



EUROPEISKA
KOMMISSIONEN

Bryssel den 25.12.2020
COM(2020) 854 final

ANNEXES 1 to 3

BILAGOR

till

Förslag till

EUROPAPARLAMENTETS OCH RÅDETS FÖRORDNING

om inrättande av brexitjusteringsreserven

BILAGA I

Fördelningsmetod för förfinansieringen av brexitjusteringsreserven

Förfinansieringen av brexitjusteringsreserven ska fördelas mellan medlemsstaterna enligt följande metod:

1. Varje medlemsstats andel av förfinansieringen av brexitjusteringsreserven fastställs som summan av en faktor för den mängd fisk som fångas i Förenade kungarikets exklusiva ekonomiska zon och en faktor för handel med Förenade kungariket.
2. Faktorn för mängden fisk som fångas i Förenade kungarikets exklusiva ekonomiska zon används för att fördela 600 miljoner euro. Faktorn för handel används för att fördela 3 400 miljoner euro. Båda beloppen uttrycks i 2018 års priser.
3. Faktorn för fisket fastställs på grundval av följande kriterium i följande steg:
 - a) Varje medlemsstats andel av det totala värdet av den fisk som fångats i Förenade kungarikets exklusiva ekonomiska zon.
 - b) Dessa andelar ökas för medlemsstater med fiske som är mer beroende av fiske i Förenade kungarikets exklusiva ekonomiska zon än genomsnittet och minskas för medlemsstater som är mindre beroende än genomsnittet enligt följande:
 - i) För varje medlemsstat uttrycks värdet av fisk som fångats i Förenade kungarikets exklusiva ekonomiska zon som en andel av det totala värdet av den fisk som fångats av den medlemsstaten som ett index över EU-genomsnittet (beroendeindex).
 - ii) Den ursprungliga andelen av värdet av den fisk som fångas i Förenade kungarikets exklusiva ekonomiska zon justeras genom att den multipliceras med medlemsstatens beroendeindex.
 - iii) Dessa justerade andelar skalrevideras för att säkerställa att summan av alla medlemsstaters andelar uppgår till 100 %.
4. Faktorn för handel erhålls genom tillämpning av följande steg:
 - a) Varje medlemsstats handel med Förenade kungariket uttrycks som en andel av EU:s handel med Förenade kungariket (handel är summan av import och export av varor och tjänster).
 - b) För att bedöma handelsflödenas relativa betydelse för varje medlemsstat uttrycks summan av handelsflödena med Förenade kungariket som en andel av medlemsstatens BNP och uttrycks därefter som ett index över EU-genomsnittet (beroendeindex).
 - c) Den ursprungliga andelen av handeln med Förenade kungariket justeras genom att den multipliceras med medlemsstatens beroendeindex.
 - d) Dessa justerade andelar revideras för att säkerställa att summan av alla medlemsstaters andelar uppgår till 100 %.
 - e) De andelar som erhålls på detta sätt justeras genom att de divideras med medlemsstatens BNI per capita (i köpkraftspariteter) uttryckt som en andel av genomsnittlig BNI per capita i EU (genomsnitt uttryckt som 100 %).
 - f) De resulterande andelarna skalrevideras för att säkerställa att summan av andelarna är lika med 100 %, vilket innebär att ingen medlemsstat kan ha en andel som överstiger 25 % av summan för EU. De medel som dras av på grund av att de överstiger gränsen

omfördelas till de andra medlemsstaterna i förhållande till deras icke-begränsade andelar.

- g) Om denna beräkning leder till en tilldelning som överstiger 0,35 % av en medlemsstats BNI (mätt i euro) begränsas medlemsstatens anslag till 0,35 % av dess BNI. De medel som dras av på grund av att de överstiger gränsen omfördelas till de andra medlemsstaterna i förhållande till deras icke-begränsade andelar.
 - h) Om den beräkning som avses i led g leder till en stödnivå på över 190 euro/invånare begränsas medlemsstatens anslag till en nivå som motsvarar en stödnivå på 190 euro/invånare. De medel som dras av på grund av de överstiger gränsen fördelas till de medlemsstater som inte når upp till gränsen enligt leden g eller h, i förhållande till deras andelar som beräknats i led g.
5. Vid beräkningen av fördelningen av förfinansieringen i brexitjusteringsreserven gäller följande:
- a) För värdet av den fisk som fångats i Förenade kungarikets exklusiva ekonomiska zon ska referensperioden vara 2015–2018.
 - b) För värdet av den fisk som fångats i Förenade kungarikets exklusiva ekonomiska zon som andel av det totala värdet av den fisk som fångats av en medlemsstat ska referensperioden vara 2015–2018.
 - c) För handel ska referensperioden vara 2017–2019.
 - d) För BNI ska referensperioden vara 2017–2019.
 - e) För BNI per capita (i köpkraftspariteter) ska referensperioden vara 2016–2018.
 - f) För BNP och för medlemsstaternas totala befolkning ska referensperioden vara 2017–2019.

