Dokument ten służy wyłącznie do celów dokumentacyjnych i instytucje nie ponoszą żadnej odpowiedzialności za jego zawartość

►B

ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2015/377

z dnia 2 marca 2015 r.

ustanawiające wzory dokumentów wymaganych do płatności salda rocznego zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014 ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz instrumentu na rzecz wsparcia finansowego współpracy policyjnej, zapobiegania i zwalczania przestępczości oraz zarządzania kryzysowego

(Dz.U. L 64 z 7.3.2015, s. 17)

sprostowane przez:

►C1 Sprostowanie, Dz.U. L 329 z 15.12.2015, s. 28 (2015/377)

▼B

ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2015/377

z dnia 2 marca 2015 r.

ustanawiające wzory dokumentów wymaganych do płatności salda rocznego zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014 ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz instrumentu na rzecz wsparcia finansowego współpracy policyjnej, zapobiegania i zwalczania przestępczości oraz zarządzania kryzysowego

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz instrumentu na rzecz wsparcia finansowego współpracy policyjnej, zapobiegania i zwalczania przestępczości oraz zarządzania kryzysowego ([1]), w szczególności jego art. 44 ust. 3,

a także mając na uwadze, co następuje:

(1) Artykuł 44 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 514/2014 wymaga, aby każde państwo członkowskie przedłożyło dokumenty wymagane na mocy art. 59 ust. 5 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 966/2012 ([2]), które będą służyć jako wniosek o płatność salda rocznego. W tym celu konieczne jest opracowanie wzorów, zgodnie z którymi dokumenty powinny być sporządzone przez państwa członkowskie.

(2) Aby umożliwić bezzwłoczne zastosowanie środków przewidzianych w niniejszym rozporządzeniu i nie opóźniać przygotowania żadnych wniosków państw członkowskich o płatność, niniejsze rozporządzenie powinno wejść w życie następnego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

(3) Zjednoczone Królestwo i Irlandia są związane rozporządzeniem (UE) nr 514/2014, a w konsekwencji również niniejszym rozporządzeniem.

(4) Nie naruszając motywu 47 rozporządzenia (UE) nr 514/2014, Dania nie jest związana rozporządzeniem (UE) nr 514/2014 lub niniejszym rozporządzeniem.

(5) Środki przewidziane w niniejszym rozporządzeniu są zgodne z opinią Komitetu Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz Bezpieczeństwa Wewnętrznego,

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

Wzory wniosków o płatność salda rocznego

Wzory, które mają być stosowane przy przedstawianiu wniosku o płatność salda rocznego, są określone w załącznikach I do IV.

([1]) Dz.U. L 150 z 20.5.2014, s. 112.

([2]) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 1605/2002 (Dz.U. L 298 z 26.10.2012, s. 1).

▼B

Artykuł 2

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie następnego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane w państwach członkowskich zgodnie z traktatami.

▼B

ZAŁĄCZNIK I

RACHUNKI

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>*

SEKCJA A1: INFORMACJE O PROJEKCIE **(projekt może być wydarzeniem jednorazowym lub trwającym przez kilka lat)** **(podstawowe informacje należy wypełnić tylko raz, ale mogą być one aktualizowane co roku)**		
Nr ref. projektu: [MS/start YEAR/PR/*number*] (20 characters unique number)	Konkretny cel/cel krajowy lub konkretne działanie: [drop menu]	
Nazwa projektu: [10 word title/90 characters]		
Streszczenie projektu: [900 characters]		
Oficjalna nazwa/imię i nazwisko beneficjenta [90 characters]	Skrócona nazwa/imię i nazwisko beneficjenta [20 characters]	Rodzaj beneficjenta [drop menu]
Odesłanie do procedury wyboru: (zawierające rok) [50 characters]	Rodzaj procedury [drop box: open, restricted negotiated]	
% współfinansowania ze środków Funduszu: %	Uzasadnienie dla współfinansowania > 75 % [250 characters] *e.g specific actions maximum of >/= 90 %;*	

SEKCJA A2: SZCZEGÓLNE PRZYPADKI							
Zobowiązania (priorytety Unii); Nr ref. projektu: [MS/start YEAR/RP/number] (20 characters)							
Priorytet Unii	Kraj azylu:	Kraj pochodzenia:	Liczba osób dorosłych:	Liczba dorosłych kobiet:	Liczba małoletnich bez opieki	Całkowita liczba	Całkowita liczba × ryczałt
[Drop Box]	[Drop Box]	[Drop Box]	number	number	number	number generated	Euro generated
		RAZEM	generated	generated	generated	generated	generated

