



EURÓPAI
BIZOTTSÁG

Brüsszel, 2020.12.25.
COM(2020) 854 final

ANNEXES 1 to 3

MELLÉKLETEK

a következőhöz:

Javaslat

AZ EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS RENDELETE

a brexit miatti kiigazításokra képzett tartalék létrehozásáról

I. MELLÉKLET

A brexit miatti kiigazításokra képzett Tartalék előfinanszírozásának elosztási módszere

A brexit miatti kiigazításokra képzett Tartalék előfinanszírozásának tagállamok közötti elosztása az alábbi módszertannak megfelelően történik:

1. Az egyes tagállamoknak a brexit kiigazítására képzett tartalékból származó előfinanszírozásból való részesedését az Egyesült Királyság kizárólagos gazdasági övezetéhez tartozó vizeken fogott halakhoz kapcsolódó tényező és az Egyesült Királysággal folytatott kereskedelemhez kapcsolódó tényező összegeként határozzák meg.
2. Az Egyesült Királyság kizárólagos gazdasági övezetében kifogott halakhoz kapcsolódó tényező 600 millió EUR allokációjára szolgál. A kereskedelemhez kapcsolódó tényező 3 400 millió EUR allokációjára szolgál. Mindkét összeg 2018-as árakon szerepel.
3. A halászathoz kapcsolódó tényező meghatározása a következő kritérium alapján és az alábbi lépések alkalmazásával történik:
 - a) az egyes tagállamok részesedése az Egyesült Királyság kizárólagos gazdasági övezetében kifogott halak összértékéből;
 - b) e részesedést megnövelik azon tagállamok esetében, amelyek halászata az átlagosnál nagyobb mértékben függ az Egyesült Királyság kizárólagos gazdasági övezetében kifogott halaktól, és csökkentik azon tagállamok esetében, amelyek függőségének mértéke az átlagosnál kisebb. Erre a következők szerint került sor:
 - i. az egyes tagállamok esetében az Egyesült Királyság kizárólagos gazdasági övezetében kifogott halak értékét az adott tagállam által kifogott halak összértékének százalékában fejezik ki az uniós átlag indexeként (függőségi index);
 - ii. az Egyesült Királyság kizárólagos gazdasági övezetében kifogott halak értékének kezdeti részarányát kiigazítják azzal, hogy megszorozzák a tagállam függőségi indexével;
 - iii. e kiigazított részarányokat újraszámítják, biztosítva, hogy a tagállamok részesedésének összege 100 % legyen.
4. A kereskedelemhez kapcsolódó tényező kiszámítása a következő lépések alkalmazásával történik:
 - a) az egyes tagállamok Egyesült Királysággal folytatott kereskedelmét az EU Egyesült Királysággal folytatott kereskedelmének arányában fejezik ki (a kereskedelem az áruk és szolgáltatások importjának és exportjának összege);
 - b) e kereskedelmi forgalom relatív fontosságának tagállamonkénti értékeléséhez az Egyesült Királysággal folytatott kereskedelmi forgalom összegét a tagállam GDP-jének százalékában, majd ezután az uniós átlag indexeként (függőségi index) fejezik ki;
 - c) a kereskedelem kezdeti részarányát kiigazítják azzal, hogy megszorozzák a tagállam függőségi indexével;
 - d) e kiigazított részarányokat újraszámítják, biztosítva, hogy a tagállamok részesedésének összege 100 % legyen;
 - e) az így kapott részarányokat kiigazítják úgy, hogy elosztják őket a tagállam (vásárlóerő-paritáson mért) egy főre jutó GNI-jével, amelyet az EU egy főre jutó átlagos GNI-jének százalékaként fejeznek ki (ahol az átlagos érték 100 %);

