



EUROPSKA
KOMISIJA

Bruxelles, 25.12.2020.
COM(2020) 854 final

ANNEXES 1 to 3

PRILOZI

Prijedlogu

UREDBE EUROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

o uspostavi pričuve za prilagodbu Brexitu

PRILOG I.

Metoda dodjele sredstava za predfinanciranje iz pričuve za prilagodbu Brexitu

Predfinanciranje iz pričuve za prilagodbu Brexitu raspodjeljuje se među državama članicama prema metodologiji u nastavku.

1. Udio svake države članice u predfinanciranju iz pričuve za prilagodbu Brexitu određuje se kao zbroj faktora povezanog s ribom ulovljenom u vodama koje pripadaju isključivom gospodarskom pojasu Ujedinjene Kraljevine (IGP) i faktora povezanog s trgovinom s Ujedinjenom Kraljevinom.
2. Faktor povezan s ribom ulovljenom u IGP-u Ujedinjene Kraljevine upotrebljava se za dodjelu 600 milijuna EUR. Faktor povezan s trgovinom upotrebljava se za dodjelu 3 400 milijuna EUR. Oba su iznosa izražena u cijinama iz 2018.
3. Faktor povezan s ribarstvom određuje se na temelju sljedećeg kriterija i primjenom sljedećih koraka:
 - a) udio svake države članice u ukupnoj vrijednosti ribe ulovljene u IGP-u Ujedinjene Kraljevine;
 - b) ti se udjeli povećavaju za države članice čije je ribarstvo iznadprosječno ovisno o ribi ulovljenoj u IGP-u Ujedinjene Kraljevine te se smanjuju za one koje imaju ispodprosječnu ovisnost, kako slijedi:
 - i. za svaku državu članicu vrijednost ribe ulovljene u IGP-u Ujedinjene Kraljevine izražena kao postotak ukupne vrijednosti ribe koju je ta država članica ulovila izražena je kao indeks prosjeka EU-a (indeks ovisnosti);
 - ii. početni udio u vrijednosti ribe ulovljene u IGP-u Ujedinjene Kraljevine prilagođava se množenjem s indeksom ovisnosti države članice;
 - iii. ti se prilagođeni udjeli ponovno prilagođavaju kako bi se osiguralo da zbroj udjela svih država članica iznosi 100 %.
4. Faktor povezan s trgovinom dobiva se primjenom sljedećih koraka:
 - a) trgovina svake države članice s Ujedinjenom Kraljevinom izražena je kao udio u trgovini EU-a s Ujedinjenom Kraljevinom (trgovina je zbroj uvoza i izvoza robe i usluga);
 - b) kako bi se procijenila relativna važnost tih trgovinskih tokova za svaku državu članicu, zbroj trgovinskih tokova s Ujedinjenom Kraljevinom izražen je kao postotak BDP-a države članice i zatim izražen kao indeks prosjeka EU-a (indeks ovisnosti);
 - c) početni udio trgovine s Ujedinjenom Kraljevinom prilagođava se množenjem s indeksom ovisnosti države članice;
 - d) ti se prilagođeni udjeli ponovno prilagođavaju kako bi se osiguralo da zbroj udjela svih država članica iznosi 100 %;
 - e) udjeli dobiveni na taj način prilagođavaju se dijeljenjem s BND-om po stanovniku države članice (u paritetima kupovne moći) izraženim u obliku postotka prosječnog BND-a po stanovniku EU-a (prosjeak izražen kao 100 %);
 - f) udjeli dobiveni na taj način ponovno se prilagođavaju kako bi se osiguralo da zbroj udjela iznosi 100 %, čime se osigurava da nijedna država članica ne može imati udio veći od 25 % ukupne vrijednosti EU-a. Sredstva odbijena zbog te gornje granice

preraspodjeljuju se drugim državama članicama razmjerno njihovim udjelima koji nisu ograničeni;