BILAGA II

Mall för ansökan om ekonomiskt bidrag, inklusive uppgifter som rör räkenskaperna

1.	Medlemsstat		
2.	Ansökningsdatum		
3.	Datum för den första utgiften	<i>Uppkom den</i>	<i>Betalad den</i>
4.	Datum för den sista utgiften	<i>Uppkom den</i>	<i>Betalad den</i>
5.	Förfinansiering som mottagits (i euro)		
6.	Organ som ansvarar för förvaltningen av bidraget från reserven Ansvarig person och befattning Kontaktuppgifter		
7.	Oberoende revisionsorgan Ansvarig person och befattning Kontaktuppgifter		
8.	Kort beskrivning av de områden och sektorer som påverkas och de åtgärder som vidtagits		

9.	Totala offentliga utgifter som uppstått och betalats före avdrag			
10.	Belopp som medlemsstaten dragit av och skälen för avdrag			
11.	Av de belopp som dragits av (10), belopp som korrigerats till följd av revision av de finansierade åtgärderna			
12.	Totala utgifter som lämnats in för bidrag från reserven (i euro) (12 = 9 - 10)			
13.	I nationell valuta (i tillämpliga fall)	För medlemsstater som inte har euron som valuta: räkna om alla belopp till euro enligt den officiella kurs som gällde månaden före den månad då ansökan lämnades in och som offentliggjordes på https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/how-eu-funding-works/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro_sv		
14.	Tillämpad växelkurs			
15.	Fördelning av utgifter som lämnats in för bidrag från reserven (lämna in en förteckning över de enskilda åtgärder som finansieras inom varje åtgärd och tillhörande utgifter för varje åtgärd) <i>Varje utgiftspost ska endast tas upp en gång.</i>	EUR	Nationell valuta (i tillämpliga fall)	Outputindikatorer (ange ett tal)
15.1.	Åtgärder för att hjälpa företag och lokalsamhällen som påverkas negativt av utträdet			Företag (som får stöd) Företag som får stöd (rådgivning) Människor som

				berörs
15.2.	Åtgärder till stöd för de mest drabbade ekonomiska sektorerna			Företag (som får stöd) Företag som får stöd (rådgivning)
15.3.	Åtgärder till stöd för företag och lokalsamhällen som är beroende av fiske i Förenade kungarikets vatten			Företag (som får stöd) Företag som får stöd (rådgivning) Människor som berörs
15.4.	Åtgärder till stöd för sysselsättningen genom system för korttidsarbete, omskolning och utbildning i berörda sektorer			Deltagare
15.5.	Åtgärder för att säkerställa att gräns- och säkerhetskontroller fungerar, inklusive extra personal och infrastruktur			Extra personal (i heltidsekvivalent er)

				Fysisk infrastruktur som anpassats (m ²)
15.6.	Åtgärder för att säkerställa att tullen och uppbörd av indirekta skatter fungerar, inklusive extra personal och infrastruktur			Extra personal (i heltidsekvivalent er) Fysisk infrastruktur som anpassats (m ²)
15.7.	Åtgärder för att säkerställa att sanitära och fytosanitära kontroller samt fiskerikontroller fungerar, inklusive extra personal och infrastruktur			Extra personal (i heltidsekvivalent er) Fysisk infrastruktur som anpassats (m ²)
15.8.	Åtgärder för att underlätta rutiner för certifikat och tillstånd för produkter, etableringskrav, etikettering och märkning, t.ex. rörande säkerhet, hälsa och miljönormer, samt ömsesidigt erkännande.			Företag (som får stöd) Företag som får stöd (rådgivning)
15.9.	Åtgärder för att informera och öka medvetenheten hos enskilda och företag om förändringar av deras rättigheter och skyldigheter till följd av utträdet			Företag som får stöd (rådgivning) Människor som omfattas
15.10.	Annat (precisera)			
16.	Eventuell kompletterande EU-finansiering som erhållits eller begärts för utgifter som inte ingår i denna ansökan Kort beskrivning/belopp (t.ex. användning av sammanhållningspolitiska medel/React-			

