

## **A BIZOTTSÁG 2006. december 8-i 1828/2006/EK RENDELETE**

### **az Európai Regionális Fejlesztési Alapra, az Európai Szociális Alapra és a Kohéziós Alapra vonatkozó általános rendelkezések megállapításáról szóló 1083/2006/EK tanácsi rendelet, valamint az Európai Regionális Fejlesztési Alapról szóló 1080/2006/EK európai parlamenti és a tanácsi rendelet végrehajtására vonatkozó szabályok meghatározásáról**

AZ EURÓPAI KÖZÖSSÉGEK BIZOTTSÁGA,

tekintettel az Európai Közösséget létrehozó szerződésre,

tekintettel az Európai Regionális Fejlesztési Alapra, az Európai Szociális Alapra és a Kohéziós Alapra vonatkozó általános rendelkezések megállapításáról és az 1260/1999/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló, 2006. július 11-i 1083/2006/EK tanácsi rendeletre és különösen annak 37. cikkének (1) bekezdése d) pontjára, 44. cikkének (3) bekezdésére, 59. cikkének (6) bekezdésére, 60. cikkének b) pontjára, 66. cikkének (3) bekezdésére, 67. cikkének (2) bekezdése c) pontjára, 69. cikkének (1), 70. cikkének (3), 71. cikkének (5), 72. cikkének (2), 74. cikkének (2) és 76. cikkének (4) bekezdésére, valamint 99. cikkének (5) bekezdése második albekezdésére,

tekintettel az Európai Regionális Fejlesztési Alapról és az 1783/1999/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló, 2006. július 5-i 1080/2006/EK európai parlamenti és tanácsi rendeletre és különösen annak 7. cikke (2) bekezdésének második albekezdésére és a 13. cikk (2) bekezdésére,

mivel:

(1) Az 1083/2006/EK rendelet hatályon kívül helyezi a strukturális alapokra vonatkozó általános rendelkezések megállapításáról szóló, 1999. június 21-i 1260/1999/EK tanácsi rendeletet, és az 1080/2006/EK rendelet hatályon kívül helyezte az Európai Regionális Fejlesztési Alapról szóló, 1999. július 12-i 1783/1999/EK európai parlamenti és tanácsi rendeletet. Mindkét rendelet a Strukturális Alapok terén bekövetkezett újabb fejleményekkel volt kapcsolatos. Ezért helyénvaló az 1080/2006/EK és az 1083/2006/EK rendeletekre nézve újabb végrehajtási szabályokat megállapítani.

(2) A tapasztalatok azt mutatják, hogy az Európai Unió polgárai nincsenek kellőképpen tisztában azzal, milyen szerepet játszik a Közösség a gazdasági versenyképességet fokozó, munkahelyteremtő és a belső kohéziót erősítő programok finanszírozásában. Ezért helyénvaló gondoskodni egy olyan kommunikációs terv elkészítéséről, amely részletekbe menően megállapítja, milyen tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedésekre van szükség ennek a kommunikációs és tájékoztatási ünnök a betöltéséhez. Ugyanebből a célból meg kell határozni az egyes érintett szereplők feladatait és szerepét is.

(3) Az átláthatóság, valamint annak biztosítása érdekében, hogy a rendelkezésre álló finanszírozási lehetőségekről szóló tájékoztatás minden érdekelt félhez széles körben eljusson, meg kell határozni az alapokon keresztül a Közösség és a tagállamok által közösen nyújtott finanszírozási lehetőségekről a lehetséges kedvezményezetteket tájékoztató intézkedések minimális tartalmát, ideértve az arra irányuló kötelezettséget, hogy hozzák nyilvánosságra azokat az intézkedéseket, amelyeket a lehetséges kedvezményezetteknek meg kell tenniük a finanszírozás kérelmezése során, valamint a kiválasztás alkalmazott feltételeit.

(4) Az alapok felhasználásának jobb átláthatósága érdekében a kedvezményezettek jegyzékét, a műveletek megnevezéseit, valamint a műveletekhez a közfinanszírozásból elkülönített összegeket elektronikusan vagy másként nyilvánosságra kell hozni.

(5) Az információs intézkedések magasabb színvonalú végrehajtásának biztosítása, valamint a Bizottsággal, illetve a tagállamok és a Bizottság között a tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó stratégiáról és az eredményekről folytatott hatékonyabb információcsere érdekében a tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedésekért felelős kapcsolattartókat kell kijelölni, akik részt vesznek a Közösség megfelelő hálózataiban.

(6) Az 1083/2006/EK rendelet 37. és 67. cikke értelmében olyan egységes és részletes szabályokat és kategóriákat kell felállítani, amelyek lehetővé teszik, hogy a tagállamok a program teljes futamideje alatt tájékoztatással szolgáljanak a Bizottság számára az alapok programozott felhasználásáról, valamint az alapok kumulatív elosztásáról. Ezek az információk lehetővé teszik a Bizottság számára, hogy tájékoztathassa az egyéb

intézményeket és az Európai Unió polgárait az alapok felhasználásáról, ideértve az 1083/2006/EK rendelet 9. cikkének (3) bekezdésében kitűzött célok elérését is.

(7) Tekintettel az 1083/2006/EK rendelet 60. cikkére és az e téren szerzett tapasztalatra, e célból különösen fontos megállapítani az irányító hatóságok kedvezményezettekkel szembeni kötelezettségeit a finanszírozandó műveletek kiválasztásához és jóváhagyásához vezető időszakban, azokat a szempontokat, amelyekre a kedvezményezett bejelentett költségeinek igazolása - ideértve a visszaigénylési kérelmek adminisztratív igazolását és az egyes műveletek helyszíni vizsgálatát - kiterjed, valamint a mintavételezés alapján végzett helyszíni vizsgálatok során betartandó feltételeket.

(8) Lényeges részletesen meghatározni azt is, hogy milyen információk szerepeljenek a műveletek számviteli nyilvántartásaiban, illetve milyen végrehajtásra vonatkozó információkat kell adatként megőrizni, amelyeket az irányító hatóságok feljegyeznek, tárolnak, és kérésre elküldenek a Bizottságnak.

(9) Az operatív programok kiadásainak megfelelő ellenőrzésének biztosítása érdekében meg kell határozni azokat a feltételeket, amelyek mellett az ellenőrzési nyomvonal kielégítőnek tekinthető.

(10) A műveletek ellenőrzése az ellenőrző hatóság felelősségi körében zajlik. Annak érdekében, hogy ezek az ellenőrzések megfelelő mértékben és hatékonysággal, valamennyi tagállamban azonos szabványok szerint történjenek, meg kell szabni azokat a feltételeket, amelyeknek ezeknek az ellenőrzéseknek meg kell felelniük.

(11) A tapasztalat azt mutatja, hogy részletekbe menően meg kell állapítani az ellenőrizendő műveletek mintavételezési alapját, amelyhez az ellenőrző hatóságnak tartania kell magát, amikor meghatározza vagy jóváhagyja a mintavételezési módszert, ideértve a véletlenszerű statisztikai mintavételhez használandó bizonyos technikai feltételeket és olyan tényezőket is, amelyeket kiegészítő mintavétel céljából figyelembe kell venni.

(12) Annak érdekében, hogy az ellenőrzési stratégia, az éves ellenőrzési jelentés és az 1083/2006/EK rendelet 62. cikke értelmében az ellenőrzési hatóság feladatkörébe tartozó zárónyilatkozatok elkészítése és bemutatása egyszerűbb és összehangoltabb legyen, tartalmukat részletesen meg kell határozni, és meg kell állapítani azoknak az információknak a jellegét és minőségét, amelyekre támaszkodnak.

(13) A rendelkezésre álló dokumentumok, valamint a Számvevőszéknek és a Bizottságnak a kiadásokat és ellenőrzéseket alátámasztó valamennyi dokumentumhoz biztosított hozzáférési jogai tekintetében az 1083/2006/EK rendelet 90. cikkének lehető leghatékonyabb alkalmazása érdekében az irányító hatóságok biztosítják, hogy az alátámasztó dokumentumokkal rendelkező szervezetek azonosítására és fellelhetőségére vonatkozó információk elérhetők, magukat a dokumentumokat pedig személyek és szervezetek egy minimális körének át kell adni. Ugyanebből a célból meg kell határozni azoknak az általánosan elfogadottnak tekintett adathordozóknak a körét is, amelyeken ezek a dokumentumok e célból tárolhatók. A fenti célból a nemzeti hatóságok meghatározzák azokat az eljárásokat, amelyek révén a dokumentumok az eredetinek megfelelő állapotban tarthatók, amennyiben ennek jelentősége van, és ellenőrzés céljára felhasználhatók.

(14) A kiadások igazolása és a kifizetési kérelmek elkészítésére vonatkozó szabványok összehangolása érdekében meg kell határozni ezen igazolások és kérelmek tartalmát, valamint az alapul vett információk jellegét és minőségét. Részletes szabályokat kell megállapítani, az 1083/2006/EK rendelet 61. cikkének f) pontjával összhangban, a hozzájárulás részben vagy egészben történő törlése következtében visszafizetendő vagy visszavont összegek nyilvántartási eljárásával és a Bizottság megfelelő tájékoztatásával kapcsolatban.

(15) Az 1083/2006/EK rendelet 71. cikke szerint a tagállamok az első időközi kifizetési kérelem benyújtása előtt vagy az egyes operatív programok jóváhagyását követő legkésőbb tizenkét hónapon belül benyújtják a Bizottságnak az irányítási és ellenőrzési rendszerek leírását, a felállított rendszerek értékelésének eredményeit tartalmazó jelentést, valamint egy véleményt a rendelet irányítási és ellenőrzési rendszerekre vonatkozó előírásainak való megfelelésről. Mivel ezek a dokumentumok azok közé a kulcsfontosságú elemek közé tartoznak, amelyekre építve a Bizottság - a Közösség költségvetésének közös irányításával összefüggésben - meggyőződik arról, hogy a tagállamok a pénzügyi támogatást az alkalmazandó szabályoknak és a Közösség pénzügyi érdekeinek védelmét szolgáló elveknek megfelelően használják, ezért az ilyen dokumentumok információtartalmát, valamint az értékelés és véleményalkotás alapját részletesen meg kell állapítani.

(16) Az 1083/2006/EK rendelet 3. cikkében meghatározott, az európai területi együttműködés célkitűzésének keretében finanszírozott operatív programokat két vagy több tagállam nyújtja be, amelyek az 1080/2006/EK rendeletben meghatározott sajátosságokkal rendelkeznek. Ezért helyénvaló megállapítani, hogy az ilyen programok irányítási és ellenőrzési rendszereinek leírásában milyen többletinformációk szerepeljenek.

(17) Az 1083/2006/EK rendelet 74. cikke többek között arról is rendelkezik, hogy azon operatív programok esetében, amelyeknél az összes elszámolható közkiadás nem haladja meg a 750 millió EUR-t, és amelyeknél a közösségi társfinanszírozás mértéke nem haladja meg az összes közkiadás 40%-át, a tagállam döntet úgy, hogy az irányítási és ellenőrzési követelmények teljesítése céljából bizonyos feladatok tekintetében inkább a nemzeti szervezetekre és szabályokra támaszkodik. Ezért meg kell állapítani, milyen vizsgálatok, milyen művelet-ellenőrzések és mely kötelezettségek hajthatók végre nemzeti szabályok szerint nemzeti szervezetek által.

(18) Ügyviteli és ellenőrzési kötelezettségeik keretében a tagállamok kötelesek a szabálytalanságok jelentésére és monitoringjára. E kötelezettség végrehajtására nézve a strukturális politikák finanszírozása keretében történt szabálytalanságokról és tévesen kifizetett összegek behajtásáról, valamint egy információs

rendszer e téren történő létrehozásáról szóló, 1994. július 11-i 1681/94/EK bizottsági rendelet, valamint a Kohéziós Alap finanszírozása keretében történt szabálytalanságokról és tévesen kifizetett összegek behajtásáról, valamint egy információs rendszer e téren történő létrehozásáról szóló, 1994. július 26-i 1831/94/EK bizottsági rendelet ír elő részletes szabályokat. Az átláthatóság és egyszerűsítés érdekében helyénvaló ezeket a szabályokat ebbe a rendeletbe illeszteni.

(19) Rendelkezni kell arról, hogy a Bizottság térítse meg a perköltségeket, ha egy tagállamot arra kér, hogy szabálytalanságot követően jogosulatlanul kifizetett összegek visszafizetése iránt indítson vagy folytasson jogi eljárást, illetve arról, hogy olyan tájékoztatást kapjon, amely alapján dönteni tud az 1083/2006/EK rendelet 70. cikkének (2) bekezdése szerinti vissza nem fizetendő összegek miatti veszteség felosztásáról. A szabályokban elő kell írni a Bizottság és a tagállamok közötti rendszeres kapcsolattartást a szabálytalanságok ügyében, a kockázatelemzések és a jelentések összeállítása céljából rendelkezésre bocsátott információk felhasználását, valamint az érintett bizottságok számára történő információszolgáltatást.

(20) Annak érdekében, hogy a jelentéstételi rendszerben minél kisebb legyen az adminisztratív teher, de az információ szükséges szintje megmaradjon, a tagállamok az 1083/2006/EK rendelet 61. cikkének f) pontjából eredő kötelezettségeik sérelme nélkül, nem kötelesek adott határérték alatti számú szabálytalanságot jelenteni, csak a Bizottság kifejezett kérésére.

(21) Az egyének védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról szóló, 1995. október 24-i 95/46/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv, valamint a személyes adatok közösségi intézmények és szervezetek által történő feldolgozása tekintetében az egyének védelméről, valamint az ilyen adatok szabad áramlásáról szóló, 2000. december 18-i 45/2001/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet fényében szükség van arra, hogy tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedésekkel, valamint az e rendeletben előírt ellenőrzési munkával összefüggésben előírják, hogy a Bizottságnak és a tagállamoknak meg kell előzniük a személyes adatok illetéktelen közzétételét vagy az azokhoz való illetéktelen hozzáférést, és azt, hogy milyen célból dolgozhatják fel a Bizottság és a tagállamok az ilyen adatokat.

(22) A jobbiztonság, valamint a tagállamok egyenlő bánásmódban részesítése érdekében meg kell állapítani annak a pénzügyi korrekciónak a mértékét, amelyet a Bizottság akkor alkalmazhat, ha egy tagállam nem teljesíti azt a kötelezettségét, miszerint a programozási időszak alatt valamennyi érintett régióban az állami vagy azzal egyenértékű strukturális kiadásokat a megállapodás szerinti szinten kell tartani. Az egyszerűsítés és arányosság érdekében nem alkalmazható pénzügyi korrekció akkor, ha a megállapodás szerinti és az elért szint közötti különbség a megállapodás szerinti szint legfeljebb 3%-a (minimális küszöbérték); ugyanebből az okból, ha a két szint közötti különbség meghaladja a megállapodás szerinti szint 3%-át, a mértéket e minimális küszöbérték levonásával kell kiszámítani.

(23) Az információcsere és pénzügyi adatok továbbításának elektronikus útja leegyszerűsíti a folyamatot, növeli a hatékonyságot, fokozza az átláthatóságot, és időt takarít meg. Annak érdekében, hogy ezek az előnyök maradéktalanul kiaknázzhatók legyenek, ám közben megőrizhető legyen az adatcsere biztonsága, közös számítástechnikai rendszert kell felállítani, valamint össze kell állítani a Bizottság és a tagállamok számára egyaránt lényeges dokumentumok jegyzékét, elő kell írni az egyes dokumentumok formáját, és részletes leírást kell adni arról, hogy ezek a dokumentumok milyen információkat tartalmazzanak. Ugyanezen okoknál fogva el kell rendelni, hogy az említett számítógépes rendszer működése során azonosítható legyen a dokumentumok feltöltéséért és bármilyen frissítéséért felelős fél.

(24) Az elektronikus aláírásra vonatkozó közösségi keretfeltételekről szóló, 1999. december 13-i 1999/93/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv keretében tekintettel az alapok felhasználásának pénzügyi irányításához szükséges biztonsági és titkossági fokozatra, a technika jelenlegi állására, valamint a költség-haszon elemzésre, elő kell írni az elektronikus aláírás használatát.

(25) A közös számítástechnikai rendszer gyors és megfelelő működése érdekében ajánlatos előírni, hogy fejlesztési költségeit az 1083/2006/EK rendelet 45. cikke értelmében az Európai Közösségek költségvetéséből kell finanszírozni, és a nemzeti, regionális és helyi számítástechnikai rendszerekhez kapcsolódás költségei ugyanezen rendelet 46. cikke szerint az Alapokból támogathatók.

(26) A 2000-2006 közötti programozási időszak tapasztalatai alapján szükség van azoknak a feltételeknek a részletes meghatározására, amelyeket a pénzügyi konstrukcióknak teljesíteniük kell ahhoz, hogy egy adott operatív program keretében finanszírozhatók legyenek. Az operatív programokból támogatott pénzügyi irányítási eszközök és más állami források, valamint az egyes vállalkozások pénzügyi irányításába történt befektetések az állami támogatásra vonatkozó szabályozás hatálya alá tartoznak, beleértve a kis- és középvállalkozásokba történő kockázati-tőkebefektetések előmozdítását célzó állami támogatásokról szóló közösségi iránymutatást.

(27) El kell fogadni egy olyan kritériumsort, amellyel megállapíthatók az 1080/2006/EK rendelet 7. cikk (2) bekezdése szerint az Európai Regionális Fejlesztési Alapból lakásberuházási kiadások támogatására jogosult területek, valamint a támogatásra jogosult intézkedések. Mivel az érintett tagállamokban sokféle élethelyzettel találkozhatunk, ajánlatos felállítani egy kritériumsort, hogy azonosítani lehessen a fizikai károsodást vagy társadalmi kirekesztést szenvedő vagy azoknak kitett területeket, illetve azokat, ahol a lakásberuházás társfinanszírozással támogatható. Szintén helyénvaló megállapítani, hogy a többszörös lakásberuházások,

illetve az alacsony bevételű háztartások vagy különleges szükségletekkel rendelkező személyek részére szánt lakásberuházások esetében azok az intézkedések fogadhatók el társfinanszírozásra, amelyek többcsalós lakóházak közös részeinek felújítására vagy állami hatóságok vagy civil szervezetek tulajdonában lévő meglévő épületek felújításába, illetve felhasználásuk megváltoztatásába történő beruházáson keresztül modern, jó minőségű szociális lakások kialakítására irányulnak.

(28) Az 1083/2006/EK rendelet 56. cikkének (4) bekezdése úgy rendelkezik, hogy a költségek elszámolhatóságára vonatkozó szabályok nemzeti szinten kerülnek megállapításra, az egyes alapokra vonatkozó egyedi rendeletekben előírt kivételekre is figyelemmel. Tekintettel az 1080/2006/EK rendelet 13. cikkére, közös szabályokat kell elfogadni az európai területi együttműködés célkitűzésének elérése érdekében végrehajtott operatív programokra felhasználható kiadások jogosultságára vonatkozóan, hogy a különféle tagállamokban végrehajtott projektekre vonatkozó szabályok egymással összhangban álljanak. A 2000-2006 közötti programozási időszakban hasonló programok során szerzett tapasztalatok alapján helyénvaló közös szabályokat alkotni azokra a kiadási kategóriákra, amelyekre vonatkozóan a nemzeti szabályok nagy valószínűséggel eltérnek egymástól. Annak érdekében, hogy csökkenjen a kedvezményezettek és a programokat felügyelő hatóságokra háruló adminisztratív teher, bizonyos feltételek mellett az általános költségek átalányban is támogathatók.

(29) Az 1681/94/EK és 1831/94/EK rendeletek, valamint a strukturális alapok által nyújtott támogatásokra vonatkozóan a tagállamok által végrehajtandó, a tájékoztatásra és a nyilvánosságra vonatkozó intézkedésekről szóló, 2000. május 30-i 1159/2000/EK bizottsági rendelet, a strukturális alapok által társfinanszírozott tevékenységek kiadásainak támogathatósága tekintetében az 1260/1999/EK tanácsi rendelet alkalmazása részletes szabályainak megállapításáról szóló, 2000. július 28-i 1685/2000/EK bizottsági rendelet, a strukturális alapok keretében nyújtott támogatások irányítási és ellenőrzési rendszerei tekintetében az 1260/1999/EK tanácsi rendelet végrehajtása részletes szabályainak megállapításáról szóló, 2001. március 2-i 438/2001/EK bizottsági rendelet, a strukturális alapok keretében nyújtott támogatások pénzügyi korrekciós eljárásai tekintetében az 1260/1999/EK tanácsi rendelet végrehajtása részletes szabályainak megállapításáról szóló, 2001. március 2-i 448/2001/EK bizottsági rendelet, a Kohéziós Alapból nyújtott támogatások irányítási és ellenőrzési rendszere, valamint a pénzügyi korrekciós eljárás tekintetében az 1164/94/EK tanácsi rendelet végrehajtására vonatkozó részletes szabályok megállapításáról szóló, 2002. július 29-i 1386/2002/EK bizottsági rendelet, a Kohéziós Alap által társfinanszírozott intézkedések keretében a kiadások támogathatósága tekintetében az 1164/94/EK tanácsi rendelet végrehajtására vonatkozó különleges részletes szabályok megállapításáról szóló, 2003. január 6-i 16/2003/EK rendelet, az 1164/94/EK tanácsi rendeletnek a Kohéziós Alap tevékenységével kapcsolatos, tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedések tekintetében történő végrehajtására vonatkozó szabályok megállapításáról szóló, 621/2004/EK bizottsági rendelet hatályát veszti.

(30) Az e rendeletben előírt intézkedések (összhangban állnak) az alapok koordinációs bizottságának véleményével,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

## ***I. FEJEZET***

### ***BEVEZETÉS***

#### *1. cikk*

#### *Általános rendelkezések*

Ez a rendelet megállapítja az 1083/2006/EK és az 1080/2006/EK rendelet végrehajtásának szabályait a következőket illetően:

- a) tájékoztatás és nyilvánosság;
- b) tájékoztatás az alapok felhasználásáról;
- c) irányítási és ellenőrzési rendszerek;
- d) szabálytalanságok;
- e) személyes adatok;
- f) az addicionalitás be nem tartása miatti pénzügyi korrekció;
- g) elektronikus adatcsere;
- h) pénzügyi konstrukciók;
- i) a lakásberuházási kiadások támogathatósága;
- j) az európai területi együttműködés célkitűzésének elérésére irányuló operatív programok támogathatósága az 1083/2006/EK rendelet 3. cikke (2) bekezdésének c) pontja értelmében.

## **II. FEJEZET**

### **AZ 1083/2006/EK RENDELET VÉGREHAJTÓ RENDELKEZÉSEI**

#### **1. szakasz**

#### **Tájékoztatás és kommunikáció**

##### **2. cikk**

##### ***A kommunikációs terv elkészítése***

(1) Egy adott kommunikációs tervet, illetve benne a jelentősebb módosításokat az operatív programért felelős irányító hatóság, az Európai Regionális Fejlesztési Alappal (ERFA), az Európai Szociális Alappal (ESZA) és a Kohéziós Alappal társfinanszírozásban zajló több vagy valamennyi operatív program kommunikációs tervét pedig a tagállam készíti el.

(2) Egy adott kommunikációs tervben legalább a következőknek kell szerepelnie:

- a) a célkitűzések és a célcsoportok;
- b) a tagállamnak vagy az irányító hatóságnak a lehetséges és tényleges kedvezményezettek, valamint a nyilvánosság felé irányuló tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedéseinek stratégiája és tartalma, a közösségi támogatás nemzeti, regionális és helyi szintű hozzáadott értékére is figyelemmel;
- c) a terv végrehajtásának indikatív költségvetése;
- d) a tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedésekért felelős közigazgatási osztályok és szervezetek;
- e) a tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedések értékelési módjának bemutatása azt illetően, hogy az operatív programok mennyire láthatók és közismertek, illetve az Európai Közösség milyen szerepet játszik.

##### **3. cikk**

##### ***A kommunikációs terv összeegyeztethetőségének vizsgálata***

A tagállam vagy az irányító hatóság a kommunikációs tervet az operatív program elfogadásának napjától számított négy hónapon belül, vagy abban az esetben, ha a kommunikációs terv két vagy több operatív programot érint, ezen programok közül az utolsó elfogadásának napjától számított négy hónapon belül köteles benyújtani a Bizottságnak.

Amennyiben a Bizottság a kommunikációs terv kézhezvételtől számított két hónapon belül nem tesz észrevételeket, úgy kell tekinteni, hogy a kommunikációs terv összhangban áll a 2. cikk (2) bekezdésével.

Amennyiben a Bizottság a kézhezvételtől számított két hónapon belül észrevételt tesz a kommunikációs tervre vonatkozóan, a tagállam vagy az irányító hatóság két hónapon belül köteles átdolgozott kommunikációs tervet küldeni a Bizottságnak.

Amennyiben a Bizottság a kézhezvételtől számított két hónapon belül a továbbiakban már nem tesz észrevételeket az átdolgozott kommunikációs tervre vonatkozóan, azt végrehajthatónak kell tekinteni.

A tagállam vagy az irányító hatóság az 5., 6. és 7. cikkben előírt tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó tevékenységet adott esetben a kommunikációs terv végleges változatának hiányában is megkezdi.

##### **4. cikk**

##### ***A kommunikációs terv végrehajtása és monitoringja***

(1) Minden egyes operatív program esetében az irányító hatóság köteles tájékoztatni az ellenőrző hatóságot a következőkről:

- a) a kommunikációs programról és a végrehajtásában elért haladásról;
- b) az elvégzett tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedésekről;
- c) az alkalmazott kommunikációs eszközökről.

Az irányító hatóság az ellenőrző hatóságnak példákkal szolgál az ilyen intézkedésekre.

(2) Az 1083/2006/EK rendelet 67. cikke szerint az operatív programok éves és záró végrehajtási jelentéseiben a következők szerepelnek:

a) példák a kommunikációs terv végrehajtása során zajló operatív programmal kapcsolatos tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedésekre;

b) a 7. cikk (2) bekezdésének d) pontjában említett tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedések részletei, ideértve adott esetben azt az elektronikus címet is, ahol ezek az adatok megtalálhatók;

c) a kommunikációs terv főbb módosításainak tartalma.

A 2010. évi végrehajtási jelentésben, valamint a végrehajtási zárójelentésben szerepelnie kell egy olyan fejezetnek, amely a tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedéseket a 2. cikk (2) bekezdése e) pontjának megfelelően az operatív programok láthatósága és közismertsége szempontjából értékeli.

(3) A kommunikációs terv végrehajtásához, felügyeletéhez és értékeléséhez használt eszközöknek a kommunikációs tervben meghatározott, tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedésekkel arányosnak kell lenniük.

## 5. cikk

### *Tájékoztató intézkedések a lehetséges kedvezményezettek számára*

(1) A kommunikációs tervnek megfelelően az irányító hatóság gondoskodik az operatív program széles körben történő terjesztéséről az érintett alapokból származó pénzügyi hozzájárulások részleteinek ismertetésével, valamint arról, hogy valamennyi érdekelt fél számára rendelkezésre álljon.

Ezenkívül biztosítja, hogy az operatív program keretében a Közösségtől és a tagállamtól származó közös támogatás által kínált finanszírozási lehetőségekről a lehető legszélesebb körben tájékoztatást nyújt.

(2) Az irányító hatóság a lehetséges kedvezményezettek számára egyértelmű és részletes tájékoztatást nyújt legalább a következőkről:

a) egy adott operatív program keretében történő finanszírozásra jogosultság teljesítendő feltételeiről;

b) a finanszírozási kérelmek elbírálási eljárásainak leírásáról, valamint az érintett időszakokról;

c) a finanszírozandó műveletek kiválasztási kritériumairól;

d) a nemzeti, regionális vagy helyi szintű kapcsolattartókról, akik tájékoztatással tudnak szolgálni az operatív programokról.

Ezenkívül az irányító hatóság a lehetséges kedvezményezetteket tájékoztatja a 7. cikk (2) bekezdése d) pontja szerinti közzétételről.

(3) Az irányító hatóság a nemzeti jogszabályoknak és gyakorlatnak megfelelően a (2) bekezdésben felsorolt információk terjesztésére alkalmas következő szervezetek közül legalább egyet bevon a tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedésekbe:

a) nemzeti, regionális és helyi hatóságok, valamint fejlesztő ügynökségek;

b) kereskedelmi és szakmai egyesületek;

c) gazdasági és szociális partnerek;

d) nem kormányzati szervezetek;

e) az üzleti életet képviselő szervezetek;

f) európai tájékoztató központok és a Bizottság képviselői a tagállamokban;

g) oktatási intézmények.

## 6. cikk

### *Tájékoztató intézkedések a kedvezményezettek számára*

Az irányító hatóság tájékoztatja a kedvezményezetteket arról, hogy a finanszírozás elfogadása egyben annak elfogadását is jelenti, hogy az érintett kedvezményezett felkerül a kedvezményezettek 7. cikk (2) bekezdése d) pontja szerint közzétett listájára is.

## 7. cikk

## *Az irányító hatóság tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedésekkel kapcsolatos feladatai*

(1) Az irányító hatóság gondoskodik arról, hogy a tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedéseket a kommunikációs tervnek megfelelően hajtsák végre a lehető legszélesebb médialefedettség mellett, megfelelő területi szinten különféle kommunikációs formák és módszerek segítségével.

(2) Az irányító hatóság feladata legalább a következő tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedések megszervezése:

a) jelentős tájékoztatási tevékenység az operatív program elindításának népszerűsítése érdekében abban az esetben is, ha a kommunikációs terv végleges változata még nem készült el;

b) évente legalább egy jelentős tájékoztatási tevékenység a kommunikációs tervben leírtak szerint az operatív program(ok) által elért eredmények bemutatására, ideértve adott esetben nagyobb projekteket is;

c) május 9-től kezdődően egy héten keresztül minden irányító hatóság épületének fellobogózása az Európai Unió zászlajával;

d) a kedvezményezetteket, a műveletek nevét, valamint az egyes műveletekre elkülönített közfinanszírozás összegét feltüntető jegyzék elektronikus vagy egyéb módon történő közzététele.

Az ESZA műveleteiben részt vevők nem nevezhetők meg.

### *8. cikk*

#### *A kedvezményezettek tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedésekkel kapcsolatos feladatai*

(1) A kedvezményezett feladata, hogy a nyilvánosságot a (2), (3) és (4) bekezdésben előírt intézkedések útján tájékoztassa az alaptól kapott támogatásról.

(2) A kedvezményezett köteles jól látható helyen nagyméretű állandó tájékoztató táblát felállítani legkésőbb az alábbi feltételeknek megfelelő művelet elvégzését követő hat hónapon belül:

a) a művelethez történő állami hozzájárulás meghaladja az 500 000 eurót;

b) a művelet fizikai tárgy megvásárlásából, az infrastruktúra vagy építkezési műveletek finanszírozásából áll.

A táblán fel kell tüntetni a művelet jellegét és elnevezését, valamint a 9. cikkben előírt információkat. A 9. cikkben előírt információk a tábla legalább 25 %-át kitöltik.

Amennyiben az (1) albekezdés b) pontjában említett fizikai tárgyon állandó tájékoztató tábla elhelyezése nem lehetséges, a közösségi hozzájárulással kapcsolatos tájékoztatás céljából más megfelelő intézkedéseket kell hozni.

(3) A kedvezményezett köteles a következő feltételeknek megfelelő művelet végrehajtása közben valamennyi művelet helyszínén hirdetőtáblát állítani:

a) a művelethez történő állami hozzájárulás meghaladja az 500 000 eurót;

b) a művelet infrastruktúra vagy építkezési művelet finanszírozásából áll.

A 9. cikkben előírt információ a hirdetőtábla legalább 25%-át kitölti.

Amikor a művelet befejeződik, a hirdetőtáblát a (2) bekezdésben említett állandó tájékoztató táblával kell felváltani.

(4) Ha a művelethez az ESZÁ-val közösen finanszírozott operatív program keretében nyújtanak finanszírozást, illetve ha adott esetben a művelethez az ERFÁ-ból vagy a Kohéziós Alapokból nyújtanak finanszírozást, a kedvezményezett biztosítja, hogy a műveletben részt vevők értesülnek erről a finanszírozásról.

A kedvezményezett egyértelmű tájékoztatást nyújt arról, hogy az elvégzendő műveletet az ESZÁ-ból, az ERFÁ-ból vagy a Kohéziós Alapból társfinanszírozott operatív program keretében választották ki.

Az ilyen művelettel kapcsolatos mindenféle dokumentumban, legyen az jelenléti ív vagy egyéb tanúsítvány, szerepelnie kell annak a megállapításnak, hogy az operatív programot az ESZA, illetve adott esetben az ERFA vagy a Kohéziós Alap társfinanszírozta.

### *9. cikk*

## *A művelet tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedéseinek technikai jellemzői*

Az irányító hatóságok vagy a kedvezményezettek által hozott, és a kedvezményezetteknek, a lehetséges kedvezményezetteknek és a nagyközönségnek szánt valamennyi tájékoztató és nyilvánosságot biztosító intézkedés tartalmazza a következőket:

a) az Európai Unió jelképe az I. mellékletben leírt grafikus szabványoknak megfelelően, az Európai Unióra tett utalással együtt;

b) az érintett alapra vonatkozó utalás:

i. az ERFA esetében: „Európai Regionális Fejlesztési Alap”;

ii. a Kohéziós Alap esetén: „Kohéziós Alap”;

iii. az ESZA esetén: „Európai Szociális Alap”;

c) az irányító hatóság kiválasztott jelmondata annak megvilágítására, hogy a Közösség közreműködése milyen hozzáadott értéket ad, lehetőség szerint: „Az Ön jövőjébe ruházunk be”.

Kisebb reklámtárgyakra nem vonatkoznak a b) és c) pont rendelkezései.

Amennyiben egy tájékoztató vagy nyilvánosságot biztosító intézkedés több, különböző alapokból társfinanszírozott műveletről szól, az (1) bekezdés b) pontjában előírt utalás nem szükséges.

### *10. cikk*

#### *Hálózatépítés és tapasztalatcsere*

(1) Minden irányító hatóság kinevezi a tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedésekért felelős kapcsolattartó személyeket, és ennek megfelelően tájékoztatja a Bizottságot. Ezenkívül a tagállamok egyetlen személyt is kijelölhetnek az összes operatív programhoz.

(2) Az (1) bekezdés szerint kinevezett személyekből közösségi hálózatok építhetők a helyes gyakorlatok, ezek között a kommunikációs terv eredményeinek egymással történő megosztása és a jelen szakaszban előírt tájékoztatásra és nyilvánosságra vonatkozó intézkedések végrehajtásában szerzett tapasztalatok cseréje érdekében.

(3) A tájékoztatás és nyilvánosság terén folytatott tapasztalatcsere az 1083/2006/EK rendelet 45. cikke szerinti technikai segítségnyújtással is támogatható.

### *2. szakasz*

#### *Tájékoztatás az alapok felhasználásáról*

### *11. cikk*

#### *Az alapok felhasználásának indikatív bontása*

(1) A tagállamok a Bizottságnak az alapokból az operatív programokhoz biztosított támogatás programozott felhasználásáról kategóriák szerinti indikatív bontást nyújtanak be az 1083/2006/EK rendelet 37. cikke (1) bekezdésének d) pontja, illetve az 1080/2006/EK rendelet 12. cikkének (5) bekezdése értelmében, összhangban a II. melléklet A. és B. részével.

(2) Az 1083/2006/EK rendelet 67. cikkében említett éves végrehajtási jelentés és végrehajtási zárójelentés frissített információkat tartalmaz az operatív program szintjén az alapokból történt kategóriánkénti kumulatív elkülönítésekről, az operatív program kezdetétől fogva az operatív program értelmében kiválasztott műveletekre, a II. melléklet A. és C. részének megfelelően és kódkombinációként bemutatva.

(3) Az (1) és (2) bekezdés értelmében a tagállamok által benyújtott adatokat a Bizottság kizárólag tájékoztatási célokra használhatja fel.



### 3. szakasz

## Irányítási és ellenőrzési rendszerek

### 12. cikk

#### *Közreműködő szervezetek*

Ha az irányító vagy az ellenőrző hatóság egy vagy több feladatát közreműködő szervezet hajtja végre, az erre vonatkozó intézkedéseket hivatalosan, írásban rögzíteni kell.

E rendelet irányító és ellenőrző hatóságokra vonatkozó rendelkezései a közreműködő szervezetre is alkalmazandók.

### 13. cikk

#### *Irányító hatóságok és ellenőrzést végző személyek*

(1) A műveleteknek az 1083/2006/EK rendelet 60. cikkének a) pontja értelmében történő kiválasztása és jóváhagyása céljából az irányító hatóság biztosítja, hogy a kedvezményezettek értesülnek az operatív program keretében szállított termékek, illetve szolgáltatások sajátos feltételeiről, a finanszírozási tervről, a végrehajtás határidejéről, valamint a betartandó és közlendő pénzügyi és egyéb információkról.

Meggyőződik arról, hogy a kedvezményezettnek van kapacitása a feltételek teljesítésére a jóváhagyó döntést megelőzően.

