



COMISIA
EUROPEANĂ

Bruxelles, 25.12.2020
COM(2020) 854 final

ANNEXES 1 to 3

ANEXE

la

Propunerea de

REGULAMENT AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI

privind rezerva de ajustare la Brexit

ANEXA I

Metoda de alocare pentru prefinanțarea rezervei de ajustare la Brexit

Prefinanțarea rezervei de ajustare la Brexit se distribuie între statele membre în conformitate cu următoarea metodologie:

1. Cota fiecărui stat membru din prefinanțarea rezervei de ajustare la Brexit se stabilește ca suma unui factor legat de peștele capturat în apele care aparțin zonei economice exclusive (ZEE) a Regatului Unit și a unui factor legat de comerțul cu Regatul Unit.
2. Factorul legat de peștele capturat în ZEE a Regatului Unit este utilizat pentru a alocă 600 de milioane EUR. Factorul legat de comerț este utilizat pentru a alocă 3 400 de milioane EUR. Ambele sume sunt exprimate în prețurile din 2018.
3. Factorul legat de pescuit se stabilește pe baza următorului criteriu și prin aplicarea următoarelor etape:
 - a) procentul fiecărui stat membru din valoarea totală a peștelui capturat în ZEE a Regatului Unit;
 - b) aceste procente sunt majorate pentru statele membre cu activități de pescuit care au o dependență peste medie de peștele capturat în ZEE a Regatului Unit și sunt reduse pentru cele care au o dependență sub medie, după cum urmează:
 - (i) pentru fiecare stat membru, valoarea peștelui capturat în ZEE a Regatului Unit ca procent din valoarea totală a peștelui capturat de statul membru respectiv este exprimată ca indice al mediei UE (indice de dependență);
 - (ii) procentul inițial din valoarea peștelui capturat în ZEE a Regatului Unit se ajustează prin înmulțirea sa cu indicele de dependență al statului membru;
 - (iii) aceste procente sunt reajustate pentru a se asigura că suma procentelor tuturor statelor membre este egală cu 100 %.
4. Factorul legat de comerț se obține prin aplicarea următoarelor etape:
 - a) comerțul fiecărui stat membru cu Regatul Unit este exprimat ca procent din comerțul UE cu Regatul Unit (comerțul reprezintă suma importurilor și a exporturilor de bunuri și servicii);
 - b) pentru a evalua importanța relativă a acestor fluxuri comerciale pentru fiecare stat membru, suma fluxurilor comerciale cu Regatul Unit este exprimată ca procent din PIB-ul statului membru, iar apoi este exprimată ca indice al mediei UE (indice de dependență);
 - c) procentul inițial din comerțul cu Regatul Unit se ajustează prin înmulțirea sa cu indicele de dependență al statului membru;
 - d) aceste procente sunt reajustate pentru a se asigura că suma procentelor tuturor statelor membre este egală cu 100 %;
 - e) procentele astfel obținute sunt ajustate prin împărțirea lor la VNB-ul pe cap de locuitor (în paritatea puterii de cumpărare) al statului membru, exprimat ca procent din VNB-ul mediu pe cap de locuitor la nivelul UE (medie exprimată ca 100 %);
 - f) procentele rezultate sunt reajustate pentru a se asigura că suma procentelor este egală cu 100 % și niciun stat membru nu poate avea un procent mai mare de 25 % din totalul

UE. Resursele deduse ca urmare a acestei plafonări sunt redistribuite celorlalte state membre, proporțional cu procente neplafonate ale acestora;

- g) în cazul în care acest calcul duce la o alocare care depășește 0,35 % din VNB-ul unui stat membru (măsurată în euro), alocarea statului membru respectiv este plafonată la nivelul de 0,35 % din VNB-ul său. Resursele deduse ca urmare a acestei plafonări sunt redistribuite celorlalte state membre, proporțional cu procente neplafonate ale acestora;
- h) în cazul în care calculul menționat la litera g) are ca rezultat o intensitate a ajutorului mai mare de 190 EUR/locuitor, alocarea statului membru respectiv este plafonată la nivelul corespunzător unei intensități a ajutorului de 190 EUR/locuitor. Resursele deduse ca urmare a acestei plafonări sunt distribuite statelor membre care nu sunt plafonate în temeiul literei g) sau h), proporțional cu procente lor calculate conform literei g).