- g) ako taj izračun dovede do dodjele sredstava koja premašuju 0,35 % BND-a države članice (mjereno u EUR), iznos dodijeljenih sredstava toj državi članici ograničen je na 0,35 % njezina BND-a. Sredstva odbijena zbog te gornje granice preraspodjeljuju se drugim državama članicama razmjerno njihovim udjelima koji nisu ograničeni;
- h) ako izračun iz točke (g) rezultira intenzitetom potpore većim od 190 EUR po stanovniku, dodijeljena sredstva te države članice ograničena su na razinu koja odgovara intenzitetu potpore od 190 EUR po stanovniku. Sredstva odbijena zbog tog ograničenja raspodjeljuju se državama članicama čija dodijeljena sredstva nisu ograničena na temelju točke (g) ili (h), razmjerno njihovim udjelima izračunanim u točki (g).

5. Za potrebe izračuna raspodjele predfinanciranja pričuve za prilagodbu Brexitu:

- a) za vrijednost ribe ulovljene u IGP-u Ujedinjene Kraljevine referentno razdoblje je 2015.–2018.;
- b) za vrijednost ribe ulovljene u IGP-u Ujedinjene Kraljevine kao udio u ukupnoj vrijednosti ribe ulovljene u državi članici referentno razdoblje je 2015.–2018.;
- c) za trgovinu referentno razdoblje je 2017.–2019.;
- d) za BND referentno razdoblje je 2017.–2019.;
- e) za BND po stanovniku (u paritetima kupovne moći) referentno razdoblje je 2016.–2018.;
- f) za BDP i za ukupan broj stanovnika država članica referentno razdoblje je 2017.–2019.

PRILOG II.

Predložak zahtjeva za financijski doprinos, uključujući elemente povezane s računima

1.	Država članica		
2.	Datum zahtjeva		
3.	Datum prvog rashoda	<i>Datum nastanka</i>	<i>Datum plaćanja</i>
4.	Datum zadnjeg rashoda	<i>Datum nastanka</i>	<i>Datum plaćanja</i>
5.	Iznos primljenog predfinanciranja (u EUR)		
6.	Tijelo odgovorno za upravljanje doprinosom iz pričuve Odgovorna osoba i funkcija Podaci za kontakt		
7.	Neovisno tijelo za reviziju Odgovorna osoba i funkcija Podaci za kontakt		
8.	Kratak opis pogodnih područja i sektora i mjere uspostavljene kao odgovor		

9.	Ukupni javni rashodi nastali i plaćeni prije odbitaka			
10.	Iznosi koje je država članica odbila i razlozi za odbitak			
11.	Konkretno, od odbijenih iznosa (10), iznosi koji su ispravljani kao rezultat revizija financiranih mjera			
12.	Ukupni rashodi podneseni za doprinos iz pričuve (EUR) (12 = 9 – 10)			
13.	(u nacionalnoj valuti) (ako je primjenjivo)	Za države članice EU-a koje ne koriste euro: preračunati sve iznose u eure po službenom tečaju za mjesec koji prethodi podnošenju zahtjeva koji se objavljuje na: https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/how-eu-funding-works/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro_hr		
14.	Primijenjeni devizni tečaj:			
15.	Raščlamba rashoda podnesenih za doprinos iz pričuve (navesti popis pojedinačnih djelovanja koja se financiraju u okviru svake mjere i povezane rashode za svako djelovanje) <i>Svaka stavka rashoda unosi se samo jednom.</i>	EUR	Nacionalna valuta (ako je primjenjivo)	Pokazatelji ostvarenja (navesti broj)
15.1.	Mjere za pomoć poduzećima i lokalnim zajednicama na koje povlačenje štetno utječe			Poduzeća (koja primaju potporu) Poduzeća koja primaju potporu (savjetovana)

				Stanovništvo koje ima koristi
15.2.	Mjere za potporu najteže pogođenim gospodarskim sektorima			Poduzeća (koja primaju potporu) Poduzeća koja primaju potporu (savjetovana)
15.3.	Mjere za potporu poduzećima i lokalnim zajednicama ovisnima o ribolovnim aktivnostima u vodama Ujedinjene Kraljevine			Poduzeća (koja primaju potporu) Poduzeća koja primaju potporu (savjetovana) Stanovništvo koje ima koristi
15.4.	Mjere za potporu zapošljavanju putem programa skraćenog radnog vremena, prekvalifikacije i osposobljavanja u pogođenim sektorima			Sudionici

