**Módszertan az osztott finanszírozási szükségességének vizsgálatához és az osztott finanszírozási arányok megállapításához**

***eszközbeszerzés (beleértve a gépjárműbeszerzéseket és IT fejlesztések is) esetén***

1. **Preambulum**

*<A dokumentum célja, személyi, időbeli hatálya, a benyújtott pályázat megnevezése>*

A Belső Biztonsági Alap / Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alap keretében a **….. szervezet(ek)**

**„….” azonosítószámú és című** pályázatot nyújtott be.

Belügyi Alapok forrásainak felhasználása során gondoskodni kell arról, hogy az Alap forrásainak terhére csak az Alap céljaival összhangban, csak a célhoz kötött felhasználás arányában kerüljön sor adott fejlesztések támogatására.

1. **Általános vizsgálati szempontok:**
2. A célcsoport célhoz kötöttségének vizsgálata:
3. **A tervezett tevékenység eredményeiben részesülők körének vizsgálata:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Ssz. | Kérdések | Igen | Nem |
| 1. | Megvalósítandó projekt keretében tervezett tevékenység eredményeiben részesülők köre **egy adott szervezet egészéhez köthető**? |  |  |
| 2. | Megvalósítandó projekt keretében tervezett tevékenység eredményeiben részesülők köre **egy adott szervezeten belül egy szervezeti egységhez köthető**? |  |  |
| 3. | Megvalósítandó projekt keretében tervezett tevékenység eredményeiben részesülők köre **egy adott szervezeten belül több szervezeti egységhez köthető**? |  |  |
| 4. | Megvalósítandó projekt keretében tervezett tevékenység eredményeiben részesülők köre **a szervezeten kívül egyéb szervezetekhez is köthető**? |  |  |

1. A megvalósítandó projekt keretében tervezett tevékenység eredményeiben részesülők által ellátandó feladatok bemutatása:
2. I./a) pontban rögzített szervezetek/szervezeti egységek által ellátandó, kizárólag a pályázati kiírásban támogathatóként meghatározott feladatok bemutatása jogszabályból, belső szabályozókból történő levezetéssel (jogszabály, SZMSZ, ügyrend)
3. I./a) pontban rögzített szervezetek/szervezeti egységek által ellátandó, a I/b/2. alpontban fel nem sorolt (a pályázati kiírásban támogathatóként nem meghatározott) feladatok bemutatása jogszabályból, belső szabályozókból történő levezetéssel (jogszabály, SZMSZ, ügyrend)
4. A megvalósuló tevékenységek célhoz kötöttségének vizsgálata:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Ssz. | Kérdések | Igen | Nem |
| a) | **Projekttevékenységenként vizsgálandó**, hogy azok az alapok specifikus rendeleteiben és **a** pályázati kiírásban felsorolt **támogatható intézkedésekkel teljes mértékben összhangban vannak-e**? |  |  |
|  | *1.projekttevékenység teljes mértékben összhangban van?* |  |  |
|  | *2.projekttevékenység teljes mértékben összhangban van?* |  |  |
|  | … |  |  |
|  |  |  |  |
| b) | Amennyiben projekttevékenység nincs teljes mértékben összhangban az a) pontban foglaltakkal, **szükséges-e a projektcél eléréséhez**? |  |  |
| c) | A projekttevékenység keretében épített ingatlanok/beszerzett eszközök/**szolgáltatások a projekt cél elérésén kívül más tevékenységek ellátásához is igénybe vehetők?** |  |  |

1. **A vizsgálati szempontok alapján az osztott finanszírozással történő érintettség kiértékelése**

Az előző pontokban foglalt elemzés végrehajtását követően a pályázat:

1. osztott finanszírozással ***érintett***,

vagy

1. osztott finanszírozással ***NEM érintett***,

besorolást kap.

