

**ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2015/377 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ****της 2ας Μαρτίου 2015**

**για τη θέσπιση υποδειγμάτων για τα έγγραφα που απαιτούνται για την καταβολή του ετήσιου υπολοίπου σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 514/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου σχετικά με τον καθορισμό γενικών διατάξεων όσον αφορά το Ταμείο Ασύλου, Μετανάστευσης και Ένταξης και το μέσο για τη χρηματοδοτική στήριξη της αστυνομικής συνεργασίας, της πρόληψης και καταστολής της εγκληματικότητας και της διαχείρισης κρίσεων**

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 514/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 16ης Απριλίου 2014, σχετικά με τον καθορισμό γενικών διατάξεων όσον αφορά το Ταμείο Ασύλου, Μετανάστευσης και Ένταξης και το μέσο για τη χρηματοδοτική στήριξη της αστυνομικής συνεργασίας, της πρόληψης και καταστολής της εγκληματικότητας και της διαχείρισης κρίσεων <sup>(1)</sup> και, ιδίως, το άρθρο 44 παράγραφος 3,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Το άρθρο 44 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 514/2014 ορίζει ότι κάθε κράτος μέλος υποβάλλει τα έγγραφα που απαιτούνται σύμφωνα με το άρθρο 59 παράγραφος 5 του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 966/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου <sup>(2)</sup>, τα οποία χρησιμεύουν ως αίτηση για την καταβολή του ετήσιου υπολοίπου. Για τον σκοπό αυτό, είναι απαραίτητο να θεσπιστούν υποδείγματα σύμφωνα με τα οποία τα κράτη μέλη θα πρέπει να συντάσσουν τα σχετικά έγγραφα.
- (2) Ο παρών κανονισμός θα πρέπει να αρχίσει να ισχύει την επομένη της δημοσίευσής του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης* προκειμένου να διασφαλιστεί η ταχεία εφαρμογή των μέτρων που προβλέπει και να μην καθυστερήσει η προετοιμασία τυχόν αιτημάτων πληρωμών από τα κράτη μέλη.
- (3) Το Ηνωμένο Βασίλειο και η Ιρλανδία δεσμεύονται από τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 514/2014 και, κατά συνέπεια, δεσμεύονται και από τον παρόντα κανονισμό.
- (4) Με την επιφύλαξη της αιτιολογικής σκέψης 47 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 514/2014, η Δανία δεν δεσμεύεται από τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 514/2014 ή από τον παρόντα κανονισμό.
- (5) Τα μέτρα που προβλέπονται στον παρόντα κανονισμό είναι σύμφωνα με τη γνώμη της επιτροπής «Ταμείων ασύλου, μετανάστευσης και ένταξης και εσωτερικής ασφάλειας».

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

**Άρθρο 1****Υποδείγματα για την αίτηση καταβολής του ετήσιου υπολοίπου**

Τα υποδείγματα που πρέπει να χρησιμοποιούνται για την υποβολή της αίτησης πληρωμής του ετήσιου υπολοίπου, καθορίζονται στα παραρτήματα I έως IV.

**Άρθρο 2**

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την επομένη της δημοσίευσής του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα στα κράτη μέλη σύμφωνα με τις Συνθήκες.

Βρυξέλλες, 2 Μαρτίου 2015.

Για την Επιτροπή  
Ο Πρόεδρος  
Jean-Claude JUNCKER

<sup>(1)</sup> ΕΕ L 150 της 20.5.2014, σ. 112.

<sup>(2)</sup> Κανονισμός (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 966/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 25ης Οκτωβρίου 2012, σχετικά με τους δημοσιονομικούς κανόνες που εφαρμόζονται στον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης και την κατάργηση του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 1605/2002 του Συμβουλίου (ΕΕ L 298 της 26.10.2012, σ. 1).

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1

## ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

CCI	<0.1 type="S" maxlength="15" input="G">
Τίτλος	Εθνικό πρόγραμμα του/της .....Ταμείο [κράτος μέλος]
Έκδοση	<0.3 type="N" input="G">
Πρώτο Έτος	<0.4 type="N" maxlength="4" input="M">
Τελευταίο έτος	2020
Επιλέξιμο από	1η Ιανουαρίου 2014
Αριθμός απόφασης ΕΚ	<0.8 type="S" input="G">>
Ημερομηνία απόφασης ΕΕ	<0.8 type="D" input="G">> 1
Ημερομηνία υποβολής έργου και λογαριασμών:	<type = date, input M>
Οικονομικό έτος	<type = year, input G>

## ΤΜΗΜΑ Α1: ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟ ΕΡΓΟ

(ένα έργο μπορεί να είναι ένα μεμονωμένο γεγονός ή να εκτείνεται σε διάστημα πολλών ετών)

(τα βασικά στοιχεία πρέπει να συμπληρωθούν μόνον άπαξ, αλλά μπορούν να επικαιροποιούνται σε ετήσια βάση)