15.5.	Mjere za osiguravanje funkcioniranja graničnih i sigurnosnih kontrola, uključujući dodatno osoblje i infrastrukturu			Dodatno osoblje (u EPRV-u) Prilagođena fizička infrastruktura (m ²)
15.6.	Mjere za osiguravanje funkcioniranja carine i prikupljanja neizravnih poreza, uključujući dodatno osoblje i infrastrukturu			Dodatno osoblje (u EPRV-u) Prilagođena fizička infrastruktura (m ²)
15.7.	Mjere za osiguravanje funkcioniranja sanitarnih i fitosanitarnih kontrola te kontrola ribarstva, uključujući dodatno osoblje i infrastrukturu			Dodatno osoblje (u EPRV-u) Prilagođena fizička infrastruktura (m ²)
15.8.	Mjere za olakšavanje izdavanja certifikata i odobrenja za proizvode, zahtjeva u pogledu poslovnog nastana, označivanja i obilježavanja, na primjer za sigurnosne, zdravstvene i ekološke standarde, kao i za pomoć u uzajamnom priznavanju			Poduzeća (koja primaju potporu) Poduzeća koja primaju potporu (savjetovana)
15.9.	Mjere za komunikaciju, informiranje i jačanje osviještenosti građana i poduzeća o promjenama koje proizlaze iz povlačenja u odnosu na njihova prava i obveze			Poduzeća koja primaju potporu (savjetovana) Obuhvaćeno stanovništvo

15.10.	Ostalo (navedite)			
16.	Sva dodatna financijska sredstva EU-a primljena ili zatražena za rashode koji nisu uključeni u ovaj zahtjev Kratki opis/iznos (npr. upotreba financiranja sredstvima kohezijske politike/REACT-EU-a/Fonda za pravednu tranziciju/Mehanizma za oporavak i otpornost/drugo – navesti)			
17.	Navesti pravnu osobu i puni broj bankovnog računa te vlasnika u slučaju daljnjeg plaćanja			
		☐ Račun koji je prethodno korišten za primanje plaćanja EU-a ☐ Novi račun		

Predložak izjave o upravljanju koja se prilaže zahtjevu

Ja/mi, niže potpisani [prezime/prezimeni, ime/imena, funkcija/funkcije], voditelj tijela odgovornog za upravljanje financijskim doprinosom iz pričuve, na temelju izvršavanja pričuve tijekom referentnog razdoblja, na temelju vlastite prosudbe i svih informacija koje su mi/nam dostupne na datum podnošenja zahtjeva Komisiji, uključujući rezultate provedenih provjera i revizija u pogledu rashoda uključenih u zahtjev podnesen Komisiji za referentno razdoblje, te uzimajući u obzir moje/naše obveze u skladu s ovom Uredbom, izjavljujem/izjavljujemo sljedeće:

- (a) informacije u zahtjevu prikazane su na odgovarajući način, potpune su i točne u skladu s člankom 63. Financijske uredbe;
- (b) rashodi uključeni u zahtjev u skladu su s primjenjivim pravom i upotrijebljeni su u skladu s njihovom namjenom.

Potvrđujem/potvrđujemo da su nepravilnosti utvrđene u završnim izvješćima o reviziji i kontroli u odnosu na referentno razdoblje obrađene na odgovarajući način u zahtjevu. Nadalje, potvrđujem/potvrđujemo pouzdanost podataka koji se odnose na izvršavanje pričuve. Potvrđujem/potvrđujemo i postojanje djelotvornih i razmjernih mjera za suzbijanje prijevara koje uzimaju u obzir rizike utvrđene u tom pogledu.

