem besorolható költségek)		/			
Összesen:						

Adja meg mindegyik leírását		
1.1	Személyzeti költségek, beleértve a képzési költségeket (Jelölje meg az érintett szolgáltatásokat és feladatokat, valamint a megbízás fő helyszíneit)	[1 000 characters]
1.2	Szolgáltatások – mint a karbantartás és javítás – költsége (alvállalkozások) (Részletezze a 10 legnagyobb szerződést, megjelölve az érintett alkalmazási területet és időszakot)	[1 500 characters]
1.3	Felszerelések fejlesztése/cseréje	[500 characters]
1.4	Ingatlan (értékcsökkenés vagy felújítás)	[500 characters]
1.5	Informatikai rendszerek (a VIS, a SIS és az új informatikai rendszerek üzemeltetési igazgatása, a létesítmények bérlése és felújítása, kommunikációs infrastruktúra és biztonság); Informatikai rendszerek (bármely más kategória kivételével)	[1 000 characters]
1.6	Műveletek (a fenti kategóriákba nem besorolható költségek)	[1 500 characters]

A 4. SZAKASZ: KÜLÖNLEGES ÁTUTAZÁSI RENDSZEREKRE VONATKOZÓ PROJEKTEK

Projektazonosító: [LT/start YEAR/TS/number] (20 characters)

A projekt megnevezése [90 characters]

A kedvezményezett neve: [90 characters]

A projekt összefoglalása: [350 characters]

		Mértékegység	Szám	Éves uniós hozzájárulás euróban
1.1	Infrastrukturális beruházások	Az érintett épületek száma		
1.2	A rendszert végrehajtó személyzet képzése	Képzések száma		
1.3	Működési többletköltségek, beleértve a kifejezetten a rendszer működését végrehajtó személyzet fizetését	1 teljes munkaidős egyenérték stb.		
1.4	Elmaradt vízumdíjak	Vízumok száma		
Összesen:				generated

B. SZAKASZ: ELSZÁMOLÁSI DÁTUM

A pénzügyi adatok bármikor kitölthetők egy pénzügyi év eseményeinek nyilvántartása céljából. A pénzügyi év N-1 év október 16-tól N év október 15-ig tart. Miután az adatokat bevitték, validálták (aláírták) és évente (február 15-ig vagy március 1-ig meghosszabbítva) megküldték a Bizottság számára, az adatok és az összefoglalók rögzítésre kerülnek, és már nem változtathatók meg.

Az eurón kívüli egyéb pénznemeket használó tagállamok felelős hatóságának olyan könyvelést kell vezetnie, amely az összegeket a kiadások kifizetésének és a bevételek beszedésének pénznemében kifejezve tartalmazza. Annak érdekében azonban, hogy az összes kiadásukat és bevételüket konszolidálni lehessen, szükséges, hogy az említett hatóságoknak nemzeti pénznemben és euróban is meg kell tudniuk adni a megfelelő adatokat, az 514/2014/EU rendelet 43. cikke (2) bekezdésének megfelelően.