- f) az így kapott részarányokat újraszámítják, biztosítva, hogy a tagállamok részarányainak összege 100 % legyen, garantálva ezzel, hogy egyetlen tagállam részesedése sem haladhatja meg az EU teljes részesedésének 25 %-át. Az e felső határ miatt levont erőforrásokat a felső határ nélküli részesedésük arányában újra elosztják a többi tagállam között;
 - g) amennyiben e számítás következtében egy tagállam (euróban mért) GNI-jének 0,35 %-át meghaladó allokáció jön létre, az adott tagállam allokációjának felső határát GNI-jének 0,35 %-ában állapítják meg. Az e felső határ miatt levont erőforrásokat a felső határ nélküli részesedésük arányában újra elosztják a többi tagállam között;
 - h) ha a g) pontban említett számítás 190 EUR/lakos feletti támogatási intenzitást eredményez, a tagállam allokációjának felső határát az 190 EUR/lakos támogatási intenzitásnak megfelelő szintben állapítják meg. Az e felső határ miatt levont erőforrásokat azon tagállamok között osztják fel, amelyeket nem érint a g) vagy h) pont szerinti felső határ. A felosztásra a tagállamok g) pont szerint kiszámított részesedésének arányában kerül sor.
5. A brexit miatti kiigazításokra képzett tartalékból származó előfinanszírozás felosztásának kiszámítása vonatkozásában:
- a) az Egyesült Királyság kizárólagos gazdasági övezetében kifogott halak értéke tekintetében a referencia-időszak a 2015 és 2018 közötti periódus;
 - b) az Egyesült Királyság kizárólagos gazdasági övezetében kifogott halak értékének és a tagállamok által kifogott halak összértékének aránya tekintetében a referencia-időszak a 2015 és 2018 közötti periódus;
 - c) a kereskedelem tekintetében a referencia-időszak a 2017 és 2019 közötti periódus;
 - d) a GNI tekintetében a referencia-időszak a 2017 és 2019 közötti periódus;
 - e) az egy főre jutó (vásárlóerő-paritáson mért) GNI tekintetében a referencia-időszak a 2016 és 2018 közötti periódus;
 - f) a GDP és a tagállamok össznépessége tekintetében a referencia-időszak a 2017 és 2019 közötti periódus.

II. MELLÉKLET

Minta a pénzügyi hozzájárulás iránti kérelemhez, ideértve az elszámolásokhoz kapcsolódó elemeket

1.	Tagállam		
2.	A kérelem dátuma		
3.	Az első kiadás dátuma	<i>Felmerülés dátuma</i>	<i>Kifizetés dátuma</i>
4.	Az utolsó kiadás dátuma	<i>Felmerülés dátuma</i>	<i>Kifizetés dátuma</i>
5.	A kapott előfinanszírozás összege (euróban)		
6.	A Tartalékból származó hozzájárulás kezeléséért felelős szerv: Felelős személy és beosztás Elérhetőség		
7.	Független ellenőrző szerv Felelős személy és beosztás Elérhetőség		
8.	Az érintett területek és ágazatok, valamint a fogatosított válaszintézkedések rövid leírása		

9.	A felmerült és kifizetett teljes közkiadás (levonások előtt)			
10.	A tagállam által levont összegek és a levonás okai			
11.	A levont összegeken (10.) belül a finanszírozott intézkedések auditja eredményeként korrigált összegek			
12.	A Tartalékból történő hozzájárulás céljából bejelentett összes kiadás (EUR) (12=9-10)			
13.	Nemzeti pénznemben (ha van ilyen)	Kérjük, hogy az eurót nem használó tagállamok valamennyi összeget váltsák át euróra a kérelem benyújtását megelőző hónapban érvényes hivatalos átváltási árfolyamon. https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/how-eu-funding-works/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro_hu		
14.	Alkalmazott árfolyam			
15.	A Tartalékból történő hozzájárulás céljából bejelentett kiadások bontása (kérjük, sorolja fel az egyes intézkedések keretében finanszírozott egyedi fellépéseket, és tüntesse fel az egyes fellépésekhez kapcsolódó kiadásokat) <i>Egy kiadási tételt csak egyszer kell feltüntetni.</i>	EUR	Hazai pénznem (ha van)	Kimeneti mutatók (kérjük, adjon meg egy számot)
15.1.	A kilépés által hátrányosan érintett vállalkozások és helyi közösségek támogatását célzó intézkedések			Vállalkozások (támogatott) Támogatott vállalkozások (javasolt)

				Az előnyökben részesülő népesség
15.2.	A leginkább érintett gazdasági ágazatokat támogató intézkedések			Vállalkozások (támogatott) Támogatott vállalkozások (javasolt)
15.3.	Az Egyesült Királyság vizein folytatott halászati tevékenységektől függő vállalkozásokat és helyi közösségeket támogató intézkedések			Vállalkozások (támogatott) Támogatott vállalkozások (javasolt) Az előnyökben részesülő népesség
15.4.	A foglalkoztatást támogató intézkedések, amelyekre többek között az érintett ágazatokban megvalósuló csökkentett munkaidős foglalkoztatás, átképzés és képzés útján kerül sor			Résztvevők

