



Bruxelles, den 25.12.2020
COM(2020) 854 final

ANNEXES 1 to 3

BILAG

til

Forslag til

EUROPA-PARLAMENTETS OG RÅDETS FORORDNING

om oprettelse af brexittilpasningsreserven

DA

DA

BILAG I

Tildelingsmetode for forfinansiering fra brexittilpasningsreserven

Forfinansieringen fra brexittilpasningsreserven fordeles mellem medlemsstaterne efter følgende metode:

1. Hver medlemsstats andel af forfinansiering fra brexittilpasningsreserven bestemmes som summen af en faktor, der er knyttet til de fisk, der er fanget i de farvande, der tilhører Det Forenede Kongeriges eksklusive økonomiske zone ("UK EEZ"), og en faktor, der er knyttet til handelen med Det Forenede Kongerige.
2. Den faktor, der er knyttet til fisk fanget i UK EEZ, anvendes til at tildele 600 mio. EUR. Den faktor, der er knyttet til handel, anvendes til at tildele 3 400 mio. EUR. Begge beløb er udtrykt i 2018-priser.
3. Den faktor, der er knyttet til fiskeriet, fastlægges på grundlag af følgende kriterier og ved at anvende følgende trin:
 - a) hver medlemsstats andel af den samlede værdi af de fisk, der er fanget i UK EEZ
 - b) disse andele øges for medlemsstater med fiskeri, der mere end gennemsnittet er afhængige af fisk fanget i UK EEZ og reduceres for de medlemsstater, der er afhængige mindre end gennemsnittet, på følgende måde:
 - i) For hver medlemsstat udtrykkes værdien af fisk fanget i UK EEZ som en procentdel af den samlede værdi af fisk fanget af den pågældende medlemsstat som et indeks for EU-gennemsnittet (afhængighedsindeks).
 - ii) Den oprindelige andel af værdien af fisk fanget i UK EEZ justeres ved at multiplicere den med medlemsstatens afhængighedsindeks.
 - iii) Disse justerede andele omskaleres for at sikre, at summen af alle medlemsstaternes andele svarer til 100 %.
4. Den faktor, der er knyttet til handelen, opnås ved at anvende følgende trin:
 - a) Hver medlemsstats handel med Det Forenede Kongerige udtrykkes som andel af EU's handel med Det Forenede Kongerige (ved handel forstås summen af importen og eksporten af varer og tjenesteydelser).
 - b) For at vurdere den relative betydning af disse handelsstrømme for hver medlemsstat udtrykkes summen af handelsstrømmene med Det Forenede Kongerige som en procentdel af medlemsstatens BNP, og efterfølgende udtrykkes det som et indeks for EU-gennemsnittet (afhængighedsindeks).
 - c) Den oprindelige andel af handelen med Det Forenede Kongerige justeres ved at multiplicere den med medlemsstatens afhængighedsindeks.
 - d) Disse justerede andele omskaleres for at sikre, at summen af alle medlemsstaternes andele svarer til 100 %.
 - e) De således fremkomne andele justeres ved at dividere dem med medlemsstatens BNI pr. indbygger (i købekraftspariteter) udtrykt i procent af den gennemsnitlige BNI pr. indbygger i EU (gennemsnit udtrykt som 100 %).
 - f) De deraf følgende andele omskaleres for at sikre, at summen af andelene svarer til 100 %, hvorved det sikres, at ingen medlemsstat kan have en andel på over 25 % af

EU's samlede andel. De midler, der fratrækkes som følge af dette loft, omfordes til de øvrige medlemsstater i forhold til deres andele, der ikke har nået loftet.

- g) Hvis denne beregning fører til en tildeling på over 0,35 % af en medlemsstats BNI (målt i euro), begrænses den pågældende medlemsstats tildeling til 0,35 % af dens BNI. De midler, der fratrækkes som følge af dette loft, omfordes til de øvrige medlemsstater i forhold til deres andele, der ikke har nået loftet.
 - h) Hvis den beregning, der er omhandlet i litra g), resulterer i en støtteintensitet på over 190 EUR pr. indbygger, begrænses den pågældende medlemsstats tildeling til det niveau, der svarer til en støtteintensitet på 190 EUR pr. indbygger. De midler, der fratrækkes som følge af dette loft, fordeles til de medlemsstater, der ikke har nået loftet i henhold til litra g) eller h), i forhold til deres andele som beregnet i litra g).
5. Med henblik på beregning af fordelingen af forfinansieringen fra brexittilpasningsreserven gælder følgende:
- a) For så vidt angår værdien af de fisk, der er fanget i UK EEZ, er referenceperioden 2015-2018.
 - b) For så vidt angår værdien af de fisk, der er fanget i UK EEZ som en andel af den samlede værdi af fisk fanget af en medlemsstat, er referenceperioden 2015-2018.
 - c) For så vidt angår handel er referenceperioden 2017-2019.
 - d) For så vidt angår BNI er referenceperioden 2017-2019.
 - e) For så vidt angår BNI pr. indbygger (i købekraftspariteter) er referenceperioden 2016-2018.
 - f) For så vidt angår BNP og for så vidt angår den samlede befolkning i medlemsstaterne er referenceperioden 2017-2019.

