EVROPSKA
KOMISIJA

Bruselj, 25.12.2020
COM(2020) 854 final

ANNEXES 1 to 3

PRILOGE

k

Predlogu

UREDBE EVROPSKEGA PARLAMENTA IN SVETA

o vzpostavitvi rezerve za prilagoditev na brexit

PRILOGA I

Metoda dodelitve predfinanciranja v okviru rezerve za prilagoditev na brexit

Predfinanciranje v okviru rezerve za prilagoditev na brexit se razdeli med države članice v skladu z naslednjo metodologijo:

1. Delež vsake države članice iz predfinanciranja v okviru rezerve za prilagoditev na brexit je določen kot vsota faktorja, povezanega z ribami, ulovljenimi v vodah, ki spadajo v izključno ekonomsko cono Združenega kraljestva, in faktorja, povezanega s trgovino z Združenim kraljestvom.

2. Faktor, povezan z ribami, ulovljenimi v izključni ekonomski coni Združenega kraljestva, se uporabi za dodelitev 600 milijonov EUR. Faktor, povezan s trgovino, se uporabi za dodelitev 3 400 milijonov EUR. Oba zneska sta izražena v cenah iz leta 2018.

3. Faktor, povezan z ribištvom, se določi na podlagi naslednjega merila in z uporabo naslednjih korakov:

   a) delež vsake države članice skupne vrednosti rib, ulovljenih v izključni ekonomski coni Združenega kraljestva;

   b) ti deleži se povečajo za države članice z ribištvom, ki je nadpovprečno odvisno od rib, ulovljenih v izključni ekonomski coni Združenega kraljestva, in se zmanjšajo za tiste, ki imajo nižjo povprečno odvisnost, kot sledi:

      (i) za vsako državo članico je vrednost rib, ulovljenih v izključni ekonomski coni Združenega kraljestva, izražena kot odstotek skupne vrednosti rib, ki jih je ta država članica ulovila, izražena kot indeks povprečja EU (indeks odvisnosti);

      (ii) začetni delež vrednosti rib, ulovljenih v izključni ekonomski coni Združenega kraljestva, se prilagodi tako, da se pomnoži z indeksom odvisnosti države članice;

      (iii) ti prilagojeni deleži se prevrednotijo, da se zagotovi, da vsota deležev vseh držav članic znaša 100 %.

4. Faktor, povezan s trgovino, se dobi z uporabo naslednjih korakov:

   a) trgovina vsake države članice z Združenim kraljestvom je izražena kot delež trgovine EU z Združenim kraljestvom (trgovina je vsota uvoza in izvoza blaga in storitev);

   b) da se oceni relativni pomen teh trgovinskih tokov za vsako državo članico, je vsota trgovinskih tokov z Združenim kraljestvom izražena kot odstotek BDP države članice in nato izražena kot indeks povprečja EU (indeks odvisnosti);

   c) začetni delež trgovine z Združenim kraljestvom se prilagodi tako, da se pomnoži z indeksom odvisnosti države članice;

   d) ti prilagojeni deleži se prevrednotijo, da se zagotovi, da vsota deležev vseh držav članic znaša 100 %;

   e) tako dobljeni deleži se prilagodijo tako, da se delijo z BND države članice na prebivalca (izraženo v paritetah kupne moči), izraženo kot odstotek povprečnega BND EU na prebivalca (povprečje je izraženo kot 100 %);

   f) nastali deleži se prevrednotijo, da se zagotovi, da je vsota deležev enaka 100 %, pri čemer se zagotovi, da nobena država članica ne more imeti deleža, ki bi presegal 25 % skupne vrednosti EU. Sredstva, ki so bila odšteta zaradi te zgornje meje, se

prerazporedijo drugim državam članicam sorazmerno z njihovimi deleži brez zgornje meje;