(2) Azok a vizsgálatok, amelyeket az irányító hatóság az 1083/2006/EK rendelet 60. cikkének b) pontja értelmében végez el, vagy amelyeket az európai területi együttműködési célkitűzés hatálya alá tartozó programok esetében a tagállamok által - az 1080/2006/EK rendelet 16. cikke szerint - kijelölt, ellenőrzést végző illetékes személyek végeznek el, adott esetben a műveletek igazgatási, pénzügyi, technikai, illetve fizikai szempontjaira terjednek ki.

A vizsgálatok biztosítják, hogy a bevallott kiadások megfelelnek a valóságnak, a termékeket, illetve szolgáltatásokat a jóváhagyó döntéssel összhangban nyújtották, a kedvezményezett általi visszatérítési kérelmek helyesek, a műveletek és a kiadások megfelelnek a közösségi és nemzeti szabályoknak. Eljárásokat tartalmaznak annak elkerülésére, hogy több közösségi vagy nemzeti rendszer keretében vagy több programozási időszakban kétszer finanszírozzák ugyanazt a kiadást.

A vizsgálatok a következő eljárásokat foglalják magukban:

- a) a kedvezményezettek minden egyes visszatérítési kérelmének adminisztratív vizsgálatai;
- b) az egyes műveletek helyszíni vizsgálatai.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti helyszíni vizsgálatokat egy-egy operatív program esetében mintavétel alapján végzik, az irányító hatóság vagy az európai területi együttműködési célkitűzés hatálya alá tartozó programok esetében az ellenőrzést végző illetékes személyek feljegyzést készítenek, amely leírja és indokolja a mintavételezési módszert, és kijelöli a vizsgálatra kiválasztott műveleteket és ügyleteket.

Az irányító hatóság vagy az európai területi együttműködési célkitűzés hatálya alá tartozó programok esetében az ellenőrzést végző illetékes személyek az alapul szolgáló ügyletek jogszerűségének és szabályszerűségének megfelelő biztosítása érdekében, és arra a kockázatra figyelemmel, amelyet az érintett kedvezményezettek és műveletek típusának megfelelően az irányító hatóság vagy az említett programok esetében az ellenőrzést végző illetékes személyek megállapítanak, az irányító hatóság meghatározza a minta méretét. Az irányító hatóságok vagy az európai területi együttműködési célkitűzés hatálya alá tartozó programok esetében az ellenőrzést végző illetékes személyek évente felülvizsgálják a mintavételezési módszert.

(4) Az irányító hatóság vagy az európai területi együttműködési célkitűzés hatálya alá tartozó programok esetében az ellenőrzést végző illetékes személyek írásban megállapítják a fenti (2) bekezdés értelmében végzett vizsgálatokra vonatkozó szabványokat és eljárásokat, feljegyzéseket készítenek minden vizsgálatról, leírják az elvégzett munkát, a vizsgálat időpontját és eredményeit, valamint a feltárt szabálytalanságokkal kapcsolatban hozott intézkedéseket.

(5) Ha az irányító hatóság egyben egy operatív program kedvezményezettje is, a (2), (3) és (4) bekezdésben említett vizsgálatok lebonyolítására tett intézkedéseknek biztosítják a feladatokat az 1083/2006/EK rendelet 58. cikke b) pontjának megfelelő szétválasztását.

### 14. cikk

## *Számviteli nyilvántartások*

(1) A műveleteknek az 1083/2006/EK rendelet 60. cikkének c) pontjában említett számviteli nyilvántartásai és végrehajtási adatai közé tartoznak az e rendelet III. mellékletében meghatározott információk.

Az ilyen jellegű információhoz az irányító, igazoló és ellenőrző hatóság, valamint az 1083/2006/EK rendelet 62. cikkének (3) bekezdésében megnevezett szervezetek férhetnek hozzá.

(2) A Bizottság írásbeli kérésére a tagállam a Bizottság rendelkezésére bocsátja az (1) bekezdésben említett információkat a kérelem kézhezvételétől számított 15 munkanapon vagy más megegyezés szerinti határidőn belül dokumentáció, illetve helyszíni vizsgálatok végzése céljából.

(3) Az 1083/2006/EK rendelet 61. cikke f) pontjával összhangban vezetett számviteli nyilvántartásokban a Bizottságnak a jelen rendelet 28. cikke szerint bejelentett szabálytalansággal kapcsolatos bármely összeget azzal a hivatkozási számmal kell azonosítani, amelyet a szabálytalanságnak adtak, vagy bármely más megfelelő módszerrel.

### *15. cikk*

#### *Ellenőrzési nyomvonal*

Az 1083/2006/EK rendelet 60. cikkének f) pontja alkalmazásában az ellenőrzési nyomvonal akkor tekinthető megfelelőnek, ha az érintett operatív program tekintetében teljesülnek a következő feltételek:

a) lehetővé teszi az operatív program keretében társfinanszírozott műveletekkel kapcsolatban a Bizottság számára igazolt összegek összesített egyenlegének egyeztetését az igazoló hatóság, a közreműködő szervezetek és a kedvezményezettek birtokában található részletezett számviteli nyilvántartásokkal és az azokat alátámasztó bizonylatokkal;

b) lehetővé teszi a közpénzekből való hozzájárulás kedvezményezett számára történt kifizetésének vizsgálatát;

c) lehetővé teszi a támogatásfelügyeleti bizottság által az operatív program céljára meghatározott kiválasztási kritériumok alkalmazásának vizsgálatát;

d) minden egyes operatív programhoz adott esetben technikai leírást és finanszírozási tervet ad meg, tartalmazza az odaítélésre vonatkozó dokumentumokat, a közbeszerzési eljárásokra vonatkozó dokumentumokat, az elért haladásról szóló jelentéseket, valamint az elvégzett vizsgálatokról és ellenőrzésekről készült jelentéseket.

### *16. cikk*

#### *A műveletek ellenőrzése*

(1) Az 1083/2006/EK rendelet 62. cikkének (1) bekezdése b) pontjában említett ellenőrzéseket 2008. július 1-jétől kezdve 12 havonként egyszer kell elvégezni a műveletek olyan módszerrel kiválasztott mintáján, amelyet e rendelet 17. cikkének megfelelően az ellenőrző hatóság állapít meg vagy hagy jóvá.

Az ellenőrzéseket a helyszínen, a kedvezményezettnél található dokumentáció és feljegyzések alapján kell elvégezni.

(2) Az ellenőrzések során meg kell vizsgálni, hogy teljesültek-e a következő feltételek:

a) a művelet megfelel az operatív programra vonatkozó kiválasztási kritériumoknak, a jóváhagyó döntésnek megfelelően hajtották végre, és funkcionalitása, felhasználása és a kitűzött célok elérése tekintetében valamennyi rá vonatkozó feltételt teljesít;

b) a bejelentett kiadások egyeznek a kedvezményezettnél található számviteli nyilvántartásban és az azokat alátámasztó dokumentumokban szereplő adatokkal;

c) a kedvezményezett által bejelentett kiadások összhangban állnak a közösségi és nemzeti előírásokkal;

d) a közpénzekből való hozzájárulást a kedvezményezettnek az 1083/2006/EK rendelet 80. cikkével összhangban fizették ki.

(3) Ha az észlelt problémák a rendszerből adódnak tünnek, és ennél fogva az adott operatív program keretében folytatott egyéb műveletekre nézve is kockázatot jelentenek, az ellenőrző hatóság gondoskodik további vizsgálatok, ideértve szükség esetén további ellenőrzések elvégzéséről, hogy a problémák mértéke megállapítható legyen. A szükséges megelőző és kiigazító intézkedéseket az illetékes hatóságok hozzák meg.

(4) Kizárólag az (1) bekezdésnek megfelelő ellenőrzés hatálya alá tartozó kiadásokat lehet ellenőrzött kiadásként feltüntetni a VI. melléklet 9. és a VIII. melléklet 9. pontjában szereplő táblázatok segítségével történő jelentéstétel céljából.

### *17. cikk*

## *Mintavétel*

(1) Az ellenőrizendő műveletek mintáját minden évben első alkalommal a (2), (3) és (4) bekezdésben leírt véletlenszerű statisztikai mintavételi módszerrel kell megállapítani. Az (5) és (6) bekezdéssel összhangban kiegészítő mintaként további műveletek is kiválaszthatók e célra.

(2) A mintavétel és az eredményekből történő következtetés módszerének figyelembe kell vennie az elfogadott nemzetközi ellenőrzési szabványokat, és a módszert dokumentálni kell. A kiadások összegére, valamint a műveletek számára és típusára és egyéb lényeges tényezőkre figyelemmel az ellenőrző hatóság megállapítja a megfelelő, alkalmazandó mintavételezési módszert. A minta technikai paramétereit a IV. melléklet szerint kell megadni.

(3) A 12 havonta ellenőrizendő mintát azok közül a műveletek közül kell kiválasztani, amelyeknek kiadásait - a 18. cikk (2) bekezdése szerinti éves ellenőrzési jelentés Bizottsághoz történő bejelentésének évét megelőző évben - a közös irányítási és ellenőrzési rendszerhez tartozó adott operatív programra, illetve adott esetben operatív programokra vonatkozóan bejelentették a Bizottságnak. Az első 12 hónap alatt az ellenőrző hatóságnak jogában áll úgy dönteni, hogy azokat a műveleteket, amelyeknek költségeit 2007-ben és 2008-ban jelentették be, az ellenőrizendő műveletek kiválasztási alapjába sorolja.

(4) Az ellenőrző hatóság a következtetéseket a Bizottságnak a (3) bekezdésben említett évben bejelentett kiadások ellenőrzésének eredményei alapján vonja le, majd az éves ellenőrzési jelentésben közli a Bizottsággal.

(5) Az ellenőrző hatóság rendszeresen áttekinti a véletlenszerű mintavétel lefedettségét, különös tekintettel arra, hogy az ellenőrzésnek megfelelő mértékben bizonyítania kell az egyes operatív programok részleges és végleges lezárásakor tett nyilatkozatokat.

Szakmai szempontú elbírálás alapján dönt arról, hogy szükség van-e további műveletekből válogatott kiegészítő minta vizsgálatára a felismert sajátos kockázati tényezők figyelembevétele, valamint annak érdekében, hogy minden program megfelelő mértékben lefedett legyen a művelettípusok, kedvezményezettek, közreműködő szervezetek és prioritási tengelyek tekintetében.

(6) Az ellenőrző hatóság a kiegészítő ellenőrzésének eredményeiből következtetéseket von le, és ezeket az éves ellenőrzési jelentésben közli a Bizottsággal.

Ha az észlelt szabálytalanságok száma magas, vagy rendszerből adódó szabálytalanságok mutathatók ki, az ellenőrző hatóság elemzi ezek jelentőségét, és meghozza a szükséges intézkedéseket, ezek között megfelelő javaslatokat tesz, amelyeket az éves ellenőrzési jelentésben közöl.

A kiegészítő minták ellenőrzésének eredményeit a véletlenszerű mintától függetlenül kell elemezni. A kiegészítő mintában talált szabálytalanságokat nem veszik figyelembe a véletlenszerű minta hibaarányának kiszámításakor.

## *18. cikk*

### *Az ellenőrző hatóság által bemutatott dokumentumok*

(1) Az 1083/2006/EK rendelet 62. cikke (1) bekezdésének c) pontjában említett ellenőrzési stratégiát e rendelet V. mellékletében megadott mintával összhangban kell megállapítani. Évente kell frissíteni és felülvizsgálni, de szükség esetén év közben is.

(2) Az 1083/2006/EK rendelet 62. cikke (1) bekezdésének d) pontjában említett éves ellenőrzési jelentésnek és véleménynek a rendelet 62. cikke (1) bekezdésének a) és b) pontja szerinti ellenőrzési rendszereken és az ellenőrzési stratégiának megfelelően végrehajtott művelet-ellenőrzéseken kell alapulnia, és e rendelet VI. és VII. mellékletében közölt minták szerint kell őket összeállítani.

Az európai területi együttműködési célkitűzés hatálya alá tartozó programok esetében az éves ellenőrzési jelentésnek és véleménynek ki kell terjednie a program egészére és a program ERFA-hozzájárulásra jogosult összes kiadására.

(3) Az 1083/2006/EK rendelet 62. cikke (1) bekezdésének

e) pontja szerinti zárónyilatkozat alapja az összes olyan ellenőrzési munka, amelyet az ellenőrzési stratégiának megfelelően az ellenőrző hatóság végzett, vagy az ő felelőssége alatt végeztek. A zárónyilatkozatot és az ellenőrzési zárójelentést e rendelet VIII. mellékletében található minta szerint kell összeállítani.

Az európai területi együttműködési célkitűzés hatálya alá tartozó programok esetében a zárónyilatkozatnak és az ellenőrzési zárójelentésnek ki kell terjednie a program egészére és a program ERFA-hozzájárulásra jogosult összes kiadására.

(4) Amennyiben a vizsgálat hatásköre korlátozott, illetve az észlelt szabálytalan kiadások mértéke nem teszi lehetővé, hogy nem minősített vélemény készüljön az 1083/2006/EK rendelet 62. cikke (1) bekezdésének d) pontja szerinti éves véleményhez, illetve e) pontja szerinti zárónyilatkozathoz, az ellenőrző hatóság ezt megindokolja, és felbecsüli a probléma mértékét és pénzügyi hatásait.

(5) Egy adott operatív program részleges lezárása esetén az 1083/2006/EK rendelet 88. cikkében előírt költségnyilatkozatban szereplő ügyletek jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozó nyilatkozatot az ellenőrző hatóság e rendelet IX. mellékletében szereplő minta alapján állítja össze, és az 1083/2006/EK rendelet 62. cikkének (1) bekezdése d) pontjának ii. alpontjában előírt véleménnyel együtt nyújtja be.

## 19. cikk

### *A rendelkezésre álló dokumentumok*

(1) Az 1083/2006/EK rendelet 90. cikkének alkalmazásában az irányító hatóság gondoskodik arról, hogy nyilvántartás álljon rendelkezésre azoknak a szervezeteknek a kilétéről és fellelhetőségéről, amelyek birtokában vannak a kiadásokat és az ellenőrzéseket alátámasztó dokumentumoknak, és ezek között szerepel a megfelelő ellenőrzési nyomvonal követéséhez szükséges valamennyi dokumentum.

(2) Az irányító hatóság biztosítja, hogy az (1) bekezdésben említett dokumentumok ellenőrzés céljára rendelkezésre állnak, illetve belőlük kivonatok vagy róluk másolatok készíthetők az arra jogosult személyek vagy szervezetek számára, ideértve legalább az irányító vagy igazoló hatóságot, a közreműködő szervezeteket, valamint az ellenőrző hatóság és az 1083/2006/EK rendelet 62. cikke (3) bekezdésében meghatározott szervezetek felhatalmazásával rendelkező személyzetet, illetve a Bizottság felhatalmazott hivatalnokait és azok meghatalmazott képviselőit.

(3) Az irányító hatóság rendelkezik az 1083/2006/EK rendelet 90. cikkének (2) bekezdésében meghatározott műveletek értékeléséhez és a jelentéstételhez szükséges információval, ezen belül a 14. cikkben meghatározott információval az (1) cikk a) pontjában említett teljes időszak alatt.

(4) Az 1083/2006/EK rendelet 90. cikke értelmében általánosan elfogadott adathordozóknak legalább a következők tekintendők:

- a) eredeti dokumentumok fénymásolatai;
- b) eredeti dokumentumokról készült mikrolapok;
- c) eredeti dokumentumok elektronikus változatai;
- d) kizárólag elektronikus formában létező dokumentumok.

(5) Az eredeti dokumentumokkal együtt általánosan elfogadott adathordozókon tárolt dokumentumok megfelelőségének igazolási eljárását a nemzeti hatóságok állapítják meg, és biztosítják, hogy a tárolt változatok megfeleljenek a nemzeti jogszabályi követelményeknek, valamint ellenőrzés céljára alkalmasak.

(6) Ha a dokumentumok kizárólag elektronikus formában léteznek, az alkalmazott számítástechnikai rendszerek összhangban állnak az elfogadott biztonsági szabványokkal, amelyek biztosítják, hogy a tárolt dokumentumok megfeleljenek a nemzeti jogszabályi követelményeknek, és ellenőrzés céljára alkalmasak.

## 20. cikk

### *Az igazoló hatóság által bemutatott dokumentumok*

(1) Az 1083/2006/EK rendelet 61. cikkének a) pontjában meghatározott igazolt költségnyilatkozatokat és kifizetési kérelmeket e rendelet X. mellékletében megadott formában kell elkészíteni, majd továbbítani kell a Bizottságnak.

(2) 2010. március 31-től kezdődően minden év március 31-ig az igazoló hatóság a Bizottságnak e rendelet XI. mellékletének megfelelő formátumú nyilatkozatot küld, amelyben az operatív program valamennyi prioritási tengelyéhez megállapítja a következőket:

- a) az előző évben benyújtott költségnyilatkozatból a műveletre irányuló közpénzekből való hozzájárulás egy részének vagy egészének megszüntetését követően visszavont összegeket;
- b) az előző évben benyújtott költségnyilatkozatokból levont visszafizetett összegeket,
- c) az előző év december 31-ig visszafizetendő összegekről szóló nyilatkozatot, a beszédési utalvány kiadásának éve szerinti bontásban;
- d) azon összegek jegyzékét, amelyekről az előző évben megállapították, hogy nem lehet visszafizettetni, vagy amelyeket várhatóan nem fognak visszafizetni, a beszédési utalvány kiállítási éve szerinti bontásban.

Az első albekezdés a) b) és c) pontja alkalmazásában a Bizottságnak a 28. cikk szerint jelentett szabálytalanságokkal kapcsolatos összesített összegeket minden prioritási tengelyhez biztosítani kell.

Az első albekezdés d) pontja alkalmazásában a Bizottságnak a 28. cikk szerint jelentett szabálytalanságokkal kapcsolatos bármely összeget az adott szabálytalanság hivatkozási számával, vagy más megfelelő módszerrel kell azonosítani.

(2a) Az igazoló hatóság a (2) bekezdés első albekezdésének d) pontjában említett valamennyi összeg esetében jelzi, kéri-e, hogy a közösségi hozzájárulást az Európai Unió általános költségvetéséből fedezzék.

Amennyiben a nyilatkozat benyújtásától számított egy éven belül a Bizottság nem kér az 1083/2006/EK rendelet 70. cikke (2) bekezdése alkalmazásában információt, nem tájékoztatja írásban a tagállamot vizsgálatindítási szándékáról az adott összeggel kapcsolatban, vagy nem kéri a tagállamot a visszafizetési eljárás folytatására, a közösségi hozzájárulást az Európai Unió általános költségvetéséből kell fedezni.

Az egyéves határidő csalás gyanúja vagy megállapított csalás esetén nem alkalmazható.

(2b) A (2) bekezdésben írt nyilatkozat alkalmazásában azon tagállamok, amelyek a nyilatkozat benyújtásának idején még nem vezették be saját pénznemként az eurót, a nemzeti pénznemben megadott összegeket az 1083/2006/EK rendelet 81. cikke (3) bekezdésében említett átváltási árfolyamot alkalmazva átváltják euróra. Amennyiben az összegek az igazoló hatóság könyvelésében egy hónapot meghaladóan nyilvántartott költségekkel kapcsolatosak, azt az átváltási árfolyamot lehet használni, amely a költség legutolsó nyilvántartott hónapjában volt érvényes.

(3) Az operatív program részleges lezárásának lebonyolítása érdekében az igazoló hatóság a Bizottságnak e rendelet XIV. mellékletének megfelelő formában küldi el az 1083/2006/EK rendelet 88. cikkében előírt költségnyilatkozatot.

## *21. cikk*

### *Az irányítási és ellenőrzési rendszerek leírása*

(1) Az operatív programok irányítási és ellenőrzési rendszereinek az 1083/2006/EK rendelet 71. cikke (1) bekezdésében megadott leírásában minden egyes operatív program esetében szerepelnek az e rendelet 58. cikkében említett ügyekre vonatkozó információk, valamint az e rendelet 22., 23., és adott esetben 24. cikkében előírt információk.

Ezeket az információkat a XII. mellékletben szereplő minta szerint kell benyújtani.

(2) Az európai területi együttműködés célkitűzésének keretébe tartozó operatív programok irányítási és ellenőrzési rendszereit az a tagállam köteles meghatározni, amely területén található az irányító hatóság.

## *22. cikk*

### *Tájékoztatás az irányító és az ellenőrző hatóságról, valamint a közreműködő szervezetekről*

Az irányító és az ellenőrző hatóságra, valamint az egyes közreműködő szervezetekre vonatkozóan a tagállam a következő információkat nyújtja be a Bizottságnak:

- a) a rájuk ruházott feladatok leírását;
- b) a szervezeti egység szervezeti ábráját, osztályai közötti vagy azokon belüli feladatmegosztás leírását, valamint az állások indikatív számát;
- c) a műveletek kiválasztási és jóváhagyó eljárásait;
- d) azokat az eljárásokat, amelyek során a kedvezményezettek visszatérítési kérelmeit megkapják, vizsgálják és érvényesítik, különösen a 13. cikkben a vizsgálat céljaira előírt szabályokat és eljárásokat, valamint azokat az eljárásokat, amelyek során a kedvezményezettnek történő kifizetést engedélyezik, végrehajtják és könyvelik;
- e) azokat az eljárásokat, amelyek során a költségnyilatkozatokat összeállítják, igazolják és a Bizottsághoz benyújtják;
- f) a c), d) és e) pont alkalmazásában kialakított írásbeli eljárásokra tett utalást;
- g) a tagállam által megállapított és az operatív programra vonatkozó elszámoltathatósági szabályokat;
- h) az operatív program keretében végzett, a 14. cikk (1) bekezdésében említett műveletek és információk részletes számviteli nyilvántartásának vezetésére alkalmazott rendszert.

## *23. cikk*

### *Tájékoztatás az ellenőrző hatóságról és az ellenőrzést végző szervezetekről*

A tagállam a következő tájékoztatást adja a Bizottságnak az ellenőrző hatósággal és az 1083/2006/EK rendelet 62. cikkének (3) bekezdésében említett szervezetekkel kapcsolatban:

- a) feladataik és a közöttük levő kapcsolatrendszer leírását, ideértve adott esetben az 1083/2006/EK rendelet 73. cikkének (1) bekezdésében említett koordináló szervezethez fűződő viszonyukat;

b) az ellenőrző hatóság és az operatív program ellenőrzését végző minden egyes szervezet szervezeti ábráját, amelyben leírják, hogy függetlenségük hogyan van biztosítva, az elkülönített állások indikatív számát és a szükséges végzettséget és tapasztalatot;

c) az ellenőrzési jelentések eredményeként született javaslatok és kiigazító intézkedések végrehajtásának megfigyelésére szolgáló eljárásokat;

d) adott esetben az operatív program ellenőrző hatóság által végzett ellenőrzéseinek végrehajtásába bevont szervezetek munkájának felülvizsgálatára alkalmazott eljárásokat;

e) az éves ellenőrzési jelentés és a zárónyilatkozatok elkészítése során alkalmazott eljárásokat.

## *24. cikk*

### *Az európai területi együttműködés célkitűzését szolgáló irányítási és ellenőrzési rendszerek leírása*

A 21., 22. és 23. cikkben leírt információkon kívül az irányítási és ellenőrzési rendszerek leírásában a következő célokból kell szerepelnie a tagállamok között létrejött megállapodásoknak:

a) hogy az irányító hatóság hozzáférhessen az 1083/2006/EK rendelet 60. cikkében és az 1080/2006/EK rendelet 15. cikkében előírt feladatainak végrehajtásához szükséges valamennyi információhoz;

b) hogy az igazoló hatóság hozzáférhessen az 1083/2006/EK rendelet 61. cikkében előírt feladatainak végrehajtásához szükséges valamennyi információhoz;

c) hogy az ellenőrző hatóság hozzáférhessen az 1083/2006/EK rendelet 62. cikkében és az 1080/2006/EK rendelet 14. cikkének (2) bekezdésében előírt feladatainak végrehajtásához szükséges valamennyi információhoz;

d) annak biztosítására, hogy a tagállamok teljesítik az 1080/2006/EK rendelet 17. cikkének (2) bekezdésében a jogtalanul kifizetett összegek visszafizetésére vállalt kötelezettségeiket;

e) a Közösségen kívül fizetett és a költségnyilatkozatban szereplő kiadások jogszerűségének és szabályszerűségének biztosítására, ha a programban részt vevő tagállamok élnek az 1080/2006/EK rendelet 21. cikkének (3) bekezdésében lehetővé tett rugalmasság lehetőségével annak érdekében, hogy az irányító, az igazoló és az ellenőrző hatóság gyakorolhassa a harmadik országokban kifizetett költségekkel kapcsolatos hatásköreiben biztosított jogait, és visszakövetelhesse a szabálytalanságokkal kapcsolatban jogtalanul kifizetett összegeket.

## *25. cikk*

### *Az irányítási és ellenőrzési rendszerek értékelése*

Az 1083/2006/EK rendelet 71. cikkének (2) bekezdésében említett jelentés a rendszerleírás vizsgálatán, a rendszerekre vonatkozó dokumentumokon, a számviteli nyilvántartás vezetésének gyakorlatának és a műveletek végrehajtási adatainak rendszerén, valamint azoknak a jelentősebb szervezeteknek a dolgozóival készült megbeszéléseken alapul, amelyeket az ellenőrző hatóság vagy a jelentésért felelős más szervezet az információk teljeskörűségéhez, tisztázásához, illetve vizsgálatához fontosnak tart.

Az 1083/2006/EK rendelet 71. cikkének (2) bekezdésben említett véleményt az e rendelet XIII. mellékletében szereplő mintával összhangban kell összeállítani.

Ha az érintett irányítási és ellenőrzési rendszerek lényegében azonosak az 1260/1999/EK rendelet értelmében jóváhagyott támogatás céljából létrehozottakkal, akkor figyelembe vehetők azoknak az ellenőrzéseknek az eredményei is, amelyeket nemzeti és közösségi ellenőrök e rendszerekkel kapcsolatban az 1083/2006/EK rendelet 71. cikkének (2) bekezdésében előírt jelentés és vélemény elkészítése céljából végeztek.

## *26. cikk*

## *Az 1083/2006/EK rendelet 74. cikkében említett operatív programoktól történő eltérések*

(1) Az olyan operatív programok esetében, amelyekkel kapcsolatban egy tagállam az 1083/2006/EK 74. cikkének (2) bekezdésének első albekezdésében biztosított választási lehetőséggel él, e cikk (2)-(5) bekezdését kell alkalmazni.

(2) E rendelet 13. cikkének (2) bekezdésében említett vizsgálatokat az 1083/2006/EK rendelet 74. cikkének (2) bekezdésében említett nemzeti szervezet végzi el.

(3) Az 1083/2006/EK rendelet 62. cikke (1) bekezdésének b) pontjában említett műveletek ellenőrzését a nemzeti eljárásoknak megfelelően kell elvégezni, és e rendelet 16. és 17. cikke nem vonatkozik rájuk.

(4) E rendelet 18. cikkének (2)-(5) bekezdése értelemszerűen alkalmazandó azoknak a dokumentumoknak az elkészítésére, amelyeket az 1083/2006/EK rendelet 74. cikkének (2) bekezdésében említett nemzeti szervezet adott ki.

(5) Az éves ellenőrzési jelentést és az éves véleményt adott esetben e rendelet VI. és VII. mellékletében található mintákat követve kell összeállítani.

Az e rendelet 20. cikkének (2) bekezdésében előírt kötelezettségeket az 1083/2006/EK rendelet 74. cikkének (2) bekezdésében említett nemzeti szervezet hajtja végre.

A költségnyilatkozatot e rendelet X. és XIV. mellékletében közölt minták szerint kell elkészíteni.

(6) A 21. cikk (1) bekezdésében, valamint az e rendelet 22. és 23. cikkben említett irányítási és ellenőrzési rendszerek leírásában szereplő tájékoztatás részeként adott esetben tájékoztatást kell adni az 1083/2006/EK rendelet 74. cikkének (2) bekezdésében említett nemzeti szervezetekről is.

### 4. szakasz

## Szabálytalanságok

### 27. cikk

#### *Fogalommeghatározások*

E szakasz alkalmazásában a következő fogalommeghatározások alkalmazandók:

a) „gazdasági szereplő”: minden olyan természetes vagy jogi személy vagy egyéb jogalany, aki részt vesz az alapokból származó támogatások megvalósításában, kivéve a tagállamokat közhatalmi jogosítványaik gyakorlása során;

b) „első közigazgatási vagy jogi ténymegállapítás”: az illetékes hatóság - legyen az közigazgatási vagy jogi - első olyan írásbeli értékelése, amely konkrét tényekre alapozva megállapítja a szabálytalanság tényét, nem érintve azt a lehetőséget, hogy ez a megállapítás a közigazgatási vagy bírósági eljárás változásainak következtében utólag felülvizsgálható vagy visszavonható;

c) „a csalás gyanúja”: olyan szabálytalanság, amely alapján nemzeti szinten közigazgatási vagy bírósági eljárás kezdeményezhető annak érdekében, hogy meghatározzák a szándékos magatartás, különösen az Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek védelméről szóló, az Európai Unióról szóló szerződés K.3 melléklete alapján létrejött egyezmény 1. cikke bekezdésének a) pontja szerinti csalás fennállását;

d) „csőd”: fizetésektelenségi eljárások az 1346/2000/EK tanácsi rendelet 2. cikkének a) pontja értelmében.

### 28. cikk

#### *Kezdeti jelentés - eltérések*

(1) Az 1083/2006/EK rendelet 70. cikke szerinti egyéb kötelezettségek sérelme nélkül a tagállamoknak minden negyedév végét követő két hónapon belül jelentenek a Bizottságnak minden olyan szabálytalanságot, amely első közigazgatási vagy jogi ténymegállapítás tárgyát képezi.

A tagállamoknak ebben a jelentésben mindenkor részletekkel kell szolgálniuk a következőkkel kapcsolatban:

a) az alap, a célkitűzés, az operatív program, a prioritási tengely, az érintett művelet, valamint a közös azonosító kód (CCI-szám);

b) a megszegett rendelkezés;

c) az első olyan információ nyújtásának időpontja és forrása, amely szabálytalanság elkövetésének gyanújához vezetett;

- d) a szabálytalanság elkövetése során alkalmazott gyakorlatok;
  - e) adott esetben a gyakorlat okot ad-e a csalás gyanújára;
  - f) hogyan derítették fel a szabálytalanságot;
  - g) adott esetben a bevont tagállamok és harmadik államok;
  - h) a szabálytalanság elkövetésének időszaka vagy pillanata;
  - i) a szabálytalanságról szóló hivatalos jelentést kidolgozó nemzeti hatóságok vagy szervezetek, valamint a közigazgatási vagy igazságügyi nyomon követésért felelős hatóságok;
  - j) a szabálytalanságról szóló első közigazgatási vagy jogi tényállás megállapításának napja;
  - k) a bevont természetes és jogi személyek vagy bármely egyéb résztvevő személyazonossága, kivéve azokat az eseteket, ahol ez az információ a szabálytalanságok elleni küzdelem céljából irreleváns az érintett szabálytalanság jellege miatt;
  - l) a műveletre jóváhagyott teljes elszámolható költség és közpénzből való hozzájárulás, együtt a közösségi hozzájárulás megfelelő összegével, amelyet a prioritási tengely társfinanszírozási arányának alkalmazásával számítanak ki;
  - m) a Bizottságnak igazolt, a szabálytalanság által érintett költség és közpénzből való hozzájárulás, és a veszélyben forgó közösségi hozzájárulás megfelelő összege, amelyet a prioritási tengely társfinanszírozási arányának alkalmazásával számítanak ki;
  - n) csalás gyanúja esetén és amennyiben a k) pontban megjelölt személyek vagy egyéb alanyok részére nem történt kifizetés a közpénzekből való hozzájárulásból, úgy az az összeg, amelyet jogtalanul fizettek volna ki, amennyiben a szabálytalanságot nem derítik fel;
  - o) a művelet helyszínéül szolgáló régió vagy térség kódja a NUTS-szint meghatározásával vagy másképp;
  - p) a szabálytalan kiadás jellege.
- (2) Az (1) bekezdés rendelkezéseitől eltérve nem kell jelenteni a következő eseteket:
- a) amikor a szabálytalanság csupán abban áll, hogy a társfinanszírozott operatív programban szereplő valamely művelet részben vagy egészen nem került kivitelezésre a kedvezményezett csődje miatt;
  - b) azokat az eseteket, amelyeket a kedvezményezett önként hozott az irányító vagy igazoló hatóság tudomására, még mielőtt e hatóságok bármelyike maga fedezte volna azt fel, akár az érintett költségnek a Bizottsághoz benyújtott igazolt nyilatkozatokban való szerepeltetése előtt, akár azt követően;
  - c) azokat az eseteket, amelyeket az irányító hatóság vagy az igazoló hatóság még azelőtt derített fel, mielőtt az érintett költség bekerült volna a Bizottságnak benyújtott nyilatkozatba.
- Mindazonáltal a csődöt megelőző szabálytalanságokat, valamint a csalás gyanújának eseteit jelenteni kell.
- (3) Amennyiben nem áll rendelkezésre az (1) bekezdésben említett információk egy része, különösképpen a szabálytalanság elkövetésében alkalmazott gyakorlatokat érintő információk, valamint a szabálytalanság felderítésének a módja, vagy azokat helyesbíteni kell, akkor a tagállamok a szabálytalanságokról szóló következő negyedéves jelentések benyújtásakor lehetőség szerint közlik a Bizottsággal a hiányzó vagy helyesbített információkat.
- (4) Az európai területi együttműködés célkitűzésének hatálya alá tartozó operatív programokkal kapcsolatos szabálytalanságokat az a tagállam jelenti, amelyben a művelet végrehajtása során a kiadást a kedvezményezett fizeti. A tagállamnak egyidejűleg értesítenie kell az irányító hatóságot, a program igazoló hatóságát és az ellenőrző hatóságot.
- (5) Amennyiben a vizsgálatok megbízhatóságáról nemzeti jogszabályok rendelkeznek, úgy az információk közlése a hatáskörrel rendelkező bíróság vagy törvényszék felhatalmazásától függ.
- (6) Amennyiben valamely tagállam az (1) bekezdés értelmében nem tud beszámolni szabálytalanságról, erről a Bizottságot az (1) bekezdésben megállapított határidőn belül értesíti.

## 29. cikk

### *Sürgős esetek*

Minden egyes tagállam azonnal értesíti a Bizottságot és szükség esetén a többi érintett tagállamot is minden olyan felderített vagy gyanított szabálytalanságról, amelyek esetében attól kell tartani, hogy hamarosan a területén kívül is hatásai lesznek, vagy amelyek újfajta jogellenes gyakorlat alkalmazására utalnak.

## 30. cikk



## *Nyomon követésről szóló jelentés*

(1) A 28. cikk (1) bekezdésében említett információ mellett a tagállamok minden negyedév végétől számított két hónapon belül tájékoztatják a Bizottságot - az említett cikk szerint tett bármely korábbi jelentésre hivatkozással - a jelentett szabálytalanságokkal kapcsolatos közigazgatási vagy büntetőjogi szankció kiszabására vonatkozó bármely eljárás indításáról, lezárásáról vagy elhagyásáról, illetve ezen eljárások eredményéről.

A szabálytalanságokra kivetett szankciókkal kapcsolatban a tagállamok a következőket is jelzik:

- a) a szankció közigazgatási vagy büntetőjogi jellegű-e;
- b) a szankciót a közösségi vagy a nemzeti jog megsértéséért alkalmazzák-e;
- c) a szankciókat előíró rendelkezéseket;
- d) megállapítottak-e csalást.

(2) A Bizottság írásbeli kérésére a tagállam tájékoztatást nyújt egy bizonyos szabálytalansággal vagy szabálytalanságok csoportjával kapcsolatban.

### *31. cikk*

#### *Elektronikus adatátvitel*

A 28. és 29. cikk, valamint a 30. cikk (1) bekezdése szerint előírt tájékoztatást lehetőség szerint a Bizottságtól e célra rendelkezésre bocsátott modul használatával biztonságos kapcsolat útján, elektronikus úton kell elküldeni.

### *32. cikk*

#### *Peres költségek visszatérítése*

Amennyiben valamely tagállam illetékes hatóságai a Bizottság kifejezett kérésére úgy döntenek, hogy a jogtalanul kifizetett összegek visszatérítése érdekében bírósági eljárást indítanak, illetve egy más megkezdett eljárást folytatnak, a Bizottság vállalhatja, hogy a tagállam részére a perköltségek, valamint közvetlenül az eljárásból származó költségek egészét vagy egy részét erről hiteles dokumentáció bemutatása esetén visszatéríti az eljárások eredménytelensége esetén is.

### *33. cikk*

#### *Tagállamokkal történő együttműködés*

(1) A Bizottság megfelelő kapcsolatokat ápol az érintett tagállamokkal a 28. cikk szerinti szabálytalanságokkal, a 30. cikk szerinti eljárásokkal, különösen pedig a visszafizetés lehetőségével kapcsolatosan nyújtott tájékoztatás kiegészítése céljából.