<b>Στοιχεία έργου:</b> [MS/start YEAR/PR/number] (20 characters unique number)	Ειδικός στόχος/εθνικός στόχος ή ειδική δράση: [drop menu]	
Τίτλος του έργου: [τίτλος 10 λέξεις/90 χαρακτήρες]		
Περίληψη του έργου: [900 χαρακτήρες]		
Όνοματεπώνυμο δικαιούχου: υπάλληλος [90 χαρακτήρες]	Όνοματεπώνυμο δικαιούχου: Σύνομη ονομασία [20 χαρακτήρες]	Κατηγορία δικαιούχου [drop menu]
Παραπομπή στη διαδικασία επιλογής: (περιλαμβανομένου του έτους) [50 χαρακτήρες]		Είδος διαδικασίας [drop box: Ανοικτές διαδικασίες, κλειστές διαδικασίες με διαπραγμάτευση]
% της συγχρηματοδότησης του Ταμείου: %	Αιτιολόγηση για συγχρηματοδότηση > 75 %: [μέγιστος αριθμός χαρακτήρων 250] π.χ. ειδικές δράσεις κατά μέγιστο όριο >/= 90 %;	

## ΤΜΗΜΑ Α2: ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ

Ανάληψη δεσμεύσεων (Προτεραιότητες της Ένωσης): Στοιχεία έργου: [MS/start YEAR/RP/number] (20 characters)

Προτεραιότητα της Ένωσης	Χώρα ασύλου:	Χώρα προέλευσης:	Αριθμός ενηλίκων:	Αριθμός ενηλίκων γένους θηλυκού:	Αριθμός ασυνόδευτων ανηλίκων	Συνολικός αριθμός	Συνολικός αριθμός × κατ' αποκοπή ποσό
[Drop Box]	[Drop Box]	[Drop Box]	number	number	number	number generated	Euro generated
ΣΥΝΟΛΑ			generated	generated	generated	generated	generated

Ανάληψη δεσμεύσεων (Άλλοι) Στοιχεία έργου: [MS/YEAR/RO/number] (20 characters)						
Χώρα ασύλου:	Χώρα προέλευσης:	Αριθμός ενηλίκων	Αριθμός ενηλίκων γένους θηλυκού	Αριθμός ασυνό-δευτων ανηλίκων	Συνολικός αριθμός	Συνολικός αριθμός × κατ' αποκοπή ποσό
[drop box]	[drop box]	number	number	number	number generated	Euro generated
ΣΥΝΟΛΑ		generate	generate	generate	generated	generated

Άλλες αναλήψεις δεσμεύσεων Στοιχεία έργου: [MS/year/ST/number](20 character)							
Κράτη μέλη από τα οποία έχουν μεταφερθεί οι δικαιούχοι διεθνούς προστασίας	Χώρα προέλευσης:	Αριθμός ενηλίκων	Αριθμός ενηλίκων γένους θηλυκού:	Αριθμός ασυνό-δευτων ανηλίκων	Συνολικός αριθμός	Συνολικός αριθμός × κατ' αποκοπή ποσό	
[drop box]	[drop box]	number	number	number	number generated	Euro generated	
ΣΥΝΟΛΑ		Generate	generated	generated	generated	generated	

ΤΜΗΜΑ Α3: ΕΡΓΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΗΣ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ						
Εθνικός στόχος:		Στοιχεία έργου: [MS/start Year/OP[v/b]/number](20 character)				
Τίτλος του έργου		[90 χαρακτήρες]				
Ονοματεπώνυμο δικαιούχου: υπάλληλος		[90 χαρακτήρες]		Ονοματεπώνυμο δικαιούχου: Σύντομη ονομασία		[20 χαρακτήρες]
		Μονάδα μέτρησης	Αριθμός	Ετήσια συνεισφορά της Ένωσης		
1.1	Δαπάνες προσωπικού, συμπεριλαμβανομένων των δαπανών κατάρτισης	1 ΙΠΑ				
1.2	Κόστος υπηρεσιών (υπεργολαβίες), όπως η συντήρηση και επισκευή	Αριθμός συμβάσεων				
1.3	Αναβάθμιση/αντικατάσταση εξοπλισμού	Αριθμός αντικειμένων				
1.4	Ακίνητα (απόσβεση ή ανακαίνιση)	Αριθμός σχετικών ακινήτων				
1.5	Συστήματα ΤΠ (λειτουργική διαχείριση συστημάτων VIS, SIS και των νέων συστημάτων ΤΠ, μίσθωση και ανακαίνιση εγκαταστάσεων, επικοινωνιακή υποδομή και ασφάλεια)	/				
1.6	Εργασίες (δαπάνες που δεν καλύπτονται από τις προαναφερθείσες κατηγορίες)	/				
<b>Σύνολο:</b>						

Να περιγραφεί το καθένα χωριστά		
1.1	Δαπάνες προσωπικού, συμπεριλαμβανομένων των δαπανών κατάρτισης (Να αναφερθούν οι παρεχόμενες υπηρεσίες και τα καθήκοντα και τους κύριους τύπους εργασίας)	[1 000 χαρακτήρες]
1.2	Κόστος υπηρεσιών, όπως η συντήρηση και επισκευή (υπεργολαβίες) (Να αναφερθούν λεπτομερώς οι 10 μεγαλύτερες συμβάσεις, με αναφορά του πεδίου εφαρμογής και της σχετικής περιόδου)	[1 500 χαρακτήρες]
1.3	Αναβάθμιση/αντικατάσταση εξοπλισμού	[500 χαρακτήρες]
1.4	Ακίνητα (απόσβεση ή ανακαίνιση)	[500 χαρακτήρες]
1.5	Συστήματα ΤΠ (λειτουργική διαχείριση των συστημάτων VIS, SIS και των νέων συστημάτων ΤΠ, μίσθωση και ανακαίνιση εγκαταστάσεων, επικοινωνιακή υποδομή και ασφάλεια) Συστήματα ΤΠ (που δεν περιλαμβάνονται σε οποιαδήποτε άλλη κατηγορία)	[1 000 χαρακτήρες]
1.6	Εργασίες (δαπάνες που δεν καλύπτονται από τις προαναφερθείσες κατηγορίες)	[1 500 χαρακτήρες]

