Anhang II
Entwurf des Musters für den beim Abschluss der Intervention zu erstellenden Vermerk

An die Europäische Kommission, Generaldirektion

EINLEITUNG

Der Unterzeichner, (Name, Amtsbezeichnung und Dienststelle), hat den Bericht über die Verwendung der Finanzhilfe für (Bezeichnung der Intervention und Zeitraum) geprüft.

UMFANG DER KONTROLLE

Die Kontrollen wurden nach den Bestimmungen der Vereinbarung durchgeführt. Die Untersuchung wurde im Hinblick darauf geplant und durchgeführt, angemessen zu gewährleisten, dass der Bericht über die Verwendung der Finanzhilfe, einschließlich der Aufstellung der entstandenen und getätigten Ausgaben, frei von wesentlichen Beanstandungen ist. (Beschreibung der konkreten Schritte zur Durchführung der Kontrolle)

BEMERKUNGEN

Der Umfang der Untersuchung wurde wie folgt eingeschränkt:

- a)
- b)
- c) usw.

(Angaben über etwaige Einschränkungen der Untersuchung, wie zum Beispiel systematische Probleme, Schwachstellen im Management, mangelnder Prüfpfad, fehlende Belege, schwebende Gerichtsverfahren und so weiter; Schätzung der dadurch betroffenen Ausgabenbeträge und der entsprechenden Gemeinschaftsbeihilfe)

Die Kontrolluntersuchung sowie die zugänglich gemachten Ergebnisse sonstiger auf nationaler Ebene oder auf Gemeinschaftsebene durchgeführter Kontrollen ergeben eine niedrige/hohe Fehlerhäufigkeit. Die festgestellten Fehler sind von den mit der Durchführung betrauten Behörden zufriedenstellend behandelt worden und scheinen sich, von den nachstehend genannten Ausnahmen abgesehen, nicht auf den Betrag der auszahlenden Gemeinschaftsbeihilfe auszuwirken.

- a)
- b)
- c) usw.

(Angabe der Fehler, die nicht zufriedenstellend behandelt worden sind; dabei ist jeweils anzugeben, ob das Problem systematisch aufgetreten ist, welche Ausmaße es hat und inwieweit es die Beträge der Gemeinschaftsbeihilfe beeinflusst zu haben scheint.)

SCHLUSSFOLGERUNG

Entweder

Wenn die Kontrolluntersuchung ohne Einschränkungen durchgeführt werden konnte, die Fehlerhäufigkeit niedrig ist und alle Probleme zufriedenstellend gelöst worden sind:

Anhand der Kontrolluntersuchung und der zugänglich gemachten Ergebnisse sonstiger auf nationaler Ebene oder auf Gemeinschaftsebene durchgeführter Kontrollen wird bestätigt, dass der Bericht über die Verwendung der Finanzhilfe, einschließlich der Aufstellung der entstandenen und getätigten Ausgaben, eine im Wesentlichen korrekte Darstellung der nach Maßgabe der geltenden Rechtsvorschriften, der Entscheidung und der Vereinbarung getätigten Ausgaben enthält.

Oder

Wenn die Kontrolluntersuchung nur mit gewissen Einschränkungen durchgeführt werden konnte, aber die Fehlerhäufigkeit nicht hoch ist, oder wenn nicht alle Probleme zufriedenstellend gelöst worden sind:

Abgesehen von den in Nummer 3 genannten Punkten sowie (oder) den in Nummer 4 genannten Fehlern, die nicht zufriedenstellend behandelt worden sind, wird anhand der Kontrolluntersuchung und der zugänglich gemachten Ergebnisse sonstiger auf nationaler Ebene oder auf Gemeinschaftsebene durchgeführter Kontrollen die Auffassung vertreten, dass der Bericht über die Verwendung der Finanzhilfe, einschließlich der Aufstellung der entstandenen und getätigten Ausgaben, eine im Wesentlichen korrekte Darstellung der nach Maßgabe der geltenden Rechtsvorschriften, der Entscheidung und der Vereinbarung getätigten Ausgaben enthält.

Oder

Wenn die Kontrolluntersuchung nur mit erheblichen Einschränkungen durchgeführt werden konnte und die Fehlerhäufigkeit hoch ist, und zwar auch dann, wenn die gemeldeten Fehler zufriedenstellend behandelt worden sind:

In Anbetracht der in Nummer 3 genannten Punkte sowie (oder) der in Nummer 4 genannten hohen Fehlerhäufigkeit ist es nicht möglich, eine Stellungnahme zum Bericht über die Verwendung der Finanzhilfe, einschließlich der Aufstellung der entstandenen und getätigten Ausgaben, abzugeben.

Datum

Unterschrift