(2) Az (1) bekezdésben említett kapcsolatok sérelme nélkül, amennyiben a Bizottság úgy véli, hogy a szabálytalanság jellegéből fakadóan ugyanilyen vagy hasonló gyakorlatra kerülhet sor más tagállamokban, az ügyet a 94/140/EK bizottsági határozatban felállított, a csalások megelőzésének koordinációjával foglalkozó tanácsadó bizottság elé terjeszti.

A Bizottság minden évben tájékoztatja a tanácsadó bizottságot és az 1083/2006/EK rendelet 103. és 104. cikkében említett bizottságokat a megállapított szabálytalanságok által érintett források nagyságrendjéről, illetve a szabálytalanságok különböző kategóriáiról típus és szám szerinti bontásban.

(3) A Bizottság közösségi szintű tájékoztató üléseket rendez a tagállamok képviselői számára, hogy velük együtt megvizsgálja a 28., 29. és 30. cikk, valamint e cikk (1) bekezdése értelmében szerzett információt. A vizsgálat a szabálytalanságokkal, megelőző intézkedésekkel és bírósági eljárásokkal kapcsolatos információkból leszűrhető tanulságokra összpontosít.

(4) Valamely tagállam vagy a Bizottság kérésére a tagállamok és a Bizottság konzultálnak egymással a Közösség érdekeit sértő bármilyen kibúvó megszüntetése céljából, amely a hatályban lévő rendelkezések végrehajtása folyamán válik láthatóvá.

### *34. cikk*

## *Az információ felhasználása*

A Bizottság bármilyen, a tagállamok által e rendelet szerint közzétett általános vagy operatív természetű információt felhasználhat kockázati elemzések végzése céljából, és a szerzett információk alapján jelentéseket készíthet, és korai előrejelző rendszereket fejleszthet ki a veszélyek hatékonyabb felismerésére.

### *35. cikk*

### *36. cikk*

## *A jelentéstételi határértéket el nem érő szabálytalanságok*

(1) Amennyiben a szabálytalanságok az Európai Közösségek közös költségvetésére terhelhető 10 000 eurónál alacsonyabb összegekre vonatkoznak, a tagállamoknak nem kell elküldeniük a Bizottság számára a 28. és 30. cikkben előírt információkat, kivéve ha azt a Bizottság kifejezetten kéri.

(2) Azon tagállamok, amelyek a 28. cikk (1) bekezdése szerinti jelentés benyújtásának idején még nem vezették be saját pénznemként az eurót, a nemzeti pénznemben megadott összegeket az 1083/2006/EK rendelet 81. cikke (3) bekezdésében említett átváltási árfolyamot alkalmazva átváltják euróra.

Amennyiben az összegek az igazoló hatóság könyvelésében egy hónapot meghaladóan nyilvántartott költségekkel kapcsolatosak, azt az átváltási árfolyamot lehet használni, amely a költség legutolsó nyilvántartott hónapjában volt érvényes. Amennyiben a költségeket nem tartották nyilván az igazoló hatóság könyvelésében, a Bizottság által elektronikus úton közzétett legutóbbi átváltási árfolyam alkalmazandó.

## *5. szakasz*

### *Személyes adatok*

### *37. cikk*

## *Személyes adatok védelme*

(1) A tagállamok és a Bizottság minden szükséges intézkedést megtesznek a 14. cikk (1) bekezdésében említett információ, a Bizottság ellenőrzései során összegyűjtött információk, valamint a 4. szakaszban említett információk illetéktelen közzététele vagy az azokhoz történő illetéktelen hozzáférés megakadályozása érdekében.

(2) A 14. cikk (1) bekezdésében említett, valamint a Bizottság ellenőrzései során összegyűjtött információkat a Bizottság kizárólag az 1083/2006/EK rendelet 72. cikke szerinti kötelezettségei teljesítése céljából használhatja fel. Az Európai Számvevőszék, valamint az Európai Csalás Elleni Hivatal hozzáfér ezekhez az információkhoz.

(3) A 4. szakaszban említett információk nem küldhetők el más személyeknek a tagállamokon vagy a közösségi intézményeken belüli azon személyeken kívül, akiknek kötelességei szükségessé teszik a hozzáférést, kivéve ha az ilyen információt benyújtó tagállam kifejezetten hozzájárult.

(4) A 7. cikk (2) bekezdésének (d) pontjában említett információkban szereplő személyes adatok kizárólag az abban a cikkben meghatározott célokra dolgozhatók fel.

## *6. szakasz*

### *Az addicionalitás be nem tartása miatti pénzügyi korrekció*

### *38. cikk*

## *A pénzügyi korrekció mértéke*

(1) Amennyiben a Bizottság az 1083/2006/EK rendelet 99. cikke (5) bekezdésének megfelelően pénzügyi korrekciót végez, a korrekciót e rendelet (2) bekezdésének megfelelően kell kiszámítani.

(2) A pénzügyi korrekció mértéke a megegyezés szerinti célszint és a megegyezés szerinti célszint százalékaként kifejezett elért szint közötti különbségből 3 százalékpontnyi levonással, és az eredmény tízzel való osztásával számítható ki.

A pénzügyi korrekciót úgy kell meghatározni, hogy a pénzügyi korrekció fenti értékét az érintett tagállam számára a Strukturális Alapból származó hozzájárulásra alkalmazzák a konvergencia-célkitűzés szerint a teljes programozási időszakra vonatkozóan.

(3) Amennyiben a (2) bekezdésben említett, megegyezés szerinti célszint és a megegyezés szerinti célszint százalékában kifejezett elért szintje közötti különbség 3% vagy annál kevesebb, nem kell pénzügyi korrekciót végezni.

(4) A pénzügyi korrekció nem haladhatja meg az érintett tagállam számára a Strukturális Alapból konvergencia-célkitűzésekre elkülönített összegek 5%-át a teljes programozási időszakra vonatkozóan.

## 7. szakasz

### Elektronikus adatcsere

#### *39. cikk*

#### *Az adatcsereét biztosító számítástechnikai rendszer*

Az 1083/2006/EK rendelet 66. és 76. cikke alkalmazásában adatcsereét biztosító számítástechnikai rendszert kell létrehozni az operatív programmal kapcsolatos valamennyi adatcsere eszközeként.

Az egyes tagállamok és a Bizottság közötti adatcsereét a Bizottság által létrehozott számítástechnikai rendszer használatával kell elvégezni, amely lehetővé teszi az adatoknak a Bizottság és az egyes tagállamok közötti biztonságos cseréjét.

A tagállamok részt vesznek az adatcsereét biztosító számítástechnikai rendszer továbbfejlesztésében.

#### *40. cikk*

#### *Az adatcsereét biztosító számítástechnikai rendszer tartalma*

(1) Az adatcsereét biztosító számítástechnikai rendszer közérdekű információkat is tartalmaz a Bizottság és a tagállamok számára, mégpedig legalább a pénzügyi tranzakciókhoz szükséges következő adatokat:

- a) minden egyes alap minden egyes operatív programban elkülönített indikatív éves összegét a XV. mellékletben található mintának megfelelően a nemzeti stratégiai referenciakeret megállapításai szerint;
- b) az operatív programok finanszírozási terveit a XVI. mellékletben található mintának megfelelően;
- c) költségnyilatkozatokat és fizetési kérelmet a X. mellékletben található mintának megfelelően;
- d) a kiadások valószínű kifizetéséről szóló éves előrejelzést a XVII. mellékletben található mintának megfelelően;
- e) az éves jelentések és a záró végrehajtási jelentések pénzügyi szakaszát a XVIII. melléklet 2.1. pontja alatt található mintának megfelelően.

(2) Az adatcsereét biztosító számítástechnikai rendszer továbbá tartalmazza legalább a következő közérdekű, az elvégzendő monitoringot lehetővé tévő dokumentumokat és adatokat:

- a) az 1083/2006/EK rendelet 27. cikkének (1) bekezdésében említett nemzeti stratégiai referenciakeretet;
- b) az addicionalitás elvének betartását biztosító adatokat a XIX. mellékletben található mintának megfelelően;
- c) az operatív programokat, beleértve az osztályozással kapcsolatos adatokat a II. melléklet A. és B. részének megfelelően;
- d) az alapokból származó hozzájárulásokkal kapcsolatos bizottsági határozatokat;
- e) az 1083/2006/EK rendelet 39., 40. és 41. cikkében említett főbb beruházások támogatására vonatkozó kérelmeket e rendelet XXI. és XXII. mellékletének megfelelően, az ilyen mellékletekből válogatott, XX. mellékletben azonosított adatokkal együtt;
- f) a XVIII. mellékletben meghatározott, az osztályozással kapcsolatos adatokat tartalmazó végrehajtási jelentéseket a II. melléklet A. és B. részének megfelelően;

- g) az ESZA-műveletekben részt vevők adatait prioritás szerint a XXIII. mellékletben található mintának megfelelően;
- h) a irányítási és ellenőrzési rendszerek leírását a XII. mellékletben található mintának megfelelően;
- i) az ellenőrzési stratégiát az V. mellékletben található mintának megfelelően;
- j) az ellenőrzésekről szóló jelentéseket és véleményeket a VI., VII., VIII., IX. és XIII. mellékletben található mintának megfelelően, valamint a Bizottság és az egyes tagállamok közötti levelezést;
- k) a részleges lezárással kapcsolatos költségnyilatkozatot a XIV. mellékletben található mintának megfelelően;
- l) a visszavont és visszaszerzett összegekről, valamint a függőben lévő visszafizetésekről szóló éves nyilatkozatot a XI. mellékletnek megfelelően;
- m) a 2. cikkben említett kommunikációs tervet.
- (3) Az (1) és (2) bekezdésben említett adatokat adott esetben a mellékletekben megadott formátumban kell továbbítani.

## 41. cikk

### *Az adatcserét biztosító számítástechnikai rendszer működése*

- (1) A Bizottság és a tagállamok által az 1083/2006/EK rendelet értelmében kijelölt hatóságok, valamint azok a szervezetek, amelyekre az adott feladatot ráruházták, az adatcserét biztosító számítástechnikai rendszerbe az előírt formátumban rögzítik azon dokumentumokat, amelyekért felelősek, valamint ezek minden frissítését.
- (2) A tagállamoknak centralizálják, és a Bizottsághoz továbbküldik az adatcserét biztosító számítástechnikai rendszerhez való hozzáférési jogosultságok iránti kérelmeket.
- (3) Az adatcserét és ügyleteket elektronikus aláírással kell ellátni az 1999/93/EK irányelv értelmében. A tagállamok és a Bizottság elismerik bizonyítékként az adatcserét biztosító számítástechnikai rendszerben alkalmazott elektronikus aláírás jogi hatékonyságát és elfogadhatóságát a jogi eljárásokban.
- (4) Az adatcserét biztosító számítástechnikai rendszer fejlesztésének költségei az Európai Közösségek közös költségvetéséből kerülnek finanszírozásra az 1083/2006/EK rendelet 45. cikke szerint.
- A adatcserét biztosító közös számítástechnikai rendszer és a nemzeti, regionális és helyi számítástechnikai rendszerek közötti interfész költségei, valamint a nemzeti, regionális és helyi rendszereknek az 1083/2006/EK rendelet szerinti követelményekhez való hozzáigazításának költségei ugyanezen rendelet 46. cikke szerint támogathatók.

## 42. cikk

### *Adatátvitel az adatcserét biztosító számítástechnikai rendszerrel*

- (1) Az adatcserét biztosító számítástechnikai rendszer a tagállamok és a Bizottság számára közvetlenül vagy a nemzeti, regionális és helyi számítógép-irányító rendszerekkel, automatikus szinkronizációért és adatrögzítésért felelős interfészen keresztül érhető el.
- (2) A dokumentumok Bizottság felé történő továbbítása dátumaként azt a dátumot kell figyelembe venni, amikor a tagállam a dokumentumokat bejuttatja az adatcserét biztosító számítástechnikai rendszerbe.
- (3) *Vis major* esetén, különösképpen az adatcserét biztosító számítástechnikai rendszer hibás működése, vagy tartós kapcsolat hiányában a tagállam az 1083/2006/EK rendeletben által előírt dokumentumokat papíralapú adathordozó formájában is továbbíthatja a Bizottság számára az e rendelet II., V., VI., VII., IX., X., XII., XIII., XIV., XV., XVI., XVII., XVIII., XIX., XX., XXI., XXII. és XXIII. mellékletében közölt nyomtatványokat használva. Amint a *vis major* oka megszűnik, az érintett tagállam haladéktalanul rögzíti a megfelelő dokumentumokat az adatcserét biztosító számítástechnikai rendszerbe.
- A (2) bekezdés rendelkezéseitől eltérve, a továbbítás dátumának a dokumentumok papíralapú adathordozó formájában történő elküldésének napja tekintendő.

## 8. szakasz

## A pénzügyi konstrukciók

### 43. cikk

#### *Általános rendelkezések*

(1) A 43-46 cikk rendelkezései olyan pénzügyi konstrukciókra vonatkoznak, amelyek a visszafizethető beruházásokat létrehozó műveletek vagy a visszafizethető beruházásokra nyújtott garanciák, illetve mindkettő formájában jelennek meg a következőkben:

- a) vállalkozások, elsősorban kis- és középvállalkozások (kkv-k), beleértve a 2003/361/EK bizottsági ajánlásban meghatározott mikrovállalkozásokat is, 2005. január 1-jét követően;
- b) a köz- és magánszféra közötti partnerségek vagy fenntartható városfejlesztésre vonatkozó integrált tervekben szereplő egyéb városi projektek, a városi fejlesztési alapok esetében;
- c) az épületek - többek között a meglévő lakásállomány - energiahatékonyságára és megújuló energia felhasználására irányuló alapok vagy ösztönző programok.

(2) A pénzügyi konstrukciókat, beleértve a holdingalapokat is, a társfinanszírozó partnerek vagy részvényesek közötti megállapodás által szabályozott, független jogalanyként vagy egy pénzügyintézetben belüli külön pénzügyi egységként kell létrehozni.

Ha a pénzügyi konstrukció pénzügyintézetben belüli, külön pénzügyi egységként kell létrehozni úgy, hogy a pénzügyintézetben belüli különleges végrehajtási szabályok vonatkozzanak rá annak kikötésével, hogy különálló számlákat kell vezetni, amelyek megkülönböztetik a pénzügyi konstrukcióba befektetett új forrásokat, ideértve az operatív programhoz kapcsolódókat is, a pénzügyintézetben belüli már kezdetben rendelkezésre álló forrásoktól.

A Bizottság pénzügyi konstrukciókban nem válhat társfinanszírozó partnerre vagy részvényessé.

(3) Amikor az irányító hatóságok vagy a holdingalapok pénzügyi konstrukciókat választanak ki, a pénzügyi konstrukcióknak üzleti tervet vagy más megfelelő dokumentumot kell benyújtaniuk.

Az operatív programokból pénzügyi konstrukciónak juttatott hozzájárulások feltételeit finanszírozási szerződésben kell lefektetni, amelyet a pénzügyi konstrukció jogszerűen meghatalmazott képviselője és a tagállam vagy az irányító hatóság, vagy adott esetben a holdingalap között kell megkötni.

A finanszírozási szerződésnek tartalmaznia kell legalább a következőket:

- a) a beruházási stratégiát és tervezést;
- b) a végrehajtás monitoringjára vonatkozó rendelkezéseket;
- c) az operatív programból származó hozzájárulás a pénzügyi konstrukcióból való kilépésének politikáját;
- d) a pénzügyi konstrukció felszámolási rendelkezéseit, beleértve a pénzügyi konstrukcióhoz a befektetésekből visszajuttatott vagy az összes garancia kifizetése után megmaradt források újrafelhasználását, amelyek az operatív programból való hozzájárulásnak tulajdoníthatók.

(4) Amennyiben a versenypályázatot követően nem válik szükségessé magasabb százalékarány, az irányítási költségek éves átlagban nem léphetik túl a segítségnyújtás időtartama alatt a következő értékeket, az alkalmazandó szabályokkal összhangban:

- a) az operatív programból holdingalapoknak juttatott tőke 2%-át, vagy az operatív programból vagy holdingalaphoz a garanciaalapoknak juttatott tőke 2%-át;
- b) az operatív programból vagy a holdingalaphoz a pénzügyi konstrukciónak juttatott tőke 3%-át minden egyéb esetben, a mikrovállalkozásoknak nyújtott mikrohitel-eszközök kivételével;
- c) az operatív programból vagy a holdingalaphoz a mikrovállalkozásoknak nyújtott mikrohitel-eszközöknek juttatott tőke 4%-át.

Az a), b) és c) pontban meghatározott küszöbök a legkülső régiók esetében 0,5 %-kal növelhetők.

(5) A részvényekből, kölcsönökből és más visszafizetendő befektetésekből, továbbá visszafizetendő befektetések garanciáiból származó hozamokat - az irányítási költségek és a teljesítményösztönzők arányos részének levonásával - preferenciálisan szét lehet osztani a piactudományi befektető elve szerint működő befektetők között. E hozamokat a finanszírozási eszköz szabályaiban lefektetett díjazás mértékéig lehet szétosztani, majd ezeket részarányosan szét kell osztani minden társfinanszírozó partner vagy részvényes között.

(6) Ugyancsak részesülhetnek valamely operatív programból támogatásban azok a vállalkozások, a köz- és magánszféra közötti partnerségek és a fenntartható városfejlesztésre vonatkozó integrált tervekben szereplő egyéb projektek, valamint az épületek - többek között a meglévő lakásállomány - energiahatékonyságára és megújuló energia felhasználására irányuló műveletek, amelyeket pénzügyi konstrukciók támogatnak.

(7) Az irányító hatóságok óvintézkedéseket tesznek a tőkeberuházási vagy a hitelpiaci és a magán garanciapiaci verseny torzulásának minimálisra csökkentése érdekében.

### 44. cikk

## *Holdinglelakok*

(1) Ha a Strukturális Alapok holdinglelakok útján szervezett pénzügyi konstrukciókat finanszíroznak, a tagállam vagy az irányító hatóság finanszírozási szerződést köt a holdinglelakpal, amely megállapítja a finanszírozási intézkedéseket és célkitűzéseket.

A finanszírozási szerződésnek, ahol szükséges, tekintetbe kell vennie a következőket:

- a) a vállalkozásokat, elsősorban kkv-eket (köztük mikro-vállalkozásokat) támogató pénzügyi konstrukciókat illetően az ilyen eszközök kereslete és kínálata közötti rés értékelésének következtetéseit;
- b) a városfejlesztési alapokat illetően az operatív programok keretében készült városfejlesztési tanulmányokat, értékeléseket és integrált városfejlesztési terveket;
- c) az épületek - többek között a meglévő lakásállomány - energiahatékonyságára és megújuló energia felhasználására irányuló alapokat vagy más ösztönző programokat illetően a megfelelő uniós és nemzeti szabályozási keretet és nemzeti stratégiákat.

(2) Az (1) bekezdésben említett finanszírozási szerződésben rendelkezni kell különösen a következőkről:

- a) az operatív programból a holdinglelakba irányuló hozzájárulások feltételeiről;
- b) a pénzügyi konstrukciók számára az alkalmazandó szabályokkal összhangban meghirdetett pályázati felhívásokról;
- c) a pénzügyi konstrukciók holdinglelak általi értékeléséről és kiválasztásáról;
- d) a beruházási politika vagy a megcélzott városfejlesztési tervek és műveletek megállapításáról és monitoringjáról;
- e) a holdinglelak tagállamnak vagy irányító hatóságoknak tett jelentéséről;
- f) a beruházások megvalósításának monitoringjáról;
- g) az ellenőrzési követelményekről;
- h) a holdinglelak pénzügyi konstrukcióból való kilépésének politikájáról;
- i) a holdinglelak felszámolási rendelkezéseiről, beleértve a befektetésekből visszajuttatott vagy minden garancia kifizetése után megmaradt források újrafelhasználását, amelyek az operatív programból való hozzájárulásnak tulajdoníthatók.

Vállalkozásokat támogató pénzügyi konstrukciók esetében a d) pontban említett beruházási politika létrehozására és monitoringjára vonatkozó rendelkezések tartalmazzák legalább a megcélzott vállalkozásokat és a támogatandó pénzügyi konstrukciókat.

(3)

### *45. cikk*

#### *A vállalkozásokra irányuló pénzügyi konstrukciókra vonatkozó további rendelkezések*

A 43. cikk (1) bekezdésének a) pontjában említett, vállalkozásokra irányuló pénzügyi konstrukciók csak a következő esetekben fektethetők be: az alapításkor, a kezdeti szakaszokban (beleértve a magvető tőkét is) vagy e vállalkozások terjeszkedésekor, és csak olyan tevékenységekbe, amelyeket a finanszírozási konstrukciók irányítói gazdaságilag potenciálisan életképesnek ítélnék.

2004. október 10. után nem ruházhatnak be a nehézségekkel küzdő cégek megsegítésére és újjászervezésére készült állami támogatásról szóló közösségi útmutató meghatározása szerinti, ún. nehézségekkel küzdő cégekbe.

### *46. cikk*

#### *Városfejlesztési alapok*

(1) Amikor a strukturális alapok városfejlesztési alapokat finanszíroznak, ezek az alapok köz- és magánszféra partnerségbe vagy egyéb, a fenntartható városfejlesztés integrált tervében található projektbe ruháznak be. Ezek a köz- és magánszféra partnerségek vagy egyéb projektek nem szólhatnak olyan pénzügyi konstrukciók létrehozásáról és fejlesztéséről, mint például a vállalkozásoknak szánt kockázati- és hitel- és garanciaalapok.

(2) Az (1) bekezdés alkalmazásában a városfejlesztési alapok hitelesen és garanciákon keresztül, illetve ezzel egyenértékű eszközökön és részvényeken keresztül ruháznak be.

(3) Ha a Strukturális Alapok városfejlesztési alapokat finanszíroznak, az érintett alapok nem finanszírozzák újra a felvásárlásokat vagy a már lezárt projektekben való részvételt.

### **III. FEJEZET**

## **AZ 1080/2006/EK RENDELET VÉGREHAJTÓ RENDELKEZÉSEI**

### **1. szakasz**

#### **A lakásberuházási kiadások támogathatósága**

#### **47. cikk**

##### ***Beavatkozások a lakásberuházás területén***

(1) Az 1080/2006/EK rendelet 7. cikke (2) bekezdésének a) pontjában említett területek meghatározásakor a tagállamok figyelembe veszik az alábbi kritériumok legalább egyikét:

- a) nagyfokú szegénység és kirekesztettség;
- b) nagyfokú hosszú távú munkanélküliség;
- c) bizonytalan demográfiai tendenciák;
- d) alacsony iskolázottsági szint, jelentős készségbeli hiányosságok és az iskolaelhagyás jelentős aránya;
- e) nagyfokú bűnözés;
- f) kifejezetten leromlott környezet;
- g) alacsony szintű gazdasági aktivitás;
- h) bevándorlók, etnikai és kisebbségi csoportok vagy menekültek nagy száma;
- i) viszonylag alacsony komfortfokozatú lakások;
- j) alacsony szintű energiateljesítmény az épületekben.

(2) Tekintettel az 1080/2006/EK rendelet 7. cikkének (2) bekezdésére, a marginalizált közösségeket segítő lakásberuházási intézkedések kiadásai csak akkor támogathatók, ha a következő feltételek teljesülnek:

- a) a lakásberuházás egy integrált megközelítés része, és a marginalizált közösségeket segítő lakásberuházások támogatása együtt jár más típusú beavatkozásokkal, többek között az oktatás, az egészségügy, a társadalmi összetartozás és a foglalkoztatás terén;
- b) a lakásberuházás földrajzi elhelyezkedése biztosítja ezeknek a közösségeknek a többségi társadalomba történő térbeli integrációját, és nem járul hozzá a szegregációhoz, az elszigetelődéshez és a kirekesztéshez.

### **2. szakasz**

#### **Az európai területi együttműködés célkitűzésének elérésére irányuló operatív programok támogathatóságának szabályai**

#### **48. cikk**

##### ***A kiadások támogathatóságának szabályai***

Az elhanyagolható mértékű kiadásokról az 1080/2006/EK rendelet 7. cikkében készült jegyzék sérelme nélkül, e rendelet 49-53. cikkei az 1080/2006/EK rendelet 13. cikkével összhangban érvényesek az európai területi együttműködési célkitűzés hatálya alá tartozó, bármely operatív program keretében kiválasztott műveletekkel kapcsolatos kiadások jogszerűségének meghatározására.

#### **49. cikk**

##### ***Pénzügyi terhek és garancia költségek***

Az alábbi terhek és költségek jogosultak támogatásra az Európai Regionális és Fejlesztési Alapból:

- 1. transznacionális pénzügyi tranzakciók költségei;
- 2. ha a művelet végrehajtása külön számla vagy számlák megnyitását igényli, a számlanyitás és számlavezetés költségei;

3. a jogi tanácsadás díjai, a közjegyzői díjak, a technikai és pénzügyi szakértők díjai, valamint a számviteli és könyvvizsgálati költségek, amennyiben közvetlenül kapcsolódnak a társfinanszírozott művelethez, és szükségesek annak előkészítéséhez, végrehajtásához, illetve a számviteli és könyvvizsgálati költségek esetében, ha az irányító hatóság számára felmerülő követelményekkel kapcsolatosak;

4. a bankok vagy más pénzintézetek által biztosított garanciák költségei olyan mértékben, amilyen mértékben a garanciákat a nemzeti vagy közösségi jogszabályok megkövetelik.

A bírságok, pénzbüntetések és jogviták költségei nem támogathatók.

## *50. cikk*

### *Az állami hatóságok kiadásai a műveletek végrehajtásával kapcsolatban*

(1) Az operatív programokhoz az 1083/2006/EK rendelet (46) bekezdése értelmében nyújtott technikai segítségnyújtáson kívül a következő, állami hatóságok által kifizetett kiadások támogathatók, az operatív program végrehajtásának előkészítésével kapcsolatban:

a) a kedvezményezetten kívüli állami hatóságnak a művelet végrehajtásának előkészítéséhez nyújtott szakmai szolgáltatások kiadásai;

b) a kedvezményezett állami hatóságnak egy adott művelet előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos szolgáltatások kiadásai, ha az állami hatóság saját maga hajtja végre a műveletet külső szolgáltatók bevonása nélkül.

(2) Az érintett állami hatóság a kedvezményezettnek számlát bocsát ki az (1) bekezdés a) pontjában meghatározott költségekről, vagy teljes bizonyító erejű dokumentummal egyenértékű, az adott hatóság által a művelettel kapcsolatban ténylegesen kifizetett költségek azonosítását lehetővé tevő dokumentummal igazolja ezeket a költségeket.

(3) Az (1) bekezdés b) pontjában meghatározott költségek akkor számolhatók el, ha nem a hatóság törvényes felelősségeiből vagy annak napi irányításából, monitoring és ellenőrzési feladataiból adódnak, amelyek vagy a társfinanszírozott művelettel összefüggésben ténylegesen és közvetlenül kifizetett kiadásokhoz vagy pedig természetbeni juttatáshoz kapcsolódnak az 51. cikkel összhangban.

## *51. cikk*

### *Természetbeni juttatások*

(1) Az állami vagy magántulajdonú kedvezményezettek természetbeni juttatásai támogatható kiadások, ha megfelelnek a következő követelményeknek:

a) földterület vagy más ingatlantulajdon, berendezés vagy nyersanyag, kutatás vagy szakmai munka, illetve fizetés nélküli önkéntes munka biztosítását jelentik;

b) értékük függetlenül felbecsülhető és ellenőrizhető.

(2) Telektulajdon és ingatlan rendelkezésre bocsátása esetén az értéket független, minősített értékbecslőnek vagy erre jogszzerűen felhatalmazott szervezetnek kell igazolnia.

(3) Fizetés nélkül végzett önkéntes munka esetén a munka értékét a ráfordított időre és az egyenértékű munkáért fizetett óradíjra vagy napidíjra figyelemmel kell meghatározni.

## *52. cikk*

### *Általános költségek*

Az általános költségek akkor támogathatók, ha a szóban forgó művelet végrehajtása folytán felmerülő tényleges költségeken vagy ugyanolyan jellegű műveletek átlagos reálköltségein alapulnak.

Az átlagos költségeken alapuló átalánydíjak nem haladhatják meg az adott művelet általános költségek szintjét esetleg érintő közvetlen költségek 25%-át. Az átalánydíj kiszámítását megfelelően dokumentálni kell, és időszakosan felül kell vizsgálni.

Az első és a második bekezdés csak azokra a 2009. október 13.-e/-a előtt jóváhagyott műveletekre alkalmazandó, amelyek esetében a tagállam nem élt a részére az 1080/2006/EK rendelet 7. cikke (4) bekezdése i) pontjában írt lehetőségek egyikével sem.

## *53. cikk*



## *Értékcsökkenés*

A művelet céljaira közvetlenül felhasznált, értékükből veszítő vagyontárgyak társfinanszírozás során elszenvedett értékcsökkenésével kapcsolatos kiadás akkor támogatható, ha az adott vagyontárgyak beszerzése nem támogatható kiadásnak minősül.

### **IV. FEJEZET**

## **ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

### *54. cikk*

#### *Hatályon kívül helyezés*

(1) Az 1681/94/EK, 1159/2000/EK, 1685/2000/EK, 438/2001/EK és 448/2001/EK rendelet ezennel hatályát veszti.

A hatályon kívül helyezett rendeletekre tett valamennyi hivatkozás az e rendeletre tett hivatkozásnak minősül.

A hatályon kívül helyezett rendeletek rendelkezései az 1260/1999/EK rendelet értelmében jóváhagyott támogatásokra továbbra is érvényesek.

(2) Az 1831/94/EK, 1386/2002/EK, 16/2003/EK és 621/2004/EK rendelet ezennel hatályát veszti.

A hatályon kívül helyezett rendeletekre tett valamennyi hivatkozás az e rendeletre tett hivatkozásnak minősül.

A hatályon kívül helyezett rendeletek rendelkezései az 1164/94/EK rendelet értelmében elfogadott határozatokra nézve továbbra is érvényesek.

### *55. cikk*

#### *Hatálybalépés*

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* történő kihirdetését követő huszadik napon lép hatályba. Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2006. december 8-án.

*a Bizottság részéről*  
Danuta HÜBNER  
*a Bizottság tagja*

## **I. MELLÉKLET**

### **A JELKÉP MEGJELÉNÍTÉSÉRE ÉS A HIVATALOS SZÍNEK MEGHATÁROZÁSÁRA VONATKOZÓ UTASÍTÁSOK**

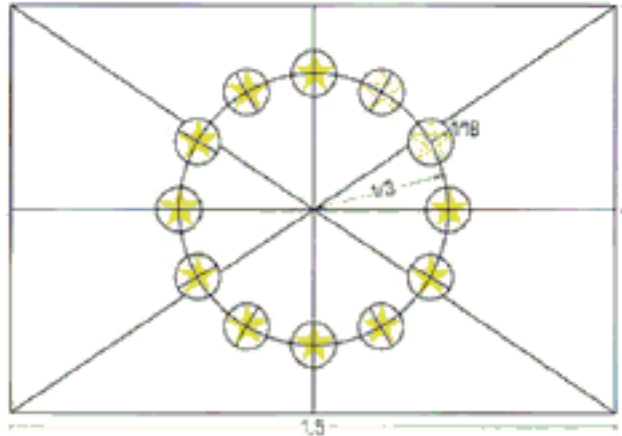
#### **A JELKÉP LEÍRÁSA**

Az égszínkéék háttér előtt tizenkét aranszínű csillag kört alkot, amely Európa népeinek egységét jelzi. A csillagok száma rögzítve van, a tizenkettő a tökéletesség és az egység jelképe.

#### **HERALDIKAI LEÍRÁS**

Azúrkék mezőben 12 aransárga csillag, amelyek csúcsai nem érnek össze.

#### **MÉRTANI LEÍRÁS**



A jelkép kék színű téglalap alakú zászló, amelynek hossza magasságának másfélszerese. A 12 aransárga csillag egymástól egyenlő távolságra egy láthatatlan kör kerületén helyezkedik el, amelynek középpontja egybeesik a téglalap átlóinak metszéspontjával. A kör sugara a zászló magasságának egyharmada. Mindegyik csillag ötágú, és az egyes csillagok egy láthatatlan kör kerületén helyezkednek el, amelynek sugara a zászló magasságának 1/18-a. Mindegyik csillag álló helyzetben van, azaz egyik csúcsuk függőleges irányú, két águk pedig egy láthatatlan vonal mentén a zászló magasságvonalára merőleges helyzetben áll. A kör úgy kerül kialakításra, hogy a csillagok az óralapon szereplő órák helyén jelenjenek meg. A csillagok száma nem változik.

#### SZABVÁNYSZÍNEK

A jelkép a következő színeket tartalmazza:

- A téglalap alapszíne PANTONE REFLEX BLUE,
- a csillagoké PANTONE YELLOW.

#### NÉGYSZÍNNYOMÁS

Négyszínnyomás használata esetén a két szabványszínt a négyszínnyomás négy színének használatával lehet előállítani.

- A PANTONE YELLOW szín a „Process Yellow” elnevezésű szín 100%-os használatával nyerhető.
- A PANTONE REFLEX BLUE pedig 100% „Process Cyan” és 80% „Process Magenta” keverésével állítható elő.

#### INTERNET

A webskálán a PANTONE REFLEX BLUE megfelelője az RGB: 0/51/153 elnevezésű színárnyalat (hexadecimálisan: 003399), a PANTONE YELLOW megfelelője pedig az RGB: 255/204/0 elnevezésű szín (hexadecimálisan: FFCC00).

#### ELŐÁLLÍTÁSA MONOKRÓM ELJÁRÁSSAL

Ha csak fekete szín áll a rendelkezésére, a téglalapot feketével keretezzük be, és helyezük el benne a fehér alapon fekete csillagokat.



Ha csak kék színnel dolgozunk (Reflex Blue-val), akkor a háttér 100%-ában a kék színt használjuk, míg a csillagok fehér negatívok legyenek.



#### ELŐÁLLÍTÁS SZÍNES HÁTTÉRREL

Ha elkerülhetetlen, hogy színes háttérrel dolgozzunk, akkor helyezzünk fehér keretet a téglalap köré, ahol a keret szélessége a téglalap magasságának 1/25-e.



