

Brüssel, 25.12.2020
COM(2020) 854 final

ANNEXES 1 to 3

LISAD

järgmise dokumendi juurde:

Ettepanek:

**EUROOPA PARLAMENDI JA NÕUKOGU MÄÄRUS,
millega luuakse Brexitiga kohanemise reserv**

I LISA

Brexitiga kohanemise reservi eelmaksete jaotamise meetod

Brexitiga kohanemise reservi eelmaksed jaotatakse liikmesriikide vahel vastavalt järgmisele metoodikale.

1. Iga liikmesriigi osa Brexitiga kohanemise reservi eelmaksetes määratakse kindlaks Ühendkuningriigi majandusvööndisse kuuluvates vetes püütud kalaga seotud teguri ja Ühendkuningriigiga toimuva kaubavahetusega seotud teguri summana.
2. Ühendkuningriigi majandusvööndis püütud kalaga seotud tegurit kasutatakse 600 miljoni euro eraldamiseks. Kaubavahetusega seotud tegurit kasutatakse 3 400 miljoni euro eraldamiseks. Mõlemad summad on väljendatud 2018. aasta hindades.
3. Kalandusega seotud tegur määratakse kindlaks järgmise kriteeriumi alusel ja järgmiste sammude abil:
 - a) iga liikmesriigi osakaal Ühendkuningriigi majandusvööndis püütud kala koguväärtuses;
 - b) seda osakaalu suurendatakse nende liikmesriikide puhul, kelle kalandus on üle keskmise sõltuvuses Ühendkuningriigi majandusvööndis püütud kalast, ja vähendatakse nende puhul, kelle sõltuvus on alla keskmise, järgmiselt:
 - i) iga liikmesriigi puhul väljendatakse Ühendkuningriigi majandusvööndis püütud kala väärtust protsendina selle liikmesriigi püütud kala koguväärtusest kui indeksit ELi keskmisest (sõltuvusindeks);
 - ii) Ühendkuningriigi majandusvööndis püütud kala väärtuse esialgset osakaalu korrigeeritakse, korrutades selle liikmesriigi sõltuvusindeksiga;
 - iii) korrigeeritud osakaalud skaleeritakse ümber, et kõigi liikmesriikide osakaalude summa oleks 100 %.
4. Kaubavahetusega seotud tegur saadakse järgmiste sammude abil:
 - a) iga liikmesriigi ja Ühendkuningriigi vahelist kaubavahetust väljendatakse osakaaluna ELi ja Ühendkuningriigi vahelises kaubavahetuses (kaubavahetus on kaupade ja teenuste impordi ja ekspordi summa);
 - b) selleks et hinnata nende kaubavoogude suhtelist tähtsust iga liikmesriigi jaoks, väljendatakse Ühendkuningriigiga toimunud kaubavoogude summat protsendina liikmesriigi SKPst ja seejärel kui indeksit ELi keskmisest (sõltuvusindeks);
 - c) Ühendkuningriigiga toimuva kaubavahetuse esialgset osakaalu korrigeeritakse, korrutades selle liikmesriigi sõltuvusindeksiga;
 - d) korrigeeritud osakaalud skaleeritakse ümber, et kõigi liikmesriikide osakaalude summa oleks 100 %;
 - e) sel viisil saadud osakaale korrigeeritakse, jagades need liikmesriigi kogurahvatuluga elaniku kohta (ostujõu pariteedis), väljendatuna protsendina ELi keskmisest kogurahvatulust elaniku kohta (keskmist väljendatakse 100 %na);
 - f) saadud osakaalud skaleeritakse ümber, et kõigi osakaalude summa oleks 100 %, samuti tagatakse, et ühegi liikmesriigi osakaal ei oleks suurem kui 25 % ELi kogusummast. Ülempiiri kehtestamise tõttu maha arvatud vahendid jaotatakse teistele liikmesriikidele proportsionaalselt nende piiristamata osakaaluga;