5. Pentru a calcula repartizarea prefinanțării rezervei de ajustare la Brexit:

- a) pentru valoarea peștelui capturat în ZEE a Regatului Unit, perioada de referință este 2015-2018;
- b) pentru valoarea peștelui capturat în ZEE a Regatului Unit ca procent din valoarea totală a peștelui capturat de un stat membru, perioada de referință este 2015-2018;
- c) pentru comerț, perioada de referință este 2017-2019;
- d) pentru VNB, perioada de referință este 2017-2019;
- e) pentru VNB/cap de locuitor (în paritatea puterii de cumpărare), perioada de referință este 2016-2018;
- f) pentru PIB și pentru populația totală a statelor membre, perioada de referință este 2017-2019.

ANEXA II

Model de cerere de contribuție financiară, inclusiv elementele legate de conturi

1.	Stat membru		
2.	Data cererii		
3.	Data primei cheltuieli	<i>Data efectuării</i>	<i>Data plății</i>
4.	Data ultimei cheltuieli	<i>Data efectuării</i>	<i>Data plății</i>
5.	Cuantumul prefinanțării primite (în EUR)		
6.	Organismul responsabil cu gestionarea contribuției din rezervă Persoana responsabilă și funcția Date de contact		
7.	Organismul de audit independent Persoana responsabilă și funcția Date de contact		
8.	Scurtă descriere a zonelor și sectoarelor afectate și a măsurilor de răspuns instituite		

9.	Totalul cheltuielilor publice suportate și plătite înainte de deduceri			
10.	Sume deduse de statul membru și motivele deducerii			
11.	În mod concret, din sumele deduse (10), sumele corectate ca urmare a auditurilor măsurilor finanțate			
12.	Totalul cheltuielilor prezentate pentru contribuția din rezervă (EUR) (12 = 9-10)			
13.	În moneda națională (dacă este cazul)	Pentru statele membre a căror monedă nu este euro: vă rugăm să convertiți toate sumele în euro la cursul oficial din luna anterioară lunii în care este depusă cererea, publicat la adresa: https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/how-eu-funding-works/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro_ro		
14.	Cursul de schimb utilizat			
15.	Defalcarea cheltuielilor prezentate pentru contribuția din rezervă (vă rugăm să furnizați o listă a acțiunilor individuale finanțate în cadrul fiecărei măsuri și a cheltuielilor aferente pentru fiecare acțiune) <i>Fiecare element de cheltuieți trebuie înregistrat o singură dată.</i>	EUR	Moneda națională (dacă este cazul)	Indicatori de realizare (vă rugăm să indicați un număr)
15.1.	Măsuri de sprijinire a întreprinderilor și a comunităților locale afectate de retragere			Întreprinderi care au beneficiat de sprijin financiar Întreprinderi care au beneficiat de asistență

				Populația beneficiară
15.2.	Măsuri de sprijinire a sectoarelor economice cele mai afectate			Întreprinderi care au beneficiat de sprijin financiar Întreprinderi care au beneficiat de asistență
15.3.	Măsuri de sprijinire a întreprinderilor și a comunităților locale dependente de activitățile de pescuit în apele Regatului Unit			Întreprinderi care au beneficiat de sprijin financiar Întreprinderi care au beneficiat de asistență Populația beneficiară