## II. MELLÉKLET

### **AZ ALAPOKBÓL SZÁRMAZÓ TÁMOGATÁSOK OSZTÁLYOZÁSA A 2007-2013-AS IDŐSZAKRA**

## A. rész: Dimenziók szerinti kódok

1. TÁBLÁZAT: KÓDOK A PRIORITÁSI TÉMÁK DIMENZIÓJA ALAPJÁN

Kód	Prioritási téma
	<i>Kutatás és technológiafejlesztés (KTF), innováció és vállalkozás</i>
01	KTF-tevékenységek kutatóközpontokban
02	KTF-infrastruktúra <i>(beleértve a fizikai telephelyet, a berendezéseket és a kutatóközpontokat összekötő nagysebességű számítógépes hálózatokat)</i> és egy bizonyos technológia szakmai központjai
03	Technológiai átvitel és együttműködés fejlesztése kisvállalkozások (kkv-k) között, ezek és egyéb vállalkozások és egyetemek között, mindenfajta felsőfokú oktatási intézmény, regionális hatóságok, kutatóközpontok és tudományos és technológiai bázisok <i>(tudományos és technikai parkok, technológiai bázisok, stb.)</i> között
04	A KTF támogatása, különösen a kkv-knál <i>(beleértve a kutatóközpontokban a KTF-szolgáltatásokhoz való hozzáférést)</i>
05	Fejlett kiegészítő szolgáltatások cégeknek és cégcsoportoknak
06	A kkv-k támogatása a környezetbarát termékek és gyártási eljárások terén <i>(hatékony környezetvédelmi igazgatási rendszerek bevezetése, szennyezésmegelőző technológiák alkalmazása és használata, tisztítási technológiák termelésbe való beillesztése)</i>
07	A kutatáshoz és innovációhoz közvetlenül kapcsolódó cégekbe való beruházás <i>(innovatív technológiák, új cégek létesítése egyetemek, meglévő KTF-központok és cégek által stb.)</i>
08	Egyéb beruházások cégekbe
09	Egyéb intézkedések a kutatás, fejlesztés és a kkv-kban való vállalkozás ösztönzésére
	<i>Információs társadalom</i>
10	Telefonos infrastruktúrák <i>(beleértve a szélessávú hálózatokat)</i>
11	Információs és kommunikációs technológiák <i>(hozzáférés, biztonság, interoperabilitás, kockázatmegelőzés, kutatás, innováció, elektronikus tartalom stb.)</i>
12	Információs és kommunikációs technológiák (TEN-ICT)
13	Szolgáltatások és alkalmazások a polgárok számára <i>(elektronikus egészségügy, elektronikus kormányzás, elektronikus tanulás, elektronikus társadalmi integráció stb.)</i>
14	Szolgáltatások és alkalmazások a kkv-k számára <i>(elektronikus kereskedelem, oktatás és képzés, hálózatkezelés stb.)</i>
15	Egyéb intézkedések a kkv-k számára az információs és kommunikációs technológiákhoz való hozzáféréshez és azok hatékony használatához
	<i>Közlekedés</i>
16	Vasút
17	Vasút (TEN-T)
18	Mozgó vasúti tárgyi eszközök
19	Mozgó vasúti tárgyi eszközök (TEN-T)
20	Autópályák
21	Autópályák (TEN-T)
22	Országutak
23	Regionális/helyi utak
24	Kerékpárutak
25	Városi közlekedés
26	Többféle eszközzel való közlekedés
27	Többféle eszközzel való közlekedés (TEN-T)
28	Intelligens szállítási rendszerek
29	Repülőterek
30	Kikötők

31	Belvízi utak (regionális és helyi)
32	Belvízi utak (TEN-T)
	<i>Energia</i>
33	Villamos energia
34	Villamos energia (TEN-E)
35	Földgáz
36	Földgáz (TEN-E)
37	Kőolajtermékek
38	Kőolajtermékek (TEN-E)
39	Megújuló energia: szél
40	Megújuló energia: napenergia
41	Megújuló energia: biomassza
42	Megújuló energia: hidroelektromos, geotermikus és egyéb
43	Energiahatékonyság, kapcsolt hő- és villamosenergia-termelés, energiagazdálkodás
	<i>Környezetvédelem és kockázatmegelőzés</i>
44	Háztartási és ipari hulladékok kezelése
45	Víz kezelése és elosztása (ivóvíz)
46	Vízkezelés (szennyvíz)
47	Levegőminőség
48	Integrált megelőzés és szennyezés-ellenőrzés
49	Az éghajlatváltozás enyhítése és a hozzá való alkalmazkodás
50	Ipari területek és szennyezett talaj rehabilitációja
51	A biodiverzitás és a természetvédelem elősegítése (beleértve a Natura 2000-et)
52	A tiszta városi közlekedés elősegítése
53	Kockázatmegelőzés (beleértve a természeti és technológiai kockázatok megelőzésére és kezelésére irányuló tervek és rendelkezések megtervezését és végrehajtását)
54	Egyéb rendelkezések a környezet megóvására és a kockázatok megelőzésére
	<i>Turizmus</i>
55	A természeti értékek előmozdítása
56	A természeti örökség védelme és fejlesztése
57	Egyéb segítségnyújtás a turisztikai szolgáltatások fejlesztésére
	<i>Kultúra</i>
58	A kulturális örökség védelme és megőrzése
59	A kulturális infrastruktúra fejlesztése
60	Egyéb segítségnyújtás a kulturális szolgáltatások fejlesztésére
	<i>Városi és vidéki rehabilitáció</i>
61	Integrált projektek a városi és vidéki rehabilitációhoz
	<i>A munkavállalók és cégek, vállalkozások és vállalkozók alkalmazkodóképességének növelése</i>
62	Az egész életen át tartó tanulási rendszerek és stratégiák fejlesztése cégeknél, képzések és szolgáltatások az alkalmazottak számára a változásra való alkalmazkodóképesség fokozására, a vállalkozás és az innováció előmozdítása
63	A munkaszervezés innovatív és termelékenyebb módjainak megtervezése és terjesztése
64	Különleges alkalmazási, képzési és támogatási szolgáltatások fejlesztése az ágazatok és cégek újraszervezésével kapcsolatban, valamint a munkahelyekre és készségekre vonatkozóan a gazdasági változások és a jövőbeni elvárások előrejelzésére szolgáló rendszerek kifejlesztése
	<i>A foglalkoztatottság javítása és fenntarthatósága</i>
65	Modernizáció és a munkaerő-piaci intézmények erősítése

66	Aktív és megelőző intézkedések végrehajtása a munkaerőpiacon
67	Az időskori aktivitást és a munkaképesség meghosszabbítását ösztönző intézkedések
68	Az önálló vállalkozásokhoz és üzletekhez nyújtott segítség
69	A nők munkához jutását és fenntartható foglalkoztatottságát és fejlődését javító intézkedések a munkaerőpiac nemi alapon való megosztottságának csökkentése érdekében, valamint a munka és a magánélet összeegyeztetését szolgáló intézkedések, például a gyermeknevelési támogatáshoz és a családi pótlékhoz való hozzáférés előmozdítása
70	A migránsok foglalkoztatottságának növelésére, és ezáltal társadalmi beilleszkedésük erősítésére irányuló különleges intézkedések
	<i>A hátrányos helyzetűek társadalmi beilleszkedésének javítása</i>
71	A hátrányos helyzetűek integrációjához és újra munkába állásukhoz vezető utak; a diszkrimináció elleni küzdelem a munkaerőpiacra jutáskor és az ottani előmenetelkor, valamint a munkahelyi sokszínűség elfogadásának előmozdítása
	<i>A humán erőforrás fejlesztése</i>
72	Az oktatási és képzési rendszerek reformjának megtervezése, bevezetése és végrehajtása a foglalkoztatottság fejlesztése céljából, a kezdeti és folyamatos oktatás és képzés munkaerő-piaci jelentőségének javítása, a képző személyzet ismereteinek naprakésszé tétele, tekintettel az innovációra és a tudásalapú gazdaságra
73	Az élet során az oktatásban és képzésben való részvétel növelésére irányuló intézkedések, beleértve az iskola korai befejezésének, a személyek nemi alapon való megosztottságának csökkentését, valamint a kezdeti szakmai és felsőfokú oktatáshoz és képzéshez való hozzáférésnek és ezek minőségének javítását
74	A humán erőforrás fejlesztése a kutatás és az innováció terén, posztgraduális tanulmányok és a kutatók képzése, valamint egyetemek, kutatóközpontok és vállalkozások közötti hálózatok révén
	<i>Szociális infrastruktúrába való beruházás</i>
75	Oktatási infrastruktúra
76	Egészségügyi infrastruktúra
77	Gyermekgondozási infrastruktúra
78	Lakás-infrastruktúra
79	Egyéb szociális infrastruktúra
	<i>Mobilizáció a foglalkoztatottság és az integráció reformja érdekében</i>
80	Partnerségek, megállapodások és kezdeményezések előmozdítása az érintettek hálózata által
	<i>Az intézményi kapacitás növelése nemzeti, regionális és helyi szinten</i>
81	Mechanizmusok a megfelelő politika- és programtervezés javítására, nyomon követés és értékelés nemzeti, regionális és helyi szinten, kapacitásépítés a szakpolitikák és programok végrehajtásában
	<i>A legtávolabbi régiók fejlődését gátló külön költségek csökkentése</i>
82	A megközelítési nehézségeknek és a területi széttagozódásnak köszönhető bármilyen külön költség megtérítése
83	Különleges intézkedések a piac méretéből adódó tényezők miatti külön költségek megtérítésére
84	Támogatás az éghajlati viszonyokból és a domborzati nehézségekből adódó külön költségek megtérítésére
	<i>Technológiai segítségnyújtás</i>
85	Előkészítés, végrehajtás, monitoring és ellenőrzés
86	Értékelés és tanulmányok; információ és kommunikáció

## 2. TÁBLÁZAT: KÓDOK A FINANSZÍROZÁS FORMÁJÁNAK DIMENZIÓJA ALAPJÁN

Kód	Finanszírozási forma
01	Vissza nem fizethető támogatás
02	Támogatás (hitel, kamattámogatás, garanciák)

03	Tőkeberuházás <i>(részeseedés, tőkeberuházási alap)</i>
04	Egyéb finanszírozási formák

### 3. TÁBLÁZAT: KÓDOK A TERÜLETI DIMENZIÓ ALAPJÁN

Kód	Terület típusa
01	Városi
02	Hegyvidéki
03	Sziget
04	Ritkán vagy nagyon ritkán lakott területek
05	Vidéki területek <i>(a hegyvidéki, szigeti vagy ritkán és nagyon ritkán lakott területeken kívül)</i>
06	Az EU korábbi külső határai (2004. április 30-a után)
07	Igen távol eső terület
08	Határokon átívelő együttműködési terület
09	Országok közötti együttműködési terület
10	Régiók közötti együttműködési terület
00	Nem alkalmazható

### 4. TÁBLÁZAT: KÓDOK AZ GAZDASÁGI TEVÉKENYSÉGEK DIMENZIÓJA ALAPJÁN

Kód	Gazdasági tevékenység <sup>(1)</sup>
01	Mezőgazdaság, vadászat és erdészet
02	Halászat
03	Élelmiszerek és italok előállítása
04	Textíliák és textilipari termékek előállítása
05	Szállítóeszközök előállítása
06	Nem meghatározott gyártási tevékenység
07	Energiatermelő anyagok bányászása és fejtése
08	Villamosenergia-, gáz-, gőz- és forróvízellátás
09	Víz gyűjtése, tisztítása és elosztása
10	Posta és távközlés
11	Szállítás
12	Építőipar
13	Nagy- és kiskereskedelem
14	Szállodaipar és vendéglátóipar
15	Pénzügyi közvetítés
16	Ingatlan, bérlet és üzleti tevékenység
17	Közigazgatás
18	Oktatás
19	Humán-egészségügyi tevékenységek
20	Szociális munka, közösség, szociális és személyi szolgáltatások
21	A környezetvédelemhez kapcsolódó tevékenységek
22	Egyéb, meg nem határozott szolgáltatások
00	Nem alkalmazható

(1) A gazdasági tevékenységek Európai Közösségben érvényes egységes statisztikai osztályozása alapján (NACE 1. átdolgozott változat); az 1990. október 9-i 3037/90/EGK rendeletet módosító, 2001. december 19-i 29/2002/EK rendelet.

5. TÁBLÁZAT: KÓDOK AZ ELHELYEZKEDÉS DIMENZIÓJA ALAPJÁN:

Kód	Elhelyezkedés <sup>(1)</sup>
	A régió vagy terület kódja, ahol a műveletet végrehajtják (NUTS-szint <sup>(2)</sup> vagy adott esetben egyéb, pl. határokon átnyúló, transznacionális, régiók közötti)

(1) III. melléklet A. részének 4. mezője.

(2) Az e dimenzióra vonatkozó kódok a Statisztikai Célú Területi Egységek Közösségi Nómenklatúrájában (NUTS) szerepelnek, amely a 2005. október 26-i 1888/2005/EK rendelettel módosított, 2003. május 26-i 1059/2003/EK rendelet mellékletében található.

**B. rész: Az operatív programban a Közösség hozzájárulásának kategóriák szerinti indikatív bontása**

Bizottsági hivatkozási szám: .....

Program neve: .....

Az érintett operatív programra vonatkozó legutóbbi bizottsági határozat dátuma: .../.../...

<i>(euro)</i>		<i>(euro)</i>		<i>(euro)</i>	
1. dimenzió Prioritási téma		2. dimenzió Finanszírozási forma		3. dimenzió Terület	
Kód (*)	Összeg (**)	Kód (*)	Összeg (**)	Kód (*)	Összeg (**)
Összesen		Összesen		Összesen	

(\*) A kategóriákat minden egyes dimenziónál a szokásos osztályozás alapján kell kóddal ellátni.

(\*\*) A Közösség hozzájárulásának becsült összege az egyes kategóriáknál.

**C. rész: A Közösség hozzájárulásának kategóriák szerinti kumulatív bontása a végrehajtásról szóló éves és zárójelentésben**

Bizottsági hivatkozási szám: .....

Program neve: .....

Az érintett operatív programra vonatkozó legutóbbi bizottsági határozat dátuma: .../.../...

**Az 1-5. dimenzió kódjainak kombinációja**

Kód (*) 1. dimenzió Prioritási téma	Kód (*) 2. dimenzió Finanszírozási forma	Kód (*) 3. dimenzió Terület	Kód (*) 4. dimenzió Gazdasági tevékenység	Kód (*) 5. dimenzió Elhelyezkedés	Összeg (**)
Összesen					

(\*) A kategóriákat minden egyes dimenziónál a szokásos osztályozás alapján kell kóddal ellátni.

(\*\*) A közösségi hozzájárulás elkülönített összege minden egyes kategória-kombinációnál.

**III. MELLÉKLET**



**A 14. CIKK SZERINTI DOKUMENTÁCIÓ ÉS HELYSZÍNI VIZSGÁLATOK  
CÉLJÁBÓL KÉRÉSRE A BIZOTTSÁGGAL KÖZLENDŐ MŰVELETEK  
ADATAINAK JEGYZÉKE**

**A. A műveletekkel kapcsolatos adatok (a módosított jóváhagyó döntés  
szerint)**

1. mező	Az operatív program CCI-száma
2. mező	A prioritás száma
3. mező	Az alap neve
4. mező	A régió vagy terület kódja, ahol a műveletet végrehajtják (NUTS-szint, vagy adott esetben egyéb)
5. mező	Igazoló hatóság
6. mező	Irányító hatóság
7. mező	Adott esetben az igazoló hatóság részére költségnyilatkozatot benyújtó közreműködő szervezet
8. mező	A művelet egyedi kódszáma
9. mező	A művelet rövid leírása
10. mező	A művelet kezdetének dátuma
11. mező	A művelet befejezésének dátuma
12. mező	A jóváhagyó szervezet
13. mező	A jóváhagyás dátuma
14. mező	A kedvezményezett referenciája
15. mező	Pénznem (ha nem EUR)
16. mező	
17. mező	A kedvezményezettek által kifizetett, elszámolható összes költség
18. mező	A közpénzből való, kapcsolódó hozzájárulás
19. mező	

**B. A műveletre bejelentett kiadás**

20. mező	A művelethez kapcsolódó, utolsó visszatérítés iránti kérelem belső referenciaszáma
21. mező	A művelethez kapcsolódó, utolsó visszatérítés iránti kérelem monitoring rendszerbe való bekerülésének dátuma
22. mező	A monitoring rendszerbe bekerült, a művelethez kapcsolódó utolsó visszatérítés iránti kérelemben megjelölt, a kedvezményezettek által kifizetett elszámolható összes költség
23. mező	A kedvezményezettek által kifizetett elszámolható összes költség, amelyre visszatérítés iránti kérelmet nyújtottak be
24. mező	A részletes bizonylatok tárolási helye, amennyiben nem a kedvezményezett telephelyén található
25. mező	Az ERFA-hoz kapcsolódó kiadások az ESZA által társfinanszírozott operatív programok esetén <sup>(1)</sup>
26. mező	Az ESZA-hoz kapcsolódó kiadások az ERFA által társfinanszírozott operatív programok esetén <sup>(2)</sup>
27. mező	A támogatható területekkel szomszédos területeken fizetett kiadások (határokon átnyúló együttműködés) <sup>(3)</sup>
28. mező	A területen kívül található partnerek által fizetett kiadások (transznacionális együttműködés) <sup>(4)</sup>
29. mező	A Közösségen kívül kifizetett kiadások (határokon átnyúló, transznacionális és interregionális)

	együtműködés) <sup>(5)</sup>
30. mező	Földvásárlás költsége <sup>(6)</sup>
31. mező	Lakásra kifizetett költség <sup>(7)</sup>
32. mező	Közvetett költségekre/átalánydíjon számított általános költségekre kifizetett kiadások, egyösszegű kifizetések és standard egységarak alapján átalánydíjon számított költségek <sup>(8)</sup>
33. mező	A műveletre fordított költségekből levont jövedelem, amely szerepel a költségnyilatkozatban és a kifizetési kérelemben
34. mező	A műveletre fordított költségekből levont pénzügyi korrekciók, amelyek szerepelnek a költségnyilatkozatban és a kifizetési kérelemben
35. mező	A művelethez bejelentett és az igazoló hatóság által a Bizottságnak megküldött költségnyilatkozatban szereplő elszámolható összes költség és a kapcsolódó közpénzből való hozzájárulás (EUR-ban)
36. mező	A művelethez bejelentett és az igazoló hatóság által a Bizottságnak megküldött költségnyilatkozatban szereplő elszámolható összes költség és a kapcsolódó közpénzből való hozzájárulás (nemzeti pénznemben)
37. mező	Az igazoló hatóság utolsó, a művelethez kapcsolódó kiadásokat tartalmazó költségnyilatkozatának dátuma
38. mező	A 13. cikk (2) bekezdése b) pontja szerinti vizsgálatok dátuma
39. mező	A 16. cikk (1) bekezdése szerinti ellenőrzések dátuma
40. mező	Az ellenőrzést vagy vizsgálatot végző szervezet
41. mező	

<sup>(1)</sup> Az ESZA-társfinanszírozású operatív programok esetén megadandó, amennyiben élnek az 1083/2006/EK rendelet 34. cikkének (2) bekezdése szerinti, vagy az 1080/2006/EK rendelet 8. cikke szerinti lehetőséggel.

<sup>(2)</sup> Az ERFA-társfinanszírozású operatív programok esetén megadandó, amennyiben élnek az 1083/2006/EK rendelet 34. cikkének (2) bekezdése szerinti, vagy az 1080/2006/EK rendelet 8. cikke szerinti lehetőséggel.

<sup>(3)</sup> Az 1080/2006/EK rendelet 21. cikkének (1) bekezdése

<sup>(4)</sup> Az 1080/2006/EK rendelet 21. cikkének (2) bekezdése

<sup>(5)</sup> Az 1080/2006/EK rendelet 21. cikkének (3) bekezdése

<sup>(6)</sup> Az 1080/2006/EK rendelet 7. cikke (1) bekezdésének b) pontja

<sup>(7)</sup> Az 1080/2006/EK rendelet 7. cikke (2) bekezdésének c) pontja

<sup>(8)</sup> Az 1080/2006/EK rendelet 7. cikke és az 1081/2006/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet 11. cikke (HL L 210., 2006.7.31., 12. o.).

#### IV. MELLÉKLET:

### **A 17. CIKK (MINTAVÉTEL) SZERINTI, VÉLETLENSZERŰ STATISZTIKAI MINTAVÉTEL TECHNIKAI PARAMÉTEREI**

1. A véletlenszerű statisztikai mintavétel lehetővé teszi az összköltségből vett minta ellenőrzési eredményei alapján következtetések levonását, így biztosítékokat nyújt arra, hogy az irányítási és ellenőrzési rendszerek megfelelően működnek.

2. A rendszer működését igazoló biztosítékok a rendszerellenőrzés következtetéseiből és a véletlenszerű statisztikai mintavételi módszerrel kiválasztott mintában található műveletek ellenőrzéseiből adódó bizalmi fok határozza meg. A biztosíték magas fokának, vagyis az ellenőrzési kockázat csökkenésének eléréséhez az ellenőrző hatóságnak ötvöznie kell a rendszerellenőrzések és a műveletek ellenőrzéseinek eredményeit. Az ellenőrző hatóság először értékeli a rendszerek megbízhatóságát (magas, átlagos vagy alacsony) figyelembe véve a rendszerellenőrzések eredményeit, így meghatározhatja a mintavétel technikai paramétereit, különösen a bizalmi szintet és a várható hibaarányt. A tagállamok felhasználhatják az 1083/2006/EK rendelet 71. cikkének (2) bekezdése szerinti megfelelési felmérés alapján készült jelentés eredményeit is. A rendszerellenőrzésekből

és a műveletek ellenőrzéseiből adódó kombinált biztosíték szintjének magasnak kell lennie. A mintavételi műveletekhez használt bizalmi szint nem lehet alacsonyabb 60%-nál, ahol a fontossági szint maximálisan 2%. Alacsony megbízhatóságúként értékelt rendszer esetében a mintavételi műveletekhez használt bizalmi szint nem lehet 90%-nál kevesebb. Az ellenőrző hatóságnak az éves ellenőrzési jelentésében le kell írnia, milyen módon kapták meg a biztosítékot.

3. Az irányítási és ellenőrzési rendszerek megbízhatósága azoknak a kritériumoknak a segítségével állapítható meg, amelyeket az ellenőrző hatóság a rendszerek ellenőrzésére határoz meg, ezek közé tartozik a rendszerek összes kulcsfontosságú elemének számszerű felmérése, amelyekbe az operatív program irányításában és ellenőrzésében részt vevő legfontosabb hatóságokat és közreműködő szerveket is bevonják. Az elvégzett felmérésről készült feljegyzések egy példányát az ellenőrzési dossziében kell elhelyezni.

4. Ha több egymáshoz hasonló - például egy alaphoz tartozó - operatív programnak közös irányítási és ellenőrzési rendszere van, akkor az 1083/2006/EK rendelet 71. cikkének (4) bekezdése értelmében ugyanazokat a bizalmi és fontossági, valamint ugyanazokat a várható hibaarányt mutató technikai paramétereket lehet kiválasztani az összes ilyen programhoz.

5. Amennyiben valamely referenciaévhez tartozó műveletek száma nem elegendő a véletlenszerű statisztikai mintavételezéshez, akkor nem statisztikai módszer is alkalmazható. Az alkalmazott módszernek eleget kell tennie a véletlenszerű mintavételezés követelményének. A minta nagyságát a rendszer megbízhatósági szintjének figyelembevételével kell meghatározni, és elég nagyoknak kell lennie ahhoz, hogy az ellenőrzési hatóság megalapozottan (például alacsony mintavételi kockázattal) ítélhessen meg a rendszer tényleges működését.

## V. MELLÉKLET

### **AZ 1083/2006/EK RENDELET 62. CIKKE (1) BEKEZDÉSÉNEK C) PONTJA SZERINTI ELLENŐRZÉSI STRATÉGIA MINTÁJA**

#### 1. BEVEZETÉS

- Az ellenőrzési stratégia megfogalmazásáért felelős hatóság és minden egyéb részt vevő szervezet meghatározása. Az ellenőrzési stratégia megfogalmazásakor követendő folyamat magyarázata.
- Az ellenőrzési stratégia általános célkitűzéseinek a részletezése.
- Az ellenőrző hatóság és egyéb, saját felelősségre ellenőrzést végrehajtó szervezetek feladatainak és felelősségének elmagyarázása.
- Annak feltüntetése, hogy az ellenőrző hatóság független az irányító hatóságtól és az igazoló hatóságtól.
- Az ellenőrző hatóság megerősíti, hogy az 1083/2006/EK rendelet 62. cikke (3) bekezdése értelmében jelentéseket készítő szervezetek kellő funkcionális függetlenséggel rendelkeznek.

#### 2. JOGALAP ÉS HATÁSKÖR

- Az nemzeti szabályozási keretek megjelölése, amelyek az ellenőrző hatóságot és annak feladatait érintik.
- A stratégia által lefedett időszak megjelölése.
- A stratégia által lefedett alapok, programok és területek megjelölése.

#### 3. MÓDSZERTAN

- A követendő ellenőrzési módszertan megjelölése, a nemzetközileg elfogadott ellenőrzési szabványok (nem kizáró jelleggel ideértve az INTOSAI, az IFAC és az IIA szabványokat), ellenőrző kézikönyvek és egyéb különleges dokumentumok figyelembevételével.

#### 4. ELLENŐRZÉSI MEGKÖZELÍTÉS ÉS PRIORITÁSOK

- Fontossági küszöbök a célok tervezéséhez és a hiányosságok jelentéséhez.
- A végrehajtandó ellenőrzési típusok megjelölése (rendszerellenőrzések, műveletek ellenőrzése).
- *A rendszerellenőrzésekhez:*
  - a) az ellenőrzési munkáért felelős szervezet vagy szervezetek felsorolása;
  - b) az ellenőrizendő szervezetek felsorolása;
  - c) a rendszerellenőrzések által lefedett bármilyen általános ügy megjelölése, például közbeszerzés, állami támogatás, környezetvédelmi követelmények, esélyegyenlőség és informatikai rendszerek.
- *A műveletek ellenőrzéséhez:*
  - a) az ellenőrzési munkáért felelős szervezet vagy szervezetek felsorolása;

- b) a rendszerellenőrzéssel elért biztosítási szint meghatározási kritériumainak megjelölése, valamint utalás a 17. cikkben megjelölt mintavételezési módszertan alkalmazásához felhasznált dokumentumokra;
- c) a jelentős hibák felismerésekor teendő lépések meghatározási folyamatának a megjelölése.
- A teljes programozási időszakra létrehozott prioritások és ellenőrzési célkitűzések megjelölése és igazolása. - A kockázatértékelési eredmények és a tervezett ellenőrzési munka közti kapcsolat elmagyarázása. - A következő évi ellenőrzési feladatok vázlatos felsorolása táblázatos formában.

## 5. KOCKÁZATÉRTÉKELÉS

- A követett eljárások megjelölése, beleértve a szervezetek és rendszerek előző ellenőrzési eredményei figyelembevételének mértékét (például a 2000-2006-os időszak ellenőrzései, a megfelelési felmérés ellenőrzési munkái).
- Az érintett irányító hatóság, az igazoló hatóság és közreműködő szervezetek megjelölése.
- A figyelembe vett kockázati tényezők megjelölése, beleértve a kockázati területekként azonosított bármilyen horizontális kérdést.
- Az eredmények megjelölése a kulcsfontosságú szervezetek, folyamatok, ellenőrzések és programok és ellenőrizendő prioritási tengelyek meghatározása és fontossági sorrendbe állítása révén.

## 6. MÁSOK MUNKÁJÁRA TÖRTÉNŐ TÁMASZKODÁS

- Annak megjelölése, hogy más ellenőrök milyen mértékben ellenőriznek bizonyos alkotóelemeket, és erre a munkára milyen mértékben lehet esetlegesen támaszkodni.
- Annak elmagyarázása, hogy az ellenőrző hatóság hogyan fogja biztosítani az egyéb ellenőrző szervezetek által végrehajtott munka minőségét, figyelembe véve a nemzetközileg elfogadott ellenőrzési szabványokat.

## 7. FORRÁSOK

- A tervezett elkülönítendő források megjelölése, legalább a következő évre.

## 8. JELENTÉSKÉSZÍTÉS

- A belső jelentési folyamatok megjelölése, például ideiglenes és végleges ellenőrzési jelentések, valamint az ellenőrzött szervezet azon jogának megjelölése, hogy meghallgassák, és magyarázatot adjon a záró állásfoglalás előtt.

## VI. MELLÉKLET

### **AZ 1083/2006/EK TANÁCSI RENDELET 62. CIKKÉNEK (1) BEKEZDÉSE D) PONTJÁNAK I. ALPONTJA ÉS E RENDELET 18. CIKKÉNEK (2) BEKEZDÉSE SZERINTI ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS MINTÁJA**

#### 1. BEVEZETÉS

- A felelős ellenőrző hatóság és a jelentés elkészítésébe bevont egyéb szervezetek feltüntetése.
- A 12 hónapos (referencia-) időszak megjelölése, amelyből a véletlenszerű minta származik.
- A jelentés által lefedett operatív program(ok) és az irányító és az igazoló hatóságai megjelölése. Ahol a jelentés egynél több programot vagy alapot fed le, ott az információkat program és alap szerint kell felosztani.
- A jelentés elkészítéséhez megtett lépések leírása.

#### 2. AZ IRÁNYÍTÁSI ÉS ELLENŐRZÉSI RENDSZEREKBE BEKÖVETKEZŐ VÁLTOZÁSOK

- Az 1083/2006/EK rendelet 71. cikke (1) bekezdésében szereplő leíráshoz képest az irányítási és az ellenőrzési rendszerekben történt bármely jelentős változás megjelölése, amelyről az ellenőrző hatóság értesült, valamint azon adatok megjelölése, amelyekből a változások adódnak.

#### 3. AZ ELLENŐRZÉSI STRATÉGIA VÁLTOZÁSAI

- Az ellenőrzési stratégián végrehajtott vagy javasolt bármilyen változtatás és a mögöttes okok megjelölése.

#### 4. RENDSZERELLENŐRZÉSEK

- Azon szervezetek megjelölése, amelyek már hajtottak végre rendszerellenőrzést, beleértve magát az ellenőrző hatóságot is.
- A végrehajtott ellenőrzések összefoglaló listája (ellenőrzött szervezetek).
- Az ellenőrzési stratégia keretén belül az ellenőrzés kiválasztása alapjának leírása.
- Az irányítási és ellenőrzési rendszerek számára az ellenőrzési munka és azok működéséből levonható alapvető eredmények és következtetések leírása, beleértve az irányítási vizsgálatok elégségességét, az igazolási eljárásokat és az ellenőrzési nyomvonalat, a feladatok megfelelő szétválasztását és a Közösség elvárásainak és alapelveinek való megfelelést.
- Annak megjelölése, hogy volt-e rendszerből adódónak vélt probléma, valamint a végrehajtott intézkedések, beleértve a szabálytalan kiadások és minden ehhez kapcsolódó pénzügyi korrekció számszerűsítését.

#### 5. A MŰVELETEK MINTÁINAK ELLENŐRZÉSE

- Azoknak szervezeteknek a megjelölése, amelyek végrehajtották a szűrőpróbaszerű ellenőrzéseket, beleértve az ellenőrző hatóságot is.
- A mintaválasztási alap leírása.
- A fontossági szint, és a statisztikai mintavétel esetében adott esetben az alkalmazott bizalmi szint és az időszak megjelölése.
- Összefoglaló táblázat (lásd lent), program és alap szerinti bontásban, amelyen megjelölésre kerülnek a Bizottságnak a naptári év (tárgyév, amely az ellenőrzési időszakban ér véget) folyamán jelentett, támogatható kiadások, az ellenőrzött kiadások összege és a Bizottságnak jelentett, támogatható összkiadásokkal kapcsolatban ellenőrzött kiadások százalékos aránya (mind az elmúlt naptári évre, mint halmozottan). A véletlenszerű mintavételre vonatkozó adatokat meg kell különböztetni a más mintákra vonatkozóktól.
- Az ellenőrzések alapvető eredményeinek leírása, amely többek között tartalmazza a szabálytalan kiadások összegét és az ellenőrzött véletlenszerű mintákból adódó hibaarányt.
- Az ellenőrzések eredményeiből levonható következtetések megjelölése, tekintettel az irányítási és ellenőrzési rendszer hatékonyságára.
- Adatok a szabálytalanságok nyomon követéséről, beleértve az előzőleg jelentett hibaarányok felülvizsgálatát.
- Annak megjelölése, hogy volt-e olyan probléma, amelyet a rendszerből adódónak ítélt meg, valamint a végrehajtott intézkedések, beleértve a szabálytalan kiadások és minden ehhez kapcsolódó pénzügyi korrekció számszerűsítését.

#### 6. KOORDINÁCIÓ AZ ELLENŐRZŐ SZERVEZETEK KÖZÖTT ÉS AZ ELLENŐRZŐ HATÓSÁG FELÜGYELETI MUNKÁJA

- A különböző nemzeti ellenőrző szervezetek és maga az ellenőrző hatóság közötti együttműködési eljárás leírása (adott esetben).
- Az ellenőrző hatóság felől más ellenőrző szervezetek felé irányuló felügyeleti eljárás leírása (adott esetben).

#### 7. A KORÁBBI ÉVEK ELLENŐRZŐ TEVÉKENYSÉGÉNEK NYOMON KÖVETÉSE

- Kiemelkedő ellenőrzési ajánlások nyomon követéséről és a rendszerellenőrzések eredményeinek, valamint a korábbi évek műveleteinek ellenőrzésének nyomon követéséről szóló információk.

#### 8. EGYÉB INFORMÁCIÓK (ADOTT ESETBEN)

#### 9. A BEJELENTETT KIADÁSOK ÉS SZŪRŐPRÓBASZERŰ ELLENŐRZÉSEK TÁBLÁZATA

Alap	Referencia (CCI-szám)	Program	A tárgyévben bejelentett kiadások	A véletlenszerű mintához a tárgyévben ellenőrzött kiadások <sup>(3)</sup>	A véletlenszerű mintában szabálytalan kiadások összege és százalékos aránya (hibaarány) <sup>(3)</sup>	Egyéb ellenőrzött kiadások <sup>(4)</sup>	vél ű m sza k ö
------	-----------------------	---------	-----------------------------------	---	--	---	-----------------------------

				(1)	(2)	Összeg	%	(1)	

- (1) Ellenőrzött kiadások összege.
- (2) Az ellenőrzött kiadások százalékos aránya a Bizottságnak a tárgyévben jelentett kiadások függvényében.
- (3) Ha a véletlenszerű minta egynél több alapot vagy programot fed le, az információ az egész mintára vonatkozik.
- (4) Kiadások a kiegészítő mintából és kiadások a véletlenszerű mintából a tárgyéven kívül.

## VII. MELLÉKLET

### **AZ 1083/2006/EK TANÁCSI RENDELET 62. CIKKE (1) BEKEZDÉSÉNEK D) PONTJA II. ALPONTJÁNAK ÉS E RENDELET 18. CIKKÉNEK (2) BEKEZDÉSE ALAPJÁN AZ ÉVES VÉLEMÉNY MINTÁJA**

Az Európai Bizottság ... Igazgatósága számára

#### BEVEZETÉS

Alulírott XY, a ... (tagállam által kijelölt szervezet neve) képviselőjében megvizsgáltam a(z) ... (operatív program neve, CCI-száma, időszaka) operatív programban szereplő irányítási és ellenőrzési rendszerek működését, hogy véleményt alkothassak arról, hogy az ilyen rendszerek elég hatékonyan működtek-e ahhoz, hogy elfogadható biztosítékot nyújtsanak a Bizottságnak bemutatott költségnyilatkozat helyességére vonatkozóan, valamint ennek következményeként elfogadható biztosítékot nyújtsanak az alapul szolgáló ügyletek törvényességére és szabályosságára vonatkozóan.

#### A VIZSGÁLAT HATÁLYA

A vizsgálat a programra vonatkozó ellenőrzési stratégiával összhangban az ... (év) július 1-jétől június 30-ig terjedő időszakában került végrehajtásra, és az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 62. cikke (1) bekezdésének d) és i) pontja szerint a csatolt éves ellenőrzési jelentésben került bejelentésre.

#### Vagy

A vizsgálat hatályát nem korlátozták.

#### Vagy

A vizsgálat hatályát a következő tényezők korlátozták:

- a) ...
- b) ...
- c) stb.

(A vizsgálat hatályának bármilyen korlátozása feltüntetendő, például bármilyen szervezeti probléma, az irányítási és ellenőrzési rendszer hiányosságai, alátámasztó dokumentáció hiánya, jogi eljárás alatt álló esetek stb., és fel kell mérni az ilyen tényezők által érintett költségek, valamint közösségi hozzájárulás összegét. Amennyiben az ellenőrző hatóság nem veszi figyelembe, hogy a korlátozások hatással vannak a bejelentett végleges kiadásokra, akkor ezekről nyilatkozni kell.)

#### VÉLEMÉNY

#### Vagy

(Nem minősített vélemény)

A fentiekben említett vizsgálatra alapozva az a véleményem, hogy a fent említett időszakra vonatkozóan a(z) ... (operatív program neve, CCI-száma, időszaka) programhoz létrehozott irányítási és ellenőrzési rendszer megfelelt az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 58-62. cikkében, valamint az 1828/2006/EK bizottsági rendelet 3. szakaszában előírt követelményeknek, és elég hatékonyan működött ahhoz, hogy elfogadható biztosítékkal szolgáljon a Bizottságnak bemutatott költségnyilatkozat helyességére, valamint ennek következményeként az ennek alapul szolgáló ügyletek törvényességére és szabályosságára vonatkozóan.

**Vagy**

*(Minősített vélemény)*

A fentiekben említett vizsgálatra alapozva az a véleményem, hogy a fent említett időszakra vonatkozóan a(z) ... (operatív program neve, CCI-száma, időszaka) programhoz létrehozott irányítási és ellenőrzési rendszer megfelelt az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 58-62.cikkében, valamint az 1828/2006/EK bizottsági rendelet 3. szakaszában előírt követelményeknek, és elég hatékonyan működött ahhoz, hogy elfogadható biztosítékkal szolgáljon a Bizottságnak bemutatott költségnyilatkozat helyességére, valamint ennek következményeként az ennek alapul szolgáló ügyletek törvényességére és szabályosságára vonatkozóan, kivéve a következő vonatkozásokat .....

Indokaim, amely szerint a rendszerek ilyen aspektusa(i) nem felel(nek) meg a követelményeknek, és/vagy nem oly módon működtek, hogy elfogadható biztosítékkal szolgáljanak a Bizottságnak bemutatott költségnyilatkozat helyességére vonatkozóan, a következők .....

Úgy ítélem, hogy az ilyen korlátozás(ok) hatása az összes bejelentett kiadás ... -a. Így az érintett közösségi hozzájárulás ....

**Vagy**

*(Kedvezőtlen vélemény)*

A fentiekben említett vizsgálat alapján az a véleményem, hogy a fent említett időszakra vonatkozóan az ... (operatív program neve, CCI-száma, időszaka) programhoz létrehozott irányítási és ellenőrzési rendszer nem felelt meg az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 58-62. cikkében, valamint az 1828/2006/EK bizottsági rendelet 3. szakaszában előírt követelményeknek, és nem működött elég hatékonyan ahhoz, hogy elfogadható biztosítékkal szolgáljon a Bizottságnak bemutatott költségnyilatkozat helyességére, valamint ennek következményeként az ennek alapul szolgáló ügyletek törvényességére és szabályosságára vonatkozóan.