- g) kui selle arvutuse tulemusel ületab eraldis 0,35 % liikmesriigi kogurahvatulust (mõõdetuna eurodes), on selle liikmesriigi eraldise ülempiir 0,35 % liikmesriigi kogurahvatulust. Ülempiiri kehtestamise tõttu maha arvatud vahendid jaotatakse teistele liikmesriikidele proportsionaalselt nende piiristamata osakaaluga;
- h) kui punktis g osutatud arvutuse tulemusel on abi osakaal suurem kui 190 eurot elaniku kohta, on selle liikmesriigi eraldise ülempiiriks summa, mis vastab abi osakaalule 190 eurot elaniku kohta. Ülempiiri kehtestamise tõttu maha arvatud vahendid jaotatakse nende liikmesriikide vahel, kelle suhtes punktide g või h kohaseid ülempiire ei kohaldata, proportsionaalselt nende osakaaluga, mis on arvutatud punkti g kohaselt.

5. Brexitiga kohanemise reservi eelmaksete jaotuse arvutamisel lähtutakse järgmisest:

- a) Ühendkuningriigi majandusvööndis püütud kala väärtuse puhul on vaatlusperiood 2015–2018;
- b) Ühendkuningriigi majandusvööndis püütud kala väärtuse puhul osakaaluna liikmesriigi püütud kala koguväärtuses on vaatlusperiood 2015–2018;
- c) kaubavahetuse puhul on vaatlusperiood 2017–2019;
- d) kogurahvatulu puhul on vaatlusperiood 2017–2019;
- e) elaniku kohta arvestatava kogurahvatulu puhul (ostujõu pariteedis) on vaatlusperiood 2016–2018;
- f) SKP ja liikmesriikide kogurahvastiku puhul on vaatlusperiood 2017–2019.

II LISA

Rahalise toetuse taotluse vorm, sealhulgas raamatupidamise aastaaruandega seotud elemendid

1.	Liikmesriik		
2.	Taotluse kuupäev		
3.	Esimeste kulude kuupäev	<i>Tekkimise kuupäev</i>	<i>Maksmise kuupäev</i>
4.	Viimaste kulude kuupäev	<i>Tekkimise kuupäev</i>	<i>Maksmise kuupäev</i>
5.	Saadud eelmakse summa (eurodes)		
6.	Reservist antava toetuse haldamise eest vastutav asutus Vastutav isik ja ametikoht Kontaktandmed		
7.	Sõltumatu auditeerimisasutus Vastutav isik ja ametikoht Kontaktandmed		
8.	Mõjutatud piirkondade ja sektorite ning kehtestatud reageerimismeetmete lühikirjeldus		

9.	Avaliku sektori kogukulud, mis on tekkinud ja välja makstud enne mahaarvamisi			
10.	Liikmesriigi poolt maha arvatud summad ja mahaarvamise põhjused			
11.	Mahaarvatud summadest (10) eelkõige rahastatud meetmeid käsitlevate auditite tulemusel korrigeeritud summad			
12.	Reservist toetuse saamiseks esitatud kogukulud (eurodes) (12 = 9 – 10)			
13.	Omavääringus (kui on asjakohane)	Liikmesriigid, kelle rahaühik ei ole euro: palun arvestage kõik summad eurodesse ümber taotluse esitamise kuule eelnenud kuu ametliku vahetuskursi alusel, mis on avaldatud aadressil: https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/how-eu-funding-works/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro_en		
14.	Kasutatud vahetuskurss			
15.	Reservist toetuse saamiseks esitatud kulude jaotus (palun esitage loetelu iga meetme raames rahastatud üksikmeetmetest ja iga üksikmeetmega seotud kuludest) Iga kuluartikkel tuleks kirjendada ainult üks kord.	Eurodes	Omavääringus (kui on asjakohane)	Väljundnäitajad (palun esitage arv)
15.1.	Meetmed, millega aidatakse väljaastumisest negatiivselt mõjutatud ettevõtjaid ja kohalikke kogukondi			Ettevõtjad (rahaliselt toetatavad) Toetatavad ettevõtjad (nõustamine)

				Kasu elanikkond	saav
15.2.	Meetmed kõige enam mõjutatud majandussektorite toetamiseks			Ettevõtjad (rahaliselt toetatavad)	Toetatavad ettevõtjad (nõustamine)
15.3.	Meetmed Ühendkuningriigi vetes toimuvast püügitegevusest sõltuvate ettevõtjate ja kohalike kogukondade toetamiseks			Ettevõtjad (rahaliselt toetatavad)	Toetatavad ettevõtjad (nõustamine)
				Kasu elanikkond	saav