***Amennyiben az a) eredményre jut a pályázó, akkor az alábbi pontok figyelembevételével szükséges az osztott finanszírozás arányát meghatározni.***

***Amennyiben az 2/II/c) pont alapján a beszerzett eszközök/szolgáltatások a projekt cél elérésén kívül más tevékenységek ellátásához is igénybe vehetőek, kérjük, mutassa be, hogy fogja-e tudni biztosítani a kizárólag célhoz kötött felhasználást!***

***Amennyiben a kizárólagos használatot nem tudja biztosítani az alábbi pontok figyelembevételével szükséges az osztott finanszírozás arányát meghatározni.***

1. **Az osztott finanszírozás arányának meghatározása**

*<Itt kell bemutatni az osztott finanszírozásra okot adó tényezőknek megfelelően a finanszírozási arány meghatározásának módját. Ennek keretében be kell mutatni pl. a szervezet/szervezeti egység(ek), amennyiben releváns beleértve a szervezeten kívüli, egyéb szervezetek által ellátott támogatásban részesíthető és nem részesíthető feladatait, az eszköz használatához kapcsolódó támogatásban részesíthető és nem részesíthető várható ügyeket/megrendeléseket/igénybevételeket >*

**1. Az osztott finanszírozás arányának meghatározása a szervezet/szervezeti egység feladatainak arányán alapú kalkulációval.**

**A kalkulációhoz szükséges figyelembe venni az Alap céljával összhangban történő felhasználást:**

1. **Az ellátott feladatok beazonosítása**
* az érintett szervezet feladatai a szervezetről szóló jogszabály, alapító okirat szerint milyen mértékben vannak összhangban az Alap céljával,
* az érintett szervezeti egység(ek) feladatai a szervezet SZMSZ-e vagy ügyrendje szerint milyen mértékben vannak összhangban az Alap céljával,
* az érintett szervezetén/szervezeti egységén kívüli egyéb szervezet által ellátott feladatok milyen mértékben vannak összhangban az Alap céljával.
1. **A feladatok támogathatóság szerinti besorolása és a teljes feladatvégzésen belüli arányuk meghatározása**

Az a) pont szerint meghatározott feladatokat be kell sorolni támogatható és nem támogatható tevékenységek közé, illetve a teljes feladatvégzésen belüli arányuk szerint hozzájuk kell rendelni egy súlyszámot.

**2. Az osztott finanszírozás arányának meghatározása a beszerzett eszköz használatához kapcsolódó ügyszámon/megrendelésszámon/igénybevételen alapuló kalkulációval.**

**A kalkulációhoz szükséges figyelembe venni az Alap céljával összhangban történő felhasználást:**

* **az eszköz ügyek vagy megrendelések várható száma alapján tervezett használata milyen mértékben van összhangban az Alap céljával,**
* **a gépjármű várható igénybevétel alapján tervezett használata milyen mértékben van összhangban az Alap céljával,**
* **az ügyeket/megrendeléseket/gépjármű igénybevételeket típusaik szerint be kell sorolni támogatható és nem támogatható tevékenységek közé, tételesen bemutatva az Alap céljával összhangban lévő és az Alaphoz nem kapcsolható elemeket.**

***Táblázat a tervezett költségek osztott finanszírozásának a szervezet/szervezeti egység feladatain alapuló kalkulációjára***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Szervezet/szervezeti egység által ellátott feladatok** | **Az egyes feladatok súlyozása a beszerezni tervezett eszköz igénybevétele alapján**  | **A feladat összhangban van-e az Alap céljaival**  | **Indoklás** |
| 1. feladat
 |  |  |  |
| 1. feladat
 |  |  |  |
| … |  |  |  |
| Összesen: | 100 |  |  |

Osztott finanszírozási arány: az Alap céljaival összhangban álló feladatok összesített súlyszáma