Ez a kedvezőtlen vélemény a ...-on alapul.

Kelt

...

Aláírás

...

**VIII. MELLÉKLET**

**AZ 1083/2006/EK TANÁCSI RENDELET 62. CIKKE (1) BEKEZDÉSÉNEK E) PONTJA, VALAMINT E RENDELET 18. CIKKÉNEK (3) BEKEZDÉSE SZERINT OPERATÍV PROGRAMOKRA VONATKOZÓ ELLENŐRZÉSI ZÁRÓJELENTÉS ÉS ZÁRÓNYILATKOZAT MINTÁJA**

**A. rész: Pénzügyi ellenőrzési jelentés mintája**

**1. BEVEZETÉS**

- A felelős ellenőrző hatóság, valamint egyéb, a jelentés elkészítésében részt vett szervezetek megjelölése.
- Az utolsó referencia-időszak megjelölése, amelyből a véletlenszerű mintavételezés történt.
- A jelentésben foglalt operatív program(ok), és ennek/ezek irányító és igazoló hatóságainak azonosítása adott esetben alap és program szerint lebontva.
- A jelentéskészítés lépéseinek leírása.

**2. MÓDOSÍTÁSOK AZ IRÁNYÍTÁSI ÉS ELLENŐRZÉSI RENDSZEREKBE ÉS AZ ELLENŐRZÉSI STRATÉGIÁBAN**

- Az irányítási és ellenőrzési rendszerekben az 1083/2006/EK rendelet 71. cikkének (1) bekezdése szerinti leíráshoz képest történt bármely jelentős, az ellenőrző hatóságnak bejelentett módosítás, valamint a módosítások alkalmazása dátumának megjelölése.

- Az ellenőrzési stratégiában eszközölt bármely módosítás, valamint az ilyen módosítások okainak megjelölése

### 3. AZ 1083/2006/EK RENDELET 62. CIKKE (1) BEKEZDÉSÉNEK A) ÉS B) PONTJA, VALAMINT AZ E RENDELET 17. CIKKE SZERINT ELVÉGZETT ELLENŐRZÉSEK ÖSSZEFOGLALÁSA

#### *A rendszerellenőrzésekhez:*

- A rendszerellenőrzéseket végrehajtó szervezetek megjelölése, beleértve magát az ellenőrző hatóságot is.
- Az elvégzett ellenőrzések összefoglaló felsorolása: az ellenőrző szervezetek és az ellenőrzés éve.
- Az ellenőrzési stratégiával összefüggésben elvégzett ellenőrzések kiválasztási alapjának leírása.
- A legfontosabb eredmények, valamint az irányítási és ellenőrzési rendszerekre és azok működésére vonatkozóan az ellenőrzési munkából levont következtetések leírása, beleértve az irányítási ellenőrzések, igazoló eljárások és ellenőrzés megfigyelési adatainak megfelelőségét, a feladatok megfelelő szétválasztását és a közösségi követelményeknek és szakpolitikának való megfelelést.
- Annak megjelölése, hogy egy adott megállapított probléma rendszeresnek tekinthető-e, továbbá a meghozott intézkedések, beleértve a szabálytalan kiadások számszerűsítését, valamint bármely vonatkozó pénzügyi korrekció megjelölése.

#### *A művelet-ellenőrzésekhez:*

- A szűrőpróbaszerű ellenőrzéseket végrehajtó szervezetek megjelölése, beleértve magát az ellenőrző hatóságot is.
- A minta (minták) kiválasztási alapjának leírása.
- A fontossági szint, valamint statisztikai minta esetében az alkalmazott megbízhatósági szint, valamint adott esetben az időszak megjelölése.
- Az ellenőrzések legfontosabb eredményeinek leírása, különös tekintettel a szabálytalan kiadások összegének és az ellenőrzött véletlenszerű mintából eredő hibaarány feltüntetésére.
- Az ellenőrzések eredményeiből levont következtetések megjelölése, tekintettel az irányítási és ellenőrzési rendszerek hatékonyságára.
- A szabálytalanságok nyomon követésére vonatkozó információk, beleértve az előzőleg jelentett hibaarányok helyesbítését.
- Annak megjelölése, hogy egy adott megállapított probléma rendszeresnek tekinthető-e, továbbá a meghozott intézkedések, beleértve a szabálytalan kiadások számszerűsítését, valamint bármely vonatkozó pénzügyi korrekció megjelölése.

### 4. AZ ELLENŐRZŐ MŰVELET NYOMON KÖVETÉSE

- A rendszerellenőrzések és műveleti ellenőrzések eredményeinek nyomon követésére vonatkozó információ.

### 5. AZ ELLENŐRZŐ HATÓSÁG KIEGÉSZÍTŐ MUNKÁJA A ZÁRÓNYILATKOZAT ELKÉSZÍTÉSE SORÁN

- A irányító és igazoló hatóságok, valamint közreműködő szervezetek lezárási eljárása ellenőrzéseinek összefoglalása.
- Az 1083/2006/EK rendelet 61. cikkének f) pontja szerint vezetett adónyilántartás ellenőrzése eredményeinek összefoglalása.
- Az alátámasztó dokumentumokkal kapcsolatosan bevallott összegek pontosságára vonatkozóan újra elvégzett ellenőrzések eredményeinek összefoglalása.
- Egyéb nemzeti vagy közösségi ellenőrző szervezeti jelentések vizsgálati eredményeinek összefoglalása (kategóriánként felsorolva, hogy mely jelentéseket kapták meg és vizsgálták meg).
- Az ellenőrzési eredmények és a jelentett szabálytalanságok nyomon követésével kapcsolatos információellenőrzés eredményeinek összefoglalása.
- A irányító és igazoló hatóságok által az általános vélemény lehetővé tételének érdekében elvégzett kiegészítő munka vizsgálati eredményeinek összefoglalása.
- Egyéb.

### 6. A VIZSGÁLAT HATÁLYÁNAK KORLÁTOZÁSAI AZ ELLENŐRZŐ HATÓSÁG ÁLTAL



- Az ellenőrző hatóság által végzett vizsgálat hatályát korlátozó bármely tényező részleteit jelenteni kell. - Az érintett kiadások és közösségi hozzájárulás hozzávetőleges összegét meg kell állapítani.

## 7. JELENTETT SZABÁLYTALANSÁGOK

- Igazolás arról, hogy a szabálytalanságok jelentésének és nyomon követésének eljárása, beleértve a rendszerből adódó problémák kezelését, a szabályozó követelményeknek megfelelően történt.
- Igazolás az 1083/2006/EK rendelet 70. cikke (1) bekezdésének b) pontja szerint jelentett szabálytalanságokról szóló végrehajtási zárójelentésben megadott információk pontosságáról.
- A rendszerből adódnak tekintett szabálytalansági esetek jegyzéke, valamint az érintett kiadások összegei.

## 8. EGYÉB INFORMÁCIÓK (ADOTT ESETBEN)

## 9. A BEJELENTETT KIADÁSOK ÉS SZÚRÓPRÓBASZERŰ ELLENŐRZÉSEK TÁBLÁZATA

Alap	Referencia (CCI-szám)	Program	A tárgyévben bejelentett kiadások	A véletlenszerű mintához ellenőrzött kiadások a tárgyévben		A szabálytalan kiadások összege és százaléka (hibaarány) a véletlenszerű mintában <sup>(3)</sup>		Egyéb ellenőrzött kiadások <sup>(4)</sup>		Szakmai önértékelés kiadások
				(1)	(2)	Összeg	%	(1)		

(1) Az ellenőrzött kiadások összege.

(2) Az ellenőrzött kiadások százaléka a Bizottságnak a tárgyévben jelentett kiadásokhoz viszonyítva.

(3) Ha a véletlenszerű minta egynél több alapot vagy programot fed le, az információ az egész mintára vonatkozik.

(4) Kiadások kiegészítő mintából és kiadások nem a tárgyévből származó véletlenszerű mintához.

## B. rész: Zárónyilatkozat

Az Európai Bizottság ... Igazgatósága számára

### 1. BEVEZETÉS

Alulírott XY, a ... (a tagállam által kijelölt szervezet neve) képviselőjeként a(z) ... (az operatív program neve, CCI-száma, időtartama) operatív program esetében megvizsgáltam a programon az ellenőrző hatóság által, illetve annak felelőssége alatt az ellenőrző stratégiával összhangban elvégzett ellenőrzési munka eredményeit (és elvégeztem az általam szükségesnek ítélt kiegészítő munkát). A vizsgálat, valamint valamennyi általam elvégzett kiegészítő munka eredményeinek összefoglalása a csatolt ellenőrzési zárójelentésben található (amely a 2015. január 1-jétől a 2016. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó éves ellenőrzési jelentés által megkövetelt információkat is tartalmazza). Ezt a munkát azzal a szándékkal terveztem és végeztem, hogy elfogadható biztosítékot szerezsek arról, hogy az operatív programhoz való közösségi támogatás záró mérlegére vonatkozó fizetési kérelem helyes és érvényes-e, valamint hogy az ennek alapjául szolgáló, a záró költségnyilatkozatban foglalt ügyletek törvényesek és szabályosak-e.

### 2. A VIZSGÁLAT HATÁLYA

A vizsgálat végrehajtása a programra vonatkozó ellenőrzési stratégiával összhangban történt, és a csatolt ellenőrzési zárójelentésben az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 62. cikke (1) bekezdésének e) pontja szerint jelentették.

## **Vagy**

A vizsgálat hatályát nem korlátozták.

## **Vagy**

A vizsgálat hatályát a következő tényezők korlátozták:

- a) ...
- b) ...
- c) stb.

(A vizsgálat hatályának bármilyen korlátozása feltüntetendő, például bármilyen, rendszerből adódó probléma, az irányítási és ellenőrzési rendszer hiányosságai, alátámasztó dokumentáció hiánya, jogi eljárás alá vont esetek stb., és fel kell mérni az ilyen tényezők által érintett kiadások, valamint a közösségi támogatás összegét. Amennyiben az ellenőrző hatóság úgy tekinti, hogy a korlátozások nincsenek hatással a bejelentett végköltségekre, erről nyilatkozni kell.)

### 3. SZABÁLYTALANSÁGOK ÉS HIBAARÁNYOK

## **Vagy**

Az ellenőrzési munkában fellelhető szabálytalan esetek és hibaarányok nem olyan mértékűek, hogy kizárnák az általános véleményadás lehetőségét, tekintve, hogy az irányító hatóság kielégítően kezelte őket, illetve előfordulásuk időbeli alakulását.

## **Vagy**

Az ellenőrző munkában található szabálytalan esetek és hibaarányok, valamint az a mód, ahogyan ezeket az irányító hatóság kezelte, kizárja az általános véleményt. Ezeknek az eseteknek a jegyzékét az ellenőrzési zárójelentés tünteti fel, esetleg rendszerből adódó jellegükkel és a probléma kiterjedésével együtt. Az ilyen tényezők által esetleg érintett összes bejelentett kiadás és állami támogatás összege hozzávetőlegesen ... Ennek következményeként a megfelelő, esetleg érintett közösségi támogatás ...

### 4. VÉLEMÉNY

## **Vagy**

*(Nem minősített vélemény)*

*Amennyiben a vizsgálat hatálya nem volt korlátozva, és a szabálytalan esetek és hibaarányok, valamint annak módja, ahogyan ezeket az irányító hatóság kezelte, nem zárják ki az általános véleményt:*

A fentiekben említett vizsgálatra alapozva az a véleményem, hogy a záró költségnyilatkozat valamennyi anyagi vonatkozásban megfelelően mutatja be az operatív program keretében kifizetett kiadásokat, valamint a programhoz való közösségi támogatás záró mérlegére vonatkozó fizetési kérelem érvényes, és az ennek alapjául szolgáló, a záró költségnyilatkozatban szereplő ügyletek törvényesek és szabályosak.

## **Vagy**

*(Minősített vélemény)*

*Amennyiben a vizsgálat hatálya korlátozva volt, és/vagy a szabálytalan esetek és hibaarányok, valamint annak módja, ahogyan ezeket az irányító hatóság kezelte, minősített véleményt tesznek lehetővé, azonban az összes vonatkozó kiadásra vonatkozóan nem tesznek indokoltá kedvezőtlen véleményt:*

A fentiekben említett vizsgálatra alapozva az a véleményem, hogy a záró költségnyilatkozat valamennyi anyagi vonatkozásban megfelelően mutatja be az operatív program alatt kifizetett kiadásokat, valamint az ilyen programhoz való közösségi támogatás záró mérlegére vonatkozó fizetési kérelem érvényes, és az ennek alapjául szolgáló, a záró költségnyilatkozatban foglalt ügyletek törvényesek és szabályosak, kivéve a 2. pont alatt említett eseteket és/vagy a 3. pont alatti, a hibaarányokkal és szabálytalanságokkal, valamint annak módjával kapcsolatos megállapításokat, és ahogyan ezeket az irányító hatóság kezelte, amelynek hatása a fentiekben van számszerűsítve. Úgy ítélem meg, hogy ezen korlátozások hatása az összes bejelentett kiadás ... -a. Így az érintett közösségi támogatás ...

## **Vagy**

*(Kedvezőtlen vélemény)*

*Amennyiben a vizsgálat hatályát tekintve jelentős korlátozások, hibaarányok, illetve szabálytalan esetek voltak, valamint annak módja, ahogyan ezeket az irányító hatóság kezelte, olyan, hogy semmilyen következtetés nem vonható le számottevő további munka nélkül a záró költségnyilatkozat megbízhatóságára vonatkozóan:*

A fentiekben említett vizsgálat, különös tekintettel pedig a 2. pont alatt említett ügyekre és/vagy a 3. pont alatt említett hibaarányok, szabálytalan esetek, valamint az alapján, hogy ezeket az irányító hatóság nem kielégítően kezelte, az a véleményem, hogy a záró költségnyilatkozat nem mutatja be megfelelően valamennyi anyagi vonatkozásban az operatív program alatt kifizetett kiadásokat, ennek következményeként az ilyen programhoz való közösségi támogatás záró mérlegére vonatkozó fizetési kérelem nem érvényes, és az ennek alapjául szolgáló, a záró költségnyilatkozatban szereplő ügyletek nem törvényesek és nem szabályosak.

Kelt

Aláírás

...

...

## IX. MELLÉKLET:

### **A 18. CIKK (5) BEKEZDÉSE ÉRTELMEBEN AZ OPERATÍV PROGRAMOK RÉSZLEGES LEZÁRÁSÁRÓL SZÓLÓ NYILATKOZAT MINTÁJA**

Az Európai Bizottság ... Igazgatósága részére

A(z) ... (az operatív program neve, CCI-száma, időszaka) programot irányító hatóság benyújtotta a (...-án/-én végrehajtott [dátum, ameddig a műveletek végrehajtásra kerültek] / ... és ... között végrehajtott [dátumok, amelyek között a műveletek végrehajtásra kerültek]) műveletekre vonatkozó költségnyilatkozatot, és ezen műveletekre vonatkozóan a program részleges lezárását kéri az 1083/2006/EK rendelet 88. cikke (2) bekezdésének b) pontja szerint.

Alulírott XY, a ... (tagállam által kijelölt szervezet neve) képviselőként megvizsgáltam az ezen a programon az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 62. cikke (1) bekezdésének d) pontja i. és ii. alpontja szerint kiadott éves ellenőrzési jelentésekben és az éves véleményekben közzétett elvégzett ellenőrzési munka eredményeit a .../... évre/évekre vonatkozóan.

Ezen munkát azzal a szándékkal terveztem és végeztem el, hogy elfogadható biztosítékot szerezzek arról, hogy a szóban forgó költségnyilatkozat helyes és érvényes-e, valamint az ennek alapjául szolgáló, a záró költségnyilatkozatban szereplő ügyletek törvényesek és szabályosak-e.

#### **Vélemény**

A fent említett vizsgálat alapján az a véleményem, hogy a(z) ... (az operatív program neve, CCI-száma, időszaka) program irányító hatósága által az elvégzett műveletekre vonatkozó, a (...-án/-én /... és ... között elvégzett) műveletekre tekintettel a program részleges lezárása céljából előterjesztett költségnyilatkozat valamennyi anyagi vonatkozásban helyesen mutatja be a kifizetett kiadásokat, és azt, hogy az ennek alapjául szolgáló ügyletek törvényesek és szabályosak.

Kelt

Aláírás

...

...

## X. MELLÉKLET

### **IGAZOLÁS, KÖLTSÉGNYILATKOZAT ÉS IDŐKÖZI KIFIZETÉSI KÉRELEM**

**EURÓPAI BIZOTTSÁG**

.....érintett alap vagy alapok

**Igazolás, költségnyilatkozat és kifizetési kérelem**

Az operatív program

megnevezése:.....

A.....-i bizottsági határozat

[.....]

Bizottsági hivatkozási (CCI)

szám:.....

Nemzeti hivatkozás (ha van ilyen):

.....

## IGAZOLÁS

Alulírott,

a <sup>(1)</sup> által kijelölt igazoló hatóság képviselőjében

igazolom, hogy a mellékelt nyilatkozatban szereplő valamennyi költség megfelel az 1083/2006/EK rendelet 56. cikkében meghatározott, a költségek elszámoltathatóságára vonatkozó kritériumoknak, és a kedvezményezettek ezeket a költségeket az 1083/2006/EK rendelet 78. cikke (1) bekezdése szerint a közpénzből való hozzájárulások megadásának feltételei alapján fizették ki az operatív program keretében kiválasztott műveletek elvégzésekor

20... ..	..	..
----------	----	----

<sup>(2)</sup>után

<sup>(3)</sup>	EURO <sup>(3)</sup>
----------------	---------------------

összegben

(két tizedes pontosságig megadva)

A prioritások szerinti bontásban megadott mellékelt költségnyilatkozat a:

20...	..	-án/én
-------	----	--------

ideiglenesen lezárt számlákon alapul, és az igazolás szerves részét képezi.

Igazolom továbbá, hogy a műveletek végzése a határozatban megállapított célkitűzések szerint és az 1083/2006/EK rendeletnek megfelelően történik, igazolom továbbá a következőket:

(1) a bejelentett költségek összhangban vannak az alkalmazandó közösségi és nemzeti szabályokkal, és azok kifizetése a finanszírozás céljából kiválasztott műveletekre vonatkozóan az operatív programra alkalmazandó kritériumoknak, valamint az alkalmazandó közösségi és nemzeti szabályoknak, és különösen az alábbiaknak megfelelően történt:

- állami támogatásra vonatkozó szabályok,

- közbeszerzési szabályok,

- a Szerződés 87. cikke szerinti állami támogatás keretében nyújtott előlegek indokolásáról szóló szabályok azon költségek vonatkozásában, amelyeket a kedvezményezett három éven belül kifizetett;

(2) a költségnyilatkozat pontos, megbízható számviteli rendszerekből származik, és ellenőrizhető bizonylatokon alapul;

(3) az alapul szolgáló ügyletek jogszerűek, összhangban állnak a szabályokkal, és az eljárásokat megfelelő módon betartották;

(4) a költségnyilatkozat és a kifizetési kérelem adott esetben figyelembe veszi a visszafizetett összegeket (<sup>(1)</sup>), az 1083/2006/EK rendelet 70. cikke (1) bekezdésének b) pontjában említett, beszedett összes késedelmi kamatot és az operatív program alapján finanszírozott műveletekből származó bevételt;

(5) az alapul szolgáló ügyletek részletes adatainak rögzítése számítógépes fájlokban történik, amelyek a Bizottság megfelelő osztályai számára kérésre rendelkezésre állnak.

Az 1083/2006/EK rendelet 90. cikke értelmében a bizonylatok az operatív programnak a Bizottság általi lezárását követően legalább három évig rendelkezésre állnak (az említett rendelet 100. cikke (1) bekezdésében rögzített különleges feltételek sérelme nélkül)

Kelt: 

20...	..	-án/én
-------	----	--------

Az illetékes hatóság neve (nyomatott nagybetűkkel),  
pecsétje, beosztása és aláírása

(<sup>(1)</sup>) Az 1083/2006/EK rendelet 59. cikkének megfelelően kérjük megadni a kijelölés közigazgatási rendelkezését a hivatkozásokkal és az időponttal együtt.

(<sup>(2)</sup>) A hivatkozás időpontja a határozat szerint.

(<sup>3</sup>) A kedvezményezettek által kifizetett elszámolható költségek teljes összege.

(\*) Az árfolyamra vonatkozóan az 1828/2006/EK rendelet 20. cikkének (2b) bekezdése az irányadó.

**Költségnyilatkozat prioritási tengelyek szerint: időközi kifizetések**

Az operatív program hivatkozási (CCI-) száma:

A program

megnevezése:.....

A számlák ideiglenes lezárásának időpontja:.....A Bizottsághoz történő megküldés időpontja:

**Összes igazolt és kifizetett elszámolható költség:**

Prioritási tengely	A közösségi hozzájárulás kiszámításának alapja (közpénzből való, illetve összes hozzájárulás (°))	2007-2015	
		A kedvezményezettek által kifizetett, elszámolható összes költség	A kapcsolódó, közpénzből való hozzájárulás
1 Prioritási tengely			
2 Prioritási tengely			
3 Prioritási tengely			
Összes költség átmeneti támogatásban nem részesülő régiók esetén			
Összes költség átmeneti támogatásban részesülő régiók esetén			
Technikai segítségnyújtás: Összesen			
<b>Mindösszesen</b>			

*Megjegyzés:* Amennyiben egy operatív programnak több célkitűzése van, vagy több alapból finanszírozzák, a prioritási tengelynél jelezni kell az adott célkitűzés(ek)el és alapo(ka)t. 0 A társfinanszírozási arány és kiszámításának módja az operatív program pénzügyi táblájában található az érintett prioritási tengelyre vonatkozóan.

**KIFIZETÉSI KÉRELEM: időközi kifizetés**

Az operatív program megnevezése:

Az operatív program hivatkozási (CCI)

száma:.....

Alapfok):.....

Az 1083/2006/EK rendelet 61. cikke értelmében alulírott (az illetékes hatóság neve (nyomatott nagybetűkkel), pecsétje, beosztása és aláírása) kérem a következő összeg időközi kifizetés gyanánt történő kifizetését:

EUR-ban	Konvergencia célkitűzés	Regionális versenyképesség és foglalkoztatás célkitűzés	Európai területi együttműködés célkitűzés
ERFA			

ESZA			
Kohéziós Alap			
Ez a kérelem elfogadható, mivel:			
	<b>Értelemszerűen törlendő</b>		
a) a Bizottság által az egyes prioritási tengelyek tekintetében a teljes időszak alatt kifizetett összeg nem haladja meg az operatív program jóváhagyásáról szóló bizottsági határozatban megállapított, az alapokból nyújtandó támogatás maximális összegét.			
b) az irányító hatóság az 1083/2006/EK rendelet 67. cikkének (1) és (3) bekezdésével összhangban megküldte a Bizottság számára a legutóbbi éves végrehajtási jelentést.	- az irányító hatóság a megállapított határidőn belül továbbította - csatolta - nem esedékes		
c) a Bizottság nem adott az EK-Szerződés 226. cikke szerinti jogsértésre vonatkozó, indokolással ellátott véleményt azon művelet(ek) tekintetében, amely(ek)hez a kifizetési kérelemben bejelentett költség kapcsolódik.			
A kifizetést a Bizottság annak a szervezetnek teljesíti, amelyet a tagállam kifizetések lebonyolítására kijelölt.			
Kijelölt szervezet			
Bank			
Bankszámlaszám			
Számlatulajdonos (ha nem egyezik meg a kijelölt szervezettel)			
Kelt:	20...	..	-án/én
Az illetékes hatóság neve (nyomatott nagybetűkkel), pecsétje, beosztása és aláírása			

<p><b>Utolsó kifizetésre vonatkozó igazolás, költségnyilatkozat és kérelem</b></p> <p><b>EURÓPAI BIZOTTSÁG</b></p> <p>.....érintett alap vagy alapok</p> <p><b>Igazolás, költségnyilatkozat és kifizetési kérelem</b></p>
<p><i>Az operatív program megnevezése:.....</i></p> <p><i>A.....-i bizottsági határozat</i> .....]</p> <p><i>Bizottsági hivatkozási (CCI) szám:</i> .....</p> <p><i>Nemzeti hivatkozás (ha van ilyen):</i> .....</p>
<p><b>IGAZOLÁS</b></p> <p>Alulírott,</p> <p>a (1) által kijelölt igazoló hatóság képviselőjében</p> <p>igazolom, hogy a mellékelt nyilatkozatban szereplő valamennyi költség megfelel az 1083/2006/EK rendelet 56. cikkében meghatározott, a költségek elszámoltathatóságára vonatkozó kritériumoknak, és a kedvezményezettek ezeket a költségeket az 1083/2006/EK rendelet 78. cikke (1) bekezdése szerint a közpénzből való hozzájárulások megadása feltételei alapján az operatív program keretében kiválasztott műveletek elvégzésekor</p>

20... ..	..	..
----------	----	----

(<sup>2</sup>) után

( <sup>3</sup> )	EUR ( <sup>3</sup> )
------------------	----------------------

összegeben

(két tizedes pontosságig megadva)

A prioritások szerinti bontásban megadott mellékelt költségnyilatkozat a:

20...	-	-án/én
-------	---	--------

lezárt számlákon alapul, és az igazolás szerves részét képezi.

Igazolom továbbá, hogy a műveletek végzése a határozatban megállapított célkitűzések szerint és az 1083/2006/EK rendeletnek megfelelően történik, és különösen azt igazolom, hogy:

(1) a bejelentett költségek összhangban vannak az alkalmazandó közösségi és nemzeti szabályokkal, és azok megfizetése a finanszírozás céljából kiválasztott műveletekre vonatkozóan az operatív programra alkalmazandó kritériumoknak, valamint az alkalmazandó közösségi és nemzeti szabályoknak, és különösen az alábbiaknak megfelelően történt:

- állami támogatásra vonatkozó szabályok,

- közbeszerzési szabályok,

- a Szerződés 87. cikke szerinti állami támogatás keretében nyújtott előlegek indokolásáról szóló szabályok azon költségek vonatkozásában, amelyeket a kedvezményezett három éven belül kifizetett,

- nincsenek nagyprojektekre vonatkozóan olyan költségnyilatkozatok, amelyeket a Bizottság nem hagyott jóvá;

(2) a költségnyilatkozat pontos, megbízható számviteli rendszerekből származik, és ellenőrizhető bizonylatokon alapul;

(3) az alapul szolgáló ügyletek jogszerűek, összhangban állnak a szabályokkal, és az eljárásokat megfelelően betartották;

(4) a költségnyilatkozat és a kifizetési kérelem adott esetben figyelembe veszi a visszafizetett összegeket(4), az 1083/2006/EK rendelet 70. cikke (1) bekezdésének b) pontjában említett, beszedett összes késedelmi kamatot és az operatív program alapján finanszírozott műveletekből származó bevételt;

(5) az alapul szolgáló ügyletek részletes adatainak rögzítése számítógépes fájlokban történik, amelyek Bizottság megfelelő osztályai számára kérésre rendelkezésre állnak.

Az 1083/2006/EK rendelet 90. cikke értelmében a bizonylatok az operatív programnak a Bizottság általi lezárását követően legalább három évig rendelkezésre állnak (az említett rendelet 100. cikke (1) bekezdésében rögzített különleges feltételek sérelme nélkül).

Kelt:

20...		-án/én
-------	--	--------

Az illetékes hatóság képviselőjének nagybetűkkel írt neve, bélyegzője, beosztása és aláírása.

(<sup>1</sup>) Az 1083/2006/EK rendelet 59. cikkének megfelelően kérjük megadni a kijelölés közigazgatási rendelkezését a hivatkozásokkal és az időponttal együtt.

(<sup>2</sup>) A hivatkozás időpontja a határozat szerint.

(<sup>3</sup>) A kedvezményezettek által kifizetett elszámolható költségek teljes összege.

(\*) Az árfolyamra vonatkozóan az 1828/2006/EK rendelet 20. cikkének (2b) bekezdése alkalmazandó.

#### Kötségnyilatkozat prioritási tengelyek szerint: egyenlegkifizetés

Az operatív program hivatkozási (CCI)

A program

megnevezése:.....

A számlák végső lezárásának időpontja:.....A Bizottsághoz történő megküldés időpontja:

**Összes igazolt és kifizetett elszámolható költség:**

Prioritási tengely	A közösségi hozzájárulás kiszámításának alapja (közpénzből való, illetve összes hozzájárulás) <sup>(1)</sup>	2007-2015	
		A kedvezményezettek által kifizetett, elszámolható összes költség	A kapcsolódó, közpénzből való hozzájárulás
1 Prioritási tengely			
2 Prioritási tengely			
3 Prioritási tengely			
Összes költség átmeneti támogatásban nem részesülő régiók esetén			
Összes költség átmeneti támogatásban részesülő régiók esetén			
Technikai segítségnyújtás: összesen			
Az ERFA hatálya alá tartozó költségek végösszege, ha az operatív program társfinanszírozása az ESZA-ból történik <sup>(2)</sup>			
Az ESZA hatálya alá tartozó költségek végösszege, ha az operatív program társfinanszírozása az ERFA-ból történik			
Mindösszesen			
<p><i>Megjegyzés:</i> Amennyiben egy operatív programnak több célkitűzése van, vagy több alapból finanszírozzák, a prioritási tengelynél jelezni kell az adott célkitűzés(eke)t és alapo(ka)t.</p> <p>(<sup>1</sup>) A társfinanszírozási arány és kiszámításának módja az operatív program pénzügyi táblájában található az érintett prioritási tengelyre vonatkozóan. O Ezt a mezőt attól függően kell kitölteni, hogy az operatív program társfinanszírozása az ERFA-ból vagy az ESZA-ból történik, ha az 1083/2006/EK rendelet 34. cikke (2) bekezdésében szereplő lehetőséget alkalmazzák.</p> <p style="text-align: center;"><b>KIFIZETÉSI KÉRELEM: egyenlegkifizetés</b></p> <p><i>Az operatív program megnevezése:</i></p> <p>.....</p> <p><i>Operatív program hivatkozási (CCI)</i></p> <p>.....</p> <p><i>Alap(ok):</i>.....</p> <p>.....</p> <p>Az 1083/2006/EK rendelet 61. cikke értelmében alulírott (az illetékes hatóság nagybetűvel írt neve, pecsétje, beosztása és aláírása) kérem a következő összeg utolsó kifizetés gyanánt történő kifizetését:</p>			
EUR-ban	Konvergencia célkitűzés	Regionális versenyképesség és foglalkoztatás célkitűzés	Európai területi együttműködés célkitűzés
ESZA			
ESF			
Kohéziós Alap			



Ez a kérelem elfogadható, mivel:				
	<b>Értelemszerűen törlendő</b>			
a) az 1083/2006/EK rendelet 67. cikkének megfelelően az operatív programra vonatkozó éves végrehajtási jelentést	- az irányító hatóság a megállapított határidőn belül továbbbította - csatolta			
b) az 1083/2006/EK rendelet 62. cikke (1) bekezdésének e) pontjában hivatkozott zárónyilatkozatot	- az irányító hatóság a megállapított határidőn belül továbbbította - csatolta			
c) a Bizottság nem adott az EK-Szerződés 226. cikke szerinti jogsértésre vonatkozó, indokolással ellátott véleményt azon művelet(ek) tekintetében, amely(ek)hez a kifizetési kérelemben bejelentett költség kapcsolódik.				
A kifizetést a Bizottság annak a szervezetnek teljesíti, amelyet a tagállam kifizetések lebonyolítására kijelölt.				
Kijelölt szervezet				
Bank				
Bankszámlaszám				
Számlatulajdonos (ha nem egyezik meg a kijelölt szervezettel)				
Kelt:	<table border="1" style="display: inline-table; vertical-align: middle;"> <tr> <td style="width: 50px; text-align: center;">20...</td> <td style="width: 50px;"></td> <td style="width: 50px;"></td> </tr> </table> <p style="text-align: right; margin-top: 5px;">Az illetékes hatóság képviselőjének nagybetűvel írt neve, bélyegzője, beosztása és aláírása.</p>	20...		
20...				

## XI. MELLÉKLET:

### **A VISSZAVONT ÉS VISSZAFIZETTETETT, A FÜGGŐBEN LÉVŐ ÉS A VISSZA NEM FIZETTETHETŐ ÖSSZEGEKRŐL (20. CIKK (2) BEKEZDÉS) SZÓLÓ ÉVES NYILATKOZAT**

#### 1. A KÖLTSÉGNYILATKOZATBÓL LEVONT, 20.. ÉV SORÁN VISSZAVONT ÉS VISSZAFIZETTETETT ÖSSZEGEK

a	A) Visszavont összegek <sup>(1)</sup>				B) Vissza	
	b	c	d	e	f	g
Prioritási tengely	A kedvezményezett ek által kifizetett, visszavont költségek teljes összege <sup>(3)</sup>	A kapcsolódó, közpénzből való hozzájárulás visszavont összege <sup>(4)</sup>	Az 1828/2006/EK rendelet 28. cikkének (1) bekezdése alapján jelentett szabálytalanságo k miatt visszavont költségek teljes összege <sup>(5)</sup>	Az 1828/2006/EK rendelet 28. cikkének (1) bekezdése alapján jelentett szabálytalans. miatt visszavont költségekből a kapcsolódó közpénzből való hozzájárulás <sup>(6)</sup>	Visszfizettetett közpénzből való hozzájárulás <sup>(7)</sup>	A kedvezményezett ek kifizetett ös költség <sup>(8)</sup>
1						
2						
3						

4						
...						
<b>Összesen</b>						

<sup>(1)</sup> A táblázat A) részében (visszavont összegek) a Bizottságnak már bejelentett, a szabálytalanság nyomán a programból visszavont a melléklet 2. és 3. táblázatát nem kell kitölteni.

<sup>(2)</sup> A táblázat B) részében (visszafizettetett összegek) azok a költségek szerepelnek, amelyek egyelőre még benne vannak a program folyamatban ezekkel kapcsolatban, illetve amelyeket a visszafizettetést követően levontak.

<sup>(3)</sup> A Bizottságnak már bejelentett, szabálytalanságok által érintett, visszavont költségek teljes összege.

<sup>(4)</sup> Ezt az oszlopot akkor kell kitölteni, ha az alapokból való hozzájárulást az elszámolható közkiadáshoz kapcsolódóan állapították meg.

<sup>(5)</sup> A b) oszlopban szereplő összegnek azon része, amelyet az 1828/2006/EK rendelet 28. cikkében meghatározott eljárás szerint számoltak ki.

<sup>(6)</sup> Ezt az oszlopot akkor kell kitölteni, ha az alapokból való hozzájárulást az elszámolható közkiadáshoz kapcsolódóan állapították meg.

<sup>(7)</sup> A kedvezményezett ténylegesen visszafizettetett közpénzből való hozzájárulás összege

<sup>(8)</sup> A f) oszlopban szereplő közpénzből való hozzájáruláshoz kapcsolódó, a kedvezményezett által kifizetett költség összege.

<sup>(9)</sup> Ez az összeg a f) oszlopban szereplő összegnek azon része, amelyet az 1828/2006/EK rendelet 28. cikkében meghatározott eljárás szerint számoltak ki.

<sup>(10)</sup> A g) oszlopban szereplő összegnek azon része, amelyet az 1828/2006/EK rendelet 28. cikkében meghatározott eljárás szerint számoltak ki.

## 2. A 20.. DECEMBER 31-ÉN FÜGGŐBEN LÉVŐ VISSZAFIZETENDŐ ÖSSZEGEK

a	b	c	d	e	f
Prioritási tengely	A visszafizetési eljárás megindításának éve	Visszafizetendő közpénzből való hozzájárulás <sup>(1)</sup>	A kedvezményezettek által kifizetett és elszámolható összes költség <sup>(2)</sup>	Az 1828/2006/EK rendelet 28. cikkének (1) bekezdése alapján jelentett szabálytalanságokhoz kapcsolódó összes költség <sup>(3)</sup>	Az 1828/2006/EK rendelet 28. cikkének (1) bekezdése alapján jelentett szabálytalanságokhoz kapcsolódó összes költség <sup>(3)</sup>
1	2007				
	2008				
	...				
2	2007				
	2008				
	...				
3	2007				
	2008				
<b>Összesen</b>					

<sup>(1)</sup> A visszafizetési eljárás tárgyát képező közpénzből való hozzájárulás a kedvezményezett szintjén.

<sup>(2)</sup> A c) oszlopban szereplő közpénzből való hozzájáruláshoz kapcsolódó, a kedvezményezett által kifizetett költség összege.

<sup>(3)</sup> A d) oszlopban szereplő összegnek azon része, amelyet az 1828/2006/EK rendelet 28. cikkében meghatározott eljárás szerint számoltak ki.

<sup>(4)</sup> A c) oszlopban szereplő összegnek azon része, amelyet az 1828/2006/EK rendelet 28. cikkében meghatározott eljárás szerint számoltak ki.

## 3. A 20.. DECEMBER 31-I ÁLLAPOT SZERINT NEM VISSZAFIZETETHETŐ ÖSSZEGEK

a	b	c	d	e	f	g	h	i
---	---	---	---	---	---	---	---	---



*Megjegyzés:* Ezt a részt mindegyik irányító hatóság számára külön kell kitölteni.