15.4.	Meetmed tööhõive toetamiseks, sealhulgas lühendatud tööaja kavade, ümberõppe ja koolituse kaudu mõjutatud sektorites			Osalejad
15.5.	Meetmed, millega tagatakse piiri- ja turvakontrolli toimimine, sealhulgas lisapersonal ja taristu			Lisapersonal (täistööajale taandatud töötajate arv) Kohandatud füüsiline taristu (m ²)
15.6.	Meetmed, millega tagatakse tolli toimimine ja kaudsete maksude kogumine, sealhulgas lisapersonal ja taristu			Lisapersonal (täistööajale taandatud töötajate arv) Kohandatud füüsiline taristu (m ²)
15.7.	Meetmed, millega tagatakse sanitaar- ja fütosanitaar- ning kalanduskontroll, sealhulgas lisapersonal ja taristu			Lisapersonal (täistööajale taandatud töötajate arv) Kohandatud füüsiline taristu (m ²)
15.8.	Meetmed, mis hõlbustavad toodete sertifitseerimise ja lubade andmise korra toimimist, aitavad täita asutamismõudeid, hõlbustavad märgistamist ja tähistamist, näiteks ohutus-, tervishoiu- ja keskkonnastandardite puhul, ning on abiks vastastikuse tunnustamise vallas			Ettevõtjad (rahaliselt toetatavad) Toetatavad ettevõtjad (nõustamine)

15.9.	Teavevahetuse, teavitus- ja teadlikkuse suurendamise meetmed, millega teavitatakse kodanikke ja ettevõtjaid muutustest, mida väljaastumine toob kaasa nende õigustes ja kohustustes			Toetatavad ettevõtjad (nõustamine) Hõlmatud elanikkond
15.10.	Muu (palun täpsustage)			
16.	Mis tahes täiendav ELi toetus, mis on saadud või mida taotletakse seoses kuludega, mida käesolev taotlus ei hõlma Lühikirjeldus/summa (nt ühtekuuluvuspoliitika vahendite / REACT-EU / õiglase ülemineku fondi / taaste ja vastupidavuse rahastamisvahendi / muu kasutamine – palun täpsustage)			
17.	Märkige juriidiline isik ning täiendava makse korral pangakonto täielik number ja omanik			
		☐ Varem ELi maksete vastuvõtmiseks kasutatud konto ☐ Uus konto		

Taotlusele lisatava liidu vahendite haldaja kinnituse vorm

Mina/meie, allakirjutanu/allakirjutanud [perekonnanimi/perekonnanimed, eesnimi/eesnimed, ametinimetus(ed) või ametikoht/ametikohad], reservist antava rahalise toetuse haldamise eest vastutava asutuse juht, tuginedes reservi rakendamisele vaatlusperioodil, minu/meie enda hinnangule ja kogu teabele, mis on mulle/meile kättesaadav komisjonile esitatud taotluse kuupäeval, sealhulgas tehtud kontrollide ja komisjonile esitatud taotluses sisalduvate vaatlusperioodi kuludega seotud auditite tulemustele ning võttes arvesse minu/meie kohustusi käesoleva määruse alusel, kinnitan/kinnitame käesolevaga järgmist:

- a) kooskõlas finantsmääruse artikliga 63 on taotluses sisalduvteave nõuetekohaselt esitatud, täielik ja täpne ;
- b) taotlusesse kantud kulud vastavad kohaldatavale õigusele ning neid on kasutatud ettenähtud otstarbel.

Kinnitan/kinnitame, et taotluses on nõuetekohaselt käsitletud vaatlusperioodiga seotud lõplikes auditi- ja kontrolliaruannetes tuvastatud õigusnormide rikkumisi. Lisaks kinnitan/kinnitame reservi rakendamisega seotud andmete usaldusväärsust. Kinnitan/kinnitame ka, et kasutusele on võetud tõhusad ja proportsionaalsed pettusevastased meetmed, mille puhul võetakse arvesse sellega seoses avastatud riske.