ΤΜΗΜΑ Α4: ΕΡΓΑ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΟΥ ΕΙΔΙΚΟΥ ΚΑΘΕΣΤΩΤΟΣ ΔΙΕΥΛΕΥΣΗΣ				
Στοιχεία έργου: [LT/start YEAR/TS/number] (20 characters)				
Τίτλος του έργου	[90 χαρακτήρες]	Όνοματεπώνυμο δικαιούχου:	[90 χαρακτήρες]	
Περιληψη του έργου:		[350 χαρακτήρες]		
	Μονάδα μέτρησης	Αριθμός	Ετήσια συνεισφορά της Ένωσης σε ευρώ	
1.1	Επενδύσεις σε υποδομές	Αριθμός σχετικών ακινήτων		
1.2	Εκπαίδευση του προσωπικού που εφαρμόζει το καθεστώς	Αριθμός εκπαιδευτικών μαθημάτων		
1.3	Συμπληρωματικές λειτουργικές δαπάνες, συμπεριλαμβανομένης της μισθοδοσίας του προσωπικού που απασχολείται ειδικά στο ειδικό καθεστώς διέλευσης	1 ΙΠΑ κ.λπ.		
1.4	Διαφυγόντα έσοδα από τέλη θεώρησης	Αριθμός θεωρήσεων		
<b>Σύνολο:</b>				generated

ΤΜΗΜΑ Β: ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ
<p>Τα δημοσιονομικά στοιχεία μπορούν να συμπληρώνονται ανά πάσα στιγμή για την καταγραφή των γεγονότων ενός οικονομικού έτους. Το οικονομικό έτος καλύπτει την περίοδο 16/10/N-1 έως 15/10/N. Από τη στιγμή που τα στοιχεία εισάγονται, επικυρώνονται (υπογράφονται) και αποστέλλονται στην Επιτροπή κάθε χρόνο (μέχρι τις 15 Φεβρουαρίου ή με παράταση έως την 1η Μαρτίου), τα στοιχεία και οι περιλήψεις οριστικοποιούνται και δεν μπορούν πλέον να αλλάξουν.</p> <p>Η αρμόδια αρχή των κρατών μελών εκτός ευρωζώνης τηρεί λογιστικά βιβλία που καλύπτουν τα ποσά που εκφράζονται στο νόμισμα στο οποίο καταβλήθηκαν οι δαπάνες και εισπράχθηκαν τα έσοδα. Ωστόσο, για την ενοποίηση όλων των δαπανών και των εσόδων, πρέπει να είναι σε θέση να προσκομίζουν τα αντίστοιχα στοιχεία σε εθνικό νόμισμα και σε ευρώ σύμφωνα με το άρθρο 43 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 514/2014.</p>