15.4.	Măsuri de sprijinire a ocupării forței de muncă, prin scheme de reducere a programului de lucru, recalificare și formare profesională în sectoarele afectate			Participanți
15.5.	Măsuri de asigurare a funcționării controalelor la frontieră și a controalelor de securitate, inclusiv personal și infrastructură suplimentare			Personal suplimentar (în ENI) Infrastructură fizică adaptată (m²)
15.6.	Măsuri de asigurare a funcționării controalelor vamale și a colectării impozitelor indirecte, inclusiv personal și infrastructură suplimentare			Personal suplimentar (în ENI) Infrastructură fizică adaptată (m²)
15.7.	Măsuri de asigurare a funcționării controalelor sanitare și fitosanitare și a controalelor pescuitului, inclusiv personal și infrastructură suplimentare			Personal suplimentar (în ENI) Infrastructură fizică adaptată (m²)
15.8.	Măsuri de facilitare a certificării și autorizării produselor, a cerințelor de stabilire, a etichetării și marcării, de exemplu pentru standardele de siguranță, sănătate și mediu, precum și de sprijinire a recunoașterii reciproce			Întreprinderi care au beneficiat de sprijin financiar Întreprinderi care au beneficiat de asistență
15.9.	Măsuri de comunicare, informare și sensibilizare a cetățenilor și a întreprinderilor cu privire la modificările pe care retragerea le va declanșa în ceea ce privește drepturile și obligațiile lor			Întreprinderi care au beneficiat de asistență

				Populația acoperită
15.10.	Altele (vă rugăm să precizați)			
16.	Orice fonduri complementare din partea UE primite sau solicitate pentru cheltuieli care nu sunt incluse în prezenta cerere Scurtă descriere/cuantum (de exemplu, utilizarea fondurilor politicii de coeziune, a REACT-EU, a Fondului pentru o tranziție justă, a Mecanismului de redresare și reziliență, altele - a se preciza)			
17.	Vă rugăm să indicați entitatea juridică, numărul complet al contului bancar și titularul în cazul unei plăți ulterioare			
		☐ Cont utilizat anterior pentru a primi plăți UE ☐ Cont nou		

Model de declarație de gestiune care trebuie să însoțească cererea

Subsemnatul(a)/Subsemnatii, [numele, prenumele, titlul (titlurile) sau funcția (funcțiile)], directorul/directorii organismului responsabil cu gestionarea contribuției financiare din rezervă, pe baza implementării rezervei în cursul perioadei de referință, pe baza raționamentului meu/nostru și a tuturor informațiilor de care dispun/dispunem la data cererii înaintate Comisiei, inclusiv a rezultatelor verificărilor efectuate și ale auditurilor cu privire la cheltuielile incluse în cererea înaintată Comisiei în privința perioadei de referință, ținând seama de obligațiile mele/noastre prevăzute de acest regulament, declar/declaram următoarele:

- (a) informațiile incluse în cerere sunt prezentate în mod corespunzător, sunt complete și exacte, în conformitate cu articolul 63 din Regulamentul financiar,
- (b) cheltuielile incluse în cerere respectă legislația aplicabilă și au fost utilizate în scopul preconizat,

confirm/confirmăm că neregulile identificate în rapoartele finale de audit și de control în legătură cu perioada de referință au fost tratate în mod corespunzător în cerere. În plus, confirm/confirmăm fiabilitatea datelor referitoare la implementarea rezervei. Confirm/confirmăm, de asemenea, că au fost instituite măsuri antifraudă eficace și proporționale și că acestea iau în considerare riscurile identificate în acest sens.

În fine, confirm/confirmăm că nu am/avem cunoștință de nicio informație necomunicată legată de implementarea rezervei care ar putea afecta reputația acesteia.

Model de opinie de audit care trebuie să însoțească cererea

Către Comisia Europeană, Direcția Generală Politică Regională și Urbană

1. INTRODUCERE

Subsemnatul(a), reprezentând [denumirea organismului de audit independent], am auditat

- (i) elementele referitoare la conturi incluse în cererea pentru perioada de referință;
- (ii) legalitatea și regularitatea cheltuielilor a căror rambursare a fost solicitată Comisiei și
- (iii) funcționarea sistemului de gestionare și control și am verificat declarația de gestiune, pentru a emite o opinie de audit.