Lõpuks kinnitan/kinnitame, et ei ole teadlik/teadlikud reservi rakendamisega seotud mis tahes avaldamata asjaolust, mis võiks kahjustada reservi mainet.

Taotlusele lisatava auditiarvamuse vorm

Euroopa Komisjoni regionaal- ja linnapoliitika peadirektoraadile

1. SISSEJUHATUS

Mina, allakirjutanu, esindades [sõltumatu auditeerimisasutuse nimi], olen auditeerinud:

- i) taotluses esitatud raamatupidamisarvestusega seotud elemente vaatlusperioodi kohta,
- ii) komisjonile hüvitise taotlemiseks esitatud kulude seaduslikkust ja korrektsust ning
- iii) juhtimis- ja kontrollisüsteemi toimimist ning kontrollitud vahendite haldaja kinnitust, et esitada auditiarvamus.

2. RESERVIST ANTAVA RAHALISE TOETUSE HALDAMISE EEST VASTUTAVA ASUTUSE KOHUSTUSED

[asutuse nimi] on määratud asutuseks, kes vastutab juhtimis- ja kontrollisüsteemi nõuetekohase toimimise tagamise eest seoses artiklis 13 sätestatud funktsioonide ja ülesannetega.

Lisaks vastutab [asutuse nimi] taotluse täielikkuse, täpsuse ja õigsuse tagamise ning kinnitamise eest.

Haldamise eest vastutav asutus peab lisaks kinnitama, et taotlusse kantud kulud on seaduslikud ja korrektsed ning vastavad kohaldatavale õigusele.

3. SÕLTUMATU AUDITEERIMISASUTUSE KOHUSTUSED

Finantsmääruse artikli 63 kohaselt on minu ülesanne esitada sõltumatu arvamus taotluses esitatud raamatupidamisarvestusega seotud elementide täielikkuse, täpsuse ja õigsuse kohta, nende kulude seaduslikkuse ja korrektsuse kohta, mille hüvitamist on komisjonilt taotletud, ning kehtestatud juhtimis- ja kontrollisüsteemi nõuetekohase toimimise kohta.

Samuti pean ma esitama arvamuse selle kohta, kas audit seab kahtluse alla vahendite haldaja kinnituses esitatud väited.

Reserviga seotud auditid tehti kooskõlas rahvusvaheliselt tunnustatud auditeerimisstandarditega. Kõnealuste standardite kohaselt peab auditeerimisasutus täitma eetikanõudeid ning kavandama ja tegema auditeid, et saada põhjendatud kindlustunne auditiarvamuse esitamiseks.

Audit hõlmab menetlusi, mille kohaldamisega saadakse piisavalt asjakohaseid tõendeid allpool esitatud arvamuse tõenduseks. Kohaldatud menetlused sõltuvad audiitori professionaalsest hinnangust, k.a pettuse või eksimuse tõttu nõuete olulise täitmata jätmise ohu hindamine. Kohaldatud audititoimingud on minu arvates asjaoludele vastavad ning on kooskõlas finantsmääruse nõuetega.

Leian, et auditi käigus kogutud tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane auditiarvamuse esitamiseks, [kui auditi ulatuse suhtes kehtivad mingid piirangud:] välja arvatud tõendusmaterjal, mis on nimetatud 4. jaotises „Auditiulatuse piirangud“.

Reserviga seotud auditite käigus tehtud tähelepanekute kokkuvõtte esitatakse finantsmääruse artikli 63 lõike 5 punkti b kohases aruandes.

4. AUDITIULATUSE PIIRANGUD

Kas

Auditi ulatusele ei olnud piiranguid.

Või

Auditi ulatust piirasid järgmised asjaolud:

a) ...

b) ...

c)

[Märkida auditiulatuse mis tahes piirangud, näiteks tõendavate dokumentide mis tahes puudumine, õigusmenetluse alla kuuluvad juhtumid ning hinnangud märkustega auditiarvamust käsitlevas punktis, asjakohaste kulude summa ja reservist antud toetus ning ulatuspiirangu mõju auditiarvamusele. Vajaduse korral esitatakse sellekohased lisaselgitused aruandes.]