<p>Minden egyes kifizetést külön sorban kell feltüntetni. Évente legfeljebb 13 kifizetésre kerülhet sor projektenként. Szükség esetén a kifizetések havi egyenlegfizetésekbe gyűjthetők össze, az évente eszközölt kifizetések teljes számának korlátozása céljából.</p> <p>A vállalások esetében a kifizetéseket havi tételekben kell nyilvántartani (vagyis a hónap során eszközölt összes kifizetést egyetlen kifizetésként kell nyilvántartásba venni az SFC2014-ben a hónap végén).</p> <p>A beszedési utalványokat és a bírságokat negatív kifizetésként kell rögzíteni.</p> <p>Egyes lezáró kifizetések nulla összegű kifizetésként is eszközölhetők.</p>			
Projektazonosító:	[MS/...]	A tagállam számviteli azonosítója	Egyenlegkifizetésről van-e szó?
Az uniós hozzájárulási kifizetései az N pénzügyi évben	€	[15 characters]	Y/N
Az N pénzügyi évben kifizetett összes uniós hozzájárulás.	generated		
Többéves projektek esetében: A projekt kezdete óta kifizetett, összesített uniós hozzájárulás:			generated
Ehhez az uniós és nemzeti informatikai rendszerek karbantartására irányuló projekthez fizetett, összesített teljes uniós hozzájárulás összege: (adott esetben).			Amount
E projekt az Unió stratégiai prioritásait végrehajtó harmadik országokhoz kapcsolódik vagy azokban zajlik			[Yes/No]
(Adott esetben) egyenlegkifizetések esetében: E projektben szerepel-e felszerelés beszerzése (darabonként > 10 000 EUR összértékben)?			Y/N (If YES go to inventory)
(Adott esetben) egyenlegkifizetések esetében: E projektben szerepelnek-e infrastrukturális költségek (> 100 000 EUR összértékben)?			Y/N (If YES go to inventory)
Tervezik-e az uniós hozzájárulás visszafizetését?	Visszafizetendő uniós hozzájárulás összege:		
A nemzeti jog által előírt bármely egyéb végrehajtási intézkedés sérelme nélkül, a felelős hatóság vagy a felhatalmazó hatóság a kedvezményezettnek a nemzeti joggal összhangban megállapított, fennálló tartozását levonja az említett kedvezményezett adósságának visszafizetéseért felelős hatóság vagy felhatalmazó hatóság által a kedvezményezett javára végrehajtandó jövőbeli kifizetések összegéből.			
Y/N	€		
Az e projektre vonatkozó operatív/pénzügyi helyszíni ellenőrzések:	Y/N (if YES link to Section C)		
TECHNIKAI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS			
A technikai segítségnyújtás esetében, a kifizetéseket havi tételekben kell nyilvántartani (vagyis az SFC2014-ben egyetlen kifizetésként kell nyilvántartásba venni a hónap végén a hónap során eszközölt összes kifizetést vagy az év folyamán egy meghatározott számú költségkategóriában eszközölt valamennyi kifizetést).			
A technikai segítségnyújtása való hivatkozás:	[MS/YEAR/TA-AMIF/TA-ISF-B/TA-ISF-P]	A tagállam számviteli azonosítója	[15 characters]
A technikai segítségnyújtáshoz történő, az N pénzügyi évben fizetett uniós hozzájárulás		Euro	
A technikai segítségnyújtáshoz történő, az N pénzügyi évben fizetett teljes uniós hozzájárulás		[generated]	

NYILVÁNTARTÁS (adott esetben)					
a > 10 000 EUR összértékű felszerelés, valamint a > 100 000 EUR infrastrukturális költség esetében					
ALAP	Projekt-azonosító	A tétel összértéke (euróban)	Sorozatszám (felszerelés esetében)	A felszerelés/infrastruktúra fellelhetőségi helye/címe	A vásárlás/kiegyenlítés dátuma
ISF B/P	[MS/...]	Euro	[35 characters]	[200 characters]	date
A felszerelés leírása/ismertetése az infrastrukturális költségeket			[350 characters]		

C. SZAKASZ – HELYSZÍNI ELLENŐRZÉSEK (a felelős hatóság tölti ki)				
Projektazonosító:	A helyszíni ellenőrzés típusa	A helyszíni ellenőrzés időpontjai:		A zárójelentés időpontja:
		...-tól	...-ig	
[MS/...]	[drop box: operational – financial]	[Date]	[date]	[date]
A: Az ellenőrzött teljes uniós hozzájárulás:		B: Az uniós hozzájárulás tekintetében feltárt hibák összege		A feltárt hibák %-ban
[Euro]		[Euro]		% (generated: B/A)
Jelentették-e az esetet a szabálytalanságkezelő rendszerben?				Igen/Nem
Észrevételek (választható) pl. a szabálytalanságok és a korrekciós intézkedések típusai [2 500 characters]				

