



KOMISJA
EUROPEJSKA

Bruksela, dnia 25.12.2020 r.
COM(2020) 854 final

ANNEXES 1 to 3

ZAŁĄCZNIKI

do

wniosku dotyczącego

ROZPORZĄDZENIA PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY

ustanawiającego pobrexitową rezerwę dostosowawczą

ZAŁĄCZNIK I

Metoda przydziału środków na potrzeby płatności zaliczkowych z tytułu pobrewitowej rezerwy dostosowawczej

Płatności zaliczkowe z tytułu pobrewitowej rezerwy dostosowawczej rozdziela się między państwa członkowskie zgodnie z następującą metodyką:

1. Udział każdego państwa członkowskiego w płatnościach zaliczkowych z tytułu pobrewitowej rezerwy dostosowawczej określa się jako sumę czynnika powiązanego z połowami ryb na wodach należących do wyłącznej strefy ekonomicznej (w.s.e.) Zjednoczonego Królestwa oraz czynnika powiązanego z handlem ze Zjednoczonym Królestwem.
2. Czynniki powiązane z połowami ryb w w.s.e. Zjednoczonego Królestwa stosuje się do przydzielenia kwoty 600 mln EUR. Czynniki powiązane z handlem stosuje się do przydzielenia kwoty 3 400 mln EUR. Obie kwoty wyrażone są w cenach z 2018 r.
3. Czynniki powiązane z połowami jest określany na podstawie poniższego kryterium oraz poprzez zastosowanie następujących kroków:
 - a) udział każdego państwa członkowskiego w łącznej wartości połowów ryb w w.s.e. Zjednoczonego Królestwa;
 - b) udziały te zwiększa się w przypadku państw członkowskich, których połowy są powyżej średniej zależności od połowów ryb w w.s.e. Zjednoczonego Królestwa, a zmniejsza w przypadku tych państw członkowskich, których zależność jest poniżej średniej, jak następuje:
 - (i) w odniesieniu do każdego państwa członkowskiego wartość połowów ryb w w.s.e. Zjednoczonego Królestwa jako procent wartości ogólnej ryb złowionych przez to państwo członkowskie jest wyrażona jako wskaźnik średniej UE (wskaźnik zależności);
 - (ii) początkowy udział w wartości połowów ryb w w.s.e. Zjednoczonego Królestwa koryguje się poprzez pomnożenie go przez wskaźnik zależności danego państwa członkowskiego;
 - (iii) te skorygowane udziały są ponownie skalowane w celu zapewnienia, aby suma udziałów wszystkich państw członkowskich wynosiła 100 %.
4. Czynniki powiązane z handlem uzyskuje się poprzez zastosowanie następujących kroków:
 - a) wymiana handlowa każdego państwa członkowskiego ze Zjednoczonym Królestwem jest wyrażona jako udział w handlu UE ze Zjednoczonym Królestwem (handel stanowi sumę przywozu i wywozu towarów i usług);
 - b) aby ocenić względne znaczenie tych przepływów handlowych dla każdego państwa członkowskiego, sumę przepływów handlowych ze Zjednoczonym Królestwem wyraża się jako procent PKB danego państwa członkowskiego, a następnie jako wskaźnik średniej UE (wskaźnik zależności);
 - c) początkowy udział w handlu ze Zjednoczonym Królestwem jest korygowany poprzez pomnożenie tej wartości przez wskaźnik zależności danego państwa członkowskiego;
 - d) te skorygowane udziały są ponownie skalowane w celu zapewnienia, aby suma udziałów wszystkich państw członkowskich wynosiła 100 %;