Konačno, potvrđujem/potvrđujemo da nemam/nemamo saznanja ni o kakvim neobjavljenim informacijama koje se odnose na izvršavanje pričuve, a koje bi mogle naštetiti ugledu pričuve.

Predložak revizorskog mišljenja koje se prilaže zahtjevu

Europskoj komisiji, Glavnoj upravi za regionalnu i urbanu politiku

1. UVOD

Ja, niže potpisani, koji predstavljam [ime neovisnog tijela za reviziju], izvršio sam reviziju u pogledu

- i. elemenata povezanih s računima u zahtjevu za referentno razdoblje;
- ii. zakonitosti i pravilnosti rashoda za koje je od Komisije zatražena nadoknada; i
- iii. funkcioniranja sustava upravljanja i kontrole te sam provjerio izjavu o upravljanju kako bih sastavio revizorsko mišljenje.

2. ODGOVORNOSTI TIJELA ODGOVORNOG ZA UPRAVLJANJE FINACIJSKIM DOPRINOSOM IZ PRIČUVE

[Ime upravljačkog tijela], određeno kao tijelo odgovorno za osiguravanje pravilnog funkcioniranja sustava upravljanja i kontrole u pogledu funkcija i zadaća predviđenih člankom 13.

Usto, [ime tijela] odgovorno je osigurati potpunost, točnost i istinitost zahtjeva te o tome dati izjavu.

Nadalje, odgovornost je upravljačkog tijela potvrditi da su rashodi evidentirani u zahtjevu zakoniti i pravilni i u skladu s primjenjivim pravom.

3. ODGOVORNOSTI NEOVISNOG TIJELA ZA REVIZIJU

Kako je utvrđeno u članku 63. Financijske uredbe, moja je odgovornost izraziti neovisno mišljenje o potpunosti, istinitosti i točnosti elemenata povezanih s računima u zahtjevu, o zakonitosti i pravilnosti rashoda za koje je od Komisije zatražena nadoknada te o pravilnom funkcioniranju uspostavljenog sustava upravljanja i kontrole.

Usto, moja je odgovornost u mišljenje uključiti izjavu o tome dovodi li revizija u pitanje tvrdnje iz izjave o upravljanju.

Revizije u pogledu pričuve provedene su u skladu s međunarodno prihvaćenim revizijskim standardima. Tim se standardima zahtijeva da tijelo za reviziju djeluje usklađeno s etičkim zahtjevima i da planira i provodi revizije radi pribavljanja razumnog jamstva za potrebe revizorskog mišljenja.

Revizija uključuje provedbu postupaka za pribavljanje dovoljnih i primjerenih dokaza za potkrepljivanje mišljenja iznesenog u nastavku. Provedeni postupci ovise o stručnoj prosudbi revizora, uključujući procjenu rizika značajne neusklađenosti, zbog prijevare ili zbog pogreške. Provedeni revizorski postupci su oni za koje vjerujem da su prikladni u tim okolnostima i u skladu su sa zahtjevima Financijske uredbe.

Vjerujem da su prikupljeni revizijski dokazi dovoljni i primjereni kao osnova za moje mišljenje, [[ako postoje ograničenja opsega:] osim onih navedenih u točki 4. „Ograničenje opsega”].

Sažetak nalaza revizija u pogledu pričuve naveden je u priloženom izvješću u skladu s člankom 63. stavkom 5. točkom (b) Financijske uredbe.

4. OGRANIČENJE OPSEGA

Ili

Nije bilo ograničenja u opsegu revizije.

Ili

Opseg revizije bio je ograničen sljedećim čimbenicima:

(a)...

(b)...

(c)....

[Navedi sva ograničenja opsega revizije, na primjer nedostatak popratnih dokumenata i predmeti na temelju kojih se vodi sudski postupak, te u odjeljku „Mišljenje s rezervom” u nastavku iznijeti procjenu iznosa rashoda i doprinosa iz pričuve na koje navedeno utječe te utjecaj ograničenja opsega na revizorsko mišljenje. Daljnja objašnjenja u tom pogledu navode se u izvješću, prema potrebi.]