#### 2.1. Az irányító hatóság és fontosabb feladatai

2.1.1. Az irányító hatóságot feladatai elvégzésére felhatalmazó hivatalos kijelölés időpontja és formája

2.1.2. Az irányító hatóság által közvetlenül végzett feladatok részletes leírása

2.1.3. Az irányító hatóság által hivatalosan átruházott feladatok (feladatok, közreműködő szervezetek, az átruházás formája)

#### 2.2. Az irányító hatóság szervezete

2.2.1. Az egységek feladatainak szervezeti ábrája és részletes leírása (beleértve az elkülönített állások indikatív számát)

2.2.2. Az irányító hatóság/közreműködő szervezet személyzete általi felhasználás céljából írásban rögzített eljárások (időpont és hivatkozás)

2.2.3. Eljárások leírása műveletek kiválasztásához és jóváhagyásához, valamint annak biztosításához, hogy végrehajtásuk teljes időtartama alatt megfelelnek a vonatkozó közösségi és nemzeti szabályoknak (az 1083/2006/EK rendelet 60. cikkének a) pontja).

2.2.4. A műveletek vizsgálata (az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 60. cikkének b) pontja). - A vizsgálati eljárások leírása

- A vizsgálatokat elvégző szervezetek

- E célból írásban rögzített eljárások (kézikönyvekre való hivatkozás)

#### 2.2.5. A visszatérítés iránti kérelmek feldolgozása

- Azon eljárások leírása, amelyeket a visszatérítési kérelmek átvétele, vizsgálata és jóváhagyása során alkalmaznak, és amelyekkel a kedvezményezettek számára a kifizetések engedélyezése, végrehajtása és elszámolása történik (beleértve az összes bevont szervezetet felsoroló folyamatábrát).

- A visszatérítési kérelem feldolgozása során az egyes lépéseket végrehajtó szervezetek

- Az ennek céljából írásban rögzített eljárások (kézikönyvekre való hivatkozás)

2.2.6. Annak leírása, hogy az irányító hatóság milyen módon továbbítja az információkat az igazoló hatóság részére

2.2.7. A tagállam által megállapított és az operatív programra alkalmazandó, elfogadhatóságra vonatkozó szabályok

2.3. A feladatok elkülönítésének leírása azokban az esetekben, amikor az irányító hatóság és az igazoló hatóság kijelölése ugyanabban a szervezetben történik

#### 2.4. Közbeszerzésre, állami támogatásra, esélyegyenlőségre és környezetvédelemre vonatkozó szabályok

2.4.1. Az alkalmazandó szabályokra vonatkozóan kiadott utasítások és útmutató (időpont és hivatkozás)

2.4.2. Intézkedések annak biztosítására, hogy az alkalmazandó szabályok megfelelnek pl. az irányítási ellenőrzéseknek és más ellenőrzéseknek

#### 2.5. Ellenőrzési nyomvonal

2.5.1. Annak leírása, hogy a 15. cikkben meghatározott követelmények hogyan valósulnak meg a program és/vagy az egyedi prioritások érdekében

2.5.2. Az alátámasztó dokumentumok kedvezményezettek általi megőrzésre adott utasítások (időpont és hivatkozás) - A megőrzés időtartamának feltüntetése

- A dokumentumok megőrzésének formája

#### 2.6. Szabálytalanságok és visszafizettetés

2.6.1. A szabálytalanságok jelentésére és korrekciójára, valamint az adósságok nyilvántartására és a jogtalan kifizetések visszaszerzésére vonatkozóan kiadott utasítások (időpont és hivatkozás)

2.6.2. Az eljárás leírása (beleértve a folyamatábrát) annak a kötelezettségnek a teljesítése érdekében, hogy a Bizottság részére a 28. cikknek megfelelően jelenteni kell a szabálytalanságokat.

### 3. KÖZREMŰKÖDŐ SZERVEZETEK

*Megjegyzés:* Ezt a részt mindegyik közreműködő szervezet esetén külön kell kitölteni. Kérjük, jelölje meg azt a hatóságot, amely a feladatot a közreműködő szervezetre ruházta.

#### 3.1. A közreműködő szervezetek és fontosabb feladataik

3.1.1. A közreműködő szervezetek fontosabb funkcióinak és feladatainak részletes leírása

#### 3.2. Az egyes közreműködő szervezetek felépítése

3.2.1. Az egységek feladatainak szervezeti ábrája és részletes leírása (beleértve a kiosztott helyek indikatív számát)

3.2.2. A közreműködő szervezet személyzete általi felhasználás céljából írásban rögzített eljárások (időpont és hivatkozás)

3.2.3. Eljárások leírása a műveletek kiválasztásához és jóváhagyásához (ha annak leírása nem szerepel a 2.2.3. pont alatt)

3.2.4. A műveletek vizsgálata (az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 60. cikkének b) pontja) (ha annak leírása nem szerepel a 2.2.4. pont alatt)

3.2.5. A visszatérítés iránti kérelmek feldolgozásának leírása (ha annak leírása nem szerepel a 2.2.5. pont alatt)

#### 4. IGAZOLÓ HATÓSÁG

##### 4.1. *Igazoló hatóság és fontosabb feladatai*

4.1.1. Az igazoló hatóságot feladatai elvégzésére felhatalmazó hivatalos kijelölés időpontja és formája

4.1.2. Az igazoló hatóság által végzett feladatok részletes leírása

4.1.3. Az igazoló hatóság által hivatalosan átruházott feladatok (feladatok, közreműködő szervezetek, az átruházás formája)

##### 4.2. *Az igazoló hatóság szervezete*

4.2.1. Az egységek feladatainak szervezeti ábrája és részletes leírása (beleértve az elkülönített állások indikatív számát)

4.2.2. Az igazoló hatóság személyzete általi felhasználás céljából írásban rögzített eljárások (időpont és hivatkozás)

##### 4.3. *Költségnyilatkozatok igazolása*

4.3.1. Annak az eljárásnak a leírása, amellyel a költségnyilatkozatok kidolgozása, igazolása és a Bizottságnak történő benyújtása történik

4.3.2. Azoknak a lépéseknek a leírása, amelyeket az igazoló hatóság tesz az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 61. cikkében meghatározott követelmények teljesítésére

4.3.3. Intézkedések arra vonatkozóan, hogy az igazoló hatóság számára rendelkezésre álljon a műveletekre, továbbá az irányító hatóság, a közreműködő szervezetek és az ellenőrző hatóság által végzett vizsgálatokra és ellenőrzésekre vonatkozó részletes információ

##### 4.4. *Számviteli rendszer*

4.4.1. A létrehozandó és a Bizottság részére benyújtandó költségigazolás alapjául használt számviteli rendszer leírása

- Decentralizált rendszer esetén intézkedések az összesített adatoknak az igazoló hatóság részére történő továbbítására

- A létrehozandó számviteli rendszer és az információs rendszer közötti kapcsolat (6. pont)

- A strukturális alapok által támogatott műveletek meghatározása a többi alappal közös rendszer esetén

4.4.2. A számviteli rendszer részletezése:

- Összes költség prioritások és alapok szerint

##### 4.5. *Visszafizettetés*

4.5.1. A Közösségi támogatás azonnali visszafizettetésének biztosítására szolgáló rendszer leírása

4.5.2. Az adós főkönyvének fenntartására és a bejelentendő költségekből visszaszerzett összegek levonására tett intézkedések

#### 5. ELLENŐRZŐ HATÓSÁG ÉS ELLENŐRZŐ SZERVEZETEK

5.1. *Az ellenőrző hatóság hatáskörében az ellenőrző hatóság és az ellenőrző szervezetek fontosabb feladatainak és kapcsolatainak leírása*

5.2. *Az ellenőrző hatóság és az ellenőrző szervezetek felépítése az ellenőrző hatóság felelősségi körében*

5.2.1. Szervezeti ábra (beleértve az elkülönített állások indikatív számát)

5.2.2. Rendelkezések a függetlenség biztosítására

5.2.3. A szükséges képzettség, illetve gyakorlat

5.2.4. A könyvvizsgálói jelentésekből adódó ajánlások és korrekciós intézkedések végrehajtására vonatkozó monitoring eljárás leírása

5.2.5. Az ellenőrző hatóság hatáskörében a többi ellenőrző szervezet munkájának felügyeletére vonatkozó eljárások leírása (adott esetben)

5.3. *Éves ellenőrzési jelentés és zárónyilatkozat*

5.3.1. Az éves ellenőrzési jelentés, az éves vélemény és a zárónyilatkozat elkészítése folyamatának leírása

5.4. *A koordináló ellenőrző szervezet kijelölése*

5.4.1. Adott esetben a koordináló ellenőrző szervezet szerepének leírása

#### 6. INFORMÁCIÓS RENDSZER (az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 60. cikkének c) pontja)

6.1. *Az információs rendszer leírása, beleértve a folyamatábrát* (központi vagy közös hálózati rendszer, illetve decentralizált rendszer a rendszerek közötti kapcsolatokkal együtt)

Jelzés arra vonatkozóan, hogy a rendszer már működik, megbízható pénzügyi és statisztikai információkat gyűjt a 2007 és 2013 közötti programok megvalósítására vonatkozóan.

Ha a rendszer még nem működik, kérjük megadni a működés megkezdésének időpontját.

### XIII. MELLÉKLET

# **AZ 1083/2006/EK TANÁCSI RENDELET 71. CIKKÉNEK (2) BEKEZDÉSE, VALAMINT E RENDELET 25. CIKKE SZERINT AZ IRÁNYÍTÁSI ÉS ELLENŐRZÉSI RENDSZEREK MEGFELELŐSÉGÉRŐL KIADOTT VÉLEMÉNYÉNEK MINTÁJA**

Az Európai Bizottság ... Igazgatósága számára ...

## **BEVEZETÉS**

Alulírott XY, a (a tagállam által az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 71. cikk (3) bekezdése szerint kijelölt ellenőrző hatóság vagy funkcionálisan független szervezet neve) képviselőjében, a(z) ... (az operatív program(ok) neve, CCI-száma(i), időszaka) programhoz létrehozott irányítási és ellenőrzési rendszerek értékelésének eredményeit közlétező vélemény kidolgozásáért, valamint ezeknek az 1083/2006/EK rendelet 58-62. cikkének való megfeleléséről szóló véleményezésért felelős szervezetként vizsgálatot végeztem az 1828/2006/EK bizottsági rendelet 25. cikke alapján.

## **A VIZSGÁLAT HATÁLYA**

A vizsgálat az irányítási és ellenőrzési rendszerekről szóló, a (a leírást benyújtó szervezet vagy szervezetek neve) ...-tól *éééé/hh/nn*-án kapott leíráson alapult. Ezen felül további, a ... (alanyok)-kal kapcsolatos információkat vizsgáltunk, és ... (szervezetek, amelyek személyzetét megkérdezték) személyzetét kérdeztük meg.

A vizsgálat magában foglalta az irányító, igazoló és ellenőrző hatóságokat, a Bizottság kifizetéseinek fogadására és a kedvezményezettek számára történő kifizetéseket intéző szervezetet, valamint a következő közreműködő szervezeteket (*jegyzék ...*).

## **VÉLEMÉNY**

### **Vagy**

*(Nem minősített vélemény)*

A fent említett vizsgálat alapján az a véleményem, hogy a(z) ... (az operatív program(ok) neve, CCI-száma(i), időszaka) programhoz létrehozott irányítási és ellenőrzési rendszerek megfelelnek az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 58-62. cikke, valamint az 1828/2006/EK bizottsági rendelet 3. szakasza követelményeinek.

### **Vagy**

*(Minősített vélemény)*

A fent említett vizsgálat alapján az a véleményem, hogy a(z) ... (az operatív program(ok) neve, CCI-száma(i), időszaka) programhoz létrehozott irányítási és ellenőrzési rendszerek megfelelnek az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 58-62. cikke, valamint az 1828/2006/EK bizottsági rendelet 3. szakasza követelményeinek, kivéve a következő vonatkozásokban ....

Indokaim, amely szerint a rendszerek ezen aspektusa(i) nem felel(nek) meg a követelményeknek, valamint ennek jelentőségéről való értékelésem a következők:

### **Vagy**

*(Kedvezőtlen vélemény)*

A fent említett vizsgálat alapján az a véleményem, hogy a(z) ... (az operatív program(ok) neve, CCI-száma(i), időszaka) programhoz létrehozott irányítási és ellenőrzési rendszerek nem felelnek meg az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 58-62. cikke, valamint az 1828/2006/EK Bizottsági rendelet 3. szakasza követelményeinek.

Ez a kedvezőtlen vélemény a ...-on alapul.

Kelt

...

Aláírás

...

## **XIV. MELLÉKLET**

## **KÖLTSÉGNYILATKOZAT RÉSZLEGES LEZÁRÁSHOZ - MINTA**

<b>Költségnyilatkozat prioritás szerint részleges lezárás esetén</b>		
Az operatív program hivatkozási száma (CCI- .....		
A program megnevezése:.....		
A Bizottsághoz való benyújtás dátuma:.....		
A ..././.. és [év]..... <b>12. 31. között végrehajtott műveletek összes igazolt költsége:</b>		
Prioritási tengely	2007-2015	
	A kedvezményezettek által kifizetett elszámolható összes igazolt költség	A kapcsolódó, közpénzből való hozzájárulás
<i>1. Prioritási tengely</i>		
<i>2. Prioritási tengely</i>		
<i>3. Prioritási tengely</i>		
<b>Mindösszesen</b>		

### XV. MELLÉKLET

## **PÉNZÜGYI TÁBLÁZAT A NEMZETI STRATÉGIAI REFERENCIAKERET (NSR) SZÁMÁRA - INDIKATÍV ÉVES ELKÜLÖNÍTÉSEK ALAPOK ÉS OPERATÍV PROGRAMOK SZERINTI BONTÁSBAN**

N.B.: Az 1083/2006/EK rendelet 27. cikke (4) bekezdésének e) pontja és 28. cikke (3) bekezdésének b) pontja (euróban)

Konvergencia		Közösségi részvétel							
OP	Alap	Összesen	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>ERFA és KA</b>									
OP1	ERFA								
OP2	ERFA + KA								
	ERFA KA								
OP3	ERFA + KA								
	ERFA KA								
OP ...	...								
<b>ESZA</b>									
OP4	ESZA								
OP5	ESZA								
OP6	ESZA								
OP ...	ESZA								
Összesen összes alap NSR 2007-2013									
Összesen ERFA									
Összesen KA									
Összesen ESZA									

EMVA									
EHA									

Versenyképesség/foglalkoztatás		Közösségi részvétel							
OP	Alap	Összesen	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>ERFA</b>									
OP1	ERFA								
OP2	ERFA								
	ERFA								
OP3	ERFA								
	ERFA								
OP ...	...								
<b>ESZA</b>									
OP4	ESZA								
OP5	ESZA								
OP6	ESZA								
OP ...	ESZA								
Összesen összes alap NSR 2007-2013									
Összesen ERFA									
Összesen ESZA									

## XVI. MELLÉKLET

### **FINANSZÍROZÁSI TERVEK OPERATÍV PROGRAMOKHOZ**

1. AZ OPERATÍV PROGRAM FINANSZÍROZÁSI TERVE AZ EGYES ALAPOK OPERATÍV PROGRAMHOZ VALÓ ÉVES KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSÁNAK FELTÜNTETÉSÉVEL

*Operatív program referencia (CCI-szám):*

*Év, a program forrása szerint, euróban:*

	Strukturális Alap (ERFA vagy ESZA) (1)	Kohéziós Alap (2)	Összesen (3) = (1) + (2)
<b>2007</b>			
Átmeneti támogatás nélküli régiókban			
Átmeneti támogatással rendelkező régiókban			
<i>Összesen 2007-ben</i>			
<b>2008</b>			
Átmeneti támogatás nélküli régiókban			
Átmeneti támogatással rendelkező régiókban			
<i>Összesen 2008-ban</i>			
<b>2009</b>			
Átmeneti támogatás nélküli régiókban			
Átmeneti támogatással rendelkező régiókban			
<i>Összesen 2009-ben</i>			
<b>2010</b>			
Átmeneti támogatás nélküli régiókban			



Átmeneti támogatással rendelkező régiókban			
<i>Összesen 2010-ben</i>			
<b>2011</b>			
Átmeneti támogatás nélküli régiókban			
Átmeneti támogatással rendelkező régiókban			
<i>Összesen 2011-ben</i>			
<b>2012</b>			
Átmeneti támogatás nélküli régiókban			
Átmeneti támogatással rendelkező régiókban			
<i>Összesen 2012-ben</i>			
<b>2013</b>			
Átmeneti támogatás nélküli régiókban			
Átmeneti támogatással rendelkező régiókban			
<i>Összesen 2013-ban</i>			
<b>Átmeneti támogatás nélküli régiókban összesen (2007-2013)</b>			
<b>Átmeneti támogatással rendelkező régiókban összesen (2007-2013)</b>			
<b>Végösszeg 2007-2013</b>			

2. AZ OPERATÍV PROGRAM FINANSZÍROZÁSI TERVE, AMELYBEN PRIORITÁSI TENGELY SZERINT A PROGRAM TELJES FUTAMIDEJÉRE MEGJELÖLIK AZ EGYES ALAPOKBÓL AZ OPERATÍV PROGRAM SZÁMÁRA ELKÜLÖNÍTETT ÖSSZEGET, A NEMZETI TÁMOGATÁST, VALAMINT A VISSZAFIZETÉSEK ARÁNYÁT

*Az operatív program hivatkozási száma (CCI-szám):*

*Alap forrása szerinti prioritási tengelyek (euróban)*

	Közösségi finanszírozás	Nemzeti önrész	A nemzeti önrész indikatív lebontása		Összes finanszírozás	Társfinanszírozás aránya	Tájékoztatásként	
			Nemzeti közfinanszírozás (c)	Nemzeti magánfinanszírozás <sup>(1)</sup> (d)			EBB-hozzájárulások	Egyéb finanszírozások <sup>(3)</sup>
(a)	(b) (= (c) + (d))	(c)	(d)	(e) = (a) + (b)	(f) <sup>(2)</sup> = (a)/(e)			
<i>1. prioritási tengely</i>								
Adja meg az alapot és a közösségi támogatás kiszámításának alapját (összes vagy állami) <sup>(4)</sup>								
<i>2. prioritási tengely</i>								
Adja meg az alapot és a közösségi támogatás kiszámításának alapját (összes vagy állami)								
<i>prioritási tengely ...</i>								
Adja meg az alapot és a Közösségi támogatás								

kiszámításának alapját (összes vagy állami)								
<b>Összesen</b>								

- (1) Csak abban az esetben töltendő ki, ha a prioritási tengely összköltségekben van kifejezve.
- (2) Ez az arány a táblázatban hozzá legközelebb eső kerek számra kerekíthető. A visszatérítendő fizetésekre alkalmazott pontos százalék az (f) hányados.
- (3) Beleértve a nemzeti magánfinanszírozást, ha a prioritási tengely közköltségekben van kifejezve.
- (4) Több célkitűzésű operatív programok esetében kiegészítésként a célkitűzés is feltüntetendő.

## XVII. MELLÉKLET

### **VALÓSZÍNŰSÍTHETŐ KIFIZETÉSI KÉRELMEK ELŐREJELZÉSE**

**A folyó pénzügyi évre, valamint a következő pénzügyi évre vonatkozó, kifizetés iránti, előrelátható kérelmekre vonatkozó ideiglenes előrejelzések alapok és programok szerint (euro)**

	Közösségi társfinanszírozás <sup>(1)</sup>	
	folyó év	következő év
1. operatív program (CCI-szám) összesen		
ERFA		
ESZA		
Kohéziós Alap		
2. operatív program (CCI-szám) összesen		
ERFA		
ESZA		
Kohéziós Alap		
<b>Végösszeg</b>		

(1) A táblázatban csak a közösségi hozzájárulással kapcsolatos, kifizetés iránti, előrelátható kérelmekre vonatkozó ideiglenes előrejelzéseket kell megadni, és nem az összes költség-előrejelzést. A valószínűsíthető kifizetési kérelmek előrejelzésében a közösségi hozzájárulást a szóban forgó évre kell meghatározni, és nem lehet halmozni a programozási időszak elejétől.

## XVIII. MELLÉKLET

### **ÉVES ÉS ZÁRÓJELENTÉS**

#### 1. AZONOSÍTÁS

OPERATÍV PROGRAM	Érintett célkitűzés
	Az érintett, támogatásra jogosult terület
	Programozási időszak
	A program száma (CCI-szám)
	A program elnevezése
ÉVES VÉGREHAJTÁSI JELENTÉS	Jelentési év
	Az éves jelentés monitoring bizottság általi jóváhagyásának időpontja

#### 2. AZ OPERATÍV PROGRAM VÉGREHAJTÁSÁNAK ÁTTEKINTÉSE

## 2.1. Eredmény és az előrehaladás elemzése

### 2.1.1. Információ az operatív program tényleges előrehaladásáról:

Minden számszerűsített indikátorra, különösen az alapindikátorokra vonatkozóan:

Indikátorok		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Összesen
1. indikátor:	Eredmény <sup>(1)</sup>										
	Cél <sup>(2)</sup>										
	Kiindulás <sup>(3)</sup>										
...	...										
n. indikátor:	Eredmény										
	Cél										
	Kiindulás										

<sup>(1)</sup> Az eredményt összesítve kell kifejezni - az indikátor értéke a jelentéstételi év végére elért érték összessége. A korábbi évek eredményei a későbbi évek éves végrehajtási jelentésének benyújtásakor frissíthetők, amennyiben pontosabb tájékoztatás rendelkezésre áll.

<sup>(2)</sup> A célt évente vagy a teljes programozási időszakra lehet megadni.

<sup>(3)</sup> A kiindulást csak az első évben kell feltüntetni, amikor az információ rendelkezésre áll kivéve, ha a dinamikus kiindulás fogalmát alkalmazzák.

Lehetőség szerint valamennyi indikátort nemek szerint bontásban kell feltüntetni. Ha a számok (adatok) még nem állnak rendelkezésre, tájékoztatást kell adni arról, hogy mikor lesznek elérhetők, és arról, hogy az irányító hatóság mikor nyújtja be a számokat (adatokat) a Bizottsághoz.

### 2.1.2. Pénzügyi tájékoztatás (az összes pénzügyi adatot EUR-ban kell megadni)

	Az operatív program teljes finanszírozása (uniós és nemzeti)	Az uniós hozzájárulás kiszámításának alapja (állami vagy összes költség)	A kedvezményezett k által kifizetett, igazolt, elszámolható összes kiadás <sup>(1)</sup>	A kapcsolódó, állami hozzájárulás <sup>(1)</sup>	Végrehajtási arány (%)
	a	b	c	d	e=c/a ha összes kiadás vagy e=d/a ha állami kiadás
<i>1. prioritási tengely</i> Alap megnevezése - ebből ESZA-típusú kiadás <sup>(2)</sup> - ebből ERFA-típusú kiadás <sup>(2)</sup> - átmeneti támogatásban nem részesülő régiókra vonatkozó kiadás <sup>(3)</sup> - átmeneti támogatásban részesülő régiókra vonatkozó kiadás <sup>(3)</sup>	n.a.				n.a.
<i>2. prioritási tengely</i>					

Alap megnevezése - ebből ESZA-típusú kiadás - ebből ERFA-típusú kiadás - átmeneti támogatásban nem részesülő régiókra vonatkozó kiadás - átmeneti támogatásban részesülő régiókra vonatkozó kiadás	n.a.				n.a.
... <i>prioritási tengely</i> Alap megnevezése - ebből ESZA-típusú kiadás - ebből ERFA-típusú kiadás - átmeneti támogatásban nem részesülő régiókra vonatkozó kiadás - átmeneti támogatásban részesülő régiókra vonatkozó kiadás	n.a.				n.a.
<b>Végösszeg</b>					

<sup>(1)</sup> Halmazott számadatok.

<sup>(2)</sup> Ezt a mezőt csak a végrehajtási zárójelentés esetében kell kitölteni, ha az operatív programot az ERFA vagy az ESZA - az 1083/2006/EK rendelet 34. cikk (2) bekezdésében biztosított lehetőség alapján - társfinanszírozza.

<sup>(3)</sup> Ezt a mezőt csak a végrehajtási zárójelentés esetében kell kitölteni, ha az operatív programban átmeneti és nem átmeneti régióknak szánt támogatások szerepelnek.

Az ERFA-ból a legkülső régióknak járó egyedi támogatás címén hozzájárulásban részesülő operatív programok esetén: a költségek lebontása működési költségek és infrastruktúra-beruházások szerint.

### 2.1.3. *Tájékoztató az alapok felhasználásának lebontásáról*

- Információ a II. melléklet C. részének megfelelően.

### 2.1.4. *Segítségnyújtás célcsoportok szerint*

- Az ESZA által társfinanszírozott operatív programok esetén: célcsoportok szerinti információ a XXIII. mellékletnek megfelelően.

- Az ERFA által társfinanszírozott operatív program esetén: megfelelő információ az adott célcsoportok szerint a XXIII. mellékletnek megfelelően (amennyiben alkalmazandó).

### 2.1.5. *Visszafizetett vagy újratervezett támogatás*

- Tájékoztató az 1083/2006/EK rendelet 57. cikkében és 98. cikke (2) bekezdésében említett támogatás visszavonását követően visszafizetett vagy újratervezett támogatás felhasználásáról.

### 2.1.6. *Minőségi elemzés*

- A fizikai és pénzügyi indikátorokkal mért eredmények elemzése, beleértve a kezdeti célokkal kapcsolatban elért előrehaladás minőségi elemzését. Különös figyelmet kell fordítani az operatív programnak a lisszaboni folyamathoz való hozzájárulására, beleértve hozzájárulását az 1083/2006/EK rendelet 9. cikkének (3) bekezdésében meghatározott célok eléréséhez.

- Annak a hatásnak a bemutatása, amelyet az operatív program megvalósítása a férfiak és nők közötti esélyegyenlőség támogatására gyakorol, valamint a partnerségi megállapodások leírása.

- Az ESZA-ból társfinanszírozott programok esetén: az 1081/2006/EK rendelet 10. cikkében előírt tájékoztató.

## 2.2. **Tájékoztató a közösségi jognak való megfelelésről**

Tájékoztató az operatív program végrehajtása során felmerült és a közösségi jognak való megfeleléssel összefüggő jelentősebb problémákról, valamint az azok kezelésére hozott intézkedésekről;

### 2.3. Jelentősebb felmerült problémák és a megoldásukra hozott intézkedések

- Az operatív program végrehajtása során felmerült jelentősebb problémák, beleértve adott esetben az 1083/2006/EK rendelet 62. cikkének (1) bekezdése d) pontja i. alpontjában előírt eljárás alapján meghatározott jelentősebb problémák összefoglalóját, valamint az irányító hatóság vagy a monitoring bizottság által a problémák megoldására hozott intézkedéseket is.

- Az ESZA által finanszírozott programok esetén: az 1081/2006/EK rendelet 10. cikkében meghatározott intézkedések és tevékenységek végrehajtása során felmerült jelentősebb problémák.

### 2.4. Az operatív program végrehajtásával összefüggésben bekövetkezett változások (adott esetben)

Azon elemek ismertetése, amelyek - bár nem közvetlenül az operatív program által nyújtott támogatásból erednek - közvetlen hatással vannak a program megvalósítására (mint pl. jogszabályi változások vagy váratlan gazdaságitársadalmi fejlemények).

### 2.5. Lényeges módosítás az 1083/2006/EK rendelet 57. cikke alapján (adott esetben)

Olyan esetek, amelyek során kiderült, hogy az 1083/2006/EK rendelet 57. cikk értelmében jelentős módosulásról van szó.

### 2.6. Más eszközöket kiegészítő jelleg

Az ERFA-ból, az ESZA-ból, a Kohéziós Alapból, az EMVA-ból, az EHA-ból nyújtott támogatások, valamint az EBB-től és egyéb, már létező pénzügyi eszközökből származó támogatások elhatárolásának és összehangolásának biztosítására hozott intézkedések végrehajtásának összefoglalója (1083/2006/EK rendelet 9. cikkének (4) bekezdése).

### 2.7. Monitoring és értékelés

Az irányító hatóság vagy a monitoring bizottság által hozott monitoring és értékelési intézkedések, beleértve a felmerült nehézségeket és az azok megoldására tett lépéseket is.

### 2.8. Nemzeti teljesítési tartalék (amennyiben alkalmazandó, és csak a 2010. évre benyújtott éves végrehajtási jelentés esetén)

Az 1083/2006/EK rendelet 50. cikkében leírt tájékoztató.

## 3. VÉGREHAJTÁS PRIORITÁS SZERINT

### 3.1. 1. prioritás

#### 3.1.1. A célok elérése és az előrehaladás elemzése

Információ a prioritás tekintetében ténylegesen elért előrehaladásáról

A prioritási tengely minden számszerűsített indikátorára, különösen az alapindikátorokra vonatkozóan:

Indikátorok		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Összesen
1. indikátor	Eredmény <sup>(1)</sup>										
	Cél <sup>(2)</sup>										
	Kiindulás <sup>(3)</sup>										
...	...										

n. indikátor:	Eredmény										
	Cél										
	Kiindulás										

<sup>(1)</sup> Az eredményt összesítve kell kifejezni - az indikátor értéke a jelentéstételi év végére elért érték összessége. A korábbi évek eredményei a későbbi évek éves végrehajtási jelentésének benyújtásakor frissíthetők, amennyiben pontosabb tájékoztatás rendelkezésre áll.

<sup>(2)</sup> A célt évente vagy a teljes programozási időszakra lehet megadni.

<sup>(3)</sup> A kiindulást csak az első évben kell feltüntetni, amikor az információ rendelkezésre áll; kivéve ha a dinamikus kiindulás fogalmát alkalmazzák.

Lehetőség szerint valamennyi indikátort nemek szerint bontásban kell feltüntetni. Ha az adatok még nem állnak rendelkezésre, tájékoztatást kell adni arról, hogy mikor lesznek elérhetők, és arról, hogy az irányító hatóság mikor nyújtja az adatokat a Bizottsághoz.

- Az ESZA által társfinanszírozott operatív programok esetén: célcsoportok szerinti információ a XXIII. mellékletnek megfelelően.

Minőségi elemzés

- Az eredmények elemzése a pénzügyi információk (2.1.2. pont) és a fizikai indikátorok (3.1.1. pont) és más vonatkozó információk alapján.

- A férfiak és nők közötti egyenlőség támogatása hatásainak bemutatása (adott esetben).

- Az alapok felhasználásának elemzése az 1083/2006/EK rendelet 34. cikke (2) bekezdésével összhangban. Az ESZA-ból támogatott programok esetén a az 1081/2006/EK rendelet 10. cikkében előírt tájékoztatás.

- A le nem zárt műveletek jegyzéke és befejezésük ütemezése (csak zárójelentés).

### 3.1.2. Jelentősebb felmerült problémák és a megoldásukra hozott intézkedések

Tájékoztatás a prioritás megvalósítása során felmerült jelentősebb problémákról, beleértve adott esetben az 1083/2006/EK rendelet 62. cikke (1) bekezdése d) pontjának i. alpontjában előírt eljárás alapján meghatározott jelentősebb problémák összefoglalóját, valamint az irányító hatóság vagy a monitoring bizottság által a problémák megoldására hozott intézkedéseket is.

3.2. **2. prioritás** Ugyanaz.

3.3. **3. prioritás** Ugyanaz.

## 4. ESZA PROGRAMOK: ÖSSZHANG ÉS KONCENTRÁCIÓ

Az ESZA-hoz tartozó programok esetén:

- annak leírása, hogy az ESZA-hoz tartozó intézkedések hogyan állnak összhangban a társadalmi befogadást elősegítő nemzeti reformprogramok és nemzeti cselekvési tervek keretén belül az Európai Foglalkoztatási Stratégia értelmében vállalt intézkedésekkel, és hogyan járulnak hozzá azokhoz,

- annak leírása, hogy az ESZA-hoz tartozó intézkedések hogyan járulnak hozzá a társadalmi befogadás, oktatás és képzés területén a közösségi foglalkoztatási ajánlások és foglalkoztatáshoz kapcsolódó közösségi célkitűzések eléréséhez (1081/2006/EK rendelet 4. cikkének (1) bekezdése).

## 5. ERFA/KA PROGRAMOK: NAGYPROJEKTEK (ADOTT ESETBEN)

Folyamatban lévő nagyprojektek esetén:

- A nagyprojektek - a XXI. és XXII. melléklet D.1. pontjában meghatározott ütemterv szerinti - különböző szakaszainak végrehajtásában elért előrehaladás.

- A nagyprojektek finanszírozásában elért előrehaladás a XXI. és XXII. melléklet H.2.2. pontjában leírt információk alapján (az információkat összesítve kell feltüntetni).

Befejezett nagyprojektek esetében:

- A lezárt nagyprojektek jegyzéke, amely tartalmazza a befejezés dátumát, a teljes végleges beruházási költséget - a XXI. és XXII. melléklet H.2.2. pontjában szereplő sablon formájában -, valamint a nagyprojektről szóló bizottsági határozatban előírt legfontosabb eredményindikátorokat, adott esetben az alapindikátorokat.

- A nagyprojektek végrehajtása során felmerült jelentősebb problémák és a megoldásukra hozott intézkedések.

- Az operatív programban szereplő nagyprojektek indikatív jegyzékének esetleges változása.

5a. ERFA/KA PROGRAMOK: LEGALÁBB 25 MILLIÓ ÉS LEGFELJEBB 50 MILLIÓ EUR BERUHÁZÁSI ÖSSZKÖLTSÉGŰ KÖRNYEZETVÉDELMI PROJEKTEK (HA ALKALMAZHATÓ)

Folyamatban lévő projekteknel:

- A különböző projektszakaszok végrehajtásának előrehaladása.
- A projektek finanszírozásának előrehaladása. Befejezett projekteknel:
- A befejezett projektek listája, ideértve a befejezés dátumát, a végső beruházási összköltséget a finanszírozás forrásaival együtt, valamint a fő output- és eredménymutatókat adott esetben az alapmutatókkal együtt.

6. TECHNIKAI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS

- A technikai segítségnyújtás felhasználási módjának magyarázata.
- Az operatív programnak juttatott, strukturális alapokból származó támogatás technikai segítségnyújtás címén elköltött összegének aránya.

7. TÁJÉKOZTATÁS ÉS NYILVÁNOSSÁG

- Tájékoztatás e rendelet 4. cikke (2) bekezdésével összhangban, beleértve az eredményeket, a bevált gyakorlat példáit és jelentős eseményeket.

XIX. MELLÉKLET

**AZ ADDICIONALITÁS VIZSGÁLATA 2007-2013 KÖZÖTT,  
KONVERGENCIA-CÉLKITŰZÉS - ELŐZETES VIZSGÁLATA**

Összefoglaló pénzügyi táblázat az állami és annak megfelelő egyéb strukturális kiadásokról a konvergencia-célkitűzés hatálya alá tartozó régiókban (millió euro, 2006. évi árak)

	Éves átlagos előrejelzés 2007-2013 időszakra NSR (előzetes)						Tény	
	Összesen	Ebből állami vállalat	Nemzeti stratégiai referenciakeret (NSR)		NSR-en kívül	Összesen	Összesen	Ebből állami vállalat
			EU	Nemz.				
	Nemz. + EU	Nemz. + EU	EU	Nemz.	Nemz.	Nemz.	Nemz. + EU	Nemz. + EU
1	2=4+5+6	3	4	5	6	7=5+6-2-4	8=10+11+12	9
Alapvető infrastruktúra								
Közlekedés								
Távközlés és információs társadalom								
Energia								
Környezetvédelem, vízügy								
Egészségügy								
Humán erőforrások								
Oktatás								
Képzés								
K+F								
Termelési környezet								
Ipar								
Szolgáltatás								
Idegenforgalom								
Egyéb								

Összesen

(2) A 2004. május 1-jén csatlakozott tíz tagállam, valamint Románia és Bulgária esetén 2004-2005.