BILAG II

Model for ansøgning om finansielt bidrag, herunder elementer vedrørende regnskaberne

| | | | |
|----|---|-----------------------|----------------------|
| 1. | Medlemsstat | | |
| 2. | Ansøgningsdato | | |
| 3. | Dato for første udgift | <i>Afholdt (dato)</i> | <i>Betalt (dato)</i> |
| 4. | Dato for sidste udgift | <i>Afholdt (dato)</i> | <i>Betalt (dato)</i> |
| 5. | Modtaget forfinansiering (i EUR) | | |
| 6. | Organ, der har ansvaret for at forvalte bidraget fra reserven Ansvarlig person og funktion Kontaktoplysninger | | |
| 7. | Uafhængigt revisionsorgan Ansvarlig person og funktion Kontaktoplysninger | | |
| 8. | Kort beskrivelse af de berørte områder og sektorer og de iværksatte foranstaltninger | | |

| | | | | |
|-------|---|---|---------------------------------|---|
| 9. | Samlede offentlige udgifter afholdt og betalt før fradrag | | | |
| 10. | Beløb fratrukket af medlemsstaten og begrundelsen for fradraget | | | |
| 11. | Af de fratrukne beløb (10): de beløb, der er korrigeret som følge af revisioner af de finansierede foranstaltninger | | | |
| 12. | Samlede udgifter indgivet med henblik på bidrag fra reserven (EUR) (12 = 9-10) | | | |
| 13. | I national valuta (hvis relevant) | <p>For medlemsstater, der ikke anvender euroen: Alle beløb omregnes til euro til den officielle kurs i måneden forud for den måned, hvor ansøgningen indgives, offentliggjort på:</p> <p>https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/how-eu-funding-works/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro_da.</p> | | |
| 14. | Anvendt omregningskurs | | | |
| 15. | Opdeling af de udgifter, der er indgivet med henblik på bidrag fra reserven (opstil en liste over de individuelle aktioner, der finansieres under hver foranstaltning, og de dertil knyttede udgifter for hver aktion) Hver udgiftspost anføres kun én gang. | EUR | National valuta (hvis relevant) | Outputindikatorer (angiv et antal) |
| 15.1. | Foranstaltninger til støtte for virksomheder og lokalsamfund, der er påvirket negativt af udtrædelsen | | | Virksomheder (støttede) Støttede virksomheder (efter rådgivning) |

| | | | | |
|-------|--|--|--|--|
| | | | | Befolkning, der drager fordel heraf |
| 15.2. | Foranstaltninger til støtte for de mest berørte økonomiske sektorer | | | Virksomheder (støttede) Støttede virksomheder (efter rådgivning) |
| 15.3. | Foranstaltninger til støtte for virksomheder og lokalsamfund, der er afhængige af fiskeri i Det Forenede Kongeriges farvande | | | Virksomheder (støttede) Støttede virksomheder (efter rådgivning) Befolkning, der drager fordel heraf |

| | | | | |
|-------|---|--|--|---|
| 15.4. | Foranstaltninger til støtte for beskæftigelsen gennem arbejdsfordelingsordninger, omskoling og uddannelse i berørte sektorer | | | Deltagere |
| 15.5. | Foranstaltninger til at sikre, at grænsekontrollen og sikkerhedskontrollen fungerer, herunder supplerende personale og infrastruktur | | | Supplerende personale (i årsværk) Tilpasset fysisk infrastruktur (m ²) |
| 15.6. | Foranstaltninger til at sikre, at told og opkrævning af indirekte skatter fungerer, herunder supplerende personale og infrastruktur | | | Supplerende personale (i årsværk) Tilpasset fysisk infrastruktur (m ²) |
| 15.7. | Foranstaltninger til at sikre, at sundheds- og plantesundheds-, og fiskerikontrollen fungerer, herunder supplerende personale og infrastruktur | | | Supplerende personale (i årsværk) Tilpasset fysisk infrastruktur (m ²) |
| 15.8. | Foranstaltninger til at lette ordninger for certificering og godkendelse af produkter, etableringskrav, etikettering og mærkning, f.eks. vedrørende sikkerheds-, sundheds- og miljøstandarder, samt gensidig anerkendelse | | | Virksomheder (støttede) Støttede virksomheder (efter rådgivning) |
| 15.9. | Foranstaltninger vedrørende kommunikation og oplysning til og kendskab hos borgere og virksomheder om ændringer af deres rettigheder og forpligtelse som følge af udtrædelsen | | | Støttede virksomheder (efter rådgivning) Omfattet befolkning |