***Táblázat a tervezett költségek osztott finanszírozásának ügyszámon/megrendelésszámon/igénybevételen alapuló kalkulációjára***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Az eszköz használatához kapcsolódó ügy/megrendelés típusok** | **A vizsgált időszakban az egyes ügyfajta darabszáma**  | **A feladat összhangban van-e az Alap céljaival**  | **Indoklás** |
| 1. ügyfajta
 |  |  |  |
| 1. ügyfajta
 |  |  |  |
| … |  |  |  |
| Összesen: |  |  |  |

Osztott finanszírozási arány: (az Alap céljaival összhangban álló ügy vagy megrendelés összes darabszám/ az összes darabszám)\*100

1. **Alátámasztó dokumentumok a finanszírozási arány meghatározásához a pályázat benyújtása során**

*<Itt kell bemutatni a finanszírozási arány számításának alapjaként figyelembe vett dokumentumokat>*

Az alátámasztó dokumentumok bemutatása a kiválasztott kalkulációnak megfelelően:

1. **Alátámasztó dokumentumok a finanszírozási arány meghatározásához a projekt elszámolása során**

*<Itt kell bemutatni a finanszírozási arány számítás felülvizsgálatának alapjaként figyelembe vett dokumentumokat>*

Az alátámasztó dokumentumok bemutatása a kiválasztott kalkulációnak megfelelően:

1. **A finanszírozási aránynak megfelelő felhasználást alátámasztó dokumentumok a projekt fenntartási időszaka során**

*<Itt kell bemutatni a fenntartási időszak alatt a finanszírozási aránynak megfelelő felhasználást bizonyító dokumentumok körét>*

Az alátámasztó dokumentumok bemutatása a kiválasztott kalkulációnak megfelelően:

**Kitöltési útmutató**

Belügyi Alapok forrásainak felhasználása során **gondoskodni kell arról, hogy az Alap forrásainak terhére csak az Alap céljaival összhangban, csak a célhoz kötött felhasználás arányában kerüljön sor adott fejlesztések támogatására.**

Így **már a pályázat benyújtása és értékelése során vizsgálni szükséges, hogy a megvalósuló tevékenységek mennyiben illeszkednek az Alap célkitűzéseihez**. Amennyiben a megvalósuló tevékenység vagy a tevékenység eredményében részesülök köre csak részben felel meg ezen célkitűzéseknek akkor a projekt csak osztott finanszírozással támogatható. Osztott finanszírozás esetén, amely tevékenység nem támogatható költségnek minősül, az is a projekt összköltségének része, azonban nem része a projekt EU felé elszámolható költségeinek.

A pályázat részeként **minden esetben szükséges az osztott finanszírozással történő érintettséget megvizsgálni** és bemutatni, hogy a megvalósuló tevékenységek mennyiben illeszkednek az Alap célkitűzéseihez.

A vizsgálat hatékony lefolytatása érdekében **a pályázó** a pályázat összeállítása során jelen **sablon kitöltésével el kell végezze ezt a vizsgálatot és amennyiben releváns** **el kell, hogy készítse a projekthez kapcsolódó egyedi módszertanát**, amelyben bemutatja az osztott finanszírozási arány megállapításának módját és összegét és meghatározza a célhoz kötött felhasználás vizsgálatának szempontjait a projekt életútja során.

1. Itt kell megadni, hogy mely szervezet mely pályázatához kapcsolódik a dokumentum.
2. Az általános vizsgálati szempontok kérdéseinek megválaszolásához kérjük, vegye figyelemben az alábbiakban bemutatott iránymutatást:

***Iránymutatás a kérdéssor megválaszolásához építési beruházás célhoz kötöttsége vizsgálatának esetén, a leggyakrabban előforduló speciális szempontok bemutatásával:***

Az eszközbeszerzéseket megvalósító projektek esetén meg kell vizsgálni, hogy a beruházásból csak a pályázati kiírás szerinti közvetlen célcsoport részesül-e, a célcsoport feladatai teljes mértékben összhangban vannak-e az Alap által támogatott céllal, az eszközök/fejlesztések funkciójuk, műszaki specifikációjuk alapján használhatóak-e az Alap által támogatott célhoz képest egyéb célra is.