15.5.	A határ- és biztonsági ellenőrzések működését biztosító intézkedések, beleértve a további személyzetet és infrastruktúrát			További személyzet (teljes munkaidős egyenértékben) Átalakított fizikai infrastruktúra (m ²)
15.6.	A vámellenőrzések működését és a közvetett adók beszedését biztosító intézkedések, beleértve a további személyzetet és infrastruktúrát			További személyzet (teljes munkaidős egyenértékben) Átalakított fizikai infrastruktúra (m ²)
15.7.	Az állat- és növényegészségügyi és halászati ellenőrzések működését biztosító intézkedések, beleértve a további személyzetet és infrastruktúrát			További személyzet (teljes munkaidős egyenértékben) Átalakított fizikai infrastruktúra (m ²)
15.8.	Intézkedések, amelyek segítik a termékek tanúsítását és engedélyezését, a letelepedési követelményeket, a címkézést és a jelölést többek között a biztonsági, egészségügyi és környezetvédelmi szabványok vonatkozásában, valamint előmozdítják a kölcsönös elismerést			Vállalkozások (támogatott) Támogatott vállalkozások (javasolt)
15.9.	A polgárokat és a vállalkozásokat érintő kommunikációra, tájékoztatásra és figyelemfelhívásra irányuló intézkedések, amelyek a kilépés következtében a polgárok és a vállalkozások jogaiban és kötelezettségeiben beálló változásokkal kapcsolatosak			Támogatott vállalkozások (javasolt) Bevont népesség

15.10.	Egyéb (kérjük, nevezze meg)			
16.	A jelen kérelemben nem szereplő kiadásra kapott vagy igényelt kiegészítő uniós finanszírozás Rövid leírás / összeg (pl. a kohéziós politika keretében megvalósuló finanszírozás / REACT-EU / MÁTA / RRF/ egyéb (kérjük, részletezze) használata)			
17.	Kérjük, hogy további kifizetések esetén tüntesse fel a jogi személyt, a teljes bankszámlaszámot és a bankszámla tulajdonosát			
		☐ Az uniós kifizetések fogadására korábban használt számla ☐ Új számla		

Minta a kérelemhez csatolandó vezetői nyilatkozathoz

Alulírott(ak), [vezetéknév/vezetékevek, utónév/utónevek, beosztás(ok) vagy funkció(k)], a Tartalékból származó pénzügyi hozzájárulás kezeléséért felelős szerv vezetője (vezetői), a Tartalék referencia-időszakban történt végrehajtása alapján, saját megítélésem (megítélésünk) és a Bizottsághoz benyújtott kérelem időpontjában rendelkezésemre (rendelkezésünkre) álló összes információ alapján – beleértve a referencia-időszak tekintetében a Bizottsághoz benyújtott kérelemben szereplő kiadásokkal kapcsolatos ellenőrzések és auditok eredményeit – és figyelembe véve a jelen rendelet szerinti kötelezettségeimet (kötelezettségeinket), kijelentem (kijelentjük), hogy:

- a) a kérelemben szereplő információk a költségvetési rendelet 63. cikkének megfelelően formailag megfelelők, hiánytalanok és pontosak,
- b) a kérelemben szereplő kiadások megfelelnek az alkalmazandó jogszabályoknak és azokat rendeltetésszerűen használták fel,

Megerősítem (megerősítjük), hogy a referencia-időszakkal kapcsolatban a záró ellenőrzési és kontrolljelentésekben azonosított szabálytalanságokat a kérelem megfelelően orvosolta. Megerősítem (megerősítjük) továbbá, hogy a Tartalék végrehajtására vonatkozó adatok megbízhatóak. Megerősítem (megerősítjük) továbbá, hogy eredményes és arányos csalásellenes intézkedések kerültek bevezetésre, amelyek figyelembe veszik az e tekintetben azonosított kockázatokat.

Végezetül megerősítem (megerősítjük), hogy nincs tudomásom (tudomásunk) olyan nyilvánosságra nem hozott ügyről a Tartalék végrehajtásával kapcsolatban, amely veszélyeztethetné a Tartalék megítélését.