▼B

Zobowiązania (inne) nr ref. projektu: [MS/YEAR/RO/number] (20 characters)						
Kraj azylu:	Kraj pochodzenia:	Liczba osób dorosłych	Liczba dorosłych kobiet	Liczba małoletnich bez opieki	Całkowita liczba	Całkowita liczba x ryczałt
[drop box]	[drop box]	number	number	number	number generated	Euro generated
RAZEM		generate	generate	generate	generated	generated

Inne zobowiązania, nr ref. projektu: [MS/year/ST/number](20 character)						
Państwo członkowskie, z którego zostały przeniesione osoby korzystające z ochrony międzynarodowej	Kraj pochodzenia:	Liczba osób dorosłych	Liczba dorosłych kobiet:	Liczba małoletnich bez opieki	Całkowita liczba	Całkowita liczba x ryczałt
[drop box]	[drop box]	number	number	number	number generated	Euro generated
RAZEM		Generate	generated	generated	generated	generated

SEKCJA A3: WSPARCIE OPERACYJNE PROJEKTÓW				
Cel krajowy:			Nr ref. projektu: [MS/start Year/O[v/b]/number](20 character)	
Nazwa projektu	[90 characters]			
Oficjalna nazwa/imię i nazwisko beneficjenta	[90 characters]	Skrócona nazwa/imię i nazwisko beneficjenta	[20 characters]	
		Jednostka miary	Liczba	Roczny wkład Unii
1.1	Koszty personelu, w tym koszty szkoleń	1 pracownik zatrudniony na pełny etat		
1.2	Koszty usług (podwykonawstwo), takich jak konserwacja i naprawy	Liczba umów		
1.3	Udoskonalenie/wymiana wyposażenia	Ilość sztuk		
1.4	Nieruchomości (amortyzacja lub remonty)	Liczba budynków, których to dotyczy		
1.5	Systemy informatyczne (zarządzanie operacyjne systemami VIS, SIS i nowymi systemami informatycznymi, wynajem lokali oraz remonty, infrastruktura komunikacyjna i zagadnienia związane z bezpieczeństwem)	/		
1.6	Działania (koszty nieobjęte żadną z pozostałych kategorii)	/		
Ogółem:				

▼B

Opisać każde z nich		
1.1	Koszty personelu, w tym koszty szkoleń (Należy wskazać odpowiednie usługi i zadania oraz główne miejsca zatrudnienia)	[1 000 characters]
1.2	Koszty usług, takich jak konserwacja i naprawy (podwykonawstwo) (Opisać szczegółowo 10 największych umów, ze wskazaniem zakresów i okresów, których dotyczą)	[1 500 characters]
1.3	Udoskonalenie/wymiana wyposażenia	[500 characters]
1.4	Nieruchomości (amortyzacja lub remonty)	[500 characters]
1.5	Systemy informatyczne (zarządzanie operacyjne systemami VIS, SIS i nowymi systemami, wynajem lokali oraz remonty, infrastruktura komunikacyjna i zagadnienia związane z bezpieczeństwem); systemy informatyczne (nieujęte w żadnej innej kategorii)	[1 000 characters]
1.6	Działania (koszty nieobjęte żadną z powyższych kategorii)	[1 500 characters]

SEKCJA A4: PROJEKTY DOTYCZĄCE SPECJALNEGO PROGRAMU TRANZYTOWEGO				
Nr ref. projektu: [LT/start YEAR/TS/number] (20 characters)				
Nazwa projektu	[90 characters]	Nazwisko/nazwa beneficjenta:	[90 characters]	
Streszczenie projektu:		[350 characters]		
		Jednostka miary	Liczba	Roczny wkład Unii w EUR
1.1	Inwestycje w infrastrukturę	Liczba budynków, których to dotyczy		
1.2	Szkolenia personelu odpowiedzialnego za realizację programu	Liczba szkoleń		
1.3	Dodatkowe koszty operacyjne, w tym wynagrodzenie personelu bezpośrednio zaangażowanego w realizację programu	1 pracownik zatrudniony na pełny etat itd.		
1.4	Niepobrane opłaty za wydanie wizy	Liczba wiz		
Ogółem:				generated