D. SZAKASZ: ADATOK ÖSSZEFOGLALÁSA		
Az ALAP táblázata az N pénzügyi évben		
konkrét célkitűzések	Az N pénzügyi évben fizetett teljes uniós hozzájárulás	%
1.1 Nemzeti célkitűzés:...	[generated]	[generated]/Sp Ob
1.2 Nemzeti célkitűzés:...	[generated]	[generated]/Sp Ob
n.n: Nemzeti célkitűzés:	[generated]	[generated]/Sp Ob
Nemzeti célkitűzések részösszege	Total generated	[generated]/Total Sp Ob
1. konkrét intézkedés: Konkrét intézkedés	[generated]	[generated]
N. konkrét intézkedés Konkrét intézkedések	[generated]	[generated]
1. konkrét célkitűzés összesen ...	Total generated	[Sp Ob/TOTAL]
2.1:	[generated]	[generated]/Sp Ob
Nemzeti célkitűzések részösszege	Total generated	[generated]
N. konkrét célkitűzés összesen	Total generated	[generated]

D. SZAKASZ: ADATOK ÖSSZEFOGLALÁSA		
Az ALAP táblázata az N pénzügyi évben		
konkrét célkitűzések	Az N pénzügyi évben fizetett teljes uniós hozzájárulás	%
Vállalások	[generated]	[generated]
Egyéb vállalások	[generated]	[generated]
Támogatás	[generated]	[generated]
Rendszerek	[generated]	[generated]
Különleges esetek összesen	Total generated	[generated]
Technikai segítségnyújtás	Total generated	[generated]
Az N évben a nemzeti programok számára kifizetett teljes uniós hozzájárulás (€)	Total generated	
A konkrét célkitűzésre vonatkozó juttatás %-ban		[generated]
az n. konkrét célkitűzés %-ban/alapjuttatás		[generated]

A(Z) [TAGÁLLAM] NEMZETI PROGRAMJA SZÁMÁRA AZ N PÉNZÜGYI ÉVBEN ESZKÖZÖLT KIFIZETÉSEKRE (KIZÁRÓLAG AZ UNIÓS HOZZÁJÁRULÁS) VONATKOZÓ SZÁMVITELI NYILATKOZAT			
Projektazonosító szám	Az N pénzügyi évben fizetett teljes uniós hozzájárulás (euróban)	Történt-e egyenlegkifizetés az N pénzügyi évben? Y/N	Ha a projektet nem fogadták el bármely korábbi évre vonatkozó számviteli beadványban
[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]
A projektek számára az N évben fizetett teljes uniós hozzájárulás összege (€)		[Total generated]	
Az teljes összegből az N évben kifizetett teljes uniós hozzájárulás (€)		[generated]	
A: A nemzeti program számára N évben fizetett teljes uniós hozzájárulás (€)		[Total generated][a]	
B: Adott esetben – tagállami pénzügyi korrekciók		[+/- manual][b]	
C: Igényelt kifizetés		[generated]	

A tagállami pénzügyi korrekciók leírása

[2 000 characters]

II. MELLÉKLET

VEZETŐSÉGI NYILATKOZAT

Saját megítélésem és a rendelkezéseimre álló – így a felelős hatóság felelősségi körében, a [yyyy] pénzügyi év uniós kiadásaital kapcsolatban végzett vizsgálatok (közigazgatási, pénzügyi és operatív helyszíni ellenőrzések) – alapján, valamint figyelembe véve az 514/2014/EU rendelet alapján engem terhelő kötelezettségeket, kijelentem, hogy:

- a számlák adatait helyesen, hiánytalanul és pontosan nyújtották be;
- az uniós kiadásokat a szándékolt célra használták fel a nemzeti programnak megfelelően, és összhangban a hatékony és eredményes pénzgazdálkodás elvével;
- a nemzeti programban létrehozott irányítási és kontrollrendszer hatékonyan működött a hivatkozott pénzügyi év során, és megfelelő garanciákat nyújtott az alapul szolgáló ügyletek törvényességére és szabályosságára, az alkalmazandó jogszabályokkal összhangban.

Megerősítem, hogy a pénzügyi év tekintetében a könyvvizsgálói és ellenőrzési zárójelentésekben megállapított hiányosságokat megfelelően kezelték, és szükség esetén megfelelő nyomonkövetést biztosítottak az említett jelentéseknek.