- e) uzyskane w ten sposób udziały są korygowane poprzez podzielenie ich przez DNB na mieszkańca danego państwa członkowskiego (według parytetu siły nabywczej) wyrażonego jako procent średniego DNB na mieszkańca UE (średnia wyrażona jako 100 %);
 - f) wynikające z tego udziały są ponownie skalowane w celu zapewnienia, aby suma udziałów była równa 100 %, przy czym gwarantuje się, że udział żadnego państwa członkowskiego nie może być wyższy niż 25 % łącznej wartości dla UE. Środki odjęte w związku z tym górnym limitem są rozdzielane między pozostałe państwa członkowskie proporcjonalnie do ich udziałów nieobjętych górnym limitem;
 - g) jeżeli w wyniku tych obliczeń uzyskuje się kwotę przydziału przekraczającą 0,35 % DNB danego państwa członkowskiego (w EUR), przydział dla tego państwa członkowskiego jest ograniczony do poziomu 0,35 % jego DNB. Środki odjęte w związku z tym górnym limitem są rozdzielane między pozostałe państwa członkowskie proporcjonalnie do ich udziałów nieobjętych górnym limitem;
 - h) jeżeli z obliczeń, o których mowa w lit. g), wynika, że intensywność pomocy jest wyższa niż 190 EUR na mieszkańca, przydział dla tego państwa członkowskiego jest ograniczony do poziomu odpowiadającego intensywności pomocy w wysokości 190 EUR na mieszkańca. Środki odliczone w związku z tym górnym limitem są rozdzielane między państwa członkowskie, które nie są objęte górnym limitem zgodnie z lit. g) lub h), proporcjonalnie do ich udziałów obliczonych zgodnie z lit. g).
5. Do celów obliczenia podziału płatności zaliczkowych z tytułu pobrewitowej rezerwy dostosowawczej:
- a) w odniesieniu do wartości połowów ryb w w.s.e. Zjednoczonego Królestwa okresem odniesienia jest okres 2015–2018;
 - b) w odniesieniu do wartości połowów ryb w w.s.e. Zjednoczonego Królestwa wyrażonej jako udział w całkowitej wartości połowów ryb realizowanych przez państwo członkowskie okresem odniesienia jest okres 2015–2018;
 - c) w odniesieniu do handlu okresem odniesienia jest okres 2017–2019;
 - d) w odniesieniu do DNB okresem odniesienia jest okres 2017–2019;
 - e) w odniesieniu do DNB na mieszkańca (według parytetu siły nabywczej) okresem odniesienia jest okres 2016–2018;
 - f) w odniesieniu do PKB i ogółu ludności państw członkowskich okresem odniesienia jest okres 2017–2019.

ZAŁĄCZNIK II

Wzór wniosku o przyznanie wkładu finansowego, z uwzględnieniem elementów związanych z rachunkami

1.	Państwo członkowskie		
2.	Data rozpoczęcia stosowania		
3.	Data pierwszych wydatków	<i>Data poniesienia wydatków</i>	<i>Data pokrycia wydatków</i>
4.	Data ostatnich wydatków	<i>Data poniesienia wydatków</i>	<i>Data pokrycia wydatków</i>
5.	Kwota otrzymanych płatności zaliczkowych (w EUR)		
6.	Organ odpowiedzialny za zarządzanie wkładem z rezerwy: Osoba odpowiedzialna i funkcja Dane kontaktowe		
7.	Niezależny podmiot audytowy Osoba odpowiedzialna i funkcja Dane kontaktowe		
8.	Krótki opis obszarów i sektorów, których dotyczy wnioski, oraz podjętych działań w zakresie reagowania		

9.	Całkowite wydatki publiczne poniesione i pokryte przed odliczeniami			
10.	Kwoty odliczone przez państwo członkowskie oraz przyczyny dokonania odliczeń			
11.	W szczególności, z odliczonych kwot (10), kwoty skorygowane w wyniku audytów sfinansowanych działań			
12.	Całkowite wydatki przedstawione do celów uzyskania wkładu z rezerwy (EUR) (12 = 9 - 10)			
13.	W walucie krajowej (jeżeli dotyczy)	<i>W przypadku państw członkowskich niestosujących euro: należy przeliczyć wszystkie kwoty na euro według oficjalnego kursu z miesiąca poprzedzającego miesiąc złożenia wniosku, opublikowanego na stronie internetowej:</i> https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/how-eu-funding-works/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro_pl		
14.	Stosowany kurs wymiany			
15.	Podział wydatków zgłoszonych w celu uzyskania wkładu z rezerwy (należy podać wykaz poszczególnych działań finansowanych w ramach każdego działania i związane z nimi wydatki w odniesieniu do każdego działania) <i>Każdą pozycję wydatków należy wprowadzić tylko raz.</i>	EUR	Waluta krajowa (w stosownych przypadkach)	Wskaźniki produktu (należy podać liczbę)
15.1.	Działania mające na celu wsparcie przedsiębiorstw i społeczności lokalnych, które ucierpiały w wyniku wystąpienia			Przedsiębiorstwa (objęte wsparciem) Przedsiębiorstwa objęte wsparciem (doradztwo)