Minta a kérelemhez csatolandó ellenőri véleményhez

Az Európai Bizottság Regionális és Várospolitikai Főigazgatósága részére

1. BEVEZETÉS

Alulírott, a(z) [az ellenőrző hatóság neve] képviselőjében ellenőriztem a következőket:

- i. a kérelemben szereplő és a referencia-időszakra vonatkozó elszámolásokkal kapcsolatos elemek,
- ii. azon kiadások jogszerűsége és szabályszerűsége, amelyek tekintetében a Bizottságtól visszatérítést igényeltek, és
- iii. az irányítási és kontrollrendszer működése; emellett az auditvélemény kiállítása érdekében ellenőriztem a vezetői nyilatkozatot.

2. A TARTALÉKBBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI HOZZÁJÁRULÁS KEZELÉSÉÉRT FELELŐS SZERV FELADATAI

A(z) [a szerv megnevezése] a szerv, amely felelős a 13. cikkben meghatározott feladatkörökkel és feladatokkal kapcsolatos irányítási és kontrollrendszer megfelelő működésének biztosításáért.

Továbbá, a(z) [a szerv megnevezése] a felelős a kérelem teljességének, pontosságának és hitelességének biztosításáért és bejelentéséért.

Továbbá, az irányító hatóság feladatai közé tartozik annak igazolása, hogy a kérelemben szereplő kiadások szabályszerűek és megfelelnek az alkalmazandó jognak.

3. A FÜGGETLEN ELLENŐRZŐ SZERV FELADATAI

A költségvetési rendelet 63. cikkében foglaltaknak megfelelően feladatom, hogy független véleményt adjak a kérelemben szereplő elszámolási elemek teljességéről, hitelességéről és pontosságáról, a Bizottságtól visszaigényelt kiadások jogszerűségéről és szabályszerűségéről, valamint az alkalmazott irányítási és kontrollrendszer megfelelő működéséről.

Feladataim közé tartozik továbbá, hogy a véleménybe nyilatkozatot foglaljak arról, hogy az elvégzett ellenőrzési tevékenység megkérdőjelezi-e a vezetői nyilatkozatban szereplő állításokat.

A Tartalékkal kapcsolatos audittevékenység elvégzése a nemzetközileg elfogadott ellenőrzési standardokkal összhangban történt. Az említett standardok megkövetelik, hogy az ellenőrző hatóság betartsa az etikai előírásokat, továbbá az ellenőrzést oly módon tervezze meg és folytassa le, hogy annak alapján az ellenőri véleményt megfelelő bizonyossággal kiadhassa.

Az ellenőrzéshez hozzátartozik olyan eljárások lefolytatása is, amelyek megfelelően és kielégítő bizonyossággal alátámasztják az alábbiakban kifejtett véleményt. Az eljárásokat az ellenőr szakmai szempontok alapján választja ki, beleértve – az akár csalás, akár hiba okozta – lényeges szabálytalanságok kockázatának értékelését. Az ellenőrzésre az általam az adott körülmények között és a költségvetési rendelet követelményei tekintetében megfelelőnek tartott eljárásokat alkalmaztam.

Meggyőződésem szerint az összegyűjtött ellenőrzési bizonyítékok véleményem alátámasztásához elegendőek [[hatókör korlátozása esetén:] a 4., „Korlátozott hatókör” című szakaszban említettek kivételével].

Az ellenőrzések által a Tartalékra vonatkozóan nyert megállapítások összefoglalását a költségvetési rendelet 63. cikke (5) bekezdése b) pontjának megfelelően a mellékelt jelentés tartalmazza.

4. HATÓKÖRI KORLÁT

vagy

Az ellenőrzés hatókörét semmilyen tényező nem korlátozta.

vagy

Az ellenőrzés hatókörét az alábbi tényezők korlátozták:

a) ...

b) ...

c) ...

[Ismertesse az ellenőrzés hatókörének bármely korlátozását, például az alátámasztó bizonylatok hiányát, a jogi eljárás alá vont ügyeket, és az alábbi „Korlátozott vélemény” szakaszban becsülje meg az érintett kiadások és a Tartalékból származó érintett hozzájárulás összegét, valamint a hatókör korlátozásának hatását az ellenőri véleményre. További magyarázatot ebben a tekintetben adott esetben a jelentésben kell adni.]

5. VÉLEMÉNY

vagy (minősítés nélküli vélemény)

Véleményem szerint és az elvégzett ellenőrzések alapján:

i. a kérelemben az elszámolásokhoz kapcsolódó elemek megbízható és valós képet nyújtanak;

ii. a kérelemben szereplő kiadások jogszerűek és szabályosak,

iii. az irányítási és kontrollrendszer megfelelően működött.