	EU/FRO/faciliteten för återhämtning och resiliens/annat – ange vad)	
17.	Ange juridisk person och fullständigt bankkontonummer och kontoinnehavare för ev. ytterligare betalningar	
		☐ Konto som tidigare använts för att ta emot EU-betalningar ☐ Nytt konto

Mall för den förvaltningsförklaring som ska åtfölja ansökan

Undertecknad/Undertecknade [efternamn, förnamn, befattning(ar) eller funktion(er)], chef för det organ som ansvarar för förvaltningen av det ekonomiska bidraget från reserven, på grundval av genomförandet av reserven under referensperioden, på grundval av min/vår egen bedömning och på grundval av alla uppgifter som jag/vi hade tillgång till den dag då ansökan lämnades in till kommissionen, inbegripet resultaten av utförda kontroller och revisioner avseende de utgifter som ingår i den ansökan som lämnats in till kommissionen, i enlighet med den period som omfattas av denna förordning och som avser den period som omfattas av denna period, förklarar

- a) att uppgifterna i ansökan är rätt uppställda, fullständiga och korrekta i enlighet med artikel 63 i budgetförordningen,
- b) att utgifterna i ansökan överensstämmer med tillämplig lagstiftning och har använts för avsedda ändamål.

Jag/Vi bekräftar att de oriktigheter som konstaterats i de slutliga revisions- och kontrollrapporterna för referensperioden har behandlats på lämpligt sätt i ansökan. Jag/Vi bekräftar dessutom att uppgifterna om reservens genomförande är tillförlitliga. Jag/Vi bekräftar också att effektiva och proportionella bestämmelser om bedrägeribekämpning har införts och att dessa bestämmelser tar hänsyn till de risker som identifieras i detta avseende.

Slutligen bekräftar jag/vi att jag/vi inte känner till någon dold fråga med anknytning till genomförandet av reserven som skulle kunna skada reservens anseende.

Mall för det revisionsuttalande som ska åtfölja ansökan

Till Europeiska kommissionens generaldirektorat för regional- och stadspolitik

1. INLEDNING

Undertecknad, som företräder [det oberoende revisionsorganets namn], har granskat

- i) de uppgifter som rör räkenskaperna i ansökan för referensperioden,
- ii) om de utgifter för vilka man ansökt om ersättning från kommissionen är lagliga och korrekta, och
- iii) förvaltnings- och kontrollsystemets funktion samt kontrollerat förvaltningsförklaringen i syfte att utfärda ett revisionsuttalande.

2. ANSVARSOMRÅDEN FÖR DET ORGAN SOM ANSVARAR FÖR FÖRVALTNINGEN AV DET EKONOMISKA BIDRAGET FRÅN RESERVEN

[organets namn] anges som det organ som ansvarar för att se till att förvaltnings- och kontrollsystemet fungerar väl med avseende på de programmets när det gäller de funktioner och uppgifter som föreskrivs i artikel 13.

Dessutom ansvarar [organets namn] för att säkerställa och intyga att ansökan är fullständig, korrekt och sanningsenlig.

Vidare är det den förvaltande myndighetens ansvar att bekräfta att utgifterna i ansökan är lagliga och korrekta och att de överensstämmer med tillämplig lagstiftning.

3. DET OBEROENDE REVISIONSORGANETS ANSVAR

I enlighet med artikel 63 i budgetförordningen är mitt ansvar att göra ett oberoende uttalande om huruvida de delar som rör räkenskaperna i ansökan är fullständiga, sanningsenliga och korrekta, om lagligheten och korrektheten hos de utgifter för vilka återbetalning har begärts från kommissionen och om det förvaltnings- och kontrollsystem som införts fungerar korrekt.

Det är även min skyldighet att i uttalandet ange huruvida revisionsarbetet föranleder tvivel på vad som sägs i förvaltningsförklaringen.

Revisionen av reserven har utförts i enlighet med internationellt accepterade revisionsstandarder. Enligt dessa standarder ska revisionsmyndigheten följa etiska krav samt planera och utföra revisionsarbetet så att den får rimliga garantier för sitt revisionsuttalande.

En revision innebär att genomföra förfaranden i syfte att inhämta tillräckliga och lämpliga underlag för uttalandet nedan. Dessa förfaranden baseras på revisorns yrkesmässiga bedömning, som omfattar bedömning av risken för väsentlig överträdelse av en bestämmelse, antingen på grund av bedrägeri eller fel. De revisionsförfaranden som utförts är enligt min uppfattning de lämpliga med tanke på omständigheterna och överensstämmer med bestämmelserna i budgetförordningen.