SEKCJA B: DANE KSIĘGOWE
Dane finansowe można wypełnić w dowolnym momencie w celu zapisania zdarzeń z jednego roku obrotowego. Rok obrotowy składa się z 16/10/N-1 do 15/10/N. Po wprowadzeniu danych, zatwierdzeniu ich (podpisaniu) i wysłaniu do Komisji każdego roku (do dnia 15 lutego lub w terminie przedłużonym do dnia 1 marca), dane i streszczenia zostaną uzgodnione i nie będą już mogły być zmieniane. Organy odpowiedzialne państw członkowskich nienależących do strefy euro prowadzą księgowość obejmującą kwoty wyrażone w walucie, w której wydatki i dochody zostały poniesione lub otrzymane. W celu umożliwienia konsolidacji wszystkich wydatków i dochodów, organy te muszą jednak być w stanie dostarczyć odpowiednie dane zarówno w walucie krajowej, jak i w euro zgodnie z art. 43 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 514/2014.

▼B

Dla każdej dokonanej płatności przewidziany jest jeden wiersz. Nie powinno być więcej niż 13 płatności rocznie na jeden projekt. W razie konieczności płatności mogą być pogrupowane w miesięcznych partiach, aby ograniczyć liczbę wszystkich płatności dokonanych w danym roku. W odniesieniu do zobowiązań płatności powinny być rejestrowane w miesięcznych partiach (tzn. wszystkie płatności dokonane w ciągu miesiąca są rejestrowane w systemie SFC2014 jako jedna płatność dokonana na koniec miesiąca). Nakazy odzyskania środków lub kary finansowe należy rejestrować jako ujemne płatności. Niektóre płatności końcowe mogą być również dokonane jako płatności zerowe.			
Nr ref. projektu:	[MS/…]	Referencyjny numer księgowy państwa członkowskiego	Czy jest to płatność końcowa?
►C1 Płatności wkładu Unii w roku obrotowym N ◄	€	[15 characters]	Y/N
Całkowity wkład Unii w roku obrotowym N	generated		
►C1 W odniesieniu do projektów wieloletnich: Całkowita łączna kwota wkładu Unii wypłaconego od czasu rozpoczęcia projektu: ◄			generated
Całkowita kwota wkładu Unii wypłaconego na ten projekt na utrzymanie unijnych lub krajowych systemów informatycznych (w stosownych przypadkach).			Amount
Projekt ten jest powiązany z państwami trzecimi realizującymi strategiczne priorytety Unii lub się w nich odbywa			[Yes/No]
(W stosownych przypadkach) w przypadku płatności końcowych: Czy zakup sprzętu (całkowita wartość > 10 000 EUR na sztukę) jest wliczony w projekt?			Y/N (If YES go to inventory
(W stosownych przypadkach) w przypadku płatności końcowych: Jest zakup infrastruktury (o łącznej wartości > 100 000 EUR) jest wliczony w projekt?			Y/N (If YES go to inventory
Czy planowane jest odzyskanie wkładu Unii?	Kwota wkładu Unii, która ma zostać odzyskana:		
Nie naruszając wszelkich innych działań mających na celu egzekwowanie prawa przewidzianych w przepisach prawa krajowego, organ odpowiedzialny lub instytucja delegowana odliczają wszelkie zaległe należności beneficjenta, ustalone zgodnie z krajowym ustawodawstwem, od wszelkich przyszłych płatności dokonywanych przez organ odpowiedzialny lub instytucję delegowaną w celu odzyskania długu od tego beneficjenta.			
Y/N	€		
Kontrola operacyjna/finansowa/na miejscu dla tego projektu:	Y/N (if YES link to Section C)		
POMOC TECHNICZNA W odniesieniu do pomocy technicznej płatności powinny być rejestrowane w partiach (np. wszystkie płatności dokonane w ciągu jednego miesiąca są rejestrowane w systemie SFC2014 jako pojedyncza płatność dokonana na koniec miesiąca lub wszystkie płatności dokonane w określonej liczbie kategorii kosztów w ciągu roku).			
Numer referencyjny dla pomocy technicznej:	[MS/YEAR/TA-AMIF/TA-ISF-B/TA-ISF-P]	Referencyjny numer księgowy państwa członkowskiego	[15 characters]
Wkład Unii na pomoc techniczną wypłacony w roku obrotowym N	Euro		
Całkowity wkład Unii na pomoc techniczną wypłacony w roku obrotowym N	[generated]		