Ezek alapján a ***különösen az alábbiakat vizsgálja meg:***

Az *I/a) és b) ponthoz kapcsolódóan*, a tervezett projekttevékenységek eredményét kizárólag az Alap által **támogatott célcsoport használja-e.**

*Példák:*

* *Az eszközt/IT fejlesztéseket használó célcsoport tevékenységi köre kizárólag az Alap által támogatott célhoz kapcsolódik-e.*
	+ *pl. BBA-Határok Alap esetén a közvetett Kedvezményezett az RRI, viszont az eszközt a Tűzszerész Alosztály kapta meg használatra, amely szervezet feladatkörét tekintve nem csak a Liszt Ferenc Nemzetközi repülőtéren teljesít szolgálatot. Így fennállhat a lehetősége annak, hogy az eszközt esetlegesen a Tűzszerész Alosztály más helyszínen is alkalmazásba tudja venni. Ez okból felmerül az osztott finanszírozás lehetősége.*

Az *II/a) -c) ponthoz kapcsolódóan* *a vizsgálatot kérjük projekttevékenységenként elvégezni, a táblázatban a projekttevékenységek elnevezésének megadásával.* A tervezett projekttevékenységek eredményét kizárólag az Alap által **támogatott célra használja-e**.

*Példák:*

* *Az eszköz használható-e az Alap által támogatott célhoz képest egyéb célra is.*
	+ *pl. BBA-Határok Alap esetén vízumkiadás támogatását célzó hardver eszközökön garantált-e, hogy csak a vízumkiadáshoz kapcsolódó adatforgalmat bonyolítanak le. Amennyiben nem garantált, akkor felmerül az osztott finanszírozás lehetősége.*
	+ *pl. BBA-Határok Alap esetén gépjárműbeszerzés esetén nem közvetlenül a határellenőrzési feladatok végrehajtásában lesznek használatosak a járművek, fennáll a projektcéltól eltérő felhasználás lehetősége, így felmerül az osztott finanszírozás lehetősége.*
* *Az IT fejlesztés használható-e az Alap által támogatott célhoz képest egyéb célra is.*
	+ *pl. BBA-Határok Alap esetén a konzuli tevékenységet támogató szoftverek esetében a vízumkiadáshoz és harmadik országbeli konzuli tevékenységhez kapcsolódó (KIR) a Schengeni vízumkiadáshoz kapcsolódó projektcélokon túl egyéb, klasszikus konzuli ügyekre is használható.*
	+ *pl. a hardver esetében az eszközöket más alkalmazás is használhatja (pl. más szoftver, adattárolás, adatátvitel), vagy az eszközt más, általános célra is lehet használni: pl. laptop, nyomtató, mobil tárolók.*
	+ *pl. a szakszolgálatok eszközei az Alap céljaihoz kapcsolódó megfigyeléseken túl, nem határőrizeti célú felderítés is támogathat.*
* *A gépjármű használható-e az Alap által támogatott célhoz képest egyéb célra is.*

*pl. a járművek (pl. Schengen busz) használhatók nem támogatott tevékenységre is pl. mélységi közúti ellenőrzés, általános rendőrségi feladatok.*

1. A vizsgálati szempontok alapján ***az osztott finanszírozással történő érintettség kiértékelése*** során,
* osztott finanszírozással érintettségről beszélünk az alábbi esetekben

2/I./b/2, alpontban szerepel adat

2/II/b, pontban igen válasz szerepel

2/II/c, pontban igen válasz szerepel

1. Az osztott finanszírozás arányának meghatározása során vegye figyelembe az alábbiakat:

Az elszámolni tervezett, az eszközbeszerzéshez kapcsolódó költségtételek finanszírozási arányának meghatározásához egy tételes kimutatás szükséges az összes költségről, tételes indoklással ellátva.