| | | | | |
|--------|--|---|--|--|
| 15.10. | Andet (angiv nærmere) | | | |
| 16. | <p>Eventuel supplerende EU-finansiering, der er modtaget eller anmodet om til dækning af udgifter, der ikke er medtaget i denne ansøgning</p> <p>Kort beskrivelse/beløb (f.eks. anvendelse af finansiering under samhørighedspolitikken/REACT-EU/FRO/RRF/andet — angiv nærmere)</p> | | | |
| 17. | <p>Angiv den retlige enhed og det fulde kontonummer og kontoindehaver i tilfælde af yderligere betaling</p> | | | |
| | | <input type="checkbox"/> Konto, der tidligere har været anvendt til at modtage EU-betalinger <input type="checkbox"/> Ny konto | | |

Model for den forvaltningserklæring, der skal vedlægges ansøgningen

Undertegnede [navn(e), fornavn(e), titel/titler eller funktion(er)], leder af det organ, der er ansvarligt for forvaltningen af det finansielle bidrag fra reserven, baseret på gennemførelsen af reserven i referenceperioden, baseret på min/vores egen vurdering og på grundlag af alle de oplysninger, som jeg/vi har til rådighed på datoen for den ansøgning, der er indgivet til Kommissionen, herunder resultaterne af gennemførte kontroller og af revisioner vedrørende de udgifter, der er medtaget i den ansøgning, der er indgivet til Kommissionen, vedrørende referenceperioden, og under hensyntagen til de forpligtelser, der påhviler mig/os i henhold til denne forordning, erklærer følgende:

- a) Oplysningerne i ansøgningen er korrekt udformet, fuldstændige og nøjagtige i overensstemmelse med finansforordningens artikel 63.
- b) De udgifter, ansøgningen omfatter, er i overensstemmelse med gældende ret og blevet anvendt til de tilsigtede formål.

Jeg/vi bekræfter, at uregelmæssigheder, der er konstateret i de endelige revisions- og kontrolrapporter vedrørende referenceperioden, er blevet behandlet korrekt i ansøgningen. Jeg/vi bekræfter endvidere, at dataene vedrørende gennemførelsen af reserven er pålidelige. Jeg/vi bekræfter ligeledes, at der er indført effektive og forholdsmæssige foranstaltninger til bekæmpelse af svig, og at disse tager højde for de konstaterede risici i denne henseende.

Endelig bekræfter jeg/vi, at jeg/vi ikke er vidende om nogen skjulte forhold vedrørende gennemførelsen af reserven, som kan være til skade for reservens omdømme.

Model for den revisionserklæring, der skal vedlægges ansøgningen

Til Europa-Kommissionen, Generaldirektoratet for Regionalpolitik og Bypolitik

1. INDLEDNING

Undertegnede, der repræsenterer [navnet på det uafhængige revisionsorgan], har revideret

- i) elementerne vedrørende regnskabet i ansøgningen for referenceperioden
- ii) lovligheden og den formelle rigtighed af de udgifter, for hvilke Kommissionen er blevet anmodet om godtgørelse, og
- iii) forvaltnings- og kontrolsystemets funktion og har verificeret forvaltningserklæringen med henblik på at afgive en revisionserklæring.

2. ANSVARSOMRÅDER FOR DET ORGAN, DER ER ANSVARLIGT FOR FORVALTNINGEN AF DET FINANSIELLE BIDRAG FRA RESERVEN

[organets navn] er det organ, der ansvarligt for at sikre, at forvaltnings- og kontrolsystemet fungerer korrekt i forbindelse med de funktioner og opgaver, der er fastsat i artikel 13.

Desuden er [organets navn] ansvarligt for at sikre og erklære, at ansøgningen er fuldstændig, nøjagtig og pålidelig.

Desuden har forvaltningsmyndigheden ansvaret for at bekræfte, at de udgifter, der er posteret i regnskabet, er lovlige og formelt rigtige og overholder gældende ret.

3. DET UAFHÆNGIGE REVISIONSORGANS ANSVARSOMRÅDER

Som fastsat i finansforordningens artikel 63 er mit ansvar at afgive en uafhængig erklæring om fuldstændigheden, rigtigheden og nøjagtigheden af elementerne vedrørende regnskaberne i ansøgningen, om lovligheden og den formelle rigtighed af de udgifter, for hvilke Kommissionen er blevet anmodet om godtgørelse, og om, hvorvidt det indførte forvaltnings- og kontrolsystem fungerer korrekt.