Erre a biztosítékra azonban a következő fenntartások vonatkoznak: (up to 5 reservations may be added).

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

Továbbá megerősítem, hogy nincs tudomásom olyan nyilvánosságra nem hozott ügyről, amely az Unió pénzügyi érdekeit sértheti.

Tisztviselő neve: [50 characters]

Tisztség, szervezet: [90 characters]

Adatszolgáltatás időpontja: [date]

(Aláírás validálás és a Bizottságnak történő benyújtás dátuma)

Csatolhatnak one document, hogy ismertessék az esetleges korlátozásokra vonatkozó korrekciós intézkedési tervet és annak ütemezését.

III. MELLÉKLET

AZ ELLENŐRZÉSI ZÁRÓJELENTÉSEK ÉS AZ ELVÉGZETT ELLENŐRZÉSEK ÉVES ÖSSZEFOGLALÁSA

A. AZ ELLENŐRZÉSI ZÁRÓJELENTÉSEK ÖSSZEFOGLALÁSAI

Ellenőrzött szerv:	Drop box: AA, COM, ECOA, MSCOA, other		Ellenőrzés éve	[year]
Ellenőrzés hivatkozási száma	[25 characters]	Az ellenőrzés típusa	[drop menu] System: financial, re-performance or other	
Az ellenőrzés hatóköre	[90 characters]			
A rendkívül fontos megállapítások, valamint a felelős hatóságnak címzett ajánlások átfogó összefoglalása	[900 characters]			
Az ellenőrzés átfogó következtetése, ideértve a rendszer jellegű problémák megállapítását	[500 characters]			
A feltárt gyengeségek becsült finanszírozási és működési hatása	[500 characters]			
A rendszer működésére vonatkozó korrekciós intézkedések (intézkedési terv)	[900 characters]			
A korrekciós intézkedések végrehajtásának állapota (beleértve a korábban benyújtott ellenőrzésekből származó, fennmaradó kérdéseket)	Drop box: planned, in progress, implemented in full			
Adott esetben a megtett vagy tervezett pénzügyi korrekció összege	Amount Euro			

B: AZ N PÉNZÜGYI ÉV FOLYAMÁN VÉGZETT ADMINISZTRATÍV ELLENŐRZÉSEK ÖSSZEFOGLALÁSA

Adja meg az alábbiakat:

- Az elfogadott ellenőrzési stratégia, pl. az uniós kiadások típusa szerint, az eljárás mód (végrehajtási vagy odaítélési mód) típusa szerint;
- A főbb eredmények és a feltárt hibák típusainak leírása; valamint
- Az említett ellenőrzésekből levont következtetések, valamint a rendszer működése tekintetében ezeknek megfelelően elfogadott vagy tervezett korrekciós intézkedések.

[2 500 characters]

C: AZ N PÉNZÜGYI ÉV FOLYAMÁN VÉGZETT HELYSZÍNI ELLENŐRZÉSEK

Adja meg az alábbiakat:

- Az elfogadott ellenőrzési stratégia, pl. az uniós kiadások típusa szerint, az eljárás mód (végrehajtási vagy odaítélési mód) típusa szerint;
- A főbb eredmények és a feltárt hibák típusainak leírása; valamint

- Az említett ellenőrzésekből levont következtetések, valamint a rendszer működése tekintetében ezeknek megfelelően elfogadott vagy tervezett korrekciós intézkedések.