Jag anser att de revisionsbevis som samlats in är tillräckliga och relevanta som grund för mitt uttalande [[vid en begränsning av revisionens inriktning och omfattning:] förutom när det gäller de faktorer som anges i avsnitt 4 "Begränsning av revisionens inriktning och omfattning"].

En sammanfattning av resultaten av revisionen av reserven redovisas i bifogade rapport, i enlighet med artikel 63.5 b i budgetförordningen.

4. BEGRÄSNING AV REVISIONENS INRIKTNING OCH OMFATTNING

Atingen

Det förelåg inga begränsningar av revisionens inriktning och omfattning.

eller

Revisionens inriktning och omfattning begränsades av följande faktorer:

a) ...

b) ...

c) ...

[Ange alla eventuella begränsningar av revisionens omfattning, t.ex. eventuell avsaknad av styrkande handlingar eller ärenden som är föremål för rättsliga förfaranden, och uppskatta i avsnittet "Uttalande med reservation" de belopp av utgifter och stöd från reserven som berörs samt effekterna av begränsningen av omfattningen på revisionsuttalandet. Närmare uppgifter ska vid behov ges i rapporten.]

5. UTTALANDE

Atingen (Uttalande utan reservation)

På grundval av det revisionsarbete som utförts anser jag att

- i) de uppgifter som rör räkenskaperna i ansökan ger en sann och rättvisande bild,
- ii) utgifter som ingår i ansökan är lagliga och korrekta,
- iii) förvaltnings- och kontrollsystemet fungerade korrekt.

Det revisionsarbete som utförts föranleder inte tvivel på vad som sägs i förvaltningsförklaringen.

eller (Uttalande med reservation)

På grundval av det revisionsarbete som utförts anser jag att

1. De uppgifter som rör räkenskaperna i ansökan

- de uppgifter som rör räkenskaperna i ansökan ger en sann och rättvisande bild, [om reservationen gäller ansökan läggs följande text till:] förutom i följande väsentliga aspekter: ...

2. Laglighet och korrekthet för de utgifter som ingår i ansökan

- de utgifter som ingår i ansökan är lagliga och korrekta, [om reservationen gäller ansökan läggs följande text till:] förutom i följande aspekter: ...

Konsekvenserna av reservationen är begränsad [eller betydande] och motsvarar ... (belopp i euro av de totala utgifterna)

3. Det förvaltnings- och kontrollsystem som är i bruk dagen för detta revisionsuttalande

- förvaltnings- och kontrollsystemet i bruk fungerar korrekt, [om reservationen gäller förvaltnings- och kontrollsystemet läggs följande text till:] förutom i följande aspekter:
...

Konsekvenserna av reservationen är begränsad [eller betydande] och motsvarar ... (belopp i euro av de totala utgifterna)

Det revisionsarbete som utförts föranleder inte/föranleder [stryk det som inte är tillämpligt] tvivel på vad som sägs i förvaltningsförklaringen.

[Om det revisionsarbete som utförts föranleder tvivel på vad som sägs i förvaltningsförklaringen ska revisionsmyndigheten i detta stycke redogöra för varför man dragit denna slutsats.]

eller (Uttalande med avvikande mening)

På grundval av det revisionsarbete som utförts anser jag att

- i) de uppgifter som rör räkenskaperna i ansökan ger/inte ger [stryk det som inte är tillämpligt] en sann och rättvisande bild, och/eller
- ii) de utgifter i ansökan för vilka återbetalning har begärts från kommissionen är/inte är [stryk det som inte är tillämpligt] lagliga och korrekta, och/eller
- iii) det förvaltnings- och kontrollsystem som inrättats fungerar/inte fungerar [stryk det som inte är tillämpligt] ordentligt.

Detta uttalande med avvikande mening är grundat på följande:

- när det gäller väsentliga frågor som rör räkenskaperna: [förklara närmare]

och/eller [stryk det som inte är tillämpligt]

- när det gäller väsentliga frågor som rör lagligheten och korrektheten hos de utgifter i ansökan för vilka återbetalning har begärts från kommissionen: [förklara närmare] och/eller [stryk det som inte är tillämpligt]

- när det gäller väsentliga frågor som rör förvaltnings- och kontrollsystemets funktion: [förklara närmare]

Det revisionsarbete som utförts föranleder tvivel på vad som sägs i förvaltningsförklaringen i följande avseenden:

[Revisionsmyndigheten får även inkludera en upplysning av särskild betydelse som inte påverkar dess uttalande, i enlighet med internationellt accepterade revisionsstandards. Ett uttalande om att revisorn avstår från att uttala sig kan utfärdas i undantagsfall.]