				Beneficjenci
15.2.	Działania mające na celu wsparcie najbardziej dotkniętych sektorów gospodarki			Przedsiębiorstwa (objęte wsparciem) Przedsiębiorstwa objęte wsparciem (doradztwo)
15.3.	Działania mające na celu wsparcie przedsiębiorstw i społeczności lokalnych zależne od działalności połowowej na wodach Zjednoczonego Królestwa			Przedsiębiorstwa (objęte wsparciem) Przedsiębiorstwa objęte wsparciem (doradztwo) Beneficjenci
15.4.	Działania mające na celu wsparcie zatrudnienia poprzez mechanizmy zmniejszonego wymiaru czasu pracy, przekwalifikowanie i szkolenia			Uczestnicy

	w dotkniętych sektorach			
15.5.	Działania mające na celu zapewnienie funkcjonowania granic i kontroli bezpieczeństwa, z uwzględnieniem dodatkowego personelu i infrastruktury			Personel dodatkowy (wg ekwiwalentu pełnego czasu pracy) Dostosowana infrastruktura fizyczna (m ²)
15.6.	Działania mające na celu zapewnienie funkcjonowania opłat celnych i poboru podatków pośrednich, z uwzględnieniem dodatkowego personelu i infrastruktury			Personel dodatkowy (wg ekwiwalentu pełnego czasu pracy) Dostosowana infrastruktura fizyczna (m ²)
15.7.	Działania mające na celu zapewnienie funkcjonowania sanitarnych i fitosanitarnych kontroli rybołówstwa, z uwzględnieniem dodatkowego personelu i infrastruktury			Personel dodatkowy (wg ekwiwalentu pełnego czasu pracy) Dostosowana infrastruktura fizyczna (m ²)
15.8.	Działania mające na celu ułatwienie wydawania certyfikatów i pozwoleń dla produktów, wymogów dotyczących zakładów, etykietowania i oznakowania, np. w zakresie bezpieczeństwa, zdrowia, norm środowiskowych i wzajemnego uznawania			Przedsiębiorstwa (objęte wsparciem) Przedsiębiorstwa objęte wsparciem

				(doradztwo)
15.9.	Działania na rzecz komunikacji, informowania oraz zwiększania świadomości obywateli i przedsiębiorstw w zakresie zmian dotyczących ich praw i obowiązków wynikających z wystąpienia			Przedsiębiorstwa objęte wsparciem (doradztwo) Odsetek ludności objętej pomocą
15.10.	Inne (proszę określić)			
16.	Wszelkie dodatkowe finansowanie unijne otrzymane lub będące przedmiotem wniosków w związku z wydatkami nieuwzględnionymi w niniejszym wniosku Krótki opis/kwota (np. wykorzystanie finansowania w ramach polityki spójności/REACT-EU/JTF/RRF/inne – proszę określić)			
17.	Proszę wskazać osobę prawną oraz pełny numer rachunku bankowego i posiadacza w przypadku kolejnej płatności			
		☐ Rachunek wcześniej wykorzystywany do otrzymywania płatności UE ☐ Nowy rachunek		

Wzór deklaracji zarządczej, którą należy dołączyć do wniosku

Ja/my, niżej podpisany(-a)/podpisani [nazwisko/nazwiska, imię/imiona, tytuł/tytuły lub funkcja/funkcje], kierownik organu odpowiedzialnego za zarządzanie wkładem finansowym z rezerwy, na podstawie wdrożenia rezerwy w okresie odniesienia, w oparciu o własny osąd i wszystkie informacje, którymi dysponowałem(-am)/dysponowaliśmy w dniu złożenia wniosku do Komisji, w tym w oparciu o wyniki przeprowadzonych weryfikacji i audytów w odniesieniu do wydatków zawartych we wniosku przedłożonym Komisji w odniesieniu do okresu odniesienia, oraz uwzględniając moje/nasze zobowiązania wynikające z niniejszego rozporządzenia, niniejszym oświadczam/oświadczamy, że:

- a) informacje zawarte we wniosku przedstawiono w sposób prawidłowy, są one kompletne i rzetelne zgodnie z art. 63 rozporządzenia finansowego,
- b) wydatki ujęte we wniosku są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa i zostały wykorzystane na przewidziany cel,

Potwierdzam(-y), że nieprawidłowości stwierdzone w końcowych sprawozdaniach z audytu lub kontroli w odniesieniu do danego okresu odniesienia zostały odpowiednio ujęte we wniosku. Ponadto potwierdzam(-y) wiarygodność danych dotyczących wdrożenia rezerwy. Potwierdzam(-y) również, że wprowadzono skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych i że uwzględniają one stwierdzone w związku z nimi rodzaje ryzyka.