▼B

INWENTARYZACJA (w stosownych przypadkach) W przypadku sprzętu o łącznej wartości > 10 000 EUR oraz kosztów infrastruktury > 100 000 EUR					
FUNDUSZ	Nr ref. projektu	Całkowita wartość artykułu (w EUR)	Numer seryjny (dla sprzętu)	Miejsce/adres, pod którym znajduje się sprzęt/infrastruktura	Data nabycia/zakończenia
ISF B/P	[MS/…]	Euro	[35 characters]	[200 characters]	date
Opis sprzętu/opisać koszty infrastruktury			[350 characters]		

SEKCJA C – KONTROLE NA MIEJSCU (przeprowadzone przez organ odpowiedzialny)				
Nr ref. projektu:	Rodzaj kontroli na miejscu	Daty kontroli na miejscu		Data końcowego sprawozdania:
		od	do	
[MS/…]	[drop box: operational – financial	[Date]	[date]	[date]
A: Skontrolowany wkład Unii ogółem:		B: Kwota błędu wykrytego we wkładzie Unii:		% wykrytego błędu
[Euro]		[Euro]		% (generated: B/A)
Przypadek zgłoszony do systemu zarządzania nieprawidłowościami?				Yes/No
Uwagi (ewentualnie) np. rodzaje nieprawidłowości i działania naprawcze) [2 500 characters]				

SEKCJA D: PODSUMOWANIE DANYCH		
Tabela FUNDUSZ rok obrotowy N		
Cele szczegółowe	**Całkowity wkład Unii w roku obrotowym N**	**%**
1.1: Cel krajowy …	[generated]	[generated]/Sp Ob
1.2: Cel krajowy …	[generated]	[uzyskane] SP OB
n.n: Cel krajowy:	[generated]	[generated]/Sp Ob
Suma cząstkowa celów krajowych	**Total generated**	[generated]/Total Sp Ob
SA1: Konkretne działanie	[generated]	[generated]
SAn. Konkretne działania	[generated]	[generated]
Ogółem konkretne działania....	**Total generated**	[Sp Ob/TOTAL]
2.1:……	[generated]	[generated]/Sp Ob]
Suma cząstkowa celów krajowych	**Total generated**	[generated]
Ogółem cele krajowe:	**Total generated**	[generated]

▼B

SEKCJA D: PODSUMOWANIE DANYCH		
Tabela FUNDUSZ rok obrotowy N		
Cele szczegółowe	**Całkowity wkład Unii w roku obrotowym N**	**%**
Zobowiązania	[generated]	[generated]
Inne zobowiązania	[generated]	[generated]
Wsparcie	[generated]	[generated]
Programy	[generated]	[generated]
Ogółem przypadki szczególne	**Total generated**	[generated]
Pomoc techniczna	**Total generated**	[generated]
Całkowity wkład Unii wypłacony w roku N na program krajowy (w EUR)	**Total generated**	
% przydział na cel szczegółowy		[generated]
% przydział na cel szczegółowy n/podstawowy przydział		[generated]

DEKLARACJA DOKONANYCH PŁATNOŚCI (WYŁĄCZNIE WKŁAD Unii) W ODNIESIENIU DO [PAŃSTWO CZŁONKOWSKIE] W ROKU OBROTOWYM N W ODNIESIENIU DO PROGRAMU KRAJOWEGO			
Numer referencyjny projektu	Całkowity wkład Unii wypłacony w roku obrotowym N (w EUR)	Czy dokonano ostatecznej płatności w roku obrotowym N? TAK/NIE	Jeżeli projekt ten nie został zaakceptowany w trakcie jednej z poprzednich rocznych procedur składania deklaracji
[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]
Ogółem całkowity wkład Unii wypłacony w roku N (w EUR) na projekty		[Total generated]	
Ogółem wkład Unii wypłacony w roku N na TA (w EUR)		[generated]	
A: Całkowity wkład Unii wypłacony w roku N na program krajowy (w EUR)		[Total generated][a]	
B: W stosownych przypadkach – korekty finansowe państwa członkowskiego		[+/– manual][b]	
C Płatność będąca przedmiotem wniosku		[generated]	