5. MIŠLJENJE

Ili (pozitivno mišljenje)

Na temelju provedene revizije smatram:

- i. da su elementi povezani s računima u zahtjevu istiniti i daju vjeran prikaz;
- ii. da su rashodi uključeni u zahtjev zakoniti i pravilni;
- iii. da sustav upravljanja i kontrole ispravno funkcionira.

Provedenom revizijom ne dovode se u pitanje tvrdnje iz izjave o upravljanju.

Ili (mišljenje s rezervom)

Na temelju provedene revizije smatram:

1) Elementi povezani s računima u zahtjevu

- da su elementi povezani s računima u zahtjevu istiniti i daju vjeran prikaz [ako je u pogledu zahtjeva dano mišljenje s rezervom, dodaje se sljedeći tekst:] osim u sljedećim značajnim aspektima:.....

2) Zakonitost i pravilnost rashoda koji su uključeni u zahtjev

- da su rashodi uključeni u zahtjev zakoniti i pravilni [ako je u pogledu računa dano mišljenje s rezervom, dodaje se sljedeći tekst:] osim u sljedećim aspektima:

Učinak koji odgovara rezervi u mišljenju ograničen je [ili znatan] i jednak je (iznos u EUR ukupnog iznosa rashoda)

3) Sustav upravljanja i kontrole koji je postojao na datum revizorskog mišljenja

- da uspostavljeni sustav upravljanja i kontrole funkcionira ispravno [ako je u pogledu sustava upravljanja i kontrole dano mišljenje s rezervom, dodaje se sljedeći tekst:] osim u sljedećim aspektima:

Učinak koji odgovara rezervi u mišljenju ograničen je [ili znatan] i jednak je (iznos u EUR ukupnog iznosa rashoda)

Provedenom revizijom ne dovode se/dovode se [izbrisati prema potrebi] u pitanje tvrdnje iz izjave o upravljanju.

[Ako provedena revizija dovodi u pitanje tvrdnje iz izjave o upravljanju, tijelo za reviziju u ovom stavku navodi aspekte zbog kojih je došlo do tog zaključka.]

Ili (Negativno mišljenje)

Na temelju provedene revizije smatram:

- da [su] elementi povezani s računima u zahtjevu [nisu] istiniti i [ne] daju vjeran prikaz [izbrisati prema potrebi]; i/ili
- da [su] rashodi u zahtjevu za koje je od Komisije zatražena nadoknada [nisu] zakoniti i pravilni [izbrisati prema potrebi]; i/ili
- da uspostavljeni sustav upravljanja i kontrole funkcionira/ne funkcionira [izbrisati prema potrebi] ispravno.

Ovo se negativno mišljenje temelji na sljedećim aspektima:

u odnosu na značajna pitanja u vezi sa zahtjevom: [navedite]

i/ili [izbrisati prema potrebi]

- u odnosu na značajna pitanja u vezi sa zakonitošću i pravilnošću rashoda u zahtjevu za koje je od Komisije zatražena nadoknada: [navedite] i/ili [izbrisati prema potrebi]
- u odnosu na značajna pitanja povezana s funkcioniranjem sustava upravljanja i kontrole: [navedite]

Provedenom revizijom dovode se u pitanje tvrdnje iz izjave o upravljanju za sljedeće aspekte:

[tijelo za reviziju može uključiti i posebnu napomenu koja ne utječe na njegovo mišljenje, kako je utvrđeno u međunarodno prihvaćenim revizijskim standardima. Uskraćivanje mišljenja može se predvidjeti u iznimnim slučajevima.]

Datum:

Potpis:

PRILOG III.

Predložak opisa sustava upravljanja i kontrole

1. OPĆENITO

1.1. Informacije dostavlja:

- Država članica:
- Ime i e-adresa glavne kontaktne točke (tijelo odgovorno za opis):

1.2. Dostavljene informacije opisuju stanje na dan: (dd. mm. gggg.)

1.3. Struktura sustava (opće informacije i dijagram toka koji pokazuju organizacijski odnos između tijela uključenih u sustav upravljanja i kontrole)

- a) Tijelo odgovorno za upravljanje pričuvom (ime, adresa i kontaktna točka u tijelu):
- b) Neovisno tijelo za reviziju (ime, adresa i kontaktne točke u tijelu):
- c) Navedite kako je osigurano poštovanje načela razdvajanja funkcija među tijelima.