Amennyiben a projekttevékenység fő eleme az eszköz beszerzése, akkor az eszközbeszerzés értékén túlmenően az osztott finanszírozás érinti azokat a járulékos kiadásokat is, amelyek a beazonosított nem támogatható tevékenységgel vagy célcsoport általi használattal érintett eszközök beszerzéséhez kapcsolódnak. (pl. tervezés, projektmenedzsment, közbeszerzés, stb.)

Amennyiben a projekttevékenység fő eleme az IT fejlesztés megvalósítása, akkor az IT fejlesztés értékén túlmenően az osztott finanszírozás érinti azokat a járulékos kiadásokat is, amelyek a beazonosított nem támogatható tevékenységgel vagy célcsoport általi használattal érintett tevékenységek megvalósításához, eszközök beszerzéséhez kapcsolódnak. (pl. tervezés, projektmenedzsment, közbeszerzés, rendszerterv kialakítása, switch-ek, routerek stb.)

Ezen kiadások esetén az osztott finanszírozás aránya az eszközbeszerzés finanszírozásához, a támogatható költségeinek arányához kell, hogy igazodjon.

**Azt osztott finanszírozás arányának meghatározására az alábbi módszerek valamelyikének kiválasztása ajánlott:**

 **1. Az osztott finanszírozás arányának meghatározása a szervezet/szervezeti egység feladatainak aránya alapján történő kalkulációval,** amennyiben a 2/I/a) pont szerint a projekt eredményeiből az egész szervezet, egy vagy több szervezeti egység részesül, azonban a szervezet/adott szervezeti egység(ek) által ellátott feladatoknak csak egy része van összhangban az Alap céljaival és a beszerzett eszköz az Alap céljaival összhangban nem lévő tevékenységek ellátásához is igénybe vehető.

A kalkulációhoz szükséges figyelembe venni az Alap céljával összhangban történő felhasználást:

* a szervezet feladatai a szervezetről szóló jogszabály, alapító okirat szerint milyen mértékben vannak összhangban az Alap céljával,
* az érintett szervezeti egység(ek) feladatai a szervezet SZMSZ-e vagy ügyrendje szerint milyen mértékben vannak összhangban az Alap céljával,
* a finanszírozási arány megállapítása céljából az ellátott feladatokat be kell sorolni támogatható és nem támogatható tevékenységek közé, illetve a teljes feladatvégzésen belüli arányuk szerint hozzájuk kell rendelni egy súlyszámot.

**2. Az osztott finanszírozás arányának meghatározása az eszköz használatához kapcsolódó ügyszám/megrendelésszám/igénybevétel alapján történő kalkulációval,** amennyiben a 2/I/a) pont szerint a projekt eredményeiből az egész szervezet, egy vagy több szervezeti egység részesül, azonban a szervezet/adott szervezeti egység(ek) által ellátott feladatoknak csak egy része van összhangban az Alap céljaival és a beszerzett eszköz az Alap céljaival összhangban nem lévő tevékenységek ellátásához is igénybe vehető.

A kalkulációhoz szükséges figyelembe venni az Alap céljával összhangban történő felhasználást:

* az eszköz ügyek vagy megrendelések várható száma alapján tervezett használata milyen mértékben van összhangban az Alap céljával,
* a gépjármű várható igénybevétel alapján tervezett használata milyen mértékben van összhangban az Alap céljával,
* az ügyeket/megrendeléseket/gépjármű igénybevételeket típusaik szerint be kell sorolni támogatható és nem támogatható tevékenységek közé, tételesen bemutatva az Alap céljával összhangban lévő és az Alaphoz nem kapcsolható elemeket.