5. ARVAMUS

Kas (märkusteta arvamus)

Minu arvates ja tehtud auditile tuginedes:

- i) taotluses esitatud raamatupidamisarvestusega seotud elemendid annavad õige ja õiglase ülevaate;
- ii) taotluses sisalduvad kulud on seaduslikud ja korrektsed;
- iii) juhtimis- ja kontrollisüsteem toimis nõuetekohaselt.

Tehtud audit ei sea kahtluse alla vahendite haldaja kinnituses esitatud väiteid.

Või (märkustega arvamus)

Minu arvates ja tehtud auditile tuginedes:

1) Taotluses esitatud raamatupidamisarvestusega seotud elemendid

- taotluses esitatud raamatupidamisarvestusega seotud elemendid annavad õige ja õiglase ülevaate, [taotlust käsitlevate märkuste korral lisatakse järgmine tekst:] välja arvatud järgmised sisulised aspektid:

2) Taotluses sisalduvate kulude seaduslikkus ja korrektsus

- taotluses sisalduvad kulud on seaduslikud ja korrektsed, [taotlust käsitlevate märkuste korral lisatakse järgmine tekst:] välja arvatud järgmised aspektid:

Märkuste mõju on väike [või suur] ja vastab summale [...] (kulude kogusumma eurodes).

3) Auditiarvamuse koostamise ajal kehtinud juhtimis- ja kontrollisüsteem

- kehtiv juhtimis- ja kontrollisüsteem toomis nõuetekohaselt, [juhtimis- ja kontrollisüsteemi käsitlevate märkuste korral lisatakse järgmine tekst:] välja arvatud järgmised aspektid:

Märkuste mõju on väike [või suur] ja vastab summale [...] (kulude kogusumma eurodes).

Tehtud audit ei sea / seab [üleliigne välja jätta] kahtluse alla vahendite haldaja kinnituses esitatud väiteid/väited.

[Kui tehtud audit seab kahtluse alla vahendite haldaja kinnituses esitatud väited, peab auditeerimisasutus esitama siin seda järeldust põhjendavad asjaolud.]

Või (Eitav arvamus)

Minu arvates ja tehtud auditile tuginedes:

- i) taotluses esitatud raamatupidamisarvestusega seotud elemendid annavad / ei anna [üleliigne välja jätta] õige ja õiglase ülevaate / õiget ja õiglast ülevaadet; ja/või
- ii) taotlusse kantud kulud, mille hüvitamist on komisjonilt taotletud, on / ei ole [üleliigne välja jätta] seaduslikud ja korrektsed; ja/või
- iii) kasutusele võetud juhtimis- ja kontrollisüsteem toomis / ei toiminud [üleliigne välja jätta] nõuetekohaselt.

Käesolev eitav arvamus põhineb järgmistel asjaoludel:

- taotlusega seotud olulised küsimused: [palun täpsustage]

ja/või [üleliigne välja jätta]

- selliste taotlusse kantud kulude seaduslikkuse ja korrektsusega seotud olulised küsimused, mille hüvitamist on komisjonilt taotletud: [palun täpsustage] ja/või [üleliigne välja jätta]
- juhtimis- ja kontrollisüsteemi toimimisega seotud olulised küsimused: [palun täpsustage]

Tehtud audit seab kahtluse alla vahendite haldaja kinnituses esitatud väited järgmiste asjaolude puhul:

[Auditeerimisasutus võib rahvusvaheliselt tunnustatud auditeerimisstandardite kohaselt lisada teatavaid asjaolusid rõhutava lõigu, mis ei mõjuta tema arvamust. Erandjuhtudel võib arvamuse avaldamisest loobuda.]

Kuupäev: Allkiri:

III LISA

Juhtimis- ja kontrollisüsteemi kirjelduse vorm

1. ÜLDTEAVE

1.1. Teabe on esitanud

- liikmesriik:
- peamise kontaktpunkti (kirjelduse eest vastutava asutuse) nimi ja e-posti aadress:

1.2. Esitatud teabes kirjeldatakse olukorda seisuga: (pp/kk/aaaa)

1.3. Süsteemi struktuur (üldteave ning juhtimis- ja kontrollisüsteemis osalevate asutuste vaheliste suhete vooskeem)

- a) Reservi haldamise eest vastutav asutus (nimi, aadress ja kontaktisik asutuses):
- b) Sõltumatu auditeerimisasutus (nimi, aadress ja kontaktisikud asutuses):
- c) Märkige, kuidas on tagatud asutuste ülesannete lahususe põhimõtte järgimine.