<p>Υπάρχει μία γραμμή για κάθε πραγματοποιηθείσα πληρωμή. Δεν θα πρέπει να υπάρχουν πάνω από 13 πληρωμές ετησίως ανά έργο. Εάν είναι απαραίτητο, οι πληρωμές μπορούν να ομαδοποιηθούν σε μηνιαία βάση, για να περιοριστεί ο συνολικός αριθμός των πληρωμών που πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια ενός έτους.</p> <p>Όσον αφορά τις δεσμεύσεις, οι πληρωμές πρέπει να καταχωρίζονται σε μηνιαίες παρτίδες (δηλαδή όλες οι πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια του μήνα καταχωρίζονται στο SFC2014 ως μία ενιαία πληρωμή στο τέλος του μήνα).</p> <p>Οι εντολές ανάκτησης ή οι οικονομικές κυρώσεις πρέπει να καταχωρίζονται ως αρνητικές πληρωμές.</p> <p>Ορισμένες πληρωμές κλεισίματος μπορούν επίσης να πραγματοποιούνται ως μηδενικές πληρωμές.</p>			
Στοιχεία έργου:	[MS/...]	Λογιστική αναφορά του κράτους μέλους	Πρόκειται για τελική πληρωμή;
Καταβολή συνεισφορών της Ένωσης κατά το οικονομικό έτος N	ευρώ	[15 χαρακτήρες]	N/O
Σύνολο συνεισφορών της Ένωσης κατά το οικονομικό έτος N.	generated		
Για πολυετή έργα: Σωρευτικές συνεισφορές της Ένωσης που καταβλήθηκαν από την έναρξη του έργου:			generated
% της σωρευτικής συνολικής συνεισφοράς της Ένωσης που καταβλήθηκε για το συγκεκριμένο έργο για τη συντήρηση ενωσιακών ή εθνικών συστημάτων πληροφορικής: (εάν ισχύει).			Ποσό
Το σχέδιο αυτό υλοποιείται σε σχέση με ή σε τρίτες χώρες, οι οποίες εφαρμόζουν τις στρατηγικές προτεραιότητες της Ένωσης			[Ναι/Όχι]
(Εάν ισχύει) Στην περίπτωση τελικών πληρωμών: Η αγορά εξοπλισμού (συνολικής αξίας > 10 000 ευρώ ανά τεμάχιο), περιλαμβάνεται σε αυτό το έργο;			N/O (εάν ΝΑΙ, πηγαίνετε στον κατάλογο
(Εάν ισχύει) Στην περίπτωση τελικών πληρωμών: Το κόστος της αγοράς υποδομών (συνολικής αξίας > 100 000 ευρώ) περιλαμβάνεται σε αυτό το έργο;			N/O (εάν ΝΑΙ, πηγαίνετε στον κατάλογο
Σχεδιάζεται η ανάκτηση της συνεισφοράς της Ένωσης;	Ποσό ενωσιακής συνεισφοράς προς ανάκτηση:		
Με την επιφύλαξη τυχόν άλλων μέτρων επιβολής που προβλέπονται από το εθνικό δίκαιο, η αρμόδια αρχή ή η εξουσιοδοτημένη αρχή συμψηφίζουν τις τυχόν εκκρεμείς οφειλές δικαιούχου, που καθορίζονται σύμφωνα με την εθνική νομοθεσία, με οποιεσδήποτε μελλοντικές πληρωμές που θα πραγματοποιηθούν από την αρμόδια αρχή ή την εξουσιοδοτημένη αρχή για την είσπραξη της οφειλής του εν λόγω δικαιούχου			
N/O	ευρώ		
Επιχειρησιακός/οικονομικός επιτόπιος έλεγχος για το εν λόγω έργο:	N/O (εάν ΝΑΙ, πηγαίνετε στο τμήμα Γ)		
<b>ΤΕΧΝΙΚΗ ΒΟΗΘΕΙΑ</b>			
Για την ΤΒ, οι πληρωμές πρέπει να καταχωρίζονται σε ομάδες (π.χ. όλες οι πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια του μηνός καταγράφονται στο SFC2014 ως ενιαία πληρωμή πραγματοποιηθείσα στο τέλος του μήνα ή όλες οι πληρωμές που πραγματοποιούνται σε έναν ορισμένο αριθμό κατηγοριών δαπανών κατά τη διάρκεια του έτους).			
Αναφορά για τεχνική βοήθεια:	[MS/YEAR/TA-AMIF/TA-ISF-B/TA-ISF-P]	Λογιστική αναφορά του κράτους μέλους	[15 χαρακτήρες]
Συνεισφορά της Ένωσης για ΤΒ που καταβλήθηκε το οικονομικό έτος N	ευρώ		
Συνολική συνεισφορά της Ένωσης για ΤΒ που καταβλήθηκε το οικονομικό έτος N	[generated]		

ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ (κατά περίπτωση)					
για εξοπλισμό συνολικής αξίας > 10 000 ευρώ και κόστος υποδομών > 100 000 ευρώ					
TAMEIO	Στοιχεία έργου	Συνολική αξία αντικειμένου (σε ευρώ)	Αριθμός σειράς (για τον εξοπλισμό)	Τοποθεσία/Διεύθυνση του εξοπλισμού/των υποδομών	Ημερομηνία αγοράς/ολοκλήρωσης
ISF B/P	[KM/...]	ευρώ	[35 χαρακτήρες]	[200 χαρακτήρες]	ημερομηνία
Περιγραφή του εξοπλισμού/του κόστους υποδομών			[350 χαρακτήρες]		

ΤΜΗΜΑ Γ — ΕΠΙΤΟΠΙΟΙ ΕΛΕΓΧΟΙ				
(συμπληρώνεται από την ΑΑ)				
Στοιχεία έργου:	Είδος του επιτόπιου ελέγχου	Ημερομηνίες του επιτόπιου ελέγχου:		Ημερομηνία της τελικής έκθεσης:
		από	προς	
[KM/...]	[drop box: επιχειρησιακός — οικονομικός]	[Ημερομηνία]	[Ημερομηνία]	[Ημερομηνία]
Α: Σύνολο συνεισφοράς της Ένωσης που ελέγχεται:		Β: Ποσό σφάλματος που εντοπίζεται σε συνεισφορά της Ένωσης:		Ποσοστό σφάλματος που εντοπίστηκε
[ευρώ]		[ευρώ]		% [generated]: B/A)
Αναφέρθηκε η περίπτωση στο Σύστημα Διαχείρισης Παρατυπιών;				Ναι/Όχι
Παρατηρήσεις (προαιρετικό) π.χ. είδος παρατυπίας και διορθωτικά μέτρα [2 500 χαρακτήρες]				

ΤΜΗΜΑ Δ: ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
Πίνακας TAMEIO Οικονομικό έτος N		
ειδικοί στόχοι	Συνολική συνεισφορά της Ένωσης που καταβλήθηκε το οικονομικό έτος N	%
1.1: Εθνικός Στόχος ...	[generated]	[generated]/Sp Ob
1.2: Εθνικός Στόχος ...	[generated]	[generated]/Sp Ob
n.v: Εθνικός Στόχος	[generated]	[generated]/Sp Ob
Υποσύνολο εθνικών στόχων	<b>Total generated</b>	[generated]/Sp Ob
ΕΔ1: Ειδική δράση	[generated]	[generated]
ΕΔn. Ειδικές δράσεις	[generated]	[generated]
<b>Σύνολο ΕΣ1: ...</b>	<b>Total generated</b>	[Sp Ob/TOTAL]
2.1: .....	[generated]	[generated]/Sp Ob
Υποσύνολο εθνικών στόχων	<b>Total generated</b>	[generated]
<b>Σύνολο ΕΣn:</b>	<b>Total generated</b>	[generated]