Opis korekt finansowych państwa członkowskiego
[2 000 characters]

▼B

ZAŁĄCZNIK II

DEKLARACJA ZARZĄDCZA

W oparciu o moją własną ocenę i wszystkie informacje, którymi dysponuję, w tym między innymi, wyniki wszystkich kontroli przeprowadzonych w ramach odpowiedzialności organu odpowiedzialnego (administracyjne, finansowe i kontrole operacyjne na miejscu) w związku z wydatkami Unii w roku obrotowym [yyyy] oraz biorąc pod uwagę moje zobowiązania na podstawie rozporządzenia (UE) nr 514/2014, oświadczam, że

— *informacje zawarte w księgach rachunkowych są prawidłowo przedstawione, kompletne i dokładne;*

— *wydatki Unii zostały poniesione zgodnie z przeznaczeniem, zgodnie z programem krajowym oraz zgodnie z zasadą należytego zarządzania finansami;*

— *system zarządzania i kontroli wdrożony w ramach krajowego programu funkcjonował skutecznie w roku obrotowym odniesienia i zapewnił niezbędne gwarancje w zakresie legalności i prawidłowości transakcji leżących u podstaw rozliczeń, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa.*

Potwierdzam, że wszelkie nieprawidłowości stwierdzone w końcowym sprawozdaniu z audytu lub sprawozdaniach z kontroli w odniesieniu do roku obrotowego zostały właściwie skorygowane i, w razie konieczności, podjęto odpowiednie działania następcze w odniesieniu do tych sprawozdań.

Niniejsze poświadczenie podlega jednak następującym zastrzeżeniom: (up to 5 reservations may be added).

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

Ponadto potwierdzam, że nie jest mi wiadomo o jakimkolwiek nieujawnionym fakcie, który mógłby szkodzić interesowi finansowemu Unii.

Nazwisko urzędnika: [50 characters]

Tytuł, organizacja: [90 characters]

Data złożenia: [date]

(Podpis – zatwierdzenie i data przedstawienia Komisji)

Jeden dokument może być dołączony w celu opisania planu działań naprawczych i harmonogramu zgłaszania zastrzeżeń.

▼B

ZAŁĄCZNIK III

ROCZNE PODSUMOWANIE KOŃCOWYCH SPRAWOZDAŃ Z AUDYTU ORAZ PRZEPROWADZONYCH KONTROLI

A. STRESZCZENIE KOŃCOWYCH SPRAWOZDAŃ Z AUDYTU

Jednostka przeprowadzająca audyt:	*Drop box: AA, COM, ECOA, MSCOA, other*	Rok przeprowadzenia audytu	[year]
Numer audytu	[25 characters]	Rodzaj audytu	[drop menu: System: financial, re-performance or other]
Zakres audytu	[90 characters]		
Ogólne podsumowanie bardzo ważnych i krytycznych ustaleń, wraz z zaleceniami dla organu odpowiedzialnego.	[900 characters]		
Ogólny wniosek z audytu, w tym określenie problemów o charakterze systemowym	[500 characters]		
Szacunkowy wpływ finansowy i operacyjny zidentyfikowanych słabych punktów	[500 characters]		
Środki naprawcze dotyczące funkcjonowania systemu (plan działania)	[900 characters]		
Stan wdrożenia środków naprawczych (w tym nierozstrzygnięte kwestie z uprzednio przedłożonych audytów)	Drop box: planned, in progress, implemented in full		
W stosownych przypadkach kwota dokonanych lub planowanych korekt finansowych	Amount Euro		

B: KRÓTKI OPIS PRZEPROWADZONYCH KONTROLI ADMINISTRACYJNYCH W ROKU OBROTOWYM N

Przedstawić:

— Streszczenie przyjętej strategii kontroli np. według rodzaju wydatków unijnych lub rodzaju metody (metody wykonania i przyznawania);

— Opis głównych ustaleń i rodzaju wykrytych błędów;

— Wnioski wyciągnięte z tych kontroli, a w konsekwencji środki naprawcze zastosowane lub planowane w odniesieniu do funkcjonowania systemu.