2. RESPONSABILITĂȚILE ORGANISMULUI RESPONSABIL CU GESTIONAREA CONTRIBUȚIEI FINANCIARE DIN REZERVĂ

[denumirea organismului] este identificat ca organism responsabil pentru asigurarea funcționării corespunzătoare a sistemului de gestionare și control în ceea ce privește funcțiile și sarcinile prevăzute la articolul 13.

În plus, [denumirea organismului] este responsabil pentru asigurarea și declararea integralității, acurateței și veridicității cererii.

Totodată, este responsabilitatea autorității de management să confirme faptul că cheltuielile înregistrate în cerere sunt conforme cu legile și reglementările în vigoare și respectă legislația aplicabilă.

3. RESPONSABILITĂȚILE ORGANISMULUI DE AUDIT INDEPENDENT

În conformitate cu articolul 63 din Regulamentul financiar, am responsabilitatea de a exprima o opinie independentă cu privire la integralitatea, veridicitatea și acuratețea elementelor legate de conturi incluse în cerere, la legalitatea și regularitatea cheltuielilor a căror rambursare a fost solicitată Comisiei și la buna funcționare a sistemului de gestionare și control instituit.

De asemenea, am responsabilitatea de a include în opinie o declarație care să precizeze dacă activitatea de audit pune la îndoială afirmațiile incluse în declarația de gestiune.

Auditurile referitoare la rezervă s-au desfășurat în conformitate cu standardele de audit acceptate la nivel internațional. Aceste standarde impun obligația ca autoritatea de audit să respecte cerințele etice și să planifice și să efectueze activitatea de audit pentru a obține o asigurare rezonabilă în scopul opiniei de audit.

Un audit presupune efectuarea unor proceduri pentru a obține elemente de probă suficiente și adecvate care să justifice opinia exprimată mai jos. Procedurile efectuate depind de aprecierea profesională a auditorului și includ evaluarea riscului de nerespectare semnificativă a dispozițiilor, ca urmare a fraudei sau a unor erori. Procedurile de audit efectuate sunt cele pe care le consider adecvate circumstanțelor și sunt conforme cu cerințele prevăzute în Regulamentul financiar.

Consider că elementele de probă colectate în cadrul auditului sunt suficiente și adecvate pentru a sta la baza opiniei mele [[în cazul în care există o limitare a domeniului de aplicare:], cu excepția celor menționate la punctul 4, „Limitarea domeniului de aplicare”].

Rezumatul constatărilor auditurilor cu privire la rezervă este prezentat în raportul atașat, în conformitate cu articolul 63 alineatul (5) litera (b) din Regulamentul financiar.

4. LIMITAREA DOMENIULUI DE APLICARE

Fie

Nu au existat limitări cu privire la domeniul de aplicare al auditului.

Fie

Domeniul de aplicare al auditului a fost limitat de următorii factori:

(a) ...

(b) ...

(c)

[Indicați orice limitare a domeniului de aplicare al auditului, de exemplu lipsa documentației justificative, cazurile care fac obiectul unor proceduri judiciare, și estimați în secțiunea „Opinie cu rezerve” de mai jos cuantumul corespunzător cheltuielilor și contribuției din rezervă afectate și efectul limitării domeniului de aplicare asupra opiniei de audit. Mai multe explicații în această privință trebuie prezentate în raport, dacă este cazul.]

5. OPINIE

Fie (Opinie fără rezerve)

Consider că, pe baza activității de audit efectuate:

- (i) elementele referitoare la conturi incluse în cerere oferă o imagine fidelă și corectă;
- (ii) cheltuielile incluse în cerere sunt conforme cu legile și reglementările în vigoare;
- (iii) sistemul de gestionare și control a funcționat în mod corespunzător.