Wreszcie, potwierdzam(-y), że nie wiadomo mi/nam nic o jakichkolwiek nieujawnionych kwestiach związanych z wdrożeniem rezerwy, które mogłyby zaszkodzić reputacji rezerwy.

Wzór opinii z audytu, którą należy dołączyć do wniosku

Komisja Europejska, Dyrekcja Generalna ds. Polityki Regionalnej i Miejskiej

1. WPROWADZENIE

Ja, niżej podpisany(-a), reprezentujący(-a) [nazwa niezależnego organu audytowego], przeprowadziłem(-am) audyt

- (i) elementów związanych z rachunkami ujętymi we wniosku dla danego okresu odniesienia,
- (ii) legalności i prawidłowości wydatków, o których zwrot zwrócono się do Komisji oraz
- (iii) funkcjonowania systemów zarządzania i kontroli, a także zweryfikowałem(-am) deklarację zarządczą w celu wydania opinii z audytu.

2. OBOWIĄZKI ORGANU ODPOWIEDZIALNEGO ZA ZARZĄDZANIE WKŁADEM FINANSOWYM Z REZERWY

[nazwa organu] wskazano jako organ odpowiedzialny za zapewnienie właściwego funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli w odniesieniu do funkcji i zadań przewidzianych w art. 13.

Ponadto [nazwa organu] jest odpowiedzialny(-a) za zapewnienie kompletności, rzetelności i prawdziwości informacji zawartych we wniosku oraz przedłożenie w tej sprawie odpowiedniej deklaracji.

Co więcej, do obowiązków instytucji zarządzającej należy potwierdzenie, że wydatki ujęte we wniosku są zgodne z prawem i prawidłowe oraz są zgodne z obowiązującymi przepisami.

3. OBOWIĄZKI NIEZALEŻNEGO PODMIOTU AUDYTOWEGO

Zgodnie z art. 63 rozporządzenia finansowego moim obowiązkiem jest wyrażenie niezależnej opinii na temat kompletności, prawdziwości i rzetelności elementów związanych z rachunkami zawartymi we wniosku, legalności i prawidłowości wydatków, w odniesieniu do których zwrócono się do Komisji o zwrot kosztów, a także na temat właściwego funkcjonowania wprowadzonego systemu zarządzania i kontroli.

Moim obowiązkiem jest także włączenie do opinii stwierdzenia, czy audyt stawia pod znakiem zapytania twierdzenia zawarte w deklaracji zarządczej.

Audyty dotyczące rezerwy zostały przeprowadzone zgodnie z przyjętymi na szczeblu międzynarodowym standardami audytu. Zgodnie z wymogami określonymi w tych standardach instytucja audytowa zachowuje zgodność z wymogami etycznymi oraz planuje i przeprowadza czynności audytowe w celu uzyskania wystarczającej pewności na potrzeby opinii audytowej.

Audyt polega na przeprowadzeniu procedur w celu uzyskania wystarczających i odpowiednich dowodów na poparcie opinii przedstawionej poniżej. Przeprowadzone procedury zależą od profesjonalnego osądu audytora, w tym oceny ryzyka wystąpienia poważnego braku zgodności, czy to stanowiącego nadużycie finansowe, czy błąd. Uważam, że przeprowadzone procedury audytu są odpowiednie do okoliczności i są zgodne z wymogami rozporządzenia finansowego.

Stwierdzam, że zgromadzone dowody audytowe są wystarczające i właściwe, aby stanowić podstawę mojej opinii [[w przypadku istnienia jakiegokolwiek ograniczenia zakresu audytu:], z wyjątkiem przypadków wymienionych w pkt 4 „Ograniczenie zakresu audytu”].

Podsumowanie ustaleń z audytów dotyczących rezerwy przedstawiono w załączonym sprawozdaniu zgodnie z art. 63 ust. 5 lit. b) rozporządzenia finansowego.

4. OGRANICZENIE ZAKRESU AUDYTU

Albo

nie istniały żadne ograniczenia co do zakresu audytu,

albo

zakres audytu ograniczał się do następujących czynników:

a) ...

b) ...

c)

[Należy wskazać wszelkie ograniczenia zakresu audytu, np. brak dokumentów potwierdzających, sprawy w toku postępowania sądowego oraz szacunki w sekcji „Opinia z zastrzeżeniami” poniżej, stosowne kwoty wydatków i wkładu z rezerwy oraz wpływ ograniczenia zakresu na opinię z audytu. Dalsze wyjaśnienia w tym zakresie zostaną w stosownych przypadkach przedstawione w sprawozdaniu].