ΤΜΗΜΑ Δ: ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
Πίνακας ΤΑΜΕΙΟ Οικονομικό έτος N		
ειδικοί στόχοι	Συνολική συνεισφορά της Ένωσης που καταβλήθηκε το οικονομικό έτος N	%
Δεσμεύσεις	[generated]	[generated]
Άλλες δεσμεύσεις	[generated]	[generated]
Στήριξη	[generated]	[generated]
Καθεστώτα	[generated]	[generated]
Σύνολο ειδικών περιπτώσεων	<b>Total generated</b>	[generated]
Τεχνική βοήθεια	<b>Total generated</b>	[generated]
<b>Συνολική συνεισφορά της Ένωσης που καταβλήθηκε το έτος ν για το εθνικό πρόγραμμα (σε ευρώ)</b>	<b>Total generated</b>	
% της χορήγησης ειδικού στόχου		[generated]
% της χορήγησης ειδικού στόχου ν/βασικής χορήγησης		[generated]

ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΔΗΛΩΣΗ ΟΣΩΝ ΑΦΟΡΑ ΤΙΣ ΠΛΗΡΩΜΕΣ (ΜΟΝΟ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΑ ΕΕ) ΓΙΑ ΤΟ [ΚΡΑΤΟΣ ΜΕΛΟΣ] ΚΑΤΑ ΤΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ N ΓΙΑ ΤΟ ΕΘΝΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ			
Στοιχεία έργου	Συνολική συνεισφορά της Ένωσης που καταβλήθηκε το οικονομικό έτος ν (σε ευρώ)	Υπάρχει τελική πληρωμή στο οικονομικό έτος ν; N/O	Εάν το σχέδιο αυτό δεν έγινε δεκτό σε προηγούμενες ετήσιες αποδόσεις λογαριασμών
[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]
<b>Άθροισμα της συνολικής συνεισφοράς της Ένωσης που καταβλήθηκε κατά το έτος ν (σε ευρώ) για έργα</b>	<b>[Total generated]</b>		
Συνολική συνεισφορά της Ένωσης που καταβλήθηκε το έτος N για TB (σε ευρώ)	[generated]		
<b>A: Συνολική συνεισφορά της Ένωσης που καταβλήθηκε το έτος N για το εθνικό πρόγραμμα (σε ευρώ)</b>	<b>[Total generated][a]</b>		
<b>B: Εάν ισχύει — Δημοσιονομικές διορθώσεις του κράτους μέλους</b>	<b>[+/- manual][b]</b>		
<b>Γ: Αιτηθείσα πληρωμή</b>	<b>[generated]</b>		

Περιγραφή δημοσιονομικών διορθώσεων του κράτους μέλους

[2 000 χαρακτήρες]

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

## ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΔΗΛΩΣΗ

Βάσει της προσωπικής μου κρίσης και όλων των στοιχείων που είχα στη διάθεσή μου, συμπεριλαμβανομένων των αποτελεσμάτων όλων των ελέγχων που διενεργήθηκαν από την αρμόδια αρχή ή υπό την ευθύνη της (διοικητικών, οικονομικών και λειτουργικών επιτόπιων ελέγχων) όσον αφορά τις δαπάνες της Ένωσης για το οικονομικό έτος [XXXX] και λαμβάνοντας υπόψη τις υποχρεώσεις μου δυνάμει του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 514/2014, δηλώνω ότι:

- τα στοιχεία που περιέχονται στους λογαριασμούς παρουσιάζονται με ορθό τρόπο και είναι πλήρη και ακριβή·
- οι δαπάνες της Ένωσης χρησιμοποιήθηκαν για τον επιδιωκόμενο σκοπό τους σύμφωνα με το εθνικό πρόγραμμα και τηρουμένης της αρχής της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης·
- το σύστημα διαχείρισης και ελέγχου που έχει τεθεί σε εφαρμογή για το εθνικό πρόγραμμα λειτουργήσε αποτελεσματικά κατά το οικονομικό έτος αναφοράς και έχει παράσχει τις απαραίτητες διασφαλίσεις ως προς τη νομιμότητα και την κανονικότητα των υποκείμενων πράξεων, κατ' εφαρμογή της κείμενης νομοθεσίας.

Βεβαιώνω ότι κάθε παρατυπία που διαπιστώνεται στις τελικές εκθέσεις των λογιστικών και άλλων ελέγχων όσον αφορά τη λογιστική χρήση έτυχε της δέουσας αντιμετώπισης και ότι, όπου κρίθηκε αναγκαίο, δόθηκε η κατάλληλη συνέχεια στις εν λόγω εκθέσεις.

Η παρούσα δήλωση αξιοπιστίας υπόκειται ωστόσο στις ακόλουθες επιφυλάξεις: (μπορούν να προστεθούν μέχρι 5 επιφυλάξεις).

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

Επιπροσθέτως, βεβαιώνω ότι δεν έχουν περιέλθει εις γνώσιν μου οποιοσδήποτε απόρρητες πληροφορίες οι οποίες θα μπορούσαν να βλάψουν τα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης.