[2 500 characters]

C) KRÓTKI OPIS KONTROLI NA MIEJSCU PRZEPROWADZONYCH W ROKU OBROTOWYM N

Przedstawić:

— Streszczenie przyjętej strategii kontroli np. według rodzaju wydatków unijnych lub rodzaju metody (metody wykonania i przyznawania);

— Opis głównych ustaleń i rodzaju wykrytych błędów; oraz

▼B

— Wnioski wyciągnięte z tych kontroli, a w konsekwencji środki naprawcze zastosowane lub planowane w odniesieniu do funkcjonowania systemu.

[2 500 characters]

Wykaz kontroli finansowych przeprowadzonych na miejscu w roku obrotowym N					
Rok obrotowy	Nr ref. projektu	Skontrolowany wkład Unii ogółem (w EUR)	Ogółem wkład Unii, w odniesieniu do którego wystąpiły błędy (%)	Odzyskany wkład Unii	Wkład Unii, który należy odzyskać (w EUR)
generated	generated	generated	generated	Manual	Manual
generated	generated	generated	generated	Manual	Manual
Total		Total generated	Total generated	Total generated	Total generated

Wykaz kontroli operacyjnych przeprowadzonych na miejscu w roku obrotowym N				
Ogółem liczba kontroli operacyjnych przeprowadzonych na miejscu w roku obrotowym (a)	Liczba projektów, które nie zostały zakończone na początku roku obrotowego (b)	Liczba projektów rozpoczętych w roku obrotowym (c)	Całkowita liczba projektów realizowanych w roku obrotowym (d = b + c)	% operacyjnych kontroli na miejscu (a/d)
generated	generated	generated	generated	generated

Ogólne podsumowanie kontroli finansowych na miejscu					
Rok obrotowy	Ogółem wkład Unii, w odniesieniu do którego przeprowadzono kontrole finansowe (a)	Całkowita kwota błędu wykrytego we wkładzie Unii (b)	% wykrytego błędu (c = b/a)	Całkowita łączna kwota wkładu Unii zadeklarowanego dla zakończonych projektów (d)	% przeprowadzonych kontroli finansowych na miejscu (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

▼B

ZAŁĄCZNIK IV

OPINIE ORGANU AUDYTOWEGO

Proszę przedstawić krótki opis strategii audytu, w tym metodę doboru próby, która umożliwi organowi audytowemu wyciągnięcie ważnych wniosków na temat całej populacji.

[2 500 characters]

A: OPINIA Z AUDYTU NA TEMAT ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Do Komisji Europejskiej, Dyrekcji Generalnej do Spraw Wewnętrznych

Ja, niżej podpisany, występujący w imieniu [nazwa instytucji], organu audytowego dla Funduszu Azylu, Migracji i Integracji/Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego w *[państwo członkowskie]* przeprowadziłem badanie funkcjonowania systemów zarządzania i kontroli *[AMIF/ISF]* oraz dokumentów i informacji przygotowanych przez organ odpowiedzialny na podstawie art. 44 rozporządzenia (UE) nr 514/2014 i art. 59 ust. 5 rozporządzenia (UE, Euratom) nr 966/2012 służących jako wniosek o płatność salda końcowego dla roku obrotowego N w celu wydania opinii z audytu zgodnie z art. 29 rozporządzenia (UE) nr 514/2014 i art. 59 ust. 5 rozporządzenia (UE, Euratom) nr 966/2012. Doszedłem do wniosków przedstawionych poniżej.

A: OPINIA: BEZ ZASTRZEŻEŃ, Z ZASTRZEŻENIAMI LUB NEGATYWNA

(wybrać 1 opinię)

Opinia bez zastrzeżeń na temat zatwierdzania systemów księgowości

Na podstawie badania, o którym mowa powyżej, wyrażam opinię, że księgi rachunkowe za rok obrotowy N dają prawdziwy i rzetelny obraz, a wydatki Unii, w odniesieniu do których zwrócono się do Komisji o zwrot kosztów, są legalne i prawidłowe.

Opinia z zastrzeżeniem na temat zatwierdzenia systemów księgowości

Na podstawie badania, o którym mowa powyżej, wyrażam opinię, że księgi rachunkowe za rok obrotowy N dają prawdziwy i rzetelny obraz, a wydatki Unii, w odniesieniu do których zwrócono się do Komisji o zwrot kosztów, są legalne i prawidłowe, z wyjątkiem odnoszących się do następujących punktów:

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

W związku z tym szacuję, że wpływ zastrzeżenia (-eń) jest [ograniczony]/[znaczny]. Wpływ ten odpowiada [kwota w EUR] i [%] całkowitego zadeklarowanego wkładu Unii.