g) če ta izračun privede do dodelitve, ki presega 0,35 % BND države članice (merjenega v eurih), se dodelitev te države članice omeji na raven 0,35 % njenega BND. Sredstva, ki so bila odšteta zaradi te zgornje meje, se prerazporedijo drugim državam članicam sorazmerno z njihovimi deleži brez zgornje meje;

h) če je na podlagi izračuna iz točke g) intenzivnost pomoči večja od 190 EUR/prebivalca, se dodelitev te države članice omeji na raven, ki ustreza intenzivnosti pomoči 190 EUR/prebivalca. Sredstva, ki so bila odšteta zaradi te omejitve, se razdelijo državam članicam, za katere ne veljajo omejitve iz točk g) ali h), sorazmerno z njihovimi deleži, kot so izračunani v točki g).

5. Za namene izračuna razdeljevanja predfinanciranja v okviru rezerve za prilagoditev na brexit:

a) referenčno obdobje za vrednost rib, ulovljenih v izključni ekonomski coni Združenega kraljestva, je 2015–2018;

b) referenčno obdobje za vrednost rib, ulovljenih v izključni ekonomski coni Združenega kraljestva, kot delež skupne vrednosti rib, ki jih ulovi država članica, je 2015–2018;

c) referenčno obdobje za trgovino je 2017–2019;

d) referenčno obdobje za BND je 2017–2019;

e) referenčno obdobje za BND/prebivalca (po paritetah kupne moči) je 2016–2018;

f) referenčno obdobje za BDP in celotno prebivalstvo držav članic je 2017–2019.

PRILOGA II

Predloga za vlogo za finančni prispevek, vključno z elementi, povezanimi z izkazi

1.	**Država članica**		
2.	**Datum vloge**		
3.	**Datum prvega izdatka**	*Datum nastanka*	*Datum plačila*
4.	**Datum zadnjega izdatka**	*Datum nastanka*	*Datum plačila*
5.	**Znesek prejetega predfinanciranja (v EUR)**		
6.	**Telo, odgovorno za upravljanje prispevka iz rezerve** **Odgovorna oseba in funkcija** **Kontaktni podatki**		
7.	**Neodvisno revizijsko telo** **Odgovorna oseba in funkcija** **Kontaktni podatki**		
8.	**Kratek opis prizadetih območij in sektorjev ter uvedenih ukrepov za odziv**		

9.	**Skupni nastali in plačani javnofinančni odhodki pred odbitki**			
10.	**Zneski, ki jih je odbila država članica, in razlogi za odbitek**			
11.	**Od odbitih zneskov (10) zlasti zneski, popravljeni na podlagi revizij financiranih ukrepov**			
12.	**Skupni izdatki, predloženi za prispevek iz rezerve (EUR) (12 = 9 – 10)**			
13.	**V nacionalni valuti** **(če je primerno)**	*Za države članice, ki ne uporabljajo eura: pretvorite vse zneske v eure po uradnem tečaju v mesecu pred mesecem predložitve vloge, objavljenem na:* *https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/how-eu-funding-works/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-inforeuro_sl*		
14.	**Uporabljen menjalni tečaj**			
15.	**Razčlenitev izdatkov, predloženih za prispevek iz rezerve** *(navedite seznam posameznih ukrepov, financiranih v okviru vsakega ukrepa, in z njimi povezanih odhodkov za vsak ukrep)* *Vsako odhodkovno postavko je treba vnesti samo enkrat.*	*EUR*	*Nacionalna valuta (če je primerno)*	*Kazalniki izložka (navedite številko)*
15.1.	Ukrepi za pomoč podjetjem in lokalnim skupnostim, na katere je izstop negativno vplival			Podjetja (podprta) Podprta podjetja (ki so prejela svetovanje) Prebivalstvo, ki