Όνομα υπαλλήλου: [50 χαρακτήρες]

Τίτλος, Οργανισμός: [90 χαρακτήρες]

Ημερομηνία υποβολής: [Ημερομηνία]

(Υπογραφή = επικύρωση και ημερομηνία υποβολής στην Επιτροπή)

Ένα έγγραφο μπορεί να επισυναφθεί για την περιγραφή του σχεδίου και του χρονοδιαγράμματος διορθωτικών μέτρων για τις τυχόν επιφυλάξεις.



## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙΙ

## ΕΤΗΣΙΑ ΣΥΝΟΨΗ ΤΩΝ ΤΕΛΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ

## Α. ΤΕΛΙΚΗ ΣΥΝΟΨΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ελεγκτικός Φορέας:	Drop box: AA, COM, ECOA, MSCOA, άλλοι		Έτος λογιστικού ελέγχου	[Έτος]
Αριθμός αναφοράς λογιστικού ελέγχου	[25 χαρακτήρες]	Είδος λογιστικού ελέγχου	[drop menu: Σύστημα: δημοσιονομικό, επανάληψη ελέγχου ή άλλο]	
Πεδίο του λογιστικού ελέγχου	[90 χαρακτήρες]			
Γενική περίληψη πολύ σημαντικών και κρίσιμων συμπερασμάτων, και συστάσεις προς την αρμόδια αρχή.	[900 χαρακτήρες]			
Συνολικό συμπέρασμα του λογιστικού ελέγχου, εντοπισμός των προβλημάτων συστημικού χαρακτήρα	[500 χαρακτήρες]			
Εκτιμώμενος δημοσιονομικός και επιχειρησιακός αντίκτυπος των αδυναμιών που εντοπίστηκαν	[500 χαρακτήρες]			
Διορθωτικά μέτρα για τη λειτουργία του συστήματος (σχέδιο δράσης)	[900 χαρακτήρες]			
Πορεία των διορθωτικών μέτρων (συμπεριλαμβανομένων εκκρεμών θεμάτων από λογιστικούς ελέγχους που υποβλήθηκαν στο παρελθόν)	Drop box: προγραμματισμένα, σε εξέλιξη, πλήρως υλοποιηθέντα			
Κατά περίπτωση, ποσό της δημοσιονομικής διόρθωσης που έχει πραγματοποιηθεί ή προβλεφθεί	Ποσό σε ευρώ			

## Β. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΟΥ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ N

Να παρασχεθούν:

- Περίληψη της στρατηγικής ελέγχου που υιοθετήθηκε π.χ. ανά είδος δαπάνης της Ένωσης, είδος τρόπου (εκτέλεσης και χορήγησης)·
- Περιγραφή των κύριων αποτελεσμάτων και του είδους των σφαλμάτων που εντοπίστηκαν·
- Τα συμπεράσματα που συνάγονται από τους ελέγχους αυτούς και, κατά συνέπεια, τα διορθωτικά μέτρα που έχουν θεσπιστεί ή προβλεφθεί όσον αφορά τη λειτουργία του συστήματος.

[2 500 χαρακτήρες]

## Γ. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΕΠΙΤΟΠΙΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΟΥ ΔΙΕΝΕΡΓΗΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ N

Να παρασχεθούν:

- Περίληψη της στρατηγικής ελέγχου που υιοθετήθηκε π.χ. ανά είδος δαπάνης της Ένωσης, είδος τρόπου (εκτέλεσης και χορήγησης)·
- Περιγραφή των κύριων αποτελεσμάτων και του είδους των σφαλμάτων που εντοπίστηκαν· και

- Τα συμπεράσματα που συνάγονται από τους ελέγχους αυτούς και, κατά συνέπεια, τα διορθωτικά μέτρα που έχουν θεσπιστεί ή προβλεφθεί όσον αφορά τη λειτουργία του συστήματος.

[2 500 χαρακτήρες]

Κατάλογο των δημοσιονομικών επιτόπιων ελέγχων που διενεργήθηκαν κατά το οικονομικό έτος N					
Οικονομικό έτος	Στοιχεία έργου	Σύνολο συνεισφοράς της Ένωσης που ελέγχθηκε (ευρώ)	Σύνολο συνεισφοράς της Ένωσης που επηρεάστηκε από σφάλμα (%)	Ανακτηθείσα συνεισφορά της Ένωσης	Συνεισφορά της Ένωσης προς ανάκτηση (ευρώ)
generated	generated	generated	generated	Manual	Manual
generated	generated	generated	generated	Manual	Manual
Σύνολο		Total generated	Total generated	Total generated	Total generated

Περίληψη των επιτόπιων λειτουργικών ελέγχων που διενεργήθηκαν κατά το οικονομικό έτος N					
Συνολικός αριθμός των επιτόπιων λειτουργικών ελέγχων κατά το οικονομικό έτος (α)	Αριθμός έργων που δεν είχαν οριστικοποιηθεί κατά την έναρξη του οικονομικού έτους (β)	Αριθμός έργων που ξεκίνησαν το οικονομικό έτος (γ)	Συνολικός αριθμός έργων που υλοποιούνται κατά το οικονομικό έτος ( $\delta = \beta + \gamma$ )	ποσοστό επιτόπιων λειτουργικών ελέγχων (%) ( $\alpha/\delta$ )	
generated	generated	generated	generated	generated	