Datum: Namnteckning:

BILAGA III

Mall för beskrivningen av förvaltnings- och kontrollsystemet

1. ALLMÄNT

1.1. Informationen lämnas av

- Medlemsstat:
- Namn och e-postadress till den huvudsakliga kontaktpunkten (organ som ansvarar för beskrivningen):

1.2. Den information som tillhandahålls beskriver situationen den (dd/mm/åååå)

1.3. Systemets struktur (allmän information och ett diagram som visar det organisatoriska förhållandet mellan de organ som ingår i förvaltnings- och kontrollsystemet)

- a) Organ som ansvarar för förvaltningen av reserven (namn, adress och kontaktpunkt i organet):
- b) Det oberoende revisionsorganet (namn, adress och kontaktpunkter i organet):
- c) Ange hur det säkerställs att principen om åtskillnad av funktioner mellan organen följs.

2. ORGAN SOM ANSVARAR FÖR FÖRVALTNINGEN AV RESERVEN

2.1. Organ och dess huvuduppgifter

- a) Status för det organ som förvaltar reserven (nationellt eller regionalt organ) och det organ som den ingår i.
- b) Ram som säkerställer att lämplig riskhantering genomförs när så är nödvändigt och särskilt i händelse av stora förändringar av förvaltnings- och kontrollsystemet.

2.2. En beskrivning av organisation och förfaranden för funktioner och uppgifter för det organ som förvaltar reserven

- a) Beskrivning av de funktioner och uppgifter för det organ som förvaltar reserven.
- b) Beskrivning av hur arbetet är organiserat och vilka förfaranden som kommer att tillämpas, särskilt vid genomförandet av kontroller (administrativa kontroller och kontroller på plats) och för att säkerställa en tillfredsställande verifieringskedja för alla handlingar som rör utgifter.
- c) Uppgift om de planerade resurser som ska fördelas i förhållande till de olika funktionerna hos det organ som förvaltar reserven (inbegripet information om planerad utkontraktering och dess omfattning, i förekommande fall).

3. OBEROENDE REVISIONSORGAN

Status och beskrivning av organisationen och förfaranden med anknytning till funktionerna hos det oberoende revisionsorganet.

- a) Status för det oberoende organet (nationellt eller regionalt organ) och det organ som det ingår i, i förekommande fall.
- b) Beskrivning av funktioner och uppgifter för det oberoende revisionsorganet.

- c) Beskrivning av hur arbetet är organiserat (arbetsflöden, processer, interna uppdelningar), vilka förfaranden som tillämpas och när, hur dessa övervakas, uppgift om planerade resurser som ska fördelas i förhållande till de olika revisionsuppgifterna.

4. ELEKTRONISKA SYSTEM

Beskrivning av det eller de elektroniska systemen, med ett diagram (ett centralt eller gemensamt nätverkssystem eller ett decentraliserat system med sammankopplade system) för att utföra följande uppgifter:

- a) Registrera och lagra uppgifter i elektroniskt format om varje åtgärd som finansieras genom reserven, inklusive
- namnet på mottagaren och beloppet för det ekonomiska bidraget från reserven,
 - namnet på entreprenören och underentreprenören, om mottagaren är en upphandlande myndighet i enlighet med unionens bestämmelser eller nationella bestämmelser om offentlig upphandling, och kontraktets värde,
 - förnamn, efternamn och födelsedatum för den verkliga huvudmannen, enligt definitionen i artikel 3.6 i Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2015/849¹, och för den mottagare, entreprenör eller underentreprenör som avses i första och andra strecksatsen,
 - uppgifter om enskilda deltagare när så är lämpligt.
- b) Säkerställa att räkenskapshandlingarna för varje insats som finansieras genom reserven registreras och lagras, och att handlingarna stöder de uppgifter som krävs för att utarbeta ansökningen om bidrag.
- c) Bevara räkenskapsmaterial för utgifter som uppkommit och betalats.
- d) Ange om systemen fungerar effektivt och på ett tillförlitligt sätt kan registrera de uppgifter som anges på den dag som anges i punkt 1.2.
- e) Beskriva förfarandena för att säkerställa de elektroniska systemens säkerhet, integritet och konfidentialitet.

¹ Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2015/849 av den 20 maj 2015 om åtgärder för att förhindra att det finansiella systemet används för penningtvätt eller finansiering av terrorism, EUT L 141, 5.6.2015, s. 73.