



IL-KUMMISSJONI
EWROPEA

Brussell, 25.12.2020
COM(2020) 854 final

ANNEXES 1 to 3

ANNESSI

tal-

Proposta ghal

REGOLAMENT TAL-PARLAMENT EWROPEW U TAL-KUNSILL

dwar ir-Rizerva ta' Aggustament għall-Brexit

ANNEX I

Metodu ta' allokazżjoni għall-prefinanzjament tar-Riżerva ta' Aġġustament għall-Brexit

Il-prefinanzjament tar-Riżerva ta' Aġġustament għall-Brexit għandu jitqassam bejn l-Istati Membri skont il-metodoloġija li ġejja:

1. Is-sehem ta' kull Stat Membru mill-prefinanzjament tar-Riżerva ta' Aġġustament għall-Brexit huwa ddeterminat bħala s-somma ta' fattur marbut mal-ħut maqbud fl-ibħra li jappartjenu għaż-Żona Ekonomika Esklussiva (ŻEE) tar-Renju Unit u ta' fattur marbut mal-kummerċ mar-Renju Unit.
2. Il-fattur marbut mal-ħut maqbud fiż-ŻEE tar-Renju Unit jintuża biex jiġu allokat EUR 600 miljun. Il-fattur marbut mal-kummerċ jintuża biex jiġu allokat EUR 3 400 miljun. Iż-żewġ ammonti huma espressi fi prezzijiet tal-2018.
3. Il-fattur marbut mas-sajd huwa ddeterminat abbażi tal-kriterju li ġej u billi jiġu applikati l-passi li ġejjin:
 - a) is-sehem ta' kull Stat Membru mill-valur totali tal-ħut maqbud fiż-ŻEE tar-Renju Unit;
 - b) dawn l-ishma jiżdiedu għall-Istati Membri b'sajd li għandu dipendenza oghla mill-medja fuq il-qbid tal-ħut fiż-ŻEE tar-Renju Unit u jonqsu għal dawk li għandhom dipendenza taht il-medja kif ġej:
 - (i) għal kull Stat Membru, il-valur tal-ħut maqbud fiż-ŻEE tar-Renju Unit bħala perċentwal tal-valur totali tal-ħut maqbud minn dak l-Istat Membru huwa espress bħala indici tal-medja tal-UE (indici tad-dipendenza);
 - (ii) is-sehem inizjali tal-valur tal-ħut maqbud fiż-ŻEE tar-Renju Unit jiġi aġġustat billi jiġi mmultiplikat bl-indici ta' dipendenza tal-Istat Membru;
 - (iii) dawn l-ishma aġġustati jiġu riagġustati biex jiġi żgurat li s-somma tal-ishma tal-Istati Membri kollha tkun ta' 100 %.
4. Il-fattur marbut mal-kummerċ jinkiseb billi jiġu applikati l-passi li ġejjin:
 - a) il-kummerċ ta' kull Stat Membru mar-Renju Unit huwa espress bħala sehem tal-kummerċ tal-UE mar-Renju Unit (il-kummerċ huwa s-somma tal-importazzjonijiet u tal-esportazzjonijiet ta' oġġetti u servizzi);
 - b) biex tiġi vvalutata l-importanza relattiva ta' dawn il-flussi kummerċjali għal kull Stat Membru, is-somma tal-flussi kummerċjali mar-Renju Unit hija espressa bħala perċentwal tal-PDG tal-Istat Membru u sussegwentement espressa bħala indici tal-medja tal-UE (indici tad-dipendenza);
 - c) is-sehem inizjali tal-kummerċ mar-Renju Unit jiġi aġġustat billi jiġi mmultiplikat bl-indici ta' dipendenza tal-Istat Membru;
 - d) dawn l-ishma aġġustati jiġu riklassifikati biex jiġi żgurat li s-somma tal-ishma tal-Istati Membri kollha tkun ta' 100 %.
 - e) l-ishma hekk miksuba jiġu aġġustati billi jiġu diviżi bl-ING per capita tal-Istat Membru (f'paritajiet tal-kapaċità tal-akkwist) espressi bħala perċentwal tal-ING medju per capita tal-UE (medja espressa bħala 100 %);
 - f) l-ishma li jirriżultaw jiġu riagġustati biex jiġi żgurat li s-somma tal-ishma tkun uguali għal 100 %, fejn jiġi żgurat li l-ebda Stat Membru ma jista' jkollu sehem oghla minn