Γενική περίληψη των επιτόπιων δημοσιονομικών ελέγχων					
Οικονομικό έτος	Συνολική συνεισφορά της Ένωσης, που ελέγχθηκε στο πλαίσιο οικονομικών ελέγχων (α)	Συνολικό ποσό σφάλματος που εντοπίστηκε σε συνεισφορά της Ένωσης (β)	Ποσοστό σφάλματος που εντοπίστηκε (%) ( $\gamma = \beta/\alpha$ )	Σωρευτική συνεισφορά της Ένωσης που δηλώθηκε για τα έργα που ολοκληρώθηκαν (δ)	Ποσοστό επιτόπιων δημοσιονομικών ελέγχων (%) ( $\epsilon = \alpha/\delta$ )
2014	generated	generated	generated	generated	generate
2015	generated	generated	generated	generated	generate
Σύνολο	Total generated	Total generated	Total generated	Total generated	Total generated

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ IV

## ΓΝΩΜΗ ΤΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ

Να παρατεθεί σύντομη περιγραφή της στρατηγικής λογιστικού ελέγχου, συμπεριλαμβανομένης της δειγματοληπτικής μεθόδου, που επιτρέπει στην αρχή λογιστικού ελέγχου να συναγάγει έγκυρα συμπεράσματα για το σύνολο του πληθυσμού

[2 500 χαρακτήρες]

## Α: ΓΝΩΜΗ ΤΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΕΤΗΣΙΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ

Προς την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, Γενική Διεύθυνση Εσωτερικών Υποθέσεων

Ο/Η υπογράφων(ουσα), εκπροσωπώντας την [ονομασία της αρχής], ελεγκτικής αρχής για το Ταμείο Ασύλου, Μετανάστευσης και Ένταξης/Ταμείου Εσωτερικής Ασφάλειας στ [κράτος μέλος] εξέτασα τη λειτουργία των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου του [TAME/TEA] καθώς και τα έγγραφα και τα στοιχεία που καταρτίστηκαν από την αρμόδια αρχή δυνάμει του άρθρου 44 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 514/2014 και του άρθρου 59 παράγραφος 5 του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 966/2012 που χρησιμεύουν ως αίτηση καταβολής του ετήσιου υπολοίπου για το οικονομικό έτος N ενόψει της διατύπωσης γνώμης σύμφωνα με το άρθρο 29 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 514/2014 και του άρθρου 59 παράγραφος 5 του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 966/2012. Κατέληξα στα ακόλουθα συμπεράσματα.

Α: ΓΝΩΜΗ: ΧΩΡΙΣ ΕΠΙΦΥΛΑΞΕΙΣ, ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΕΙΣ, ΑΡΝΗΤΙΚΗ  
(επιλέξτε 1 γνώμη)**Γνώμη χωρίς επιφυλάξεις σχετικά με την επικύρωση των λογαριασμών**

Βάσει της προαναφερόμενης εξέτασης, κατά τη γνώμη μου, οι λογαριασμοί για το οικονομικό έτος N παρέχουν αληθή και ακριβή εικόνα και οι δαπάνες της Ένωσης, για τις οποίες έχει υποβληθεί στην Επιτροπή αίτηση επιστροφής, είναι νόμιμες και κανονικές.

**Γνώμη με επιφυλάξεις σχετικά με την επικύρωση των λογαριασμών**

Βάσει της προαναφερόμενης εξέτασης, κατά τη γνώμη μου, οι λογαριασμοί για το οικονομικό έτος N παρέχουν αληθή και ακριβή εικόνα και οι δαπάνες της Ένωσης, για τις οποίες έχει υποβληθεί στην Επιτροπή αίτηση επιστροφής, είναι νόμιμες και κανονικές, με εξαίρεση τα ακόλουθα σημεία:

A	[500 χαρακτήρες]
B	[500 χαρακτήρες]
Γ	[500 χαρακτήρες]
Δ	[500 χαρακτήρες]
E	[500 χαρακτήρες]

Ως εκ τούτου, εκτιμώ ότι οι επιπτώσεις της/των επιφυλάξεων/-ων είναι [περιορισμένες]/[σημαντικές]. Οι επιπτώσεις αυτές αντιστοιχούν σε [ποσό σε ευρώ] και [%] της συνολικής δηλωθείσας συνεισφοράς της Ένωσης.

**Αρνητική γνώμη σχετικά με την επικύρωση των λογαριασμών**

Βάσει της προαναφερόμενης εξέτασης, κατά τη γνώμη μου, οι λογαριασμοί για το οικονομικό έτος N δεν παρέχουν αληθή και ακριβή εικόνα και οι δαπάνες της Ένωσης, για τις οποίες έχει υποβληθεί στην Επιτροπή αίτηση επιστροφής, δεν είναι νόμιμες και κανονικές.

Η αρνητική γνώμη βασίζεται στα εξής:

[900 χαρακτήρες]

## B. ΓΝΩΜΗ ΓΙΑ ΤΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ

Πεδίο της εξέτασης

Η εξέταση όσον αφορά το εν λόγω πρόγραμμα πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τη στρατηγική μου για τον λογιστικό έλεγχο του εν λόγω εθνικού προγράμματος και λαμβάνοντας εν όψη διεθνώς αποδεκτά πρότυπα λογιστικού ελέγχου, για το οικονομικό έτος N, και αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου [να περιληφθεί παραπομπή — όχι επισύναψη].