Negatywna opinia na temat zatwierdzenia systemów księgowości

Na podstawie badania, o którym mowa powyżej, wyrażam opinię, że księgi rachunkowe za rok obrotowy N nie dają prawdziwego i rzetelnego obrazu, a wydatki Unii, w odniesieniu do których zwrócono się do Komisji o zwrot kosztów, nie są legalne i prawidłowe.

▼B

Niniejsza negatywna opinia wynika z: [900 characters]

B. OPINIA W SPRAWIE FUNKCJONOWANIA SYSTEMÓW ZARZĄDZANIA I KONTROLI
Zakres badania Badanie w odniesieniu do tego programu zostało przeprowadzone zgodnie z moją strategią audytu dla tego programu krajowego i z uwzględnieniem międzynarodowych standardów audytu, w odniesieniu do roku obrotowego N i przedstawione w sprawozdaniu z audytu [podać odniesienie – nie załączać].
B: OPINIA: BEZ ZASTRZEŻEŃ, Z ZASTRZEŻENIAMI LUB NEGATYWNA (wybrać 1 opinię)
(Opinia bez zastrzeżenia) Na podstawie badania, o którym mowa powyżej, oraz w odniesieniu do programu, mam wystarczającą pewność, że wprowadzone systemy zarządzania i kontroli funkcjonują prawidłowo.
Opinia z zastrzeżeniem Na podstawie badania, o którym mowa powyżej, oraz w odniesieniu do programu, mam wystarczającą pewność, że wprowadzone systemy zarządzania i kontroli funkcjonują prawidłowo, z wyjątkiem odnoszących się do następujących punktów:

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

W przypadku gdy dotyczy to systemów zarządzania i kontroli, wskazać podmiot lub podmioty oraz aspekt(-y) ich systemów, który(-e) nie spełniał(-y) wymogów i nie działały skutecznie.

Powody, dla których uważam, że ten/te aspekt(-y) systemów nie spełniał(-y) wymogów lub nie działał(-y) skutecznie, są następujące:

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

W związku z tym szacuję, że wpływ zastrzeżenia (-eń) jest [ograniczony]/[znaczny]. Wpływ ten odpowiada [kwota w EUR] i [%] całkowitych zadeklarowanych wydatków Unii.

▼B

Opinia negatywna

Na podstawie badania, o którym mowa powyżej, oraz w odniesieniu do programu, nie mam wystarczającej pewności, że wprowadzone systemy zarządzania i kontroli są zgodne z wymogami określonymi w art. 21, 24 i 27 rozporządzenia (UE) nr 514/2014 i funkcjonują prawidłowo.

Niniejsza negatywna opinia wynika z:

[900 characters]

Powody, dla których uważam, że ten/te aspekt(-y) systemów nie spełniał(-y) wymogów lub nie działał(-y) skutecznie, są następujące:

[900 characters]

W związku z tym szacuję, że wpływ zastrzeżenia (-eń) jest [ograniczony]/[znaczny]. Wpływ ten odpowiada [kwota w EUR] i [%] całkowitego zadeklarowanego wkładu Unii.

Organ audytowy może również załączyć objaśnienie uzupełniające, które nie wpływa na jego opinię, zgodnie z międzynarodowymi standardami audytu. W wyjątkowych przypadkach można przewidzieć odmowę wyrażenia opinii. Te wyjątkowe przypadki powinny być powiązane z nieprzewidzianymi zewnętrznymi czynnikami poza zakresem kompetencji organu audytowego.

[500 characters]

C. ZATWIERDZENIE DEKLARACJI ORGANU ODPOWIEDZIALNEGO

W oparciu o badania, o których mowa powyżej w pkt A i B, wyrażam ogólną opinię, że przeprowadzone prace audytowe: [select one]

Nie poddają w wątpliwość twierdzeń zawartych w deklaracji zarządczej.

LUB

Poddają w wątpliwość twierdzenia zawarte w deklaracji zarządczej w odniesieniu do następujących aspektów:

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

Data zatwierdzenia	[date]
Pełna nazwa (imię i nazwisko) i organ (Zatwierdzenie i wysłanie jest równoznaczne z podpisaniem.)	[90 characters]