- 25 % tat-total tal-UE. Ir-rizorsi mnaqqsa minhabba dan il-limitu massimu jitqassmu mill-ġdid lill-Istati Membri l-oħra, proporzjonalment mal-ishma mhux limitati tagħhom;
- g) jekk dan il-kalkolu jwassal għal allokkazzjoni li taqbeż 0,35 % tal-ING ta' Stat Membru (imkejjeż f' Euro), l-allokkazzjoni ta' dak l-Istat Membru tiġi limitata għal-livell ta' 0.35 % tal-ING tiegħu. Ir-rizorsi mnaqqsa minhabba dan il-limitu massimu jitqassmu mill-ġdid lill-Istati Membri l-oħra, proporzjonalment mal-ishma mhux limitati tagħhom;
- h) jekk il-kalkolu msemmi fil-punt g) jirriżulta f'intensità ta' għajjnuna ta' aktar minn EUR 190/kull abitant, l-allokkazzjoni ta' dak l-Istat Membru tiġi limitata għal-livell li jikkorrispondi għal intensità ta' għajjnuna ta' EUR 190/kull abitant. Ir-rizorsi mnaqqsa minhabba dan il-limitu massimu jitqassmu lill-Istati Membri li ma jkun impost fuqhom limitu taht il-punti g) jew h), proporzjonalment għall-ishma tagħhom kif ikkalkulati fil-punt g).
5. Għall-finijiet tal-kalkolu tad-distribuzzjoni tal-prefinanzjament tar-Rizerva ta' Aġġustament għall-Brexit:
- a) għall-valur tal-ħut maqbud fiż-ŻEE tar-Renju Unit, il-perjodu ta' referenza għandu jkun 2015-2018;
- b) għall-valur tal-ħut maqbud fiż-ŻEE tar-Renju Unit bħala sehem mill-valur totali tal-ħut maqbud minn Stat Membru, il-perjodu ta' referenza għandu jkun 2015-2018;
- c) għall-kummerċ, il-perjodu ta' referenza għandu jkun 2017-2019;
- d) għall-ING il-perjodu ta' referenza għandu jkun 2017-2019;
- e) għall-ING/per capita (f'paritajiet tal-kapaċità tal-akkwist) il-perjodu ta' referenza għandu jkun 2016-2018;
- f) għall-PDG u għall-popolazzjoni totali tal-Istati Membri l-perjodu ta' referenza għandu jkun 2017-2019.

ANNEX II

Mudell ta' applikazzjoni ghal kontribuzzjoni finanzjarja, inklużi elementi relatati mal-kontijiet

1.	Stat Membru		
2.	Data tal-applikazzjoni		
3.	Data tal-ewwel nefqa	<i>Data mgarrba</i>	<i>Data tal-ħlas</i>
4.	Data tal-aħhar nefqa	<i>Data mgarrba</i>	<i>Data tal-ħlas</i>
5.	Ammont ta' prefinanzjament riċevut (f'EUR)		
6.	Korp responsabbli għall-ġestjoni tal-kontribuzzjoni mir-Riżerva Persuna responsabbli u funzjoni Dettalji ta' kuntatt		
7.	Korp tal-verifika indipendenti Persuna responsabbli u funzjoni Dettalji ta' kuntatt		
8.	Deskrizzjoni qasira taż-żoni u s-setturi affettwati u tal-miżuri ta' rispons fis-sehh		

9.	Nefqa pubblika totali mgarrba u mhallsa qabel it-tnaqqis			
10.	Ammonti mnaqqsa mill-Istat Membru u r-raġunijiet għat-tnaqqis			
11.	B'mod partikolari, mill-ammonti mnaqqsa (10), l-ammonti kkoreġuti bhala riżultat tal-verifiki tal-miżuri ffinanzjati			
12.	Nefqa totali sottomessa għall-kontribuzzjoni mir-Riżerva (EUR) (12 = 9–10)			
13.	Fil-munita nazzjonali (fejn applikabbli)	<i>Għal Stati Membri li ma jużawx l-Euro: jekk jogħġbok ikkonverti l-ammonti kollha f'Euro bir-rata uffiċjali fix-xahar ta' qabel ix-xahar tas-sottomissjoni tal-applikazzjoni li tiġi ppubblikata fuq:</i> https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/how-eu-funding-works/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro_en		
14.	Rata tal-kambju applikata			
15.	Tqassim tan-nefqa sottomessa għall-kontribuzzjoni mir-Riżerva (jekk jogħġbok ipprova lista tal-azzjonijiet individwali ffinanzjati taht kull miżura u n-nefqa relatata għal kull azzjoni) <i>Kull punt ta' nefqa għandu jiddaħħal darba biss.</i>	EUR	Munita nazzjonali (jekk applikabbli)	Indikaturi tal-output (jekk jogħġbok ipprova numru)
15.1.	Miżuri li jgħinu lin-negozji u lill-komunitajiet lokali affettwati mill-irtirar			Impriżi (mgħejjuna) Intrapriżi mgħejjuna (avżati) Popolazzjoni li