				je deležno koristi
15.2.	Ukrepi za podporo najbolj prizadetim gospodarskim sektorjem			Podjetja (podprta) Podprta podjetja (ki so prejela svetovanje)
15.3.	Ukrepi za podporo podjetjem in lokalnim skupnostim, ki so odvisni od ribolovnih dejavnosti v vodah Združenega kraljestva			Podjetja (podprta) Podprta podjetja (ki so prejela svetovanje) Prebivalstvo, ki je deležno koristi
15.4.	Ukrepi za podporo zaposlovanju prek shem skrajšanega delovnega časa, prekvalifikacij in usposabljanja v prizadetih sektorjih			Udeleženci
15.5.	Ukrepi za zagotavljanje delovanja mejnih in varnostnih kontrol, vključno z dodatnim osebjem in infrastrukturo			Dodatno osebje (v EPDČ) Prilagojena

				fizična infrastruktura (m²)
15.6.	Ukrepi za zagotavljanje delovanja carine in pobiranja posrednih davkov, vključno z dodatnim osebjem in infrastrukturo			Dodatno osebje (v EPDČ) Prilagojena fizična infrastruktura (m²)
15.7.	Ukrepi za zagotavljanje delovanja sanitarnega in fitosanitarnega nadzora ter nadzora ribištva, vključno z dodatnim osebjem in infrastrukturo			Dodatno osebje (v EPDČ) Prilagojena fizična infrastruktura (m²)
15.8.	Ukrepi za olajšanje certificiranja in izdajanja dovoljenj za proizvode, izpolnjevanja zahtev glede sedeža, etiketiranja in označevanja, na primer za varnostne, zdravstvene in okoljske standarde, ter vzajemno priznavanje			Podjetja (podprta) Podprta podjetja (ki so prejela svetovanje)
15.9.	Ukrepi komuniciranja, obveščanja in ozaveščanja državljanov in podjetij o spremembah, ki izhajajo iz izstopa, glede njihovih pravic in obveznosti			Podprta podjetja (ki so prejela svetovanje) Zajeto prebivalstvo
15.10.	Drugo (navedite)			

16.	**Vsa dodatna sredstva EU, prejeta ali zahtevana za izdatke, ki niso vključeni v to vlogo** **Kratek opis / znesek** **(npr. uporaba sredstev kohezijske politike/ REACT-EU/Sklada za pravični prehod/mehanizma za okrevanje in odpornost/drugo – prosimo, navedite)**	
17.	**Navedite pravni subjekt in polno številko bančnega računa ter imetnika v primeru nadaljnjega plačila**	
		❑ Račun, ki se je prej uporabljal za prejemanje plačil EU ❑ Novi račun

Predloga za izjavo o upravljanju, ki se priloži vlogi

Spodaj podpisani [priimek(-ki), ime(-na), naziv(-i) ali položaj(-i)], vodja(-e) telesa, odgovornega za upravljanje finančnega prispevka iz rezerve, na podlagi izvrševanja rezerve v referenčnem obdobju, na podlagi lastne presoje in vseh informacij, ki so mi/nam na voljo na dan vloge, predložene Komisiji, vključno z rezultati opravljenih preverjanj in revizij v zvezi z izdatki, vključenimi v vlogo, in v zvezi z navedenim obdobjem, v zvezi s tem navajam(-o), da:

(a) so informacije v vlogi ustrezno prikazane, popolne in točne v skladu s členom 63 finančne uredbe,

(b) so izdatki, vneseni v vlogo, v skladu z veljavnim pravom in so bili uporabljeni za predvideni namen,

Potrjujem(-o), da so se nepravilnosti, ugotovljene v končnem revizijskem poročilu ali poročilu o nadzoru v zvezi z referenčnim obdobjem ustrezno obravnavale v vlogi. Poleg tega potrjujem(-o), da so podatki v zvezi z izvrševanjem rezerve zanesljivi. Potrjujem(-o) tudi, da so vzpostavljeni učinkoviti in sorazmerni ukrepi za preprečevanje goljufij ter da ti upoštevajo ugotovljena tveganja v zvezi s tem.