Activitatea de audit efectuată nu pune la îndoială afirmațiile făcute în declarația de gestiune.

Fie (Opinie cu rezerve)

Consider că, pe baza activității de audit efectuate,

1) Elementele referitoare la conturi incluse în cerere

- elementele referitoare la conturi incluse în cerere oferă o imagine fidelă și corectă [atunci când rezervele se referă la cerere, se adaugă următorul text:] cu excepția următoarelor aspecte semnificative:

2) Legalitatea și regularitatea cheltuielilor incluse în cerere

- cheltuielile incluse în cerere sunt conforme cu legile și reglementările în vigoare [atunci când rezervele se referă la cerere, se adaugă următorul text:] cu excepția următoarelor aspecte:

Impactul rezervelor este limitat [sau semnificativ] și corespunde unui quantum de....
(quantumul în EUR din quantumul total al cheltuielilor)

3) Sistemul de gestionare și control existent la data opiniei de audit

- sistemul de gestionare și control instituit a funcționat în mod corespunzător [atunci când rezervele se referă la sistemul de gestionare și control, se adaugă următorul text:]
cu excepția următoarelor aspecte:

Impactul rezervelor este limitat [sau semnificativ] și corespunde unui quantum de....
(quantumul în EUR din quantumul total al cheltuielilor)

Activitatea de audit efectuată nu pune la îndoială/pune la îndoială [a se elimina mențiunea inutilă] afirmațiile făcute în declarația de gestiune.

[În cazul în care activitatea de audit pune la îndoială afirmațiile făcute în declarația de gestiune, autoritatea de audit indică în acest paragraf aspectele care au condus la această concluzie.]

Fie (Opinie contrară)

Consider că, pe baza activității de audit efectuate:

- (i) elementele referitoare la conturi incluse în cerere oferă/nu oferă [a se elimina mențiunea inutilă] o imagine fidelă și corectă; și/sau
- (iii) cheltuielile incluse în cerere a căror rambursare a fost solicitată Comisiei sunt/nu sunt [a se elimina mențiunea inutilă] conforme cu legile și reglementările în vigoare; și/sau
- (iii) sistemul de gestionare și control instituit a funcționat/nu a funcționat [a se elimina mențiunea inutilă] în mod corespunzător.

Prezenta opinie contrară se bazează pe următoarele aspecte:

- în legătură cu aspectele semnificative legate de cerere: [a se preciza]

și/sau [a se elimina mențiunea inutilă]

- în legătură cu aspectele semnificative legate de legalitatea și regularitatea cheltuielilor incluse în cerere a căror rambursare a fost solicitată Comisiei: [a se preciza] și/sau [a se elimina mențiunea inutilă]

- în legătură cu aspectele semnificative legate de funcționarea sistemului de gestionare și control: [a se preciza]

Activitatea de audit efectuată pune la îndoială afirmațiile făcute în declarația de gestiune cu privire la următoarele aspecte:

[Autoritatea de audit poate să includă și un paragraf de evidențiere a unor aspecte, care nu îi afectează opinia, conform standardelor de audit acceptate la nivel internațional. În cazuri excepționale, poate fi indicată imposibilitatea exprimării unei opinii.]

Data: Semnătura:

ANEXA III

Model pentru descrierea sistemului de gestionare și control

1. GENERALITĂȚI

1.1. Informații transmise de:

- Statul membru:
- Numele și adresa de e-mail a principalului punct de contact (organismul responsabil pentru descriere):

1.2. Informațiile furnizate descriu situația la: (zz/ll/aaaa)

1.3. Structura sistemului (informații generale și organigrama care indică relațiile organizaționale dintre organismele implicate în sistemul de gestionare și control)

- a) Organismul responsabil cu gestionarea rezervei (denumirea, adresa și punctul de contact al organismului):
- b) Organismul de audit independent (denumirea, adresa și punctele de contact ale organismului):
- c) Indicați modul în care se asigură respectarea principiului separării funcțiilor între organisme.