## XX. MELLÉKLET

### **NAGYPROJEKTEK KÓDOLANDÓ STRUKTURÁLT ADATAI**

Nagyprojektek legfontosabb adatai	Infrastruktúra-pályázati formanyomtatvány	Termelőberuházás-pályázati formanyomtatvány	Adattípus
A projekt megnevezése	B.1.1	B.1.1	szöveg
Vállalat neve	n.a.	B.1.2	szöveg
Kkv	n.a.	B.1.3	I/N
Prioritási téma dimenziója	B.2.1	B.2.1	kód(ok)
Finanszírozási forma dimenziója	B.2.2	B.2.2	kód
Területi dimenzió	B.2.3	B.2.3	kód
Gazdasági tevékenység dimenziója	B.2.4	B.2.4	kód(ok)
NACE-kód	B.2.4.1	B.2.4.1	kód(ok)
Beruházás jellege	n.a.	B.2.4.2	kód
Elhelyezkedési dimenzió(k)	B.2.5	B.2.5	kód(ok)
Alap(ok)	B.3.4	B.3.3	ERFA/KA
Prioritási tengely(ek)	B.3.4	B.3.4	szöveg
PPP	B.4.2.d	n.a.	I/N
Építési fázis - kezdés időpontja	D.1.8A	D.1.5A	dátum
Építési fázis - befejezés időpontja	D.1.8B	D.1.5B	dátum
Referencia-időszak	E.1.2.1	E.1.2.1	évek
Pénzügyi diszkontráta	E.1.2.2	E.1.2.2	%
Beruházás összköltsége	E.1.2.3	E.1.2.3	EUR
Beruházás összköltsége (jelenértéken)	E.1.2.4	n.a.	EUR
Maradványérték	E.1.2.5	n.a.	EUR
Maradványérték (jelenértéken)	E.1.2.6	n.a.	EUR
Bevételek (jelenértéken)	E.1.2.7	n.a.	EUR
Működési költség (jelenértéken)	E.1.2.8	n.a.	EUR
Nettó bevétel (jelenértéken)	E.1.2.9	n.a.	EUR
Elszámolható kiadás (jelenértéken)	E.1.2.10	n.a.	EUR
Becsült éves forgalomnövekedés	n.a.	E.1.2.4	EUR
Egy foglalkoztatottra jutó forgalomváltozás (%)	n.a.	E.1.2.5	%
Pénzügyi megtérülési ráta (uniós támogatás nélkül)	E.1.3.1A	E.1.3.1A	%
Pénzügyi megtérülési ráta (uniós támogatással)	E.1.3.1B	E.1.3.1B	%
Pénzügyi nettó jelenérték (uniós támogatás nélkül)	E.1.3.2A	E.1.3.2A	EUR
Pénzügyi nettó jelenérték (uniós támogatással)	E.1.3.2B	E.1.3.2B	EUR
Elszámolható költségek	H.1.12C	H.1.10C	EUR
Határozat szerinti összeg	H.2.1.3	H.2.1.1	EUR
Uniós támogatás	H.2.1.5	H.2.1.3	EUR
Már igazolt kiadás	Teljes összeg (EUR): Összeg az egyes	H.2.3	EUR
		H.2.3	EUR



	operatív programokra vonatkozóan (EUR):			
Gazdasági költségek és hasznok	E.2.2	E.2.2		szöveg/EUR
Társadalmi diszkontráta	E.2.3.1	E.2.3.1		%
Gazdasági megtérülési ráta	E.2.3.2	E.2.3.2		%
Gazdasági nettó jelenérték	E.2.3.3	E.2.3.3		EUR
Haszon/költség arány	E.2.3.4	E.2.3.4		szám
A végrehajtási fázisban közvetlenül létrehozott munkahelyek száma	E.2.4.1A	E.2.4 a) 1A		szám
A végrehajtási fázisban közvetlenül létrehozott munkahelyek átlagos időtartama	E.2.4.1B	E.2.4 a) 1B		hónapok/ „állandó”
A működési fázisban közvetlenül létrehozott munkahelyek száma	E.2.4.2A	E.2.4 a) 2A		szám
A működési fázisban közvetlenül létrehozott munkahelyek átlagos időtartama	E.2.4.2B	E.2.4 a) 2B		hónapok/ „állandó”
A működési fázisban közvetlenül létrejött munkahelyek száma	n.a.	E.2.4 a) 4A		szám
Régióközi foglalkoztatási hatás	n.a.	E.2.4 c)		neg/sem/poz
Fejlesztés khv (környezeti hatásvizsgálat) szerinti besorolása	F.3.2.1	F.3.2.1		I/II/nincs
Elvégzett khv, ha II. osztályú	F.3.2.3	F.3.2.3		I/N
A káros környezeti hatások kompenzálására szolgáló költségek százalékos aránya	F.6	F.6		%
Egyéb uniós források (EBB/EBA)	I.1.3	I.1.3		I/N
A JASPERS bevonása	I.4.1	I.4.1		I/N
Alapindikátorok (kérjük, válassza ki a legfontosabb alapindikátorokat az elektronikus rendszer legördülő listájából)	B.4.2B	n.a.		szám

## XXI. MELLÉKLET

<p><b>NAGYPROJEKT</b>  <b>KÉRELEM TÁMOGATÁS MEGERŐSÍTÉSE IRÁNT AZ 1083/2006/EK RENDELET 39-41. cikke alapján</b>  <b>EURÓPAI REGIONÁLIS FEJLESZTÉSI ALAP/KOHÉZIÓS ALAP</b>  <b>INFRASTRUKTURÁLIS BERUHÁZÁS</b>  <b>[A projekt címe]</b>  <b>CCI-szám [.....]</b></p> <p><b>A. CÍMEK ÉS REFERENCIÁK</b></p> <p><b>A.1. A kérelemért felelős hatóság (azaz irányító hatóság vagy közreműködő szervezet). Több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében minden egyes érintett operatív program felelős hatóságát meg kell említeni</b></p> <p>A.1.1. <i>Név:</i>  A.1.2. <i>Cím:</i>  A.1.3. <i>Kapcsolattartó:</i>  A.1.4. <i>Telefon:</i>  A.1.5. <i>Telex/Fax:</i>  A.1.6. <i>E-mail:</i></p> <p><b>A.2. Több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében a projekt megvalósításáért felelős szervezet vagy szervezetek (kedvezményezett)</b></p> <p>A.2.1. <i>Név:</i>  A.2.2. <i>Cím:</i>  A.2.3. <i>Kapcsolattartó:</i>  A.2.4. <i>Telefon:</i></p>
---

A.2.5. Telex/Fax:

A.2.6. E-mail:

**B. A PROJEKT RÉSZLETEI**

**B.1. A projekt/projektfázis címe:**

B.2.	A projekttevékenység besorolása <sup>(1)</sup>	Kód	Százalék
B.2.1.	Prioritási téma dimenziójának kódja	<input type="text"/>	<input type="text"/>
B.2.2.	Finanszírozási forma dimenziójának kódja	<input type="text"/>	
B.2.3.	Területi dimenzió kódja	<input type="text"/>	
B.2.4.	Gazdasági tevékenység dimenziójának kódja <sup>(2)</sup>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
B.2.4.1	NACE-kód <sup>(3)</sup>	<input type="text"/>	
B.2.5.	4 hely dimenziójának/dimenzióinak kódja (NUTS/LAU) <sup>(4)</sup>	<input type="text"/>	

<sup>(1)</sup> Eltérő rendelkezés hiányában az 1828/2006/EK rendelet II. melléklete.

<sup>(2)</sup> Ha a projekt egynél több gazdasági tevékenységet érint, több kód is megadható. Ebben az esetben meg kell adni az egyes kódok százalékos részesedését úgy, hogy az összeg ne haladja meg a 100 %-ot.

<sup>(3)</sup> Nace Rev. 2. négy számjegyű kód: 1893/2006/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet (HL L 393., 2006.12.30., 1. o.).

<sup>(4)</sup> 1059/2003/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet (HL L 154., 2003.6.21., 1. o.). A legrészletesebb és leginkább releváns NUTS-kódot kell használni. Ha a projekt több egyedi NUTS / LAU-2 szintű területet érint, fontolja meg a NUTS/LAU-t vagy magasabb szintű kódok alkalmazását.

**B.3. Összeegyeztethetőség és koherencia az operatív programmal/programokkal**

B.3.1. A kapcsolódó operatív program(ok) címe:

B.3.2. Az operatív program(ok) közös azonosítási kódja (CCI):

B.3.3. Alap

Több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében minden egyes érintett operatív programra vonatkozóan külön-külön adja meg az alapot.

ERFA  Kohéziós Alap

B.3.4. Több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében a prioritási tengelyiek címe

**B.4. A projekt leírása**

B.4.1. A projekt (vagy projektfázis) leírása:

(a) Írja le a projektet (vagy a projektfázist).

(b) Ha a projekt egy átfogó projekt fázisa, írja le a megvalósítás javasolt szakaszait (kifejtve, hogy ezek technikailag és pénzügyileg függetlenek-e). Több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében meg kell adni az egyes operatív programokra eső részt vagy az arányos megoszlást.

(c) Milyen kritériumokat használt a projekt fázisokra bontásának meghatározásakor?

B.4.2. Az infrastruktúra-beruházás műszaki leírása:

(a) írja le a javasolt Infrastruktúrát és azt a műveletet, amelyre a támogatás vonatkozik, megadva a fontosabb jellemzőket és összetevőket.
(b) Az adott munkára vonatkozóan határozza meg és számszerűsítse a legfontosabb felhasználandó output-mutatókat és - adott esetben - alapmutatókat.
(c) Az infrastruktúra főbb kedvezményezettjel (azaz a kiszolgált célnépesség - ha lehetséges - számszerűsítve):
(d) Az Infrastruktúra kiépítése köz- és magánszféra közötti partnerségen (PPP) keresztül valósul-e meg? Igen <input type="checkbox"/> Nem <input type="checkbox"/> Ha Igen, határozza meg a köz- és magánszféra partnerségének formáját (azaz a magánpartner kiválasztására szolgáló eljárást, a PPP struktúráját, az infrastruktúra tulajdonjogi szabályozását, a kockázatmegosztás szabályozását stb.):
Részletezze miként fogják kezelni az Infrastruktúrát a projekt befejeződését követően (azaz állami kezelés, koncesszió, más PPP forma).
e) A projekt uniós szinten elfogadott transzeurópai hálózat részét képezi-e? Igen <input type="checkbox"/> Nem <input type="checkbox"/>
<b>B.5. A projekt célkitűzései</b>
<b>B.5.1. A jelenlegi infrastruktúra-ellátottság és a projekt hatása</b> Adja meg, hogy a régió(k) jelenleg milyen mértékben rendelkezik/rendelkeznek a kérelem által érintett infrastruktúra-típussal, és hasonlítsa össze ezt a 20... céldátumig előirányzott Infrastruktúra-ellátottság szintjével (azaz - adott esetben - a megfelelő stratégia vagy a nemzeti/regionális tervek szerint). Jelezze, hogy a projekt előreláthatólag milyen mértékben járul hozzá a stratégia/terv célkitűzéseinek eléréséhez. Részletezze a lehetséges akadályokat, illetve a többi megoldandó problémát.
<b>B.5.2. Társadalmi-gazdasági célkitűzések</b> Adja meg a projekt társadalmi-gazdasági célkitűzéseit és céljait.
<b>B.5.3. Hozzájárulás az operatív program(ok) által elért eredményekhez</b> Írja le, hogyan járul hozzá a projekt az operatív program(ok) prioritásainak eléréséhez (ha lehetséges, operatív programonként adjon meg számszerűsített mutatókat).
<b>C. MEGVALÓSÍTHATÓSÁGI TANULMÁNYOK EREDMÉNYEI</b>
<b>C.1. Összegezze az elvégzett megvalósíthatósági tanulmányok legfontosabb következtetéseit.</b>
Adjon pontos referenciákat, amennyiben a megvalósíthatósági tanulmányok finanszírozása Kohéziós Alap, ISPA vagy más uniós támogatás segítségével történik/történt.
<b>C.1.1. Igényfelmérés</b> Összegezze az Igényfelmérést, beleértve a befejezés idejére előrejelzett hasznosítási arányt és a kereslet növekedési ütemét.
<b>C.1.2. Figyelembe vett lehetőségek</b> Körvonalazza a megvalósíthatósági tanulmányban figyelembe vett választási lehetőségeket.
<b>D. ÜTEMTERV</b>
<b>D.1.A projekt ütemterve</b> Az alábbiakban adja meg az előrehaladás ütemtervét a projekt egészére vonatkozóan. Ha a kérelem egy projektszakaszt érint, adja meg egyértelműen a táblázatban az átfogó projekt azon elemeit, amelyekhez ebben a kérelemben támogatást kér:

	Kezdés időpontja (A) éééé/hh/nn	Befejezés időpontja (B) éééé/hh/nn
1. Megvalósíthatósági tanulmányok		
2. Költség-haszon elemzés (beleértve a pénzügyi elemzést is)		
3. Környezeti hatásvizsgálat		
4. Tervtanulmányok		
5. Tenderdokumentáció készítése		
6. Tendereljárás(ok) várható indulása (*)		
7. Földvásárlás		
8. Építési fázis / szerződés		
9. Működési fázis		
(*) Minden egyes tenderre részletezze		
Kérjük, csatolja a fontosabb munkakategóriák összefoglaló ütemtervét (azaz egy Gantt-diagramot, amennyiben rendelkezésre áll).		
<b>D.2. A projekt kidolgozottsága</b>		
Írja le a projekt ütemtervét (D.1) a műszaki és pénzügyi előrehaladásra, valamint a végső határidőre vetítve az alábbi címsorok alatt:		
D.2.1. <i>Technikai (megvalósíthatósági tanulmány stb.):</i>		
D.2.2. <i>Adminisztratív (engedélyek, környezeti hatásvizsgálat, földvásárlás, tenderfelhívások stb.):</i>		
D.2.3. <i>Pénzügyi (kötelezettségvállalási döntések a nemzeti közkiadással, a kért vagy megítélt kölcsönökkel stb. kapcsolatban; hivatkozásokkal):</i>		
D.2.4. <i>Ha a projekt már megkezdődött, írja le a munka jelenlegi állását:</i>		
<b>E KÖLTSÉG-HASZON ELEMZÉS</b>		

*Ez a rész a nagyprojektek költség-haszon elemzése elvégzésének módszertanáról szóló iránymutatásokon alapul. E kérelem alátámasztására a megadandó összefoglaló elemeken felül a teljes költség-haszon elemzési dokumentumot is be kell nyújtani a II. mellékletben.*

**E.1. Pénzügyi elemzés**

*Az költség-haszon elemzés pénzügyielemzés-részének legfontosabb elemeit az alábbiakban kell összefoglalni.*

E.1.1. A módszertan és az egyes feltételezések rövid leírása

E.1.2. A költség-haszon elemzés pénzügyi részében használt fontosabb elemek és paraméterek

Fontosabb elemek és paraméterek	Érték (nem diszkontált)	Érték (diszkontált, nettó jelenérték)
1. Referenciaidőszak (évek)		
2. Pénzügyi diszkontált érték (%) <sup>(1)</sup>		
3. Összes beruházási költség, az előre nem látott költségek kivételével (EUR, nem diszkontálva) <sup>(2)</sup>		
4. Összes beruházási költség (EUR, diszkontálva)		
5. Maradványérték (EUR, nem diszkontálva)		
6. Maradványérték (EUR, diszkontálva)		
7. Bevételek (EUR, diszkontálva)		
8. Működési költségek (EUR, diszkontálva)		
<b>Finanszírozási igény kiszámítása <sup>(3)</sup></b>		
9. Nettó bevétel = bevételek - működési költségek + maradványérték (EUR, diszkontálva) = (7) - (8) + (6)		
10. Beruházási költségek- nettó bevétel (EUR, diszkontálva) = (4) - (9) (55. cikk (2) bekezdés)		
11. Finanszírozási igény mértéke (%) = (10) / (4) (10)/(4)		

<sup>(1)</sup> Kérjük, határozza meg, hogy reálkamatlábát vagy nominális kamatlábát használ. Ha a pénzügyi elemzés konstans árakkal történik, a reálértékben kifejezett pénzügyi diszkontált értéket kell használni. Ha az elemzés folyó árakon történik, nominálértékben kifejezett diszkontált érték használandó.

<sup>(2)</sup> A 4. sz. munkadokumentumnak megfelelően a beruházási költségek között az előre nem látott költségeket itt nem kell szerepeltetni.

<sup>(3)</sup> Nem alkalmazandó az alábbiakra: 1) a Szerződés 107. cikke szerinti állami támogatásra vonatkozó szabályok hatálya alá tartozó projektekre (Id. G.1. pont) az 1083/2006/EK rendelet 55. cikke (6) bekezdésének megfelelően, és 2) ha a működési költségek meghaladják a bevételeket, akkor a projekt nem minősül jövedelemtermelőnek a 1083/2006/EK rendelet 55. cikke értelmében. Ebben az esetben a 9. és a 10. tételt hagyja figyelmen kívül, a finanszírozási igényt pedig 100 %-nak adja meg.

Amennyiben az áfa visszaigényelhető, akkor a költségeknek és bevételeknek áfát nem tartalmazó számokon kell alapulniuk.

### E.1.3. A pénzügyi elemzés fontosabb eredményei

	Uniós támogatás nélkül (FRR/C) A		Uniós támogatással (FRR/K) B <sup>(1)</sup>	
1. Pénzügyi megtérülési ráta (%) (FRR)		FRR/C		FRR/K
2. 2. Nettó jelenérték (EUR)		FNPV/C		FNPV/K

<sup>(1)</sup> A projekt jövedelmezőségének az uniós támogatás nélküli (»/C«) és az uniós támogatást tartalmazó (»/K«) kiszámításához használja a Bizottság iránymutatását az 1083/2006/EK rendelet 40. cikkével összhangban.

### E.1.4. A projekt élettartama alatt termelt jövedelem

Ha a projekt várhatóan a felhasználók által viselt díjak révén termel jövedelmet, kérjük, részletezze ezeket (a díjak fajtáját és szintjét, illetve a megállapításuk alapjául szolgáló elvet vagy uniós jogszabályt).

(a) Fedezik-e a díjak a projekt működési költségeit és értékcsökkenését?

(b) Különböznek-e a díjak az infrastruktúra különféle felhasználóinál?

(c) Arányosak-e a díjak

i) a projekt használatával/a tényleges fogyasztással

ii) a felhasználók által okozott szennyezéssel?

Ha nem javasolnak díjakat, akkor hogyan fedezik a működési és fenntartási költségeket?

### E.2. Társadalmi-gazdasági elemzés

E.2.1. Írja le röviden a társadalmi-gazdasági elemzés módszertanát (a költségek és a haszon értékelése során tett kulcsfontosságú vállalásokat) és fontosabb megállapításait:

E.2.2. Részletezze az elemzés során megállapított fontosabb gazdasági költségeket és hasznokat a hozzájuk tartozó értékekkel együtt:

Haszon	Fajlagos érték (ha alkalmazható)	Összérték (EUR, diszkontálva)	Az összes haszon %-ában
...	...	...	...
Költség	Fajlagos érték (ha alkalmazható)	Összérték (EUR, diszkontálva)	Összes költség %-ában
...	...	...	...

### E.2.3. A gazdasági elemzés fontosabb mutatói

Fontosabb paraméterek és mutatók	Értékek
1. Társadalmi diszkontált érték (%)	
2. Gazdasági megtérülési ráta (%)	
3. Gazdasági nettó jelenérték (EUR)	
4. Haszon-költség arány	

### E.2.4. A projekt foglalkoztatási hatásai

Adja meg a létrehozandó munkahelyek számát (teljesmunkaidő-egyenértékben (FTE) kifejezve).

A közvetlenül létrehozandó munkahelyek száma	Szám (FTE) (A)	A munkahelyek átlagos időtartama (hónap) <sup>(1)</sup> (B)
1. A megvalósítási fázisban		
2. A működési fázisban		

<sup>(1)</sup> Állandó munkahelyek esetén az időtartam hónapokban történő kifejezése helyett írja be, hogy »állandó«.  
[Megjegyzés: a létrehozott vagy megszűnt közvetett munkahelyekre nem kérhető állami infrastruktúra-beruházás.]

### E.2.5. Határozza meg a jelentősebb, nem számszerűsíthető / meg nem becsülhető hasznokat és költségeket:

## E.3. Kockázatelemzés és érzékenységvizsgálat

### E.3.1. A módszertan és az összefoglaló eredmények rövid leírása

### E.3.2. Érzékenységvizsgálat

Adja meg a vizsgált változókra alkalmazott százalékarány változásait: .....

Mutassa be a pénzügyi és gazdasági teljesítménymutatók eredményeire gyakorolt becslést.

Vizsgált változó	Pénzügyi megtérülési ráta változásai	Pénzügyi nettó jelenérték változása	Gazdasági megkerülési ráta változása	Gazdasági nettó jelenérték változása

Mely változók lettek kritikusként meghatározva? Adja meg, melyi kritériumot alkalmazta.

Melyek a kritikus változók határértékei?

### E.3.3. Kockázatelemzés

Jelemezze a projekt pénzügyi és gazdasági teljesítménymutatóinak várható valószínűségeloszlását. Adjon meg megfelelő statisztikai adatokat (elvárt értékek, standard eltérés).

## F. KÖRNYEZETI HATÁSVIZSGÁLAT

### F.1. A projekt

- (a) hogyan járul hozzá a környezeti fenntarthatóság eléréséhez (európai éghajlatváltozási politika, a biodiverzitási veszteség megállítása, egyéb); ...);
- (b) hogyan tartja be a megelőző intézkedések alapelveit és azt, hogy a környezeti károkat elsődlegesen a forrásuknál kell helyreállítani;
- (c) hogyan tartja be a „szennyező fizet” elvet?

## F.2. Konzultáció a környezetvédelmi hatóságokkal

A projekttel valószínűleg érintett környezetvédelmi hatóságokkal folytatott-e megbeszélést hatáskörük alapján?

Igen  Nem

Ha igen, kérjük adja meg a neve(ke)t és címe(ke)t, és fejtse ki az érintett hatóság feladatát:

Ha nem, kérjük indokolja meg:

## F.3. Környezeti hatásvizsgálat

F.3.1. *Fejlesztési engedély* <sup>(5)</sup>

F.3.1.1. Megkapta-e már a projekt a fejlesztési engedélyt?

Igen  Nem

F.3.1.2. Ha Igen, mikor?

F.3.1.3. Ha nem, mikor nyújtották be a hivatalos kérelmet a fejlesztési engedélyre?

F.3.1.4. Mikorra várható a végső döntés?

F.3.1.5. Nevezze meg az(oka)t az illetékes hatóság(ka)t, amely(ek) már megadta/megadták, vagy meg fogja/fogják adni a fejlesztési engedélyt.

F.3.2. *A Tanács Környezeti Hatásvizsgálatról Szóló 85/337/EGK Irányelvének Alkalmazása* <sup>(6)</sup>

F.3.2.1. A projekt az alábbiak közül melyik fejlesztési osztályba tartozik?

az irányelv I. mellékletében meghatározott fejlesztési osztályba (lásd az F.3.2.2. kérdést)

az irányelv II. mellékletében meghatározott fejlesztési osztályba (lásd az F.3.2.3. kérdést)

egyik mellékletben meghatározott fejlesztési osztályba sem (lásd az F.3.3. kérdést)

F.3.2.2. Ha a projektre az Irányelv I. melléklete vonatkozik, csatolja a következő dokumentumokat:

(a) az irányelv 9. cikkének (1) bekezdésében említett információk;

(b) a projekthez elvégzett környezeti hatásvizsgálat nem-technikai összefoglalója <sup>(7)</sup>

(c) a környezetvédelmi hatóságokkal, az érintett nyilvánossággal és adott esetben más tagállamokkal folytatott konzultációkról szóló információk.

F.3.2.3. Ha a projektre az Irányelv II. melléklete vonatkozik, készült-e környezeti hatásvizsgálat a projekthez?

Igen

Ebben az esetben csatolja az F.3.2.2. pontban felsorolt szükséges dokumentumokat.

Nem

Ebben az esetben fejtse ki az okokat, és adja meg a küszöbértékeket, kritériumokat vagy annak az eseti vizsgálatnak az adatait, amelynek elvégzése annak megállapítására irányult, hogy a projekt nincs jelentős hatással a környezetre:

F.3.3. *A Stratégiai Környezeti Vizsgálatról Szóló 2001/42/EK Európai Parlamenti És Tanácsi Irányelv* <sup>(8)</sup> (skv-irányelv) alkalmazása

<sup>(5)</sup> Az illetékes (nemzeti) hatóság(ok) azon határozata, amely feljogosítja a projektgazdát a projekt elvégzésére. Azokban az esetekben, amikor a benyújtott projekt egy nagyobb művelet része, a fejlesztéshez való hozzájárulásnak csak a Bizottsághoz benyújtott projektre kell vonatkoznia. Azokban az esetekben, amikor több fejlesztési hozzájárulásra is szükség van, kérjük, annyiszor adja meg ezt az információt, ahányszor szükséges.

<sup>(6)</sup> HL L 175., 1985.7.5., 40. o. Magyar különkiadás 15. fejezet, 1. kötet, 248. o.

<sup>(7)</sup> A 85/337/EGK irányelv 5. cikkének (3) bekezdése alapján készítendő.



(<sup>8</sup>) HL L 197., 2001.7.21., 30. o. Magyar különkiadás 15. fejezet, 6. kötet, 157. o.

F.3.3.1.A projekt visszavezethető-e a skv-irányelv körébe tartozó tervre vagy programra?

Nem Ebben az esetben kérjük, adjon rövid magyarázatot:

Igen Ebben az esetben - annak felmérésére, hogy a projekt szélesebb körű esetlegesen halmozódó hatásainak kezelésére sor került-e - kérjük, adjon meg egy internetes linket, vagy nyújtsa be a terv vagy program számára végzett környezetvédelmi jelentés nem-technikai összefoglalójának (<sup>9</sup>) elektronikus példányát.

#### F.4. A NATURA 2000 területekre gyakorolt hatások vizsgálata

F.4.1. Valószínűsíthető-e, hogy a projekt negatív hatást gyakorol a NATURA 2000 hálózatba tartozó vagy az abba bevenni kívánt területekre?

Igen Ebben az esetben

(1) Kérjük, foglalja össze a 92/43/EGK tanácsi irányelv 6. cikke (3) bekezdése értelmében végzett megfelelő vizsgálat következtetéseit (<sup>10</sup>)

(2) ha a 6. cikk (4) bekezdésének megfelelően kártérítési intézkedések váltak szükségessé, kérjük, nyújtsa be a következő formanyomtatvány egy példányát: „Information on projects likely to have significant negative effect on NATURA 2000 sites, as notified to the Commission (DG Environment) under Directive 92/43/EEC” (tájékoztatás a NATURA 2000 területekre valószínűleg jelentős negatív hatást gyakorló projektről, amelyről a Bizottság

(Környezetvédelmi Főigazgatóság) értesítése a 92/43/EGK irányelvvel történt) (<sup>11</sup>)

Nem Ebben az esetben csatolja a megfelelő hatóság által kitöltött, I. függelék szerinti nyilatkozatot.

#### F.5. További környezeti integrációs intézkedések

Tervez-e a projekt - a környezeti hatásvizsgálaton kívül - további környezeti integrációs intézkedéseket (pl. környezetvédelmi auditot, környezetgazdálkodást, külön környezetvédelmi monitoringot)?

Igen  Nem

Ha igen, részletezze:

#### F.6. A negatív környezetvédelmi hatások korrekciójára hozott intézkedések költségei

Ha az összköltség tartalmazza, becsülje meg a negatív környezetvédelmi hatások csökkentésére és/vagy ellensúlyozására tett intézkedések költségének arányát

%

Fejtse ki röviden:

F.7. Víz, szennyvíz és szilárdhulladék területén megvalósuló projektek esetén:

Fejtse ki, hogy a projekt az említett területeken összhangban áll-e az uniós vagy jogszabályok (<sup>12</sup>) végrehajtásával kapcsolatos ágazati/integrált tervvel és programmal:

(<sup>9</sup>) A 2001/42/EK irányelv I. mellékletének j) pontja alapján kell elkészíteni.

(<sup>10</sup>) HL L 206., 1992.7.22, 7. o. Magyar különkiadás 15. fejezet, 6. kötet 102. o.

(<sup>11</sup>) A (92/43/EGK irányelv alapján létrejött) Élőhelyvédelmi Bizottság 1999. október 4-én ülésén elfogadott 99/7 rev.2. számú dokumentum.

(<sup>12</sup>) Többek között az Európai Parlament és Tanács 2000/60/EK irányelve (víz-keretirányelv) (HL L 327., 2000. 12.22., 1. o.); a Tanács 1991/271/EGK irányelve (a települési szennyvízkezelésről szóló irányelv) (HL L 1991.5.30., 40. o.); az Európai Parlament és a Tanács 2006/12/EK irányelvének (hulladék-keretirányelv) 7. cikke (HL L 114., 2006.4. 27., 9. o.); a Tanács 1999/31/EK irányelve (hulladéklerakókról szóló irányelv) (HL L 182., 1999.7.16., 1. o.)

#### G. AZ ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁS INDOKLÁSA

G.1. Verseny

Tartalmaz-e a projekt állami támogatást?

Igen  Nem

Ha igen, kérjük, az alábbi táblázatban adja meg a támogatás összegét és - jóváhagyott támogatás esetén - az állami támogatás számát és a jóváhagyó levél hivatkozási számát, csoportmentességi támogatás esetén a megfelelő nyilvántartási számot, elbírálás alatt lévő támogatás esetén az állami támogatás számát (<sup>13</sup>)

A támogatás forrása (helyi, regionális, nemzeti és uniós)	A támogatás összege (EUR)	Állami támogatás száma/nyilvántartási száma csoportmentességi támogatás esetén	Jóváhagyó levél hivatkozási száma
Jóváhagyott támogatási konstrukciók, jóváhagyott eseti támogatás, vagy a csoportmentességi szabály alá eső támogatás: ..... .....			
Elbírálás alatt lévő, előrelátható támogatás (eseti támogatás vagy konstrukció): ..... .....			
Támogatás, amelyről az értesítés még nem történt meg (eseti támogatás vagy konstrukció): ..... .....			
Összes megítélt támogatás:			
A beruházási projekt összköltsége			

## G.2. Az uniós támogatás hatása a projekt megvalósítására

Igen válasz esetén adjon részletes leírást:

Az uniós támogatás

a) gyorsítja-e a projekt megvalósítását?

Igen  Nem

b) alapvető fontosságú-e a projekt megvalósítása szempontjából?

Igen  Nem

## H. FINANSZÍROZÁSI TERV

A megítélt összegnek és az ebben a részben szereplő többi pénzügyi információnak összhangban kell állnia a prioritási tengely társfinanszírozási rátájának alapjával (összes vagy állami kiadás). Ha a prioritási tengely alapján magánkiadás nem támogatható, akkor nem szerepelhet elszámolható költségek között; ha azonban a magánkiadás támogatható, szerepeltethető az elszámolható költségek között.

(<sup>13</sup>) Ez a kérelem nem helyettesíti a Bizottságnak a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdése alapján küldendő értesítést. Az 1083/2006/EK rendelet alapján a Bizottság nagyprojektről hozott pozitív döntése nem jelenti az állami támogatás jóváhagyását.

### H.1. A költségek lebontása

	A projekt összköltsége (A)	Nem elszámolható költségek ( <sup>1</sup> ) (B)	elszámolható költségek (C) = (A) - (B)
1. Tervezési díjak			
2. Földvásárlás			
3. Építés			
4. Gépek és berendezések			

5. Előre nem látott többletkiadások <sup>(2)</sup>			
6. Árkorrekció (ha alkalmazható) <sup>(3)</sup>			
7. Technikai segítség::			
8. Tájékoztatás			
9. Felügyelet az építés megvalósítása során			
10. <b>Részösszeg</b>			
11. (ÁFA <sup>(4)</sup> )			
12. Összesen	<sup>(5)</sup>		

<sup>(1)</sup> A nem elszámolható költségek közé tartoznak (i) az elszámolhatóság! időszakon kívüli költségek, (ii) a nemzeti szabályozás alapján nem elszámolható költségek (1083/2006 tanácsi rendelet 56. cikk (4) bekezdése) és (iii) a társfinanszírozásra be nem nyújtott egyéb költségek. Megjegyzés: az elszámolhatóság kezdő időpontjának az operatív program tervezetének a Bizottsághoz való beérkezése és a 2007. január 1-jei dátum közül a korábbi kell tekinteni.

<sup>(2)</sup> Az előre nem látott többletkiadások nem haladhatják meg az előre nem látott többletkiadások nélküli teljes beruházási költség 10%-át. Ezek a többletkiadások szerepeltethetők az alapok tervezett hozzájárulásának kiszámításához használt összes elszámolható költség között (H.2. szakasz).

<sup>(3)</sup> Adott esetben árkiigazítás is szerepeltethető a várható infláció fedezésére, ha az elszámolható költségek konstans árakon vannak megadva.

<sup>(4)</sup> Ha az áfa is elszámolható költség, indokolja meg.

<sup>(5)</sup> Az összes költség között a projekttel kapcsolatban, a tervezéstől a felügyeletig felmerült összes költséget szerepeltetni kell, beleértve az áfát is, még akkor is, ha az áfa nem elszámolható költség.

## H.2. Az alapokból származó összes tervezett forrás és tervezett hozzájárulás

A finanszírozási Igény mértékét az E.1.2. szakasz már tartalmazza. Ez alkalmazandó az elszámolható költségek esetén is „annak az összegnek a kiszámítására, amelyre a prioritási tengely társfinanszírozási rátája alkalmazandó” (az 1083/2006/EK tanácsi rendelet 41. cikk (2) bekezdése). Majd az uniós hozzájárulás megállapításához ezt a mértéket meg kell szorozni a prioritási tengely társfinanszírozási rátájával.

### H.2.1. Az uniós hozzájárulás kiszámítása

	Érték
1. Elszámolható költség (EUR, nem diszkontálva) (H.1.12.(C) szakasz)	
2. Finanszírozási igény mértéke (%) = (E.1.2.11.)	
3. Az a meghatározott „összeg, amelyre a prioritási tengely(ek) <sup>(1)</sup> társfinanszírozási rátája alkalmazandó” (41. cikk (2) bekezdése) = (1)*(2) Ha a H.2.1.2. nem alkalmazandó, a határozatban szereplő összeget a közpénzből való hozzájárulás maximumára vonatkozó állami támogatási szabályok betartásával kell meghatározni.	
3.1 Több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében minden egyes érintett operatív programra vonatkozóan adja meg a határozat szerinti összeg részarányát.	
4. A prioritási tengely(ek) társfinanszírozási rátája <sup>(1)</sup> (%)	
5. Uniós hozzájárulás (EUR) = (3)*(4)	

(<sup>1</sup>) Több operatív programból finanszírozott nagyprojektnél.

### H.2.2 Társfinanszírozási források

A támogatásszámítás eredményeinek fényében (adott esetben) a projekt beruházási összköltsége a következő forrásokból fedezhető:

A beruházási összköltségek forrása (EUR)					Amelyből (tájékoztatásul)
Beruházás összköltsége [H.1.12.(A)]	Uniós támogatás [H.2.1.5]	Nemzeti állami (vagy azzal egyenértékű)	Nemzeti magán	Egyéb források (részletezze)	EBB/EBA kölcsön:
(a) = (b)+(c)+(d)+(e)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)

### H.2.3. Már igazolt kiadás

Igazoltak-e már ehhez a nagyprojekthez tartozó költséget?

Igen  Nem

Ha igen, ennek összege: ..... EUR.

Ha igen, és több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében melyik operatív program keretében igazolták a kiadásokat?

A kapcsolódó operatív program(ok) címe:

CCI-szám:

Az érintett összeg az operatív programban: ..... EUR

### H.3. Az uniós hozzájárulás éves pénzügyi terve

Az uniós hozzájárulás mértéke (H.2.1.5.) az alábbiakban található a program kötelezettségvállalásának éves bontása szerint. Több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében külön-külön minden egyes érintett operatív programra vonatkozóan be kell mutatni a finanszírozási tervet.

(EUR)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
[KA/ERFA - részletezés]							

## I. ÖSSZEEGYEZTETHETŐSÉG AZ UNIÓS POLITIKÁKKAL ÉS JOGGAL

Tekintettel az 1083/2006/EK rendelet 9. cikkének (5) bekezdésére, adja meg az alábbi információkat.

### 1.1. Más uniós finanszírozási források

1.1.1. Pályázott-e más uniós forrásra (TEN-T, LIFE+, K+F Keretprogram, egyéb uniós forrás) ezen projekt számára?

Igen  Nem

Ha igen, kérjük, részletezze (érintett pénzügyi eszközök, hivatkozási számok, időpontok, kért összegek, megítélt összegek stb.):

1.1.2. Ez a projekt kiegészít-e olyan projekteket, amelyeket már finanszírozott vagy finanszírozni fog az ERFA, az ESZA, a Kohéziós Alap, a TEN-T költségvetés vagy más uniós forrás?