Nazadnje potrjujem(-o), da nisem(-o) seznanjen(-i) z nerazkritimi zadevami v zvezi z izvrševanjem rezerve, ki bi lahko škodile ugledu rezerve.

Predloga za revizijsko mnenje, ki se priloži vlogi

Za Evropsko komisijo, Generalni direktorat za regionalno in mestno politiko

1. UVOD

Spodaj podpisani, predstavnik [ime neodvisnega revizijskega telesa], sem revidiral

(i) elemente, povezane z računovodskimi izkazi v vlogi za referenčno obdobje,

(ii) zakonitost in pravilnost izdatkov, v zvezi s katerimi je bil Komisiji predložen zahtevek za povračilo, ter

(iii) delovanje sistema upravljanja in nadzora, ter preveril izjavo o upravljanju, da bi pripravil revizijsko mnenje.

2. ODGOVORNOSTI TELESA, ODGOVORNEGA ZA UPRAVLJANJE FINANČNEGA PRISPEVKA IZ REZERVE

[ime telesa] je opredeljeno kot telo, pristojno za zagotavljanje pravilnega delovanja sistema upravljanja in nadzora v zvezi s funkcijami in nalogami, določenimi v členu 13.

Poleg tega je [ime telesa] odgovorno, da zagotovi in navede popolnost, točnost in verodostojnost vloge.

Poleg tega je organ upravljanja odgovoren za potrditev, da so izdatki, navedeni v vlogi, zakoniti in pravilni ter skladni z veljavno zakonodajo.

3. PRISTOJNOSTI NEODVISNEGA REVIZIJSKEGA TELESA

Kot je določeno v členu 63 finančne uredbe, sem odgovoren za neodvisno mnenje o popolnosti, verodostojnosti in točnosti elementov, povezanih z računovodskimi izkazi v vlogi, o zakonitosti in pravilnosti izdatkov, za katere je bilo od Komisije zahtevano povračilo, ter o pravilnem delovanju vzpostavljenega sistema upravljanja in nadzora.

Poleg tega moram v mnenje vključiti tudi izjavo, ali se z revizijo zmanjšuje zanesljivost trditev iz izjave o upravljanju.

Revizije v zvezi z rezervo so se izvajale v skladu z mednarodno sprejetimi standardi revidiranja. V skladu s temi standardi mora revizijski organ izpolnjevati etične zahteve ter načrtovati in izvesti revizijo, da pridobi zadostna zagotovila za namene revizijskega mnenja.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev zadostnih in ustreznih dokazov v podporo spodaj navedenemu mnenju. Izvedeni postopki, vključno z oceno tveganja pomembne neskladnosti zaradi goljufije ali napake, so odvisni od strokovne presoje revizorja. Izvedeni revizijski postopki so tisti, ki so po mojem mnenju ustrezni glede na okoliščine in so skladni z zahtevami finančne uredbe.

Menim, da so zbrani revizijski dokazi zadostna in ustrezna osnova za moje mnenje, [[v primeru kakršne koli omejitve obsega:] razen tistih, ki so navedeni v točki 4 „Omejitev obsega“].

Povzetek ugotovitev na podlagi revizij v zvezi z rezervo je naveden v priloženem poročilu v skladu s točko (b) člena 63(5) finančne uredbe.

4. OMEJITEV OBSEGA

bodisi

Obseg revizije ni bil omejen.

bodisi

Obseg revizije so omejevali naslednji dejavniki:

(a) …

(b) …

(c) ….

[Navedite kakršno koli omejitev obsega revizije, na primer kakršno koli pomanjkanje podporne dokumentacije ali zadeve v sodnih postopkih, ter v „Mnenju s pridržkom“ v nadaljevanju ocenite zneske izdatkov, zadevni prispevek iz rezerve in učinek omejitve obsega na revizijsko mnenje. Nadaljnje razlage v zvezi s tem se po potrebi predložijo v poročilu.]