2. ORGANISMUL RESPONSABIL CU GESTIONAREA REZERVEI

2.1. Organismul și funcțiile sale principale

- a) Statutul organismului care gestionează rezerva (organism național sau regional) și organismul din care face parte.
- b) Cadrul care asigură realizarea unui exercițiu adecvat al gestionării riscurilor, în cazul în care este necesar și, în special, în situația unor modificări majore ale sistemului de gestionare și control

2.2. Descrierea organizării și a procedurilor legate de funcțiile și sarcinile organismului responsabil cu gestionarea rezervei

- a) Descrierea funcțiilor și a sarcinilor îndeplinite de organismul care gestionează rezerva.
- b) Descrierea modului de organizare a activității și a procedurilor care vor fi aplicate, în special la efectuarea verificărilor (administrative și la fața locului) și pentru asigurarea unei piste de audit adecvate în ceea ce privește toate documentele legate de cheltuieli.
- c) Indicarea resurselor planificate pentru a fi alocate către diferitele funcții ale organismului responsabil cu gestionarea rezervei (inclusiv informații privind orice externalizare prevăzută și domeniul de aplicare al acesteia, dacă este cazul).

3. ORGANISMUL DE AUDIT INDEPENDENT

Statutul și descrierea organizării și a procedurilor legate de funcțiile organismului de audit independent

- a) Statutul organismului independent (organism național sau regional) și organismul din care face parte, dacă este cazul.

- a) Descrierea funcțiilor și a sarcinilor îndeplinite de organismul de audit independent.
- c) Descrierea modului în care este organizată activitatea (fluxuri de lucru, procese, diviziuni interne), indicând ce proceduri se aplică și când, modul în care acestea sunt supravegheate, indicarea resurselor planificate care urmează să fie alocate în legătură cu diferitele sarcini de audit.

4. SISTEMUL ELECTRONIC

Descrierea sistemului sau a sistemelor electronice, inclusiv o diagramă (sistem în rețea centrală sau comună sau sistem descentralizat cu legături între sisteme) pentru:

- a) Înregistrarea și stocarea în format electronic a datelor privind fiecare măsură finanțată din rezervă, inclusiv:
 - numele beneficiarului și valoarea contribuției financiare din rezervă;
 - numele contractantului și al subcontractantului, în cazul în care beneficiarul este o autoritate contractantă, în conformitate cu dispozițiile Uniunii sau cu dispozițiile naționale privind achizițiile publice, precum și valoarea contractului;
 - numele, prenumele și data nașterii beneficiarului real, astfel cum este definit la articolul 3 punctul 6 din Directiva (UE) 2015/849 a Parlamentului European și a Consiliului¹, ale beneficiarului, ale contractantului sau ale subcontractantului menționați la prima și a doua liniuță de la prezenta literă;
 - acolo unde este cazul, date privind participanții individuali.
- b) Asigurarea înregistrării și stocării evidențelor contabile pentru fiecare măsură finanțată din rezervă și a faptului că aceste evidențe conțin datele necesare pentru întocmirea cererii de contribuție.
- c) Păstrarea evidențelor contabile ale cheltuielilor suportate și plătite.
- d) Indicarea eficacității funcționării sistemelor, precizând dacă acestea pot înregistra în mod fiabil datele la data prevăzută la punctul 1.2.
- e) Descrierea procedurilor aplicate pentru a asigura securitatea, integritatea și confidențialitatea sistemelor electronice.

¹ Directiva (UE) 2015/849 a Parlamentului European și a Consiliului din 20 mai 2015 privind prevenirea utilizării sistemului financiar în scopul spălării banilor sau finanțării terorismului (JO L 141, 5.6.2015, p. 73).