				qed tibbenefika
15.2.	Miżuri għall-appoġġ tas-setturi ekonomiċi l-aktar affettwati			Impriżi (mghejjuna) Intrapriżi mghejjuna (avżati)
15.3.	Miżuri ta' appoġġ għan-negozji u l-komunitajiet lokali li jiddependu fuq l-attivitajiet tas-sajd fl-ilmijiet tar-Renju Unit			Impriżi (mghejjuna) Intrapriżi mghejjuna (avżati) Popolazzjoni li qed tibbenefika
15.4.	Miżuri li jappoġġjaw l-impjiegi permezz ta' skemi ta' xogħol b'hinijiet iqsar, taħriġ mill-gdid u taħriġ fis-setturi affettwati			Parteċipanti
15.5.	Miżuri biex jiġi żgurat il-funzjonament tal-fruntieri, u l-kontrolli tas-sigurtà, inkluż persunal u infrastruttura addizzjonali			Persunal Addizzjonali (f'FTE)

				Infrastruttura fizika adattata (m ²)
15.6.	Miżuri biex jiġi żgurat il-funzjonament tad-dwana u l-ġbir tat-tassazzjoni indiretta, inkluż persunal u infrastruttura addizzjonali			Persunal Addizzjonali (f'FTE) Infrastruttura fizika adattata (m ²)
15.7.	Miżuri biex jiġi żgurat il-funzjonament tal-kontrolli sanitarji u fitosanitarji u tas-sajd, inkluż persunal u infrastruttura addizzjonali			Persunal Addizzjonali (f'FTE) Infrastruttura fizika adattata (m ²)
15.8.	Miżuri li jiffaċilitaw ċertifikati u awtorizzazzjoni ta' prodotti, rekwiżiti ta' stabbiliment, tikkettar u mmarrar, pereżempju għas-sigurtà, is-saħħa, l-istandards ambjentali, u r-rikonoxximent reċiproku			Impriżi (mghejjuna) Intrapriżi mghejjuna (avżati)
15.9.	Miżuri għall-komunikazzjoni, l-informazzjoni u s-sensibilizzazzjoni taċ-ċittadini u n-negozji dwar il-bidliet li jirriżultaw mill-irtirar tad-drittijiet u l-obbligi tagħhom			Intrapriżi mghejjuna (avżati) Popolazzjoni koperta
15.10.	Oħra (jekk jogħġbok speċifika)			

16.	Kwalunkwe finanzjament komplementari tal-UE riċevut jew mitlub ghal nefqa mhux inkluża f'din l-applikazzjoni Deskrizzjoni qasira / ammont (eż l-użu ta' finanzjament mill-Politika ta' Koeżjoni/ REACT-EU/JTF/RRF/ohrajn - jekk joghġbok speċifika)	
17.	Jekk joghġbok indika l-entità legali u n-numru shih tal-kont bankarju u d-detentur f'każ ta' pagament ulterjuri	
		☐ Kont li qabel kien jintuża biex jirċievi pagamenti mill-UE ☐ Kont ġdid

Mudell ghad-dikjarazzjoni tal-management li ghandha takkumpanja l-applikazzjoni

Jien/Aħna, is-sottoskritt(i) [kunjon/kunjomijiet, isem/ismijiet, titolu/i jew funzjoni (jiet)], Kap/i tal-korp responsabbli għall-management tal-kontribuzzjoni finanzjarja mir-Riżerva, abbażi tal-implimentazzjoni tar-Riżerva matul il-perjodu ta' referenza, abbażi tal-ġudizzju tiegħi/tagħna stess u tal-informazzjoni kollha disponibbli għalija/na fid-data tal-applikazzjoni ppreżentata lill-Kummissjoni, inklużi r-riżultati mill-verifiki mwettqa u mill-awditi b'rabta mal-infiq inklużi fl-applikazzjoni sottomessa lill-Kummissjoni fir-rigward tal-perjodu ta' referenza, u fil-kunsiderazzjoni l-obbligu tiegħi/tagħna skont dan ir-Regolament, b'dan niddikjaraw li:

- (a) l-informazzjoni fl-applikazzjoni hija ppreżentata sewwa, kompluta u hija preċiż skont l-Artikolu 63 tar-Regolament Finanzjarju,
- (b) n-nefqa mnizzla fl-applikazzjoni hija konformi mal-ligi applikabbli u ntuzat għall-iskop mahsub tagħha,

Jiena/aħna nikkonferma/w li l-irregolaritajiet identifikati fl-awditu finali u fir-rapporti ta' kontroll għar-rigward tal-perjodu referenzjarju ġew ittrattati kif xieraq fl-applikazzjoni. Barra minn hekk, jiena/aħna nikkonferma(w) l-affidabbiltà tad-*data* relatata mal-implimentazzjoni tar-Riżerva. Jiena/Aħna nikkonferma(w) wkoll li miżuri effettivi u proporzjonati kontra l-frodi qegħdin fis-seħh u li dawn jiehdu kont tar-riskji identifikati f'dan ir-rigward.

Fl-aħħar nett, jiena/aħna nikkonferma(w) li jiena /aħna ma naf/nafu bl-ebda kwistjoni mhux żvelata relatata mal-implimentazzjoni tar-Riżerva li tista' tkun ta' ħsara għar-reputazzjoni tar-Riżerva.

Mudell għall-opinjoni ta' awditjar li trid tkun mal-applikazzjoni

Lill-Kummissjoni Ewropea, id-Direttorat Ġenerali għall-Politika Reġjonali u Urbana

1. INTRODUZZJONI

Jien, hawn taht iffirmat, li nirrappreżenta [l-isem tal-korp indipendenti tal-awditjar], awditjajt

- (i) l-elementi relatati mal-kontijiet fl-applikazzjoni għall-perjodu ta' referenza,
- (ii) il-legalità u r-regolarità tan-nefqa li għaliha intalab rimborż mill-Kummissjoni, u
- (iii) il-funzjonament tas-sistema ta' ġestjoni u kontroll, u vverifikajt id-dikjarazzjoni ta' ġestjoni, sabiex ikun nista' nohroġ opinjoni ta' awditjar.

2. RESPONSABILTAJIET TAL-KORP RESPONSABBLI GĦALL-ĠESTJONI TAL-KONTRIBUZZJONI FINANZJARJA MIR-RIŻERVA

[isem il-korp] qiegħed jiġi identifikat bħala l-korp responsabbli għall-funzjonament xieraq tas-sistema ta' ġestjoni u kontroll f'dak li jirrigwarda l-funzjonijiet u l-kompiti stabbiliti fl-Artikolu 13.

Barra minn hekk, [isem il-korp] huwa responsabbli biex jiżgura u jiddikjara l-kompletezza, il-preċiżjoni u l-veraċità tal-applikazzjoni.

Barra minn hekk hija r-responsabbiltà tal-awtorità ta' ġestjoni li tikkonferma li n-nefqa mnizzla fl-applikazzjonijiet tkun legali u regolari u konformi mal-ligi applikabbli.

3. RESPONSABILTAJIET TAL-KORP INDIPENDENTI TAL-AWDITJAR

Kif stabbilit fl-Artikolu 63 tar-Regolament Finanzjarju, ir-responsabbiltà tiegħi hija li nesprimi opinjoni indipendenti dwar il-kompletezza, il-veraċità u l-preċiżjoni tal-elementi relatati mal-kontijiet fl-applikazzjoni, dwar il-legalità u r-regolarità tan-nefqa li għaliha intalab rimborż mill-Kummissjoni, u dwar il-funzjonament kif suppost tas-sistema ta' ġestjoni u kontroll stabbilita.

Ir-responsabbiltà tiegħi hija wkoll li ninkludi fl-opinjoni dikjarazzjoni dwar jekk ix-xogħol tal-awditjar iqajjimx dubju dwar l-affermazzjonijiet li saru fid-dikjarazzjoni ta' ġestjoni.