B: ΓΝΩΜΗ: ΧΩΡΙΣ ΕΠΙΦΥΛΑΞΕΙΣ, ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΕΙΣ Η ΑΡΝΗΤΙΚΗ (επιλέξτε 1 γνώμη)

### Γνώμη χωρίς επιφυλάξεις

Βάσει της προαναφερόμενης εξέτασης και όσον αφορά το πρόγραμμα, έχω λάβει εύλογη διαβεβαίωση ότι τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου που έχουν τεθεί σε εφαρμογή λειτουργούν με ορθό τρόπο.

### Γνώμη με επιφυλάξεις

Βάσει της προαναφερόμενης εξέτασης και όσον αφορά το πρόγραμμα, έχω λάβει εύλογη διαβεβαίωση ότι τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου που έχουν τεθεί σε εφαρμογή λειτουργούν με ορθό τρόπο εκτός από την/ις ακόλουθη/ες περίπτωση/περιπτώσεις:

A	[500 χαρακτήρες]
B:	[500 χαρακτήρες]
Γ	[500 χαρακτήρες]
Δ	[500 χαρακτήρες]
E	[500 χαρακτήρες]

Σε περίπτωση που επηρεάζονται τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου, να αναφερθούν ο/οι φορέας/-είς και η/οι πτυχή/-ές των οικείων συστημάτων που δεν πληρούσαν τις απαιτήσεις και/ή δεν λειτουργούσαν αποτελεσματικά.

Οι λόγοι για τους οποίους θεωρώ ότι η/οι εν λόγω πτυχή/πτυχές των συστημάτων δεν ήταν σύμφωνη/ες προς τις απαιτήσεις ή δεν λειτούργησε/αν αποτελεσματικά, είναι οι εξής:

A	[500 χαρακτήρες]
B:	[500 χαρακτήρες]
Γ	[500 χαρακτήρες]
Δ	[500 χαρακτήρες]
E	[500 χαρακτήρες]

Ως εκ τούτου, εκτιμώ ότι οι επιπτώσεις της/των επιφυλάξης/-ων είναι [περιορισμένες]/[σημαντικές]. Οι επιπτώσεις αυτές αντιστοιχούν σε [ποσό σε ευρώ] και [%] της συνολικής δηλωθείσας συνεισφοράς της Ένωσης.

**Αρνητική γνώμη**

Βάσει της προαναφερόμενης εξέτασης και όσον αφορά το πρόγραμμα, δεν έχω λάβει εύλογη διαβεβαίωση ότι τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου που έχουν τεθεί σε εφαρμογή πληρούν τις απαιτήσεις των άρθρων 21, 24 και 27 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 514/2014 και λειτουργούν με ορθό τρόπο.

Η αρνητική γνώμη βασίζεται στα εξής:

[900 χαρακτήρες]

Οι λόγοι για τους οποίους θεωρώ ότι η/οι εν λόγω πτυχή/πτυχές των συστημάτων δεν ήταν σύμφωνη/ες προς τις απαιτήσεις ή δεν λειτουργήσε/αν αποτελεσματικά, είναι οι εξής:

[900 χαρακτήρες]

Ως εκ τούτου, εκτιμώ ότι οι επιπτώσεις της/των επιφύλαξης/-ων είναι [περιορισμένες]/[σημαντικές]. Οι επιπτώσεις αυτές αντιστοιχούν σε [ποσό σε ευρώ] και [%] της συνολικής δηλωθείσας συνεισφοράς της Ένωσης.

Η ελεγκτική αρχή μπορεί επίσης να συμπεριλάβει έμφαση επί ειδικού θέματος, χωρίς να επηρεάζεται η γνώμη του, όπως προβλέπεται από τα διεθνώς αποδεκτά ελεγκτικά πρότυπα. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις μπορεί να προβλεφθεί άρνηση γνωμοδότησης. Οι εν λόγω εξαιρετικές περιπτώσεις θα πρέπει να σχετίζονται με απρόβλεπτους εξωτερικούς παράγοντες, οι οποίοι δεν εμπίπτουν στο πεδίο αρμοδιοτήτων της ελεγκτικής αρχής.

[500 χαρακτήρες]

**Γ. ΕΠΙΚΥΡΩΣΗ ΤΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΗΣ ΑΡΜΟΔΙΑΣ ΑΡΧΗΣ**

Ως γενική γνώμη, βάσει της προαναφερόμενης εξέτασης στα σημεία Α και Β, φρονώ ότι ο λογιστικός έλεγχος που διενεργήθηκε: (να επιλεγεί μια δυνατότητα)

Δεν θέτει υπό αμφισβήτηση τους ισχυρισμούς που διατυπώνονται στη δήλωση διαχείρισης.

Η

Θέτει υπό αμφισβήτηση τους ισχυρισμούς που διατυπώνονται στη δήλωση διαχείρισης ως προς τις ακόλουθες πτυχές:

A	[500 χαρακτήρες]
B	[500 χαρακτήρες]
Γ	[500 χαρακτήρες]
Δ	[500 χαρακτήρες]
E	[500 χαρακτήρες]

Ημερομηνία επικύρωσης

[Ημερομηνία]

Πλήρες όνομα και αρχή  
(Το παρόν θεωρείται υπογεγραμμένο με την επικύρωση και την αποστολή του)

[90 χαρακτήρες]