[2 500 characters]

Az elvégzett helyszíni pénzügyi ellenőrzések jegyzése					
Pénzügyi év	Projek-tazonosító	A teljes ellenőrzött uniós hozzájárulás (EUR)	A hibák által érintett összes uniós hozzájárulás (%)	Visszafizetett uniós hozzájárulás	Visszafizetendő uniós hozzájárulás (EUR)
generated	generated	generated	generated	Manual	Manual
generated	generated	generated	generated	Manual	Manual
Total		Total generated	Total generated	Total generated	Total generated

Az N pénzügyi évben elvégzett operatív helyszíni ellenőrzések összefoglalása				
A pénzügyi évben végzett helyszíni operatív ellenőrzések teljes száma (a)	A pénzügyi év kezdetén nem véglegesített projektek száma (b)	A pénzügyi év kezdetén megkezdett projektek száma (c)	A pénzügyi év folyamán végrehajtásra kerülő projektek teljes száma (d = b + c)	Az operatív helyszíni ellenőrzések %-ában (a/d)
generated	generated	generated	generated	generated

A helyszíni pénzügyi ellenőrzések átfogó összefoglalása					
Tárgyév	A pénzügyi ellenőrzések által ellenőrzött összes uniós hozzájárulás (a)	A hibák által érintett összes uniós hozzájárulás (b)	A feltárt hibák %-ban (c = b/a)	A befejezett projektek esetében bejelentett, összesített, uniós hozzájárulás (d)	Az elvégzett helyszíni pénzügyi ellenőrzések %-ában (e = a/d)
2014	generated	generated	generated	Generated	generated
2015	generated	generated	generated	Generated	generated
Total	Total generated	Total generated	Total generated	Total generated	Total generated

IV. MELLÉKLET

AZ ELLENŐRZŐ HATÓSÁG VÉLEMÉNYEI

Kérjük, adja meg az ellenőrzési stratégia rövid ismertetését, beleértve azokat a mintavételi módszereket, amelyek lehetővé teszik, hogy az ellenőrző hatóság a teljes sokaságra érvényes következtetéseket vonjon le.

[2 500 characters]

A: AZ ÉVES PÉNZÜGYI KIMUTATÁSRA VONATKOZÓ ELLENŐRI VÉLEMÉNY

Az Európai Bizottság Belügyi Főigazgatósága számára

Én, a(z) [Member State] Asylum, Migration and Integration Fund/Internal Security Fund ellenőrző hatósága, a(z) [name of the authority] hatóság alulírott képviselője megvizsgáltam az [AMIF/ISF] irányítási és kontrollrendszereinek működését, valamint az ellenőrző hatóság által, az 514/2014/EU rendelet 44. cikke, és az 966/2012/EU, Euratom rendelet 59. cikkének (5) bekezdése alapján összeállított, az N pénzügyi évre vonatkozó egyenlegkifizetés iránti kérelmekre szolgáló dokumentumokat és információkat, annak érdekében, hogy ellenőri véleményt adjak ki az 514/2014/EU rendelet 29. cikkével, valamint a 966/2012/EU, Euratom rendelet 59. cikkének (5) bekezdésével összhangban. Az alábbi következtetésekre jutottam:

A: VÉLEMÉNY: HITELESÍTŐ, KORLÁTOZÓ VAGY ELUTASÍTÓ
(select 1 opinion)

A pénzügyi kimutatás érvényesítésére vonatkozó hitelesítő vélemény

A fentiekben említett vizsgálat alapján az a véleményem, hogy az N pénzügyi évre vonatkozó kimutatások megbízható és valós összképet adnak, továbbá törvényesek és szabályosak azok az uniós kiadások, amelyek megtérítését kérték a Bizottságtól.

A pénzügyi kimutatás érvényesítésére vonatkozó korlátozó vélemény

A fentiekben említett vizsgálat alapján az a véleményem, hogy az N pénzügyi évre vonatkozó kimutatások megbízható és valós összképet adnak, továbbá azok az uniós kiadások, amelyek megtérítését kérték a Bizottságtól, – az alábbi pontok kivételével – törvényesek és szabályosak:

A	[500 characters]
B	[500 characters]
C	[500 characters]
D	[500 characters]s
E	[500 characters]s

Ezért úgy vélem, hogy a korlátozás hatása [limited]/[significant]. Ez a hatás [amount in €]-nak, és a bejelentett teljes uniós hozzájárulás [%]-ának felel meg.