**3. Az osztott finanszírozás arányának meghatározása az érintett szervezet/szervezeti egység(ek) – beleértve a szervezeten kívülieket is – feladatainak aránya alapján történő kalkulációjával,** amennyiben a 2/I/a) pont szerint a projekt eredményeiből a pályázó szervezetén/szervezeti egységén kívül egyéb szervezetek is részesülnek.

Az 1. és 2. pont szerinti kalkulációs módszerek segítségével meghatározott finanszírozási arány kiszámítása során szükséges figyelembe venni a pályázó szervezetén/szervezeti egységén kívüli egyéb szervezet által ellátott feladatok összhangját az Alap céljával és a tervezett tevékenység eredményeiben részesülésük mértékét is.

**4. Az osztott finanszírozás arányának meghatározása, az előző pontokban bemutatott módszerek valamelyikével,** amennyiben a 2/II/b) pont szerint az eszköz beszerzése a teljes projekt cél eléréséhez szükséges, azonban annak fő felhasználási területe nincs vagy csak részben van összhangban az Alap céljaival.

A kalkulációhoz szükséges meghatározni az eszköz Alap céljaival összhangban történő igénybevételére egy megoszlási viszonyszámot (a korábbi pontoknál bemutatottak alapján) és amennyiben ez a szám eléri az 50%-ot, azt a viszonyszámot kell alapul venni az osztott finanszírozás arányának megállapításához, azonban ha nem éri azt el, az eszköz el nem számolhatónak minősül.

***Példa a tervezett költségek osztott finanszírozásának a szervezet/szervezeti egység feladatain alapuló kalkulációjára***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Szervezet/szervezeti egység által ellátott feladatok** | **Az egyes feladatok súlyozása a beszerezni tervezett eszköz igénybevétele alapján**  | **A feladat összhangban van-e az Alap céljaival**  | **Indoklás** |
| 1. feladat
 |  |  |  |
| 1. feladat
 |  |  |  |
| … |  |  |  |
| Összesen: | 100 |  |  |

Osztott finanszírozási arány: az Alap céljaival összhangban álló feladatok összesített súlyszáma

***Példa a tervezett költségek osztott finanszírozásának ügyszámon/megrendelésszámon/igénybevételen alapuló kalkulációjára***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Az eszköz használatához kapcsolódó ügy/megrendelés típusok** | **A vizsgált időszakban az egyes ügyfajta darabszáma**  | **A feladat összhangban van-e az Alap céljaival**  | **Indoklás** |
| 1. ügyfajta
 |  |  |  |
| 1. ügyfajta
 |  |  |  |
| … |  |  |  |
| Összesen: |  |  |  |

Osztott finanszírozási arány: (az Alap céljaival összhangban álló ügy vagy megrendelés összes darabszám/ az összes darabszám)\*100

1. Itt kell bemutatni, hogy a pályázó, a pályázat benyújtása során, milyen alátámasztó dokumentumok alapján határozta meg a finanszírozási arányt.

*Példák az alátámasztó dokumentumokra a szervezet/szervezeti egység feladatain alapuló kalkuláció esetén:*

* érintett szervezet/ szervezeti egység feladatainak bemutatása, jogszabály, SZMSZ vagy ügyrend alapján, az ellátott feladatokhoz rendelt súlyszámok meghatározásának bemutatása a korábbi évek tapasztalatait alátámasztó statisztikák segítségével;
* az eszközökre vonatkozó elosztó az azokat használó célcsoport bemutatásával.

*Példák az alátámasztó dokumentumokra az ügyszám/megrendelésszám/igénybevétel alapján történő kalkuláció esetén:*

* a beszerezni tervezett eszköz várható használatának bemutatása tételesen bemutatva az Alap céljával összhangban lévő és az Alaphoz nem kapcsolható elemeket;
* a gépjármű tervezett igénybevétel alapján várható használatának bemutatása tételesen bemutatva az Alap céljával összhangban lévő és az Alaphoz nem kapcsolható elemeket;
* az eszközökre vonatkozó elosztó az azokat használó célcsoport bemutatásával
1. Itt kell bemutatni, hogy a pályázó, a projekt megvalósítása során milyen alátámasztó dokumentumok alapján tudja majd igazolni a meghatározott finanszírozási arány teljesülését, illetve adott esetben annak változását.