2. TIJELO ODGOVORNO ZA UPRAVLJANJE PRIČUVOM

2.1. Tijelo i njegove glavne funkcije

- a) Status tijela koje upravlja pričuvom (nacionalno ili regionalno tijelo) i tijela čiji je ono dio.
- b) Okvir kojim se osigurava provedba odgovarajućeg postupka upravljanja rizikom kad je to potrebno, a posebno u slučaju velikih izmjena sustava upravljanja i kontrole.

2.2. Opis organizacije i postupaka povezanih s funkcijama i zadaćama tijela koje upravlja pričuvom

- a) Opis funkcija i zadaća koje obavlja tijelo koje upravlja pričuvom.
- b) Opis organizacije rada i postupaka koji će se primjenjivati posebno pri provedbi provjera (administrativnih provjera i provjera na licu mjesta) i osiguravanja odgovarajućeg revizijskog traga u pogledu svih dokumenata povezanih s rashodima.
- c) Navođenje planiranih sredstava koja će se dodijeliti za različite funkcije tijela koje upravlja pričuvom (uključujući informacije o svakoj predviđenoj eksternalizaciji poslovnih procesa i njezinu opsegu, prema potrebi).

3. Neovisno tijelo za reviziju

Status i opis organizacije i postupaka povezanih s funkcijama neovisnog tijela za reviziju

- a) Status neovisnog tijela (nacionalnog ili regionalnog tijela) i tijela čiji je ono dio, prema potrebi.
- b) Opis funkcija i zadataka koje obavlja neovisno tijelo za reviziju.
- c) Opis organizacije rada (radni tijekovi, procesi, unutarnje podjele), koji se postupci primjenjuju i kada, kako se oni nadziru, navođenje planiranih resursa koje treba dodijeliti u odnosu na različite zadaće revizije.

4. ELEKTRONIČKI SUSTAV

Opis elektroničkih sustava, uključujući dijagram toka (središnji ili zajednički mrežni sustav ili decentralizirani sustav s poveznicama među sustavima) namijenjenih za navedeno u nastavku.

- a) Bilježenje i pohrana u elektroničkom obliku podataka o svakoj mjeri koja se financira iz pričuve, uključujući:
- ime primatelja i iznos financijskog doprinosa iz pričuve;
 - ime ugovaratelja i podugovaratelja, ako je primatelj javni naručitelj u skladu s odredbom Unije ili nacionalnom odredbom o javnoj nabavi te vrijednost ugovora;
 - ime, prezime i datum rođenja stvarnog vlasnika, kako je definiran u članku 3. točki 6. Direktive (EU) 2015/849 Europskog parlamenta i Vijeća¹, primatelja, ugovaratelja ili podugovaratelja iz prve i druge alineje ove točke;
 - prema potrebi, podatke o pojedinačnim sudionicima.
- b) Osiguravanje da se računovodstvene evidencije za svaku mjeru financiranu iz pričuve bilježe i pohranjuju i da te evidencije podupiru podatke potrebne za sastavljanje zahtjeva za doprinos.
- c) Održavanje računovodstvene evidencije nastalih i plaćenih rashoda.
- d) Navođenje funkcioniraju li sustavi djelotvorno i mogu li se u njima pouzdano bilježiti podaci navedeni na datum naveden u točki 1.2.
- e) Opis postupaka kojima se provjerava jesu li zajamčeni sigurnost, integritet i povjerljivost elektroničkih sustava.

¹ Direktiva (EU) 2015/849 Europskog parlamenta i Vijeća od 20. svibnja 2015. o sprečavanju korištenja financijskog sustava u svrhu pranja novca ili financiranja terorizma (SL L 141, 5.6.2015., str. 73.).