Igen  Nem

Ha igen, részletezze (pontos adatokat, hivatkozási számokat, időpontokat, kért összegeket, megítélt összegeket megadva stb.):

1.1.3. Készített-e az EBB / EBA által nyújtandó hitel vagy tőketámogatás iránti kérelmet ezen projekt számára?

Igen  Nem

Ha igen, kérjük, részletezze (érintett pénzügyi eszközök, hivatkozási számok, időpontok, kért összegek, megítélt összegek stb.):

1.1.4. *Pályázott-e más uniós forrásból nyújtandó támogatásra (beleértve az ERFA-t, ESZA-t, a Kohéziós Alapot, az EBB-t, az EBA-t, egyéb uniós forrásokat) ezen projekt korábbi fázisa számára (beleértve a megvalósíthatósági és előkészítő szakaszokat)?*

Igen  Nem

Ha igen, kérjük, részletezze (érintett pénzügyi eszközök, hivatkozási számok, időpontok, kért összegek, megítélt összegek stb.):

1.2. **Indult-e bírósági eljárás a projekttel kapcsolatban az uniós jogszabályoknak való megfelelés hiánya miatt?**

Igen  Nem

Ha Igen, kérjük, részletezze:

### 1.3. Tájékoztatási intézkedések

Részletezze az uniós támogatással kapcsolatos tájékoztatásra javasolt intézkedéseket (például az Intézkedések típusát, rövid leírását, becsült költségeit, időtartamát stb.):

### 1.4. A JASPERS bevonása a projekt előkészítésébe

1.4.1. *Hozzájárult-e a JASPERS technikai segítségnyújtás a projekt előkészítésének bármely részéhez?*

Igen  Nem

1.4.2. *Írja le a projekt azon elemeit, amelyeknél JASPERS-igénybevétel történt (pl. környezetvédelmi megfelelés, beszerzés, műszaki leírás felülvizsgálata).*

1.4.3. *Melyek voltak a JASPERS-hozzájárulás legfontosabb következtetései és ajánlásai? Figyelembe lettek-e véve ezek a projekt véglegesítése során?*

### 1.5. Közbeszerzés

Ha a szerződéseket Az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* megjelentették, adja meg a hivatkozási adatokat.

Szerződés	Időpont	Hivatkozás

## J. AZ ILLETÉKES NEMZETI HATÓSÁG IGAZOLÁSA

Igazolom, hogy az ezen az űrlapon megadott tájékoztatás pontos és megfelel a valóságnak.

Név:.....

Aláírás:.....

Szervezet:.....

(Irányító hatóság, több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében pedig a felelős hatóságok)

Kelt:.....

### I. Függelék

#### A NATURA 2000 TERÜLETEK FELÜGYELETÉÉRT FELELŐS SZERVEZET NYILATKOZATA

felelős hatóság.....

a helyszínen megvalósuló.....

projektkérelem megvizsgálását követően.....

kijelenti, hogy a projekt az alábbi indokok alapján a NATURA 2000 területekre valószínűleg nem gyakorol jelentős hatást:

Ennek következtében nincs szükség a 6. cikk (3) bekezdésében előírt vizsgálat elvégzésére.

Csatolva van egy 1:100 000 (vagy ahhoz legközelebb eső) léptékű térkép, amelyen meg van jelölve a projekt helyszíne, valamint az esetlegesen érintett NATURA 2000 területek.

Kelt (éééé/hh/nn):.....

Aláírás: .....

Név: .....

Beosztás: .....

Szervezet: .....

(A NATURA 2000 területek felügyeletéért felelős hatóság)

Hivatalos pecsét:

## XXII. MELLÉKLET

### NAGYPROJEKT

#### KÉRELEM TÁMOGATÁS MEGERŐSÍTÉSE IRÁNT AZ 1083/2006/EK RENDELET 39-41. CIKKE ALAPJÁN

EURÓPAI REGIONÁLIS FEJLESZTÉSI ALAP/KOHÉZIÓS ALAP TERMELŐ BERUHÁZÁS

A projekt címe] CCI-Szám [.....]

#### A. CÍMEK ÉS REFERENCIÁK

A.1. A kérelemért felelős hatóság (azaz irányító hatóság vagy közreműködő szervezet). Több operatív programból finanszírozott nagyprojekt esetében minden érintett operatív program felelős hatóságát meg kell említeni.

A. 1.1. Név:

A. 1.2. Cím:

A. 1.3. Kapcsolattartó:

A. 1.4. Telefon:

A. 1.5. Telex/Fax:

A. 1.6. E-mail:

A.2. Több operatív programból finanszírozott nagyprojekt esetében a projekt megvalósításáért felelős szervezet vagy szervezetek (kedvezményezett)

A.2.1. Név:

A.2.2. Cím:

A.2.3. Kapcsolattartó:

A.2.4. Telefon:

A.2.5. Telex/Fax:

A.2.6. E-mail:

#### B. A PROJEKT RÉSZLETEI

##### B.1. A projekt leírása

B. 1.1. A projekt / projektfázis elnevezése:

B.1.2. A vállalkozás neve:

B.1.3. A vállalkozás kkv<sup>(1)</sup>?

Igen  Nem

B.1.4. Forgalom:

érték millió EUR

B.1.5. Az összes foglalkoztatott személy:

B. 1.6. Csoportszerkezet:

A vállalkozás tőkéjének vagy szavazati jogainak legalább 25 %-a olyan vállalat vagy vállalatcsoport tulajdonában áll-e, amely nem számít kkv-nak?

Igen  Nem

Adja meg a nevet, és írja le a csoport szerkezetét.

<sup>(1)</sup> A Bizottság 2003/361/EK ajánlása (HL L 124., 2003.5.20., 36. o.). Nincs hivatalos magyar fordítása.

##### B.2. A projekttevékenység besorolása <sup>(2)</sup>

Kód

Százalék

B.2.1. Prioritási téma dimenziójának kódja <sup>(3)</sup>

B.2.2. <i>Finanszírozási forma dimenziójának kódja</i>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
B.2.3. <i>Területi dimenzió kódja</i>	<input type="text"/>	
B.2.4. <i>Gazdasági tevékenység dimenziójának kódja</i>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
B.2.4.1. NACE-kód <sup>(4)</sup>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
B.2.4.2. A beruházás jellege <sup>(5)</sup>	<input type="text"/>	
B.2.4.3. Érintett termék <sup>(6)</sup>	<input type="text"/>	
B.2.5. <i>A hely dimenziójának/dimenzióinak kódja (NUTS/LAU)<sup>(7)</sup></i>	<input type="text"/>	
<b>B.3. Összeegyeztethetőség és koherencia az operatív programmal/programokkal</b>		
B.3.1. <i>A kapcsolódó operatív program(ok) címe:</i>		
<hr/>		
B.3.2. <i>Az operatív program(ok) közös azonosítási kódja (CCI):</i>		
<hr/>		
B.3.3. <i>Alap</i> Több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében minden egyes érintett operatív programra vonatkozóan külön-külön adja meg az alapot. ERFA <input type="checkbox"/> Kohéziós Alap <input type="checkbox"/>		
B.3.4. <i>Több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében a prioritási tengely(ek) címe:</i>		
<hr/>		
<b>B.4. A projekt leírása</b>		
B.4.1. <i>A projekt (vagy projektfázis) leírása:</i>		
(a) írja le a projektet (vagy a projektfázist).		
<hr/>		
(b) Ha a projekt egy átfogó projekt fázisa, írja le a megvalósítás javasolt szakaszait (kifejtve, hogy ezek technikailag és pénzügyileg függetlenek-e). Több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében meg kell adni az egyes operatív programokra eső részt vagy az arányos megoszlást.		
<hr/>		
(c) Milyen kritériumokat használt a projekt fázisokra bontásának meghatározásakor?		
<hr/>		
(2) Egyéb előírás hiányában e rendelet II. melléklete.		
(3) Ha a projekt több gazdasági tevékenységet tartalmaz, akkor több kódot kell megadni. Ebben az esetben meg kell adni az egyes kódok százalékos arányát úgy, hogy összesen ne haladják meg a 100%-ot.		
<sup>(4)</sup> NACE-Rev.2 négy számjegyű kód: 1893/2006/EK rendelet.		
<sup>(5)</sup> Új építés = 1; bővítés = 2; átalakítás/korszerűsítés = 3; helyváltoztatás = 4; átvétel útján történő létrehozás = 5.		
<sup>(6)</sup> Kombinált Nomenklatúra (KN): 2658/87/EGK tanácsi rendelet (HL L 256., 1987.9.7., 1. o.).		
<sup>(7)</sup> 1059/2003/EK rendelet. A legrészletesebb és leginkább releváns NUTS-kódot használja. Ha a projekt háromnál több egyedi NUTS/LAU2 szintű területet érint, fontolja meg a NUTS/LAU1 vagy magasabb szintű kód használatát.		
B.4.2. <i>A termelő beruházás műszaki leírása</i> Részletezze a következőket:		
(a) Az érintett munka, megadva fontosabb jellemzőit és összetevőit (ha lehetséges, használjon számszerűsített Indikátorokat).		
<hr/>		
(b) A vállalkozás megalapítása, fő tevékenységei és pénzügyi szerkezetének fontosabb elemel.		

(c) A beruházás céljai és a beruházást felhasználó új építkezés, bővítés, átalakítás/korszerűsítés, helyváltoztatás, átvétellel történő létrehozás fő szempontjai
(d) Írja le a termelési technológiát és berendezéseket.
(e) Írja le a termékeket.
<b>B.5. A projekt célkitűzései</b>
<b>B.5.1. A jelenlegi infrastruktúra-ellátottság és a projekt hatása</b> Adja meg, hogy a régió(k) jelenleg milyen mértékben rendelkezik/rendelkeznek a kérelem által érintett infrastruktúra-típussal. Adja meg a projekt előrelátható hozzájárulását.
<b>B.5.2. Hozzájárulás az operatív program(ok) által elért eredményekhez</b> Adja meg, hogyan járul hozzá a projekt az operatív program(ok) prioritásainak eléréséhez (ha lehetséges, operatív programonként adjon meg számszerűsített mutatókat).
<b>C. A MEGVALÓSÍTHATÓSÁGI TANULMÁNYOK EREDMÉNYEI</b>
<b>C.1. Összegezze az elvégzett megvalósíthatósági tanulmányok (vagy az üzleti terv) legfontosabb következtetéseit.</b>
<b>C. 1.1. Igényfelmérés</b>
C.1.1.1. Írja le a célpiacokat, adott esetben tagállamok és - külön - harmadik országok szerinti lebontásban:
C.1.1.2. Összegezze az Igényfelmérést, beleértve a kereslet növekedési ütemét, adott esetben tagállamok és - külön - harmadik országok szerinti lebontásban:
<b>C. 1.2. Kapacitási adatok</b>
C.1.2.1. A cég beruházás előtti kapacitása (egység/év): C.1.2.2. Referencia-időpont:
C.1.2.3. A cég beruházás utáni kapacitása (egység/év):
C.1.2.4. Becsült kapacitáskihasználási ráta:
<b>D. ÜTEMTERV</b>
<b>D.1. A projekt ütemterve</b>
Az alábbiakban adja meg az előrehaladás ütemtervét a projekt egészére vonatkozóan. Ha a kérelem egy projektszakaszt érint, jelölje meg egyértelműen a táblázatban a projekt azon elemeit, amelyekhez ebben a kérelemben támogatást kér:
Kezds időpontja a <b>(A)</b> éééé/hh/nn      Befejezés időpontj <b>(B)</b> éééé/hh/nn
1. Megvalósíthatósági tanulmány/üzleti terv:
2. Költség-haszon elemzés:
3. Környezeti hatásvizsgálat:
4. Földvásárlás:
5. Építési fázis:
6. Működési fázis:
Kérjük, csatolja a fontosabb munkakategóriák összefoglaló ütemtervét (azaz egy Gantt-diagramot, amennyiben rendelkezésre áll).
<b>D.2. A projekt kidolgozottsága</b>
Írja le a projekt ütemtervét (D.1) a műszaki és pénzügyi előrehaladásra, valamint a végső határidőre vetítve az alábbi címsorok alatt:
D.2.1. <i>Technikai (megvalósíthatósági tanulmány stb.):</i>
D.2.2. <i>Adminisztratív (engedélyek, környezeti hatásvizsgálat, földvásárlás stb.):</i>



D.2.3. Pénzügyi (kötelezettségvállalási döntések a nemzeti közkiadásokkal, a kért vagy megítélt kölcsönökkel stb. kapcsolatban; jelöljön meg referenciákat):			
D.2.4. Ha a projekt már megkezdődött, írja le a munka jelenlegi állását:			
<b>E. KÖLTSÉG-HASZON ELEMZÉS</b>			
Ennek a résznek a nagyprojektek költség-haszon elemzése elvégzésének módszertanáról szóló iránymutatásokon kell alapulnia. A megadandó összefoglaló elemeken felül a teljes költség-haszon elemzési dokumentumot a jelen kérelem alátámasztására II. mellékletként kell megadni.			
<b>E.1. Pénzügyi elemzés</b>			
A költség-haszon elemzés pénzügyielemezés-részének legfontosabb elemeit az alábbiakban kell összefoglalni.			
E.1.1. A módszertan és az egyes feltételezések rövid leírása			
E.1.2. A költség-haszon elemzés pénzügyi részében használt fontosabb elemek és paraméterek			
A várható jövedelmezőség kiszámítása során figyelembe vett fontosabb elemek és paraméterek			
1. Referenciaidőszak (évek)			
2. Pénzügyi diszkontált érték (%)			
3. Összes beruházási költség (EUR)			
4. A beruházás nyomán várható évesforgalom-növekedés (EUR)			
5. Az egy foglalkoztatottra jutó forgalom százalékos változása (csak a tevékenység bővítése esetén)			
E.1.3. A pénzügyi elemzés fontosabb eredményei			
	Uniós támogatás nélkül (FRR/C) A	Uniós támogatással (FRR/K) B <sup>(1)</sup>	
1. Pénzügyi megtérülési ráta (FRR) (%)	FRR/C	FRR/K	
2. Nettó jelenérték (EUR)	FNPV/C	FNPV/K	
<sup>(1)</sup> A projekt jövedelmezőségének az uniós támogatás nélküli (»/C«) és az uniós támogatást tartalmazó (»/K«) kiszámításához használja a Bizottság iránymutatását az 1083/2006/EK rendelet 40. cikkével összhangban.			
<b>E.2. Társadalmi-gazdasági elemzés</b>			
E.2.1. Írja le röviden a társadalmi-gazdasági elemzés módszertanát (a költségek és a haszon értékelése során tett kulcsfontosságú vállalásokat) és fontosabb megállapításait:			
E.2.2. Kérjük, részletezze az elemzés során megállapított fontosabb gazdasági költségeket és hasznot a számukra meghatározott értékekkel együtt:			
Haszon	Fajlagos érték (adott esetben)	Összérték (EUR, diszkontálva)	Az összes haszon %-ában
...	...	...	...
Költség	Fajlagos érték (adott esetben)	Összérték (EUR, diszkontálva)	Összes költség %-ában
...	...	...	...
E.2.3. A gazdasági elemzés fontosabb indikátorai			

Fontosabb paraméterek és mutatók	Értékek			
1. Társadalmi diszkontált érték (%)				
2. Gazdasági megtérülési ráta (%)				
3. Gazdasági nettó jelenérték (EUR)				
4. Haszon-költség arány				
E.2.4. A projekt foglalkoztatási hatásai				
(a) Adja meg a létrehozandó munkahelyek számát (teljesmunkaidő-egyenértékben (FTE) kifejezve)				
	Szám (FTE) (A)	A munkahelyek átlagos időtartama (hónap) <sup>(1)</sup> (B)		
<i>A közvetlenül létrehozandó munkahelyek száma:</i>				
1. A megvalósítási fázisban				
2. A működési fázisban				
<i>A közvetetten létrehozandó munkahelyek száma:</i>				
3. A megvalósítási fázisban				
4. A működési fázisban				
<sup>(1)</sup> Állandó munkahelyek esetén az időtartam hónapokban történő kifejezése helyett írja be, hogy »állandó«.				
(b) Biztosított/megőrzött munkahelyek Becsülje meg azon munkahelyek számát (teljesmunkaidő-egyenértékben), amelyek megszűnnének, ha a beruházás nem valósulna meg:				
Fejtse ki az okokat:				
(c) Interregionális foglalkoztatási hatás A projekt várhatóan milyen hatást gyakorol az Unió más régióiban történő foglalkoztatásra? Pozitív/semleges/negatív hatást Kérjük, részletezze:				
E.2.5. Határozza meg a jelentősebb, nem számszerűsíthető/meg nem becsülhető hasznokat és költségeket:				
<b>E.3. Kockázatelemzés és érzékenységvizsgálat</b>				
E.3.1. A módszertan és az összefoglaló eredmények rövid leírása				
E.3.2. Érzékenységvizsgálat Adja meg a vizsgált változókra alkalmazott százalékarány változását:..... Mutassa be a pénzügyi és gazdasági teljesítménymutatók eredményeire gyakorolt becsült hatást.				
Vizsgált változó	Pénzügyi megtérülési ráta változása	Pénzügyi nettó jelenérték változása	Gazdasági megtérülési ráta változása	Gazdasági nettó jelenérték változása
Mely változók lettek kritikusként meghatározva? Adja meg, melyik kritériumot alkalmazta.				
Melyek a kritikus változók határértékel?				
E.3.3. Kockázatelemzés Jellemezze a projekt pénzügyi és gazdasági teljesítménymutatóinak várható valószínűségeloszlását. Adjon megfelelő statisztikai tájékoztatást (elvárt értékek, standard eltérés).				
F. KÖRNYEZETI HATÁSVIZSGÁLAT				

### F.1. A projekt

(a) hogyan járul hozzá a környezeti fenntarthatóság eléréséhez (európai éghajlatváltozási politika, a biodiverzitás veszteség megállítása, egyéb);

(b) hogyan tartja be a megelőző Intézkedések alapelvét és azt, hogy a környezeti károkat elsődlegesen a forrásuknál kell helyreállítani;

(c) hogyan tartja be a «szennyező fizet» elvet?

### F.2. Konzultáció a környezetvédelmi hatóságokkal

A projekttel valószínűleg érintett környezetvédelmi hatóságokkal folytatott-e megbeszélést hatáskörük alapján?

Igen  Nem

Ha Igen, kérjük, adja meg a neve(ke)t és címe(ke)t, és fejtse ki az érintett hatóság hatáskörét:

Ha nem, kérjük, Indokolja meg:

### F.3. Környezeti hatásvizsgálat

F.3.1. Fejlesztési engedély <sup>(8)</sup>

F.3.1.1. Megkapta-e már a projekt a fejlesztési engedélyt?

Igen  Nem

F.3.1.2. Ha Igen, mikor?

F.3.1.3. Ha nem, mikor nyújtották be a hivatalos kérelmet a fejlesztési engedélyre?

F.3.1.4. Mikorra várható a végső döntés?

F.3.1.5. Nevezze meg az(oka)t az illetékes hatóság(oka)t, amelyek már megadták, vagy meg fogják adni a fejlesztési engedélyt.

F.3.2. A tanács környezeti hatásvizsgálatról szóló 85/337/EGK irányelvének alkalmazása <sup>(9)</sup>

F.3.2.1. A projekt az alábbiak közül melyik fejlesztési osztályba tartozik?

- az Irányelv I. mellékletében meghatározott fejlesztési osztályba (lásd az F.3.2.2. kérdést)
- az Irányelv II. mellékletében meghatározott fejlesztési osztályba (lásd az F.3.2.3. kérdést)
- egyik mellékletben meghatározott fejlesztési osztályba sem (lásd az F.3.3. kérdést)

F.3.2.2. Ha a projektre az Irányelv I. melléklete vonatkozik, csatolja a következő dokumentumokat:

(a) az irányelv 9. cikke (1) bekezdésében említett információk;

(b) a projekthez elvégzett környezeti hatásvizsgálat nem-technikai összefoglalója <sup>(10)</sup>;

(c) információk a környezetvédelmi hatóságokkal, az érintett személyekkel és adott esetben más tagállamokkal folytatott konzultációkról.

F.3.2.3. Ha a projektre az Irányelv II. melléklete vonatkozik, készült-e környezeti hatásvizsgálat a projekthez?

Igen

ebben az esetben csatolja az F.3.2.2. pontban felsorolt szükséges dokumentumokat

Nem

ebben az esetben fejtse ki az okokat, és adja meg a küszöbértékeket, kritériumokat vagy annak az eseti vizsgálatnak az adatait, amely elvégzése megállapította, hogy a projekt nincs jelentős hatással a környezetre:

F.3.3. A stratégiai környezeti vizsgálatról szóló 2001/42/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv <sup>(11)</sup> (skv-irányelv) alkalmazása

<sup>(8)</sup> Az illetékes (nemzeti) hatóság vagy hatóságok olyan döntése, amely feljogosítja a projektgazdát a projekt elvégzésére. Abban az esetben, ha a benyújtott projekt egy szélesebb körű művelet részét képezi, a fejlesztési hozzájárulás csak a Bizottságnak benyújtott projektre vonatkozik. Amennyiben több fejlesztési hozzájárulásra van szükség, kérjük, ismételje meg az információkat ahányszor csak szükséges.

(<sup>9</sup>) HL L 175., 1985.7.5., 40. o. Magyar különkiadás 15. fejezet, 1. kötet, 248. o.

(<sup>10</sup>) A 85/337/EGK irányelv 5. cikkének (3) bekezdése alapján kell elkészíteni.

(<sup>11</sup>) HL L 197., 2001.7.21., 30. o. Magyar különkiadás 15. fejezet, 6. kötet, 157. o.

F.3.3.1. A projekt visszavezethető-e a skv-irányelv körébe tartozó tervre vagy programra?

Nem, ebben az esetben kérjük, adjon rövid magyarázatot:

Igen, ebben az esetben - annak felmérésére, hogy a projekt szélesebb körű esetlegesen halmozódó hatásainak kezelésére sor került-e - kérjük, adjon meg egy Internetes linket, vagy nyújtsa be a terv vagy program számára végzett környezetvédelmi jelentés nem-technikai összefoglalójának (<sup>12</sup>) elektronikus példányát.

#### F.4. A NATURA 2000 területekre gyakorolt hatás vizsgálata

F.4.1. Valószínűsíthető-e, hogy a projekt negatív hatást gyakorol a NATURA 2000 hálózatba tartozó vagy az abba bevenni kívánt területekre?

Igen, ebben az esetben

(1) kérjük, foglalja össze a 92/43/EGK tanácsi Irányelv 6. cikkének (3) bekezdése értelmében végzett megfelelő vizsgálat következtetéseit (<sup>13</sup>)

(2) ha a 6. cikk (4) bekezdésének megfelelően kártérítési Intézkedések váltak szükségessé, kérjük, nyújtsa be a következő formanyomtatvány egy példányát: «Information on projects likely to have significant negative effect on NATURA 2000 sites, as notified to the Commission (DG Environment) under Directive 92/43/EEC» (tájékoztatás a NATURA 2000 területekre valószínűleg jelentős negatív hatást gyakorló projektekről, amelyről a Bizottság (Környezetvédelmi Főigazgatóság) értesítése a 92/43/EGK Irányelvvel történt) (<sup>14</sup>)

Nem, ebben az esetben csatolja a megfelelő hatóság által kitöltött, I. függelék szerinti nyilatkozatot.

#### F.5. További környezeti integrációs intézkedések

Tervez-e a projekt - a környezeti hatásvizsgálaton kívül - további környezeti Integrációs Intézkedéseket (pl. környezetvédelmi auditot, környezetgazdálkodást, külön környezetvédelmi monitoringot)?

Igen  Nem

Ha Igen, részletezze.

#### F.6. A negatív környezeti hatások korrekciójára hozott intézkedések költségei

Ha az összköltség tartalmazza, becslje meg a negatív környezetvédelmi hatások csökkentésére és/vagy ellensúlyozására tett Intézkedések költségének arányát

%

Fejtse ki röviden:

### G. AZ ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁS INDOKLÁSA

#### G.1. Verseny

Tartalmaz-e a projekt állami támogatást?

Igen  Nem

(<sup>12</sup>) A 2001/42/EK irányelv I. mellékletének j) pontja alapján kell elkészíteni.

(<sup>13</sup>) HL L 206., 1992.7.22, 7. o. Magyar különkiadás 15. fejezet, 6. kötet, 102. o.

(<sup>14</sup>) A (92/43/EGK irányelv alapján létrejött) Élőhelyvédelmi Bizottság 1999. október 4-én ülésén elfogadott 99/7 rev.2. számú dokumentum.

Ha igen, kérjük, az alábbi táblázatban adja meg a támogatás összegét és - jóváhagyott támogatás esetén - az állami támogatás számát és a jóváhagyó levél hivatkozási számát, csoportmentességi támogatás esetén a megfelelő

nyilvántartási számot, elbírálás alatt lévő támogatás esetén az állami támogatás számát (<sup>15</sup>)

A támogatás forrása (helyi, regionális, nemzeti és uniós)	A támogatás összege (EUR)	Állami támogatás száma/nyilvántartási száma csoportmentességi	Jóváhagyó levél hivatkozási száma
---	---------------------------	---	-----------------------------------

		támogatás esetén	
Jóváhagyott támogatási konstrukciók, jóváhagyott eseti támogatás, vagy a csoportmentességi szabály alá eső támogatás: ..... .....			
Elbírálás alatt levő, előrelátható támogatás (eseti támogatás vagy konstrukció): ..... .....			
Támogatás, amelyről az értesítés még nem történt meg (eseti támogatás vagy konstrukció): ..... .....			
Összes megítélt támogatás:			
A beruházási projekt összköltsége			

## G.2. Az uniós támogatás hatása a projekt megvalósítására

Igen válasz esetén adjon részletes leírást:

Az uniós támogatás

a) gyorsítja-e a projekt megvalósítását?

Igen  Nem

b) alapvető fontosságú-e a projekt megvalósítása szempontjából?

Igen  Nem

## H. FINANSZÍROZÁSI TERV

A megítélt összegnek és az ebben a részben szereplő többi pénzügyi információknak összhangban kell állnia a prioritási tengely társfinanszírozási rátájának alapjával (összes vagy állami kiadás). Ha a magánkiadás a prioritási tengely alapján nem támogatható, ki kell zárni az elszámolható költségek közül; ha azonban a magánkiadás támogatható, szerepeltesse az elszámolható költségek között.

(<sup>15</sup>) Ez a kérelem nem helyettesíti a Bizottságnak a Szerződés 108. cikkének (3) bekezdése alapján küldendő értesítést. Az 1083/2006/EK rendelet alapján a Bizottság nagyprojektről hozott pozitív döntése nem jelenti az állami támogatás jóváhagyását.

### H.1. A költségek lebontása

	A projekt összköltsége (A)	Nem elszámolható költségek ( <sup>1</sup> ) (B)	elszámolható költségek (C) = (A) - (B)
1. Tervezési díjak			
2. Földvásárlás			
3. Építés			
4. Gépek és berendezések			
5. Előre nem látott többletkiadások ( <sup>2</sup> )			
6. Tájékoztatás			
7. Felügyelet az építés megvalósítása során			
8. Részösszeg			
9. (ÁFA( <sup>3</sup> ))			
10. Összesen ( <sup>4</sup> )			

<sup>(1)</sup> A nem elszámolható költségek közé tartoznak (i) az elszámolhatósági időszakon kívüli költségek, (ii) a nemzeti szabályozás alapján nem elszámolható költségek (1083/2006 tanácsi rendelet 56. cikk (4) bekezdése) és (Ni) a társfinanszírozásra be nem nyújtott egyéb költségek. Megjegyzés: A kiadások elszámolhatóságának első napja az, amikor a Bizottság megkapja az adott operatív program tervezetét, de legkésőbb 2007. január 1.

<sup>(2)</sup> Az előre nem látott többletkiadások nem haladhatják meg az előre nem látott többletkiadások nélküli teljes beruházási költség 10 %-át. Ezek a többletkiadások bevehetők az alapok tervezett hozzájárulásának kiszámításához használt összes elszámolható költség közé.

<sup>(3)</sup> Ha az áfa is elszámolható költség, indokolja meg.

<sup>(4)</sup> Az összes költség között a projekttel kapcsolatban, a tervezéstől a felügyeletig felmerült összes költséget szerepeltetni kell, beleértve az áfát is, még akkor is, ha az áfa nem elszámolható költség.

## H.2. Az alapokból származó összes tervezett forrás és tervezett hozzájárulás

### H.2.1. Az uniós hozzájárulás kiszámítása

	Value
1. Az a meghatározott «összeg, amelyre a prioritási tengely(ek)társfinanszírozási rátája ( <sup>1</sup> ) alkalmazandó» (az 1083/2006/EK rendelet 41. cikk (2) bekezdése) (tekintetbe véve az állami támogatásra vonatkozó szabályok szerint a közpénzből való legmagasabb hozzájárulást és a nem elszámolható költségek kizárását)	
1.1 Több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében minden egyes érintett operatív programra vonatkozóan adja meg a határozat szerinti összeg részarányát.	
2. A prioritási tengely(ek) társfinanszírozási rátája ( <sup>1</sup> ) (%)	
3. Uniós hozzájárulás (EUR) = (1)*(2)	

<sup>(1)</sup> Több operatív programból finanszírozott nagyprojektnél.

### H.2.2. Társfinanszírozási források

A támogatáskiszámítás eredményeinek fényében (H.2.1. összhangban az állami támogatásra vonatkozó szabályokkal) a projekt beruházási összköltsége a következő forrásokból fedezhető:

A beruházási összköltségek forrása (EUR)					amelyből (tájékoztatásul)
Beruházás összköltsége [H.1.10.(A)]	Uniós támogatás [H.2.1.3]	Nemzeti állami (vagy azzal egyenértékű)	Nemzeti magán	Egyéb források (részletezze)	EBB/EBA kölcsön:
(a) = (b) + (c) + (d) + (e)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)

### H.2.3. Már igazolt kiadás

Igazoltak-e már ehhez a nagyprojekthez tartozó költséget?

Igen  Nem

Ha Igen, ennek összege: ..... EUR.

Ha Igen, és több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében melyik operatív program keretében igazolták a kiadásokat?

A kapcsolódó operatív program(ok) címe:

CCI-szám:

Az érintett összeg az operatív programban: ..... EUR

### H.3. Az uniós hozzájárulás éves finanszírozási terve

Az uniós hozzájárulás mértéke (H.2.1.3.) az alábbiakban található az éves program-kötelezettségvállalás részesedése szerint. Több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében külön-külön minden egyes érintett operatív programra vonatkozóan be kell mutatni a finanszírozási tervet.

(EUR)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
[KA/ERFA -							

<b>részletezés]</b>							
<b>I. ÖSSZEEGYEZTETHETŐSÉG AZ UNIÓS POLITIKÁKKAL ÉS JOGGAL</b>							
<i>Tekintettel az 1083/2006/EK rendelet 9. cikkének (5) bekezdésére adja meg az alábbi információkat.</i>							
<b>1.1. Más uniós finanszírozási források</b>							
1.1.1. <i>Pályázott-e más uniós forrásra (TEN-T, LIFE+, K+F Keretprogram, egyéb uniós forrás) ezen projekt számára?</i>							
Igen <input type="checkbox"/> Nem <input type="checkbox"/>							
Ha Igen, kérjük, részletezze (érintett pénzügyi eszközök, hivatkozási számok, Időpontok, kért összegek, megítélt összegek stb.):							
1.1.2. <i>Ez a projekt kiegészít-e olyan projekteket, amelyeket már finanszírozott vagy finanszírozni fog az ERFA, az ESZ A, a Kohéziós Alap, a TEN-T költségvetés vagy más uniós forrás?</i>							
Igen <input type="checkbox"/> Nem <input type="checkbox"/>							
Ha Igen, részletezze (pontos adatokat, hivatkozási számokat, időpontokat, kért összegeket, megítélt összegeket megadva stb.):							
1.1.3. <i>Készített-e az EBB / EBA által nyújtandó hitel vagy tőketámogatás iránti kérelmet ezen projekt számára?</i>							
Igen <input type="checkbox"/> Nem <input type="checkbox"/>							
Ha Igen, kérjük, részletezze (érintett pénzügyi eszközök, hivatkozási számok, Időpontok, kért összegek, megítélt összegek stb.):							
1.1.4. <i>Pályázott-e más uniós forrásból nyújtandó támogatásra (beleértve az ERFA-t, ESZA-t, a Kohéziós Alapot, az EBB-t, az EBA-t, egyéb uniós forrásokat) ezen projekt korábbi fázisa számára (beleértve a megvalósíthatósági és előkészítő fázisokat is)?</i>							
Igen <input type="checkbox"/> Nem <input type="checkbox"/>							
Ha Igen, kérjük, részletezze (érintett pénzügyi eszközök, hivatkozási számok, Időpontok, kért összegek, megítélt összegek stb.):							
<b>1.2. Indult-e bírósági eljárás a projekttel kapcsolatban az uniós jogszabályoknak való megfelelés hiánya miatt?</b>							
Igen <input type="checkbox"/> Nem <input type="checkbox"/>							
Ha igen, kérjük, részletezze:							
<b>1.3. Tájékoztatási intézkedések</b>							
Részletezze az uniós támogatás nyilvánosságának biztosítására javasolt Intézkedéseket (azaz az Intézkedések típusát, rövid leírását, becsült költségeit, Időtartamát stb.):							
<b>1.4. A JASPERS bevonása a projekt előkészítésébe</b>							
1.4.1. <i>Hozzájárult-e a JASPERS technikai segítségnyújtás a projekt előkészítésének bármely részéhez?</i>							
Igen <input type="checkbox"/> Nem <input type="checkbox"/>							
1.4.2. <i>Írja le a projekt azon elemeit, amelyeknél JASPERS-igénybevétel történt (pl. környezetvédelmi megfelelés, beszerzés, műszaki leírás felülvizsgálata).</i>							
1.4.3. <i>Melyek voltak a JASPERS-hozzájárulás legfontosabb következtetései és ajánlásai? Figyelembe lettek-e véve ezek a projekt véglegesítése során?</i>							
<b>1.5. A támogatás visszafizetésének előzményei</b>							
A támogatásban részesülő vállalkozást jogosulatlanul átutalt uniós támogatások vonatkozásában behajtási eljárás alá vonták-e korábban vagy jelenleg <sup>16</sup> valamely termelő tevékenységnek valamely tagállamon belüli vagy egy másik tagállamra történő átruházását követően?							
Igen <input type="checkbox"/> Nem <input type="checkbox"/>							
<b>J. AZ ILLETÉKES NEMZETI HATÓSÁG IGAZOLÁSA</b>							
Igazolom, hogy az ebben a nyomtatványban megadott tájékoztatás pontos és megfelel a valóságnak.							
Név: .....							

Aláírás: .....  
Szervezet: .....  
(Irányító hatóság, több operatív programból társfinanszírozott nagyprojekt esetében pedig a felelős hatóságok)  
Kelt: .....

(<sup>16</sup>) A 1083/2006/EK rendelet 57. cikke (3) bekezdésének szerint.

*I. függelék*

**A NATURA 2000 TERÜLETEK FELÜGYELETÉÉRT FELELŐS SZERVEZET NYILATKOZATA**

felelős hatóság a.....

helyszínen megvalósuló.....

projektkérelem megvizsgálását követően .....

kijelenti, hogy a projekt az alábbi Indokok alapján a *NATURA 2000* területekre valószínűleg nem gyakorol jelentős hatást:

Ennek következtében nincs szükség a 6. cikk (3) bekezdésében előírt vizsgálat elvégzésére.

Csatolva van egy 1:100 000 (vagy ahhoz legközelebb eső) léptékű térkép, amelyen meg van jelölve a projekt helyszíne, valamint az esetlegesen érintett *NATURA 2000* területek.

Kelt (éééé/hh/nn):.....

Aláírás:.....

Név:.....

Beosztás:.....

Szervezet:.....

(A *NATURA 2000* területek felügyeletéért felelős hatóság)

Hivatalos pecsét:

## XXIII. MELLÉKLET

### **AZ EURÓPAI SZOCIÁLIS ALAP MŰVELETEIBEN RÉSZT VEVŐK ADATAI**

#### RÉSZTVEVŐK SZÁMA ÉVENTE

(be- és kilépők, előző évről átjövő emberek száma)

#### A RÉSZTVEVŐK MEGOSZLÁSA NEMEK SZERINT

#### A RÉSZTVEVŐK MEGOSZLÁSA A MUNKAERŐPIACON ELFOGLALT HELYŰK SZERINT

- Foglalkoztatott (foglalkoztatottak - köztük az önálló vállalkozók - összes száma)

- Önálló vállalkozó

- Munkanélküliek (munkanélküliek - köztük a hosszú távon munkanélküliek - összes száma)

- Hosszú távon munkanélküliek

- Inaktív személyek (az inaktív személyek összes száma, ezek között az oktatásban, képzésen részt vevők, nyugdíjasok, üzleti tevékenységüket befejezett emberek, a tartósan rokkantak, a háztartásbeliek stb.)

- Oktatásban, képzésben részt vevő inaktívak

#### A RÉSZTVEVŐK MEGOSZLÁSA KORCSOPORTOK SZERINT

- Fiatal (15-24 éves)

- Idősebb dolgozó (55-64 éves)

#### RÉSZTVEVŐK MEGOSZLÁSA ÉRZÉKENY CSOPORTOK SZERINT, A NEMZETI SZABÁLYOKNAK MEGFELELŐEN

- Kisebbségek

- Migránsok

- Fogyatékkal élők

- Egyéb hátrányos helyzetűek

#### A RÉSZTVEVŐK MEGOSZLÁSA VÉGZETTSÉG SZERINT

- Általános vagy egyéb alapfokú oktatás (ISCED 1. és 2. szint)

- Középfokú oktatás felső évfolyamai (ISCED 3. szint)

- Középfokú oktatást követő, nem felsőfokú képzés (ISCED 4. szint)

- Felsőoktatás (ISCED 5. és 6. szint)