2. RESERVI HALDAMISE EEST VASTUTAV ASUTUS

2.1. Asutus ja selle põhifunktsioonid

- a) Reservi haldava asutuse staatus (riiklik või piirkondlik asutus) ja asutus, mille osa ta on.
- b) Raamistik, millega tagatakse, et vajaduse korral toimub asjakohane riskijuhtimine, eelkõige juhul, kui juhtimis- ja kontrollisüsteemi muudetakse märkimisväärselt.

2.2. Reservi haldava asutuse funktsioonide ja ülesannetega seotud töökorralduse ja menetluste kirjeldus

- a) Reservi haldava asutuse funktsioonide ja ülesannete kirjeldus.
- b) Töökorralduse ja menetluste kirjeldus, eelkõige kontrollide tegemise (halduskontrollid ja kohapealsed kontrollid) ning kõigi kuludega seotud dokumentide piisava kontrollijälje tagamise puhul.
- c) Märge reservi haldava asutuse eri funktsioonidega seoses kavandatud vahendite kohta (sealhulgas vajaduse korral teave iga kavandatud tegevuse edasiandmise ja selle ulatuse kohta).

3. SÕLTUMATU AUDITEERIMISASUTUS

Sõltumatu auditeerimisasutuse staatus ning tema funktsioonidega seotud töökorralduse ja menetluste kirjeldus

- a) Sõltumatu asutuse staatus (riiklik või piirkondlik asutus) ja asutus, mille osa ta on, kui see on asjakohane.
- b) Sõltumatu auditeerimisasutuse funktsioonide ja ülesannete kirjeldus.
- c) Töökorralduse kirjeldus (töövood, protsessid, sisejaotus), millist korda millal kohaldatakse, kuidas selle üle järelevalvet tehakse, kavandatud vahendite jaotus seoses erinevate auditiülesannetega.

4. ELEKTROONILINE SÜSTEEM

Elektroonilis(t)e süsteemi(de) kirjeldus, sealhulgas vooskeem (kesk- või ühisvõrgusüsteem või süsteemidevaheliste linkidega detsentraliseeritud süsteem) järgmiseks otstarbeks.

a) Elektroonilises vormis andmete salvestamine ja säilitamine iga reservist rahastatava meetme kohta, sealhulgas:

- toetusesaaja nimi ja reservist antava rahalise toetuse summa;
- töövõtja ja alltöövõtja nimi, kui vahendite saaja on avaliku sektori hankija vastavalt riigihankeid käsitlevatele liidu või siseriiklikele sätetele, ning lepingu maksumus;
- käesoleva punkti esimeses ja teises taandes osutatud toetusesaaja, töövõtja või alltöövõtja tegelikult kasu saava omaniku eesnimi, perekonnanimi ja sünnikuupäev, nagu on määratletud Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi (EL) 2015/849¹ artikli 3 punktis 6;
- vajaduse korral andmed üksikute osalejate kohta.

b) Selle tagamine, et iga reservist rahastatud meetme arvestuskirjed salvestatakse ja säilitatakse ning et need kirjed toetavad toetuse saamise taotluse koostamiseks vajalikke andmeid.

c) Tekkinud ja välja makstud kulude raamatupidamisdokumentide haldamine.

d) Märge selle kohta, kas süsteemid toimivad tõhusalt ja kas nendega saab usaldusväärselt salvestada andmeid punktis 1.2 nimetatud kuupäeval.

e) Elektroonilise süsteemi turvalisuse, terviklikkuse ja konfidentsiaalsuse tagamiseks vajalike menetluste kirjeldamine.

¹ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 20. mai 2015. aasta direktiiv (EL) 2015/849, mis käsitleb finantssüsteemi rahapesu ja terrorismi rahastamise eesmärgil kasutamise tõkestamist (ELT L 141, 5.6.2015, lk 73).