A pénzügyi kimutatás érvényesítésére vonatkozó elutasító vélemény

A fentiekben említett vizsgálat alapján az a véleményem, hogy az N pénzügyi évre vonatkozó kimutatások nem adnak megbízható és valós összképet, továbbá azok az uniós kiadások, amelyek megtérítését kérték a Bizottságtól, nem törvényesek és szabályosak.

Ez az elutasító vélemény az alábbiakon alapul:

[900 characters]

B. AZ IRÁNYÍTÁSI ÉS KONTROLLRENDSZEREK MŰKÖDÉSÉRŐL SZÓLÓ VÉLEMÉNY

A vizsgálat hatálya

Az e programmal kapcsolatos vizsgálatot az e nemzeti programra vonatkozó ellenőrzési stratégiámnak megfelelően, és a nemzetközileg elfogadott számviteli standardoknak megfelelően végeztem el az N pénzügyi év tekintetében, és a (z) [include reference – do not attach] ellenőrzési jelentésben számoltam be arról.

B. VÉLEMÉNY: HITELESÍTŐ KORLÁTOZÓ VAGY ELUTASÍTÓ (select 1 opinion)

Hitelesítő vélemény

A fentiekben említett vizsgálat alapján a program tekintetében ésszerű bizonyossággal rendelkezem arról, hogy a meglévő irányítási és kontrollrendszerek megfelelően működnek.

Korlátozó vélemény

A fentiekben említett vizsgálat alapján a program tekintetében ésszerű bizonyossággal rendelkezem arról, hogy a meglévő irányítási és kontrollrendszerek – az alábbiak kivételével – megfelelően működnek.

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

Amennyiben az irányítási és kontrollrendszerek érintettek, jelölje meg azt a szervet vagy szerveket, és a rendszerek azon aspektusát/aspektusait, amelyek nem feleltek meg a követelményeknek és nem működnek hatékonyan.

Az alábbi indokokból vélem úgy, hogy a rendszerek ezen aspektusa(i) nem felelt(ek) meg a követelményeknek vagy nem működött/működtek hatékonyan:

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

Ezért úgy vélem, hogy a korlátozás hatása [limited]/[significant]. Ez a hatás [amount in €]-nak, és a bejelentett teljes uniós kiadás [%]-ának felel meg.

Elutasító vélemény

A fentiekben említett vizsgálat alapján a program tekintetében nem rendelkezem ésszerű bizonyossággal arról, hogy a meglévő irányítási és kontrollrendszerek megfelelnek az 514/2014/EU rendelet 21., 24. és 27. cikkébe foglalt követelményeknek, és megfelelően működnek.

Ez az elutasító vélemény az alábbiakon alapul:

[900 characters]

Az alábbi indokokból vélem úgy, hogy a rendszerek ezen aspektusa(i) nem felelt(ek) meg a követelményeknek vagy nem működött/működtek hatékonyan:

[900 characters]

Ezért úgy vélem, hogy a korlátozás hatása [limited]/[significant]. Ez a hatás [amount in €]-nak/-nek, és a bejelentett teljes uniós hozzájárulás [%]-ának felel meg.

Az ellenőrző hatóság a nemzetközileg elfogadott auditstandardoknak megfelelően figyelemfelhívó megjegyzést is közölhet, amely nem befolyásolja a véleményét. A vélemény megtagadása kivételes esetekben irányozható elő. Az említett kivételes esetek az ellenőrző hatóság hatókörén kívül álló, előreláthatatlan külső tényezőkkel kell, hogy összefüggésben álljanak.

[500 characters]

C. A FELELŐS HATÓSÁG VEZETŐI NYILATKOZATÁNAK ÉRVÉNYESÍTÉSE

Az A. és B. pontban említett vizsgálatok alapján az az átfogó véleményem, hogy az elvégzett audittevékenység: [select one]

Nem teszi kétségessé a vezetői nyilatkozatban megfogalmazott állításokat.

VAGY

Kétségessé teszi a vezetői nyilatkozatban megfogalmazott állítások alábbi aspektusait:

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

Az ellenőrzés dátuma

[date]

Teljes név és hatóság

(A validálás és az elküldés révén aláírtak minősül.)

[90 characters]