Az elvégzett ellenőrzés nem kérdőjelezi meg a vezetői nyilatkozatban szereplő kijelentéseket.

vagy (korlátozott vélemény)

Véleményem szerint és az elvégzett ellenőrzési tevékenység alapján:

1) Az elszámolásokhoz kapcsolódó elemek a kérelemben

– a kérelemben az elszámolásokhoz kapcsolódó elemek megbízható és valós képet nyújtanak [amennyiben a korlátozás a kérelemre vonatkozik, az alábbi szöveget kell beilleszteni:] az alábbi lényeges szempontok kivételével:.....

2) A kérelemben szereplő kiadások jogszerűsége és szabályszerűsége

- a kérelemben a kiadások jogszerűek és szabályszerűek [amennyiben a korlátozás a kérelemre vonatkozik, az alábbi szöveget kell beilleszteni:] az alábbi szempontok kivételével:

A minősítés hatása korlátozott [vagy jelentős], ...-nak felel meg. (a kiadások teljes összegének EUR-ban kifejezett összege)

3) Az ezen ellenőri vélemény időpontjáig alkalmazott irányítási és kontrollrendszer

- az alkalmazott irányítási és kontrollrendszer megfelelően működött [amennyiben a korlátozás az irányítási és kontrollrendszerre vonatkozik, az alábbi szöveggel kell kiegészíteni:] az alábbi szempontok kivételével:

A minősítés hatása korlátozott [vagy jelentős], ...-nak felel meg. (a kiadások teljes összegének EUR-ban kifejezett összege)

Az elvégzett ellenőrzés nem kérdőjelezi meg/megkérdőjelezi [a nem kívánt rész törlendő] a vezetői nyilatkozatban szereplő kijelentéseket.

[Ha az elvégzett ellenőrzés megkérdőjelezi a vezetői nyilatkozatban szereplő kijelentéseket, az ellenőrző hatóság ebben a bekezdésben fejti ki, milyen megfontolások alapján jutott erre a következtetésre.]

vagy (elutasító vélemény)

Véleményem szerint és az elvégzett ellenőrzési tevékenység alapján:

- i. a kérelemben az elszámolásokhoz kapcsolódó elemek megbízható és valós képet nyújtanak/nem nyújtanak megbízható és valós képet [a nem kívánt rész törlendő]; és/vagy
- ii. a kérelemben azon költségek, amelyeket a Bizottságtól visszaigényeltek jogszerűek és szabályszerűek/nem jogszerűek és szabályszerűek [a nem kívánt rész törlendő]; és/vagy
- iii. az alkalmazott irányítási és kontrollrendszerek működése megfelelő volt/nem volt megfelelő [a nem kívánt rész törlendő].

Ez az elutasító vélemény az alábbiakon alapul:

- a kérelemmel kapcsolatos lényeges kérdések vonatkozásában: [kérjük, fejtse ki]

és/vagy [a nem kívánt rész törlendő]

- a Bizottságtól visszaigényelt és a kérelemben kimutatott kiadások jogszerűségével és szabályszerűségével kapcsolatos lényeges kérdések vonatkozásában: [kérjük, fejtse ki] és/vagy [a nem kívánt rész törlendő]

- az irányítási és kontrollrendszer működésével kapcsolatos lényeges kérdések vonatkozásában: [kérjük, fejtse ki]

Az elvégzett ellenőrzési tevékenység megkérdőjelezi a vezetői nyilatkozatban szereplő kijelentéseket az alábbiak tekintetében:

[Az audithatóság a nemzetközileg elfogadott auditstandardoknak megfelelően figyelemfelhívó megjegyzést is közölhet, amely nem befolyásolja a véleményt. Kivételes esetekben a véleménynyilvánítás visszautasítható.]

Dátum: Aláírás:

III. MELLÉKLET

Minta az irányítási és kontrollrendszer leírásához

1. ÁLTALÁNOS KÖVETELMÉNYEK

1.1. Az információk benyújtója:

- Tagállam:
- A fő kapcsolattartó szervezet (a leírásért felelős szervezet) neve és e-mail-címe:

1.2. A benyújtott információk a következő időpontban fennálló helyzetre vonatkoznak: (nn/hh/éééé)

1.3. A rendszer struktúrája (az irányítási és kontrollrendszerbe bevont szervezetek közötti szervezeti kapcsolatot bemutató általános információk és folyamatábra)

- a) A Tartalék kezeléséért felelős szerv (név, cím, kapcsolattartó a szervnél):
- b) A független ellenőrző szerv (név, cím, kapcsolattartó a szervnél):
- c) Adja meg, hogyan biztosítják a feladatkörök szervek közötti elkülönítésére vonatkozó elv tiszteletben tartását.