L-awditi fir-rigward tar-Riżerva twettqu skont standards tal-awditjar aċċettati internazzjonalment. Dawn l-istandards jeżiġu li l-awtorità tal-awditjar tikkonforma mar-rekwiziti tal-etika u li tippjana u twettaq ix-xogħol ta' awditjar sabiex jinkiseb aċċertament raġonevoli għall-fini tal-opinjoni tal-awditjar.

L-awditu jinvolvi t-twettiq ta' proċeduri biex tinkiseb evidenza xierqa suffiċjenti sabiex tiġi appoġġata l-opinjoni stabbilita hawn taht. Il-proċeduri mwettqa jiddependu fuq id-deċiżjoni professjonali tal-awditur, inkluża l-valutazzjoni tar-riskju ta' nuqqas ta' konformità materjali, kemm jekk minhabba frodi jew inkella żball. Il-proċeduri tal-awditjar li wettaqt huma dawki li nemmen huma xierqa fiċ-ċirkostanzi u huma konformi mar-rekwiziti tar-Regolament Finanzjarju.

Jiena tal-fehma li l-evidenza għall-awditjar miksuba hija biżżejjed u xierqa biex tipprovdi bażi għall-opinjoni tiegħi [[f'każ li jkun hemm xi limitazzjonijiet fuq l-ambitu:] hlief għal dak li jissemma fil-Punt 4 "Limitazzjonijiet fuq l-ambitu"].

Il-gabra fil-qosor tar-riżultati mill-awditi fir-rigward tar-Riżerva huma rrappurtati fir-rapport meħmuż skont il-punt (b) tal-Artikolu 63(5) tar-Regolament Finanzjarju.

4. LIMITAZZJONI FUQ L-AMBITU

Jew

Ma kien hemm l-ebda limitazzjoni fl-ambitu tal-awditjar.

Jew

L-ambitu tal-awditjar kien limitat mill-fatturi li ġejjin:

(a) ...

(b) ...

(c)

[Indika kull limitazzjoni fuq l-ambitu tal-awditjar, pereżempju kull nuqqas ta' dokumentazzjoni ġustifikattiva, kazijiet taht proċeduri legali, u aġhti stima taht "Opinjoni kkwalifikata" hawn taht, tal-ammonti tan-nefqa u tal-kontribuzzjoni mir-Riżerva affettwati u tal-impatt tal-limitazzjoni tal-ambitu fuq l-opinjoni tal-awditjar. Spjegazzjonijiet ulterjuri f'dan ir-rigward għandhom jingħataw fir-rapport, kif xieraq.]

5. OPINJONI

Jew (Opinjoni mhux ikkwalifikata)

Fl-opinjoni tiegħi, u msejsa fuq il-ħidma tal-awditjar imwettqa:

(i) l-elementi relatati mal-kontijiet fl-applikazzjoni jagħtu stampa reali u xierqa;

(ii) in-nefqa inkluża fl-applikazzjoni hija legali u regolari,

(iii) is-sistema ta' ġestjoni u ta' kontroll ffunzjonat sew.

Il-ħidma tal-awditjar li saret ma tpoġġix f'dubju l-asserzjonijiet magħmula fid-dikjarazzjoni ta' ġestjoni.

Jew (Opinjoni bi kwalifikazzjoni)

Fl-opinjoni tiegħi, u msejsa fuq il-ħidma tal-awditjar imwettqa,

1) L-elementi relatati mal-kontijiet fl-applikazzjoni

- l-elementi relatati mal-kontijiet fl-applikazzjoni jagħtu stampa reali u xierqa [fejn il-kwalifika tapplika għall-applikazzjoni, jiżdied it-test li ġej:] hlief fl-aspetti materjali li ġejjin:.....

2) Il-legalità u r-regolarità tan-nefqa inkluża fl-applikazzjoni

- in-nefqa inkluża fl-applikazzjoni hija legali u regolari [fejn il-kwalifika tapplika għall-applikazzjoni, jiżdied it-test li ġej:] hlief f'dawn l-aspetti li ġejjin:

L-impatt tal-kwalifikazzjoni huwa limitat [jew sinifikanti] u jikkorrispondi għal (ammont f'EUR tal-ammont totali tan-nefqa)

3) Is-sistema ta' ġestjoni u kontroll fis-sehħ fid-data ta' din l-opinjoni tal-awditjar

- is-sistema ta' ġestjoni u kontroll fis-sehħ iffunzjonat kif suppost [fejn il-kwalifika tapplika għas-sistema ta' ġestjoni u kontroll, jiżdied it-test li ġej:] hlief f'dawn l-aspetti li ġejjin:

L-impatt tal-kwalifikazzjoni huwa limitat [jew sinifikanti] u jikkorrispondi għal (ammont f'EUR tal-ammont totali tan-nefqa)

Il-hidma tal-awditjar imwettqa ma tpoġġix/tpoġġi [hassar kif xieraq] fid-dubju l-istqarrijiet magħmulin fid-dikjarazzjoni tal-amministrazzjoni.