5. MNENJE

(Mnenje brez pridržka)

Na podlagi izvedene revizije menim, da:

(i) elementi, povezani z računovodskimi izkazi v vlogi, dajejo verodostojno in pošteno sliko;

(ii) so izdatki, vključeni v vlogo, zakoniti in pravilni,

(iii) je sistem upravljanja in nadzora deloval pravilno.

Izvedena revizija ne zmanjšuje zanesljivosti trditev iz izjave o upravljanju.

(Mnenje s pridržkom)

Na podlagi izvedene revizije menim, da:

1) Elementi, povezani z računovodskimi izkazi v vlogi

– elementi, povezani z računovodskimi izkazi v vlogi, dajejo resnično in pošteno sliko [kadar se pridržek nanaša na vlogo, se doda naslednje besedilo:] razen v naslednjih bistvenih vidikih:.....

2) Zakonitost in pravilnost izdatkov, vključenih v vlogo

– izdatki, vključeni v vlogo, so zakoniti in pravilni [kadar se pridržek nanaša na vlogo, se doda naslednje besedilo:] razen glede: ….

Vpliv pridržka je omejen [ali znaten] in ustreza.... (znesek v EUR od skupnega zneska izdatkov)

3) Sistem upravljanja in nadzora, vzpostavljen na dan tega revizijskega mnenja

– vzpostavljeni sistem upravljanja in nadzora je deloval pravilno [kadar se pridržek nanaša na sistem upravljanja in nadzora, se doda naslednje besedilo:] razen glede: ….

Vpliv pridržka je omejen [ali znaten] in ustreza.... (znesek v EUR od skupnega zneska izdatkov)

Izvedena revizija ne zmanjšuje zanesljivosti/zmanjšuje zanesljivost [neustrezna možnost se črta] trditev iz izjave o upravljanju.

[Če izvedena revizija zmanjšuje zanesljivost trditev iz izjave o upravljanju, revizijski organ v tem odstavku razkrije vidike, na podlagi katerih je bil oblikovan tak zaključek.]

(Odklonilno mnenje)

Na podlagi izvedene revizije menim, da:

(i) elementi, povezani z računovodskimi izkazi v vlogi, dajejo resnično in pošteno sliko/ne dajejo resnične in poštene slike [neustrezna možnost se črta]; in/ali

(ii) so izdatki v vlogi, v zvezi s katerimi se je Komisiji predložil zahtevek za povračilo, zakoniti in pravilni/nezakoniti in nepravilni [neustrezna možnost se črta]; in/ali

(iii) vzpostavljeni sistem upravljanja in nadzora je deloval/ni deloval [neustrezna možnost se črta] pravilno.

To odklonilno mnenje temelji na:

– pomembnih zadevah v zvezi z vlogo: [navedite]

in/ali [neustrezna možnost se črta]

– pomembnih zadevah v zvezi z zakonitostjo in pravilnostjo izdatkov v vlogi, v zvezi s katerimi se je Komisiji predložil zahtevek za povračilo: [navedite] in/ali [neustrezna možnost se črta]

– pomembnih zadevah v zvezi z delovanjem sistema upravljanja in nadzora: [navedite]

Izvedena revizija zmanjšuje zanesljivost trditev iz izjave o upravljanju glede naslednjih vidikov:

[Revizijski organ lahko v skladu z mednarodno priznanimi revizijskimi standardi vključi tudi poudarke, ki pa ne vplivajo na njegovo mnenje. V izrednih primerih je mogoča zavrnitev priprave mnenja.]

Datum: Podpis:

PRILOGA III

Predloga za opis sistemov upravljanja in nadzora

1. SPLOŠNO

1.1. Informacije, ki jih predloži:

– Država članica:

– Ime in e-naslov glavne kontaktne točke (telo, odgovorno za opis):

1.2. Predložene informacije opisujejo stanje z dne: (dd/mm/llll)

1.3. Struktura sistema (splošne informacije in shema, ki prikazuje organizacijski odnos med telesi, vključenimi v sistem upravljanja in nadzora)

a) Telo, odgovorno za upravljanje rezerve (ime, naslov in kontaktna točka):

b) Neodvisno revizijsko telo (ime, naslov in kontaktne točke):

c) Navedite, kako je zagotovljeno spoštovanje načela ločevanja nalog med telesi.