5. OPINIA

Albo (opinia bez zastrzeżeń)

Moim zdaniem oraz w oparciu o przeprowadzone czynności audytowe:

(i) elementy związane z rachunkami ujętymi we wniosku przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji;

(ii) wydatki ujęte we wniosku są legalne i prawidłowe;

(iii) system zarządzania i kontroli funkcjonował prawidłowo.

Przeprowadzony audyt nie stawia pod znakiem zapytania twierdzeń zawartych w deklaracji zarządczej.

Albo (opinia z zastrzeżeniami)

Moim zdaniem oraz w oparciu o przeprowadzone czynności audytowe,

1) elementy związane z rachunkami ujętymi we wniosku

- elementy związane z rachunkami ujętymi we wniosku przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji [w przypadku gdy kwalifikacja ma zastosowanie do wniosku, dodaje się następujący tekst:] z wyjątkiem następujących istotnych aspektów:....

2) legalność i prawidłowość wydatków ujętych we wniosku

- wydatki ujęte we wniosku są legalne i prawidłowe [w przypadku gdy kwalifikacja ma zastosowanie do wniosku, dodaje się następujący tekst:] z wyjątkiem następujących aspektów:

Wpływ kwalifikacji jest ograniczony [lub istotny] i odpowiada... (całkowita kwota wydatków wyrażona w EUR)

3. System zarządzania i kontroli działający w dniu sporządzenia niniejszej opinii z audytu

- istniejący system zarządzania i kontroli funkcjonował prawidłowo [w przypadku gdy kwalifikacja ma zastosowanie do systemu zarządzania i kontroli, dodaje się następujący tekst:] z wyjątkiem następujących aspektów:

Wpływ kwalifikacji jest ograniczony [lub istotny] i odpowiada... (całkowita kwota wydatków wyrażona w EUR)

Przeprowadzony audyt nie stawia pod znakiem zapytania twierdzeń zawartych/stawia pod znakiem zapytania twierdzenia zawarte [niepotrzebne skreślić] w deklaracji zarządczej.

[W przypadku gdy przeprowadzone audyty stawiają pod znakiem zapytania twierdzenia zawarte w deklaracji zarządczej, instytucja audytowa przedstawia w tym punkcie aspekty prowadzące do tego wniosku.]

Lub (opinia negatywna)

Moim zdaniem oraz w oparciu o przeprowadzone czynności audytowe:

- (i) elementy związane z rachunkami ujętymi we wniosku przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji/nie przedstawiają prawdziwego i rzetelnego obrazu sytuacji [niepotrzebne skreślić]; lub
- (ii) wydatki ujęte we wniosku, o których zwrot wystąpiono do Komisji, są/nie są [niepotrzebne skreślić] zgodne z prawem i prawidłowe, lub
- (iii) wprowadzony system zarządzania i kontroli funkcjonował/nie funkcjonował prawidłowo [niepotrzebne skreślić].

Przedmiotowa opinia negatywna opiera się na następujących aspektach:

- w odniesieniu do istotnych kwestii związanych z wnioskiem: [proszę określić]

lub [niepotrzebne skreślić]

- w odniesieniu do istotnych kwestii związanych ze zgodnością z prawem i prawidłowością wydatków ujętych we wniosku, o których zwrot wystąpiono do Komisji: [proszę określić] lub [niepotrzebne skreślić]
- w odniesieniu do istotnych kwestii związanych z funkcjonowaniem systemu zarządzania i kontroli: [proszę określić]

Przeprowadzone audyty stawiają pod znakiem zapytania twierdzenia zawarte w deklaracji zarządczej w odniesieniu do następujących aspektów:

[Instytucja audytowa może także załączyć objaśnienie uzupełniające, niemające wpływu na jej opinię, ustanowioną zgodnie z uznanymi w skali międzynarodowej standardami audytu. W wyjątkowych przypadkach można odstąpić od wyrażenia opinii.]