2. A TARTALÉK KEZELÉSÉÉRT FELELŐS SZERV

2.1. A szerv és főbb feladatkörei

- a) A Tartalékot kezelő szerv jogállása (nemzeti vagy regionális szerv), és a szervezet, amelynek a részét képezi.
- b) Egy olyan keret, amellyel biztosítható, hogy szükség esetén és különösen az irányítási és kontrollrendszer jelentős módosítása esetén megfelelő kockázatkezelési eljárást alkalmazzanak.

2.2. A Tartalékot kezelő szerv szervezetének, valamint a feladatköreihez és feladataihoz kapcsolódó eljárásoknak a leírása

- a) A Tartalékot kezelő szerv feladatköreiének és az általa végrehajtott feladatoknak a leírása.
- b) A munka megszervezésének és különösen az (adminisztratív és helyszíni) ellenőrzések elvégzése során alkalmazandó eljárásoknak a leírása, valamint a kiadásokkal kapcsolatos valamennyi dokumentum megfelelő ellenőrzési nyomvonalának biztosítása.
- c) A Tartalékot kezelő szerv különböző feladatköreiével kapcsolatban elosztandó tervezett erőforrások feltüntetése (ezen belül adott esetben az esetleges tervezett kiszervezésekre és azok körére vonatkozó információk).

3. FÜGGETLEN ELLENŐRZŐ SZERV

A jogállás és a szervezeti felépítés leírása, valamint a független ellenőrző szerv feladatköreiével kapcsolatos eljárások leírása

- a) A független szerv jogállása (nemzeti vagy regionális szerv), és a szervezet, amelynek a részét képezi (ha van ilyen).

- b) A független ellenőrző szerv feladatköreinek és az általa végrehajtott feladatoknak a leírása
- c) A munkaszervezés (workflow, folyamatok, belső felosztások) és alkalmazandó eljárások, valamint annak leírása, hogy azokat mikor és hogyan felügyelik; a különböző ellenőrzési feladatokkal kapcsolatban allokálni tervezett erőforrások feltüntetése.

4. ELEKTRONIKUS RENDSZER

Az elektronikus rendszer vagy rendszerek leírása folyamatábrával (központi vagy közös hálózati rendszer, illetve decentralizált rendszer a rendszerek közötti kapcsolatokkal), az alábbiak céljából:

- a) A Tartalékból finanszírozott minden egyes intézkedésre vonatkozó adatok elektronikus formában történő rögzítése és tárolása, ideértve a következőket:
 - a Tartalékból származó pénzügyi hozzájárulás kedvezményezettjének neve és a hozzájárulás összege;
 - a szerződő fél és az alvállalkozó neve, amennyiben a kedvezményezett a közbeszerzésre vonatkozó uniós vagy nemzeti rendelkezéseknek megfelelően ajánlatkérő szerv, valamint a szerződés értéke;
 - az (EU) 2015/849 európai parlamenti és tanácsi irányelv¹ 3. cikk (6) bekezdésében meghatározott tényleges tulajdonos, valamint az e pont első és második franciabekezdésében említett kedvezményezett, vállalkozó vagy alvállalkozó vezetékneve, utóneve és születési ideje;
 - adott esetben az egyes résztvevőkre vonatkozó adatok.
- b) Annak biztosítása, hogy minden egyes intézkedésről elszámolási adatokat rögzítenek és tárolnak, és hogy ezek az adatok alátámasztják a hozzájárulás iránti kérelem összeállításához előírt adatokat.
- c) A felmerült és kifizetett kiadások számviteli nyilvántartásának vezetése.
- d) Annak feltüntetése, hogy hatékonyan működnek-e a rendszerek, és képesek-e megbízhatóan rögzíteni az 1.2. pontban említett napon.
- e) Az elektronikus rendszer biztonságának, integritásának és bizalmas jellegének biztosítását célzó eljárások leírása.

¹ Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2015/849 irányelve (2015. május 20.) a pénzügyi rendszerek pénzmosás vagy terrorizmusfinanszírozás céljára való felhasználásának megelőzéséről (HL L 141., 2015.6.5., 73. o.).