2. TELO, PRISTOJNO ZA UPRAVLJANJE REZERVE

2.1. Telo in njegove glavne naloge

a) Status telesa, ki upravlja rezervo (nacionalno ali regionalno telo), in telesa, katerega del je.

b) Okvir za izvajanje ustreznega postopka obvladovanja tveganja, kadar je to potrebno, zlasti pa v primeru večjih sprememb sistema upravljanja in nadzora.

2.2. Opis organizacije in postopkov v zvezi s funkcijami in nalogami telesa, ki upravlja rezervo

a) Opis funkcij in nalog, ki jih izvaja telo, ki upravlja rezervo.

b) Opis, kako je delo organizirano in kateri postopki se bodo uporabljali zlasti pri izvajanju preverjanj (upravnih pregledov in preverjanj na kraju samem) ter za zagotovitev ustrezne revizijske sledi v zvezi z vsemi dokumenti, povezanimi z izdatki.

c) Navedba načrtovanih virov, ki se dodelijo v zvezi z različnimi funkcijami telesa, ki upravlja rezervo (vključno z informacijami o kakršnem koli načrtovanem zunanjem izvajanju in njegovem obsegu, kadar je to primerno).

3. NEODVISNO REVIZIJSKO TELO

Status in opis organizacije ter postopkov, povezanih s funkcijami neodvisnega revizijskega telesa

a) Status neodvisnega telesa (nacionalnega ali regionalnega telesa) in telesa, katerega del je, če je primerno.

a) Opis funkcij in nalog, ki jih izvaja neodvisno revizijsko telo

c) Opis organizacije dela (potek dela, procesi, notranji oddelki), kateri postopki se uporabljajo in kdaj, kako se nadzorujejo, navedba načrtovanih virov, ki se dodelijo v zvezi z različnimi revizijskimi nalogami.

4. ELEKTRONSKI SISTEM

Opis elektronskega sistema ali sistemov, vključno z diagramom poteka (centralni ali skupni omrežni sistem ali decentralizirani sistem s povezavami med sistemi) za:

a) evidentiranje in shranjevanje podatkov v elektronski obliki o vsakem ukrepu, ki se financira iz rezerve, vključno z:

- imenom prejemnika in zneskom finančnega prispevka iz rezerve;
- imenom izvajalca in podizvajalca, če je prejemnik javni naročnik v skladu z določbami Unije ali nacionalnimi določbami o javnem naročanju, ter vrednostjo naročila;
- imenom, priimkom in datumom rojstva dejanskega lastnika, kot je opredeljen v členu 3(6) Direktive (EU) 2015/849 Evropskega parlamenta in Sveta[1], prejemnika, izvajalca ali podizvajalca iz prve in druge alinee te točke;
- kadar je primerno, podatki o posameznih udeležencih.

b) Zagotavljanje, da se računovodske evidence za vsak ukrep, financiran iz rezerve, evidentirajo in shranijo ter da te evidence podpirajo podatke, potrebne za pripravo vloge za prispevek.

c) Vodenje računovodskih evidenc nastalih in plačanih izdatkov.

d) Navedba, ali sistemi delujejo učinkovito in lahko zanesljivo beležijo podatke na datum iz točke 1.2.

e) Opis postopkov za zagotavljanje varnosti, celovitosti in zaupnosti elektronskih sistemov.

[1] Direktiva (EU) 2015/849 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 20. maja 2015 o preprečevanju uporabe finančnega sistema za pranje denarja ali financiranje terorizma (UL L 141, 5.6.2015, str. 73).