Data: Podpis:

ZAŁĄCZNIK III

Wzór opisu systemu zarządzania i kontroli

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Informacje przedłożone przez:

- Państwo członkowskie:
- Nazwa i adres e-mail głównego punktu kontaktowego (organu odpowiedzialnego za sporządzenie opisu):

1.2. Dostarczone informacje przedstawiają stan faktyczny na dzień: (dd/mm/rrrrr)

1.3. Struktura systemu (ogólne informacje i schemat ilustrujący powiązania organizacyjne pomiędzy podmiotami należącymi do systemu zarządzania i kontroli)

- a) Organ odpowiedzialny za zarządzanie rezerwą (nazwa, adres i punkt kontaktowy organu):
- b) Niezależny podmiot audytowy (nazwa, adres i punkty kontaktowe podmiotu):
- c) Należy wskazać, w jaki sposób zapewnione jest poszanowanie zasady rozdziału funkcji między organami.

2. ORGAN ODPOWIEDZIALNY ZA ZARZĄDZANIE REZERWĄ

2.1. Organ i jego główne funkcje

- a) Status organu zarządzającego rezerwą (organ krajowy lub regionalny) oraz organu, którego jest on częścią.
- b) Ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem, w szczególności w przypadku istotnych zmian systemu zarządzania i kontroli.

2.2. Opis organizacji i procedur związanych z funkcjami i zadaniami organu zarządzającego rezerwą

- a) Opis funkcji i zadań realizowanych przez organ zarządzający rezerwą.
- b) Opis sposobu organizacji pracy oraz procedur, które będą stosowane w szczególności przy przeprowadzaniu weryfikacji (administracyjnych i na miejscu) oraz w celu zapewnienia właściwej ścieżki audytu w odniesieniu do wszystkich dokumentów związanych z wydatkami.
- c) Wskazanie zasobów przewidywanych do alokowania w odniesieniu do różnych funkcji organu zarządzającego rezerwą (w tym, w stosownych przypadkach, informacji dotyczących planowanego outsourcingu i jego zakresu).

3. NIEZALEŻNY PODMIOT AUDYTOWY

Status i opis organizacji oraz procedur związanych z funkcjami niezależnego podmiotu audytowego

- a) Status niezależnego podmiotu (podmiot krajowy lub regionalny) oraz – w stosownych przypadkach – podmiotu, którego jest częścią.

- b) Opis funkcji i zadań realizowanych przez niezależny podmiot audytowy.
- c) Opis sposobu organizacji pracy (przepływy pracy, procesy, podziały wewnętrzne), tego, jakie procedury mają zastosowanie i kiedy, jak są nadzorowane, wskazanie planowanych zasobów, które mają zostać przydzielone w związku z poszczególnymi zadaniami audytowymi.

4. SYSTEM ELEKTRONICZNY

Opis systemów elektronicznych włącznie ze schematem (system centralny lub wspólny system sieciowy lub system zdecentralizowany z połączeniami między systemami) w odniesieniu do:

- a) Rejestrowania i przechowywania, w formie elektronicznej, danych dotyczących każdego działania finansowanego z rezerwy, z uwzględnieniem:
 - nazwy beneficjenta i kwoty wkładu finansowego z rezerwy;
 - nazwy wykonawcy i podwykonawcy, jeżeli beneficjent jest instytucją zamawiającą zgodnie z unijnymi lub krajowymi przepisami dotyczącymi zamówień publicznych, oraz wartości zamówienia;
 - imienia, nazwiska i daty urodzenia beneficjenta rzeczywistego, jak określono w art. 3 pkt 6 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/849¹, beneficjenta, wykonawcy lub podwykonawcy, o których mowa w tiret pierwszym i drugim niniejszego punktu;
 - w stosownych przypadkach – danych dotyczących poszczególnych uczestników.
- b) Zapewniania, aby zapisy ewidencji księgowej dla każdego działania finansowanego z rezerwy były rejestrowane i przechowywane oraz aby zapisy te potwierdzały dane wymagane do sporządzenia wniosku o przyznanie wkładu.
- c) Prowadzenia ewidencji księgowej dotyczącej poniesionych i zapłaconych wydatków.
- d) Wskazania, czy systemy funkcjonują skutecznie i czy umożliwiają niezawodne rejestrowanie danych na dzień określony w pkt 1.2.
- e) Opisywania procedur w celu zapewnienia bezpieczeństwa, integralności i poufności systemów elektronicznych.

¹ Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/849 z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie zapobiegania wykorzystywaniu systemu finansowego do prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu (Dz.U. L 141 z 5.6.2015, s. 73).