[Meta x-xogħol tal-awditjar iqajjem dubju dwar l-affermazzjonijiet li saru fid-dikjarazzjoni ta' ġestjoni, l-awtorità tal-awditjar għandha tiżvela f'dan il-paragrafu l-aspetti li jwasslu għal din il-konkluzjoni.]

Jew (Opinjoni Avversa)

Fl-opinjoni tiegħi, u msejsa fuq il-hidma tal-awditjar imwettqa:

- (i) l-elementi relatati mal-kontijiet fl-applikazzjoni jagħtu/ma jagħtux [hassar skont kif japplika] stampa reali u xierqa; u/jew
- (ii) in-nefqa fl-applikazzjoni li għaliha jkun intalab rimborż mill-Kummissjoni hija/mhijiex [hassar skont kif japplika] legali u regolari; u/jew
- (iii) is-sistema ta' ġestjoni u ta' kontroll stabbiliti hadmet/ma hadmitx [hassar skont kif japplika] kif suppost.

Din l-opinjoni avversa hija bbażata fuq dawn l-aspetti:

- fir-rigward ta' kwistjonijiet materjali relatati mal-applikazzjoni: [jekk jogħġbok speċifika]

u/jew [hassar skont kif japplika]

- fir-rigward ta' kwistjonijiet materjali relatati mal-legalità u r-regolarità tan-nefqa fl-applikazzjoni li għalihom ikun intalab rimborż mill-Kummissjoni: [jekk jogħġbok speċifika] u/jew [hassar skont kif japplika]
- fir-rigward ta' kwistjonijiet materjali relatati mal-funzjonament tas-sistema ta' kontroll u ta' ġestjoni: [jekk jogħġbok speċifika]

Il-hidma tal-awditjar imwettqa tpoġġi f'dubju l-asserzjonijiet magħmula fid-dikjarazzjoni ta' management rigward l-aspetti li ġejjin:

[L-awtorità tal-awditjar tista' ddahhal ukoll osservazzjonijiet, li ma jkunux jaffettwaw l-opinjoni tagħha, kif stabbilit fl-istandards tal-awditjar aċċettati internazzjonalment. Tista' tinghata ċaħda ta' opinjoni f'każijiet eċċezzjonali.]

Data: Firma:

ANNEX III

Mudell għad-deskrizzjoni tas-sistema ta' management u ta' kontroll

1. ĠENERALI

1.1. Informazzjoni mressqa minn:

- L-Istat Membru:
- L-isem u l-posta elettronika tal-punt ewlieni ta' kuntatt (il-korp responsabbli mid-deskrizzjoni):

1.2. L-informazzjoni mogħtija tid-deskrivi s-sitwazzjoni fi: (jj/xx/ssss)

1.3. L-istruttura tas-sistema (l-informazzjoni ġenerali u l-flowchart li turi r-relazzjoni organizzattiva bejn il-korpi involuti fis-sistema ta' management u ta' kontroll)

- a) Korp responsabbli għall-immaniġġjar tar-Riżerva (isem, indirizz u punt ta' kuntatt fil-korp):
- b) Il-korp indipendenti tal-awditjar (l-isem, l-indirizz u l-punti ta' kuntatt fil-korp):
- c) Indika kif jiġi żgurat ir-rispett tal-prinċipju tas-separazzjoni tal-funzjonijiet bejn il-korpi.

2. Korp Responsabbli Għall-Immaniġġjar tar-Riżerva

2.1. Il-korp u l-funzjonijiet ewlenin tiegħu

- a) L-istatus tal-korp li jimmaniġġja r-Riżerva (korp nazzjonali jew reġjonali) u l-korp li minnu jagħmel parti.
- b) Qafas biex jiġi żgurat li jitwettaq eżerċizzju xieraq ta' ġestjoni tar-riskju meta jkun meħtieġ, u b'mod partikolari fl-eventwalità ta' modifiki maġġuri fis-sistema ta' ġestjoni u ta' kontroll.