*Példák az alátámasztó dokumentumokra a szervezet/szervezeti egység feladatain alapuló kalkuláció esetén:*

* nyilatkozat arról, hogy az érintett szervezet/ szervezeti egység feladatai változtak-e, amennyiben igen, a változások bemutatása, jogszabály, SZMSZ vagy ügyrend alapján és az ellátott feladatokhoz rendelt súlyszámok változásának bemutatása a korábbi évek tapasztalatait alátámasztó statisztikák segítségével;
* az eszközökre vonatkozó dokumentum, pl. tárgyi eszköz karton, átadás-átvételi, szolgálati jegy, kiosztási jegyzék, az azokat használó célcsoport bemutatásával.

*Példák az alátámasztó dokumentumokra az ügyszám/megrendelésszám/igénybevétel alapján történő kalkuláció esetén:*

* nyilatkozat arról, hogy a beszerzett eszköz várható használata változik-e, amennyiben igen, a változás bemutatása az Alap céljával összhangban lévő és az Alaphoz nem kapcsolható elemekkel együtt;
* nyilatkozat arról, hogy a beszerzett gépjármű várható használata változik-e, amennyiben igen, a változás bemutatása az Alap céljával összhangban lévő és az Alaphoz nem kapcsolható elemekkel együtt;
* az eszközökre vonatkozó dokumentum, pl. tárgyi eszköz karton, átadás-átvételi, szolgálati jegy, kiosztási jegyzék, az azokat használó célcsoport bemutatásával.
1. Itt kell bemutatni, hogy a pályázó, a projekt fenntartási időszakában milyen alátámasztó dokumentumok alapján tudja majd igazolni a meghatározott finanszírozási arány teljesülését, illetve annak változása esetén, mely dokumentumok alapján kerül sor az arány felülvizsgálatára.

*Példák az alátámasztó dokumentumokra a szervezet/szervezeti egység feladatain alapuló kalkuláció esetén:*

* nyilatkozat arról, hogy az érintett szervezet/ szervezeti egység feladatai változtak-e a vizsgált időszakban, amennyiben igen, a változások bemutatása, jogszabály, SZMSZ vagy ügyrend alapján és az ellátott feladatokhoz rendelt súlyszámok változásának bemutatása a korábbi évek tapasztalatait alátámasztó statisztikák segítségével;
* az eszközökre vonatkozó dokumentum, pl. tárgyi eszköz karton, átadás-átvételi, szolgálati jegy, kiosztási jegyzék, az azokat használó célcsoport bemutatásával.

*Példák az alátámasztó dokumentumokra az ügyszám/megrendelésszám/igénybevétel alapján történő kalkuláció esetén:*

* Éves kimutatás a beszerzett eszközök használatáról a használatot alátámasztó nyilvántartásokkal/bizonylatokkal (pl. menetlevél, vízumkérelem statisztikák, adatforgalmi adatok) dokumentáltan (tételesen bemutatva az Alap céljával összhangban lévő és az Alaphoz nem kapcsolható használatot);
* Éves kimutatás a beszerzett gépjármű használatáról a használatot alátámasztó nyilvántartásokkal/bizonylatokkal (pl. menetlevél) dokumentáltan (tételesen bemutatva az Alap céljával összhangban lévő és az Alaphoz nem kapcsolható használatot);
* az eszközökre vonatkozó dokumentum, pl. tárgyi eszköz karton, átadás-átvételi, szolgálati jegy, kiosztási jegyzék, az azokat használó célcsoport bemutatásával.