2.2. Deskrizzjoni tal-organizzazzjoni u l-proċeduri relatati mal-funzjonijiet u l-kompiti tal-korp li jimmaniġġja r-Riżerva

- a) Deskrizzjoni tal-funzjonijiet, u l-kompiti mwettqa mill-korp li jimmaniġġja r-Riżerva.
- b) Deskrizzjoni ta' kif jiġi organizzat ix-xogħol u liema proċeduri se jiġu applikati b'mod partikolari fit-tweġiq tal-verifika (amministrattivi u fuq il-post) u biex jiġi żgurat rekord tal-awditjar adegwat rigward id-dokumenti kollha relatati man-nefqa.
- c) Indikazzjoni tar-riżorsi ppjanati li jiġu allokat i fir-rigward tad-diversi funzjonijiet tal-korp li jimmaniġġja r-Riżerva (inkluża informazzjoni dwar kwalunkwe esternalizzazzjoni prevista u l-ambitu tagħha, fejn xieraq).

3. Korp Tal-Verifika Indipendenti

L-istatus u deskrizzjoni tal-organizzazzjoni u tal-proċeduri relatati mal-funzjonijiet tal-korp indipendenti tal-awditjar

- a) L-istatus tal-korp indipendenti (korp nazzjonali jew reġjonali) u l-korp li minnu jagħmel parti, fejn relevanti.
- b) Deskrizzjoni tal-funzjonijiet, u l-kompiti mwettqa mill-korp indipendenti tal-awditjar

- c) Deskrizzjoni ta' kif inhu organizzat ix-xogħol (flussi tax-xogħol, proċessi, diviżjonijiet interni), liema proċeduri japplikaw u meta, kif dawn jiġu sorveljati, indikazzjoni tar-riżorsi ppjanati li għandhom jiġu allokati b'rabta mad-diversi kompiti tal-awditjar.

4. SISTEMA ELETTRONIKA

Deskrizzjoni tas-sistema jew sistemi elettronici inkluża flowchart (sistema ta' network ċentrali jew komuni jew sistema deċentralizzata b'rabtiet bejn is-sistemi) biex issir:

- a) Id-dokumentazzjoni l-preservazzjoni, f'forma elettronika ta' *data* dwar kull miżura ffinanzjata mir-Riżerva, inklużi:
- l-isem tar-riċevitur u l-ammont tal-kontribuzzjoni finanzjarja mir-Riżerva;
 - l-isem tal-kuntrattur u s-subkuntrattur, fejn ir-riċevitur ikun awtorità kontraenti skont id-dispożizzjoni tal-Unjoni jew nazzjonali dwar l-akkwist pubbliku, u l-valur tal-kuntratt;
 - l-isem, il-kunjom u d-data tat-twelid tas-sid benefiċjarju, kif definit fl-Artikolu 3(6) tad-Direttiva (UE) 2015/849 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill¹, tar-riċevitur, tal-kuntrattur jew tas-sottokuntrattur imsemmi fl-ewwel u fit-tieni inċiż ta' dan il-punt;
 - fejn xieraq, *data* dwar parteċipanti individwali.
- b) L-iżgurar li r-rekords kontabbilistiċi għal kull miżura ffinanzjata mir-Riżerva tigi ddokumentata u ppreżervata, u li din id-dokumentazzjoni ssostni d-*data* meħtieġa għat-tfassil tal-applikazzjoni għall-kontribuzzjoni.
- c) Iż-żamma ta' rekords kontabilistiċi tan-nefqa mġarrba u mħallsa.
- d) Indikazzjoni dwar jekk is-sistemi ikunux qed jiffunzjonaw b'mod effettiv u jekk jistgħux jiddokumentaw b'mod affidabbli d-*data* kif kienet fid-data msemmija fil-punt 1.2.
- e) Id-deskrizzjoni tal-proċeduri li jiżguraw is-sigurtà, l-integrità u l-kunfidenzjalità tas-sistemi elettronici.

¹ Id-Direttiva (UE) 2015/849 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tal-20 ta' Mejju 2015 dwar il-prevenzjoni tal-użu tas-sistema finanzjarja għall-finijiet tal-ħasil tal-flus jew il-finanzjament tat-terroriżmu, ĠU L 141, 5.6.2015, p. 73.