Det skal ligeledes fremgå af denne erklæring, hvorvidt revisionsarbejdet har givet anledning til at betvivle de påstande, der er fremsat i forvaltningserklæringen.

Revisionsarbejdet vedrørende reserven er blevet udført i overensstemmelse med internationalt accepterede revisionsstandarder. I henhold til disse standarder skal revisionsmyndigheden opfylde etiske krav og planlægge og udføre revisionen for at få rimelig sikkerhed med henblik på revisionserklæringen.

En revision omfatter udførelse af procedurer, der har til formål at opnå tilstrækkeligt og passende revisionsbevis som grundlag for nedenstående erklæring. De udførte procedurer afhænger af revisors faglige vurdering, herunder en vurdering af risikoen for væsentlig tilfælde af manglende overholdelse, uanset om det skyldes svig eller fejl. De udførte revisionsprocedurer er efter min opfattelse passende efter omstændighederne og er i overensstemmelse med kravene i finansforordningen.

Jeg mener, at det tilvejebragte revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min revisionserklæring [[hvis der er begrænsninger af rækkevidden:] med undtagelse af de elementer, der er nævnt i afsnit 4 "Begrænsning af rækkevidden"].

En sammenfatning af resultaterne af revisionen af reserven er anført i den vedføjede rapport, jf. finansforordningens artikel 63, stk. 5, litra b).

4. BEGRÆNSNING AF RÆKKEVIDDEN

Enten

Der er ingen begrænsninger af revisionens rækkevidde.

Eller

Revisionens rækkevidde blev begrænset af følgende faktorer:

a) ...

b) ...

c)

[Gør rede for en evt. begrænsning af revisionens rækkevidde, f.eks. manglende dokumentation, verserende sager, og anslå i afsnittet "Erklæring med forbehold" nedenfor det berørte beløb for udgifter og det berørte bidrag fra reserven og indvirkningen af begrænsningen af rækkevidden på revisionserklæringen. Yderligere forklaringer i denne henseende gives i rapporten i det omfang, det er relevant.]

5. ERKLÆRING

Enten (erklæring uden forbehold)

På grundlag af det udførte revisionsarbejde er det min opfattelse, at:

- i) elementerne vedrørende regnskabet i ansøgningen giver et retvisende billede
- ii) de udgifter, der er medtaget i ansøgningen, er lovlige og formelt rigtige
- iii) forvaltnings- og kontrolsystemet har fungeret hensigtsmæssigt.

Det revisionsarbejde, der er udført, giver ikke anledning til at betvivle de påstande, der er fremsat i forvaltningserklæringen.

Eller (erklæring med forbehold)

På grundlag af det udførte revisionsarbejde er det min opfattelse, at:

1) Elementerne vedrørende regnskaberne i ansøgningen

— Elementerne vedrørende regnskabet i ansøgningen giver et retvisende billede [såfremt dette forbehold gælder ansøgningen, tilføjes følgende tekst:] med undtagelse af følgende væsentlige aspekter:.....

2) Lovligheden og den formelle rigtighed af de udgifter, der medtaget i ansøgningen

—De udgifter, der er medtaget i ansøgningen, er lovlige og formelt rigtige [såfremt dette forbehold gælder ansøgningen, tilføjes følgende tekst:] med undtagelse af følgende aspekter:

Forbeholdet har begrænsede [eller betydelige] virkninger svarende til (beløb i EUR af de samlede udgifter)

3) Det forvaltnings- og kontrolsystem, der er gældende pr. datoen for denne revisionserklæring

— Det forvaltnings- og kontrolsystem, der er indført, fungerede hensigtsmæssigt [såfremt dette forbehold gælder forvaltnings- og kontrolsystemet, tilføjes følgende tekst:] med undtagelse af følgende aspekter:

Forbeholdet har begrænsede [eller betydelige] virkninger svarende til (beløb i EUR af de samlede udgifter)

Det revisionsarbejde, der er udført, giver ikke/giver [det ikke-relevante overstreges] anledning til at betvivle de påstande, der er fremsat i forvaltningserklæringen.

[Hvis det revisionsarbejde, der er udført, giver anledning til at betvivle de påstande, der er fremsat i forvaltningserklæringen, skal revisionsmyndigheden angive de aspekter, der har ført til denne konklusion, i dette afsnit.]

Eller (negativ erklæring)

På grundlag af det udførte revisionsarbejde er det min opfattelse, at:

i) elementerne vedrørende regnskabet i ansøgningen giver/ikke giver [det ikke-relevante overstreges] et retvisende billede, og/eller

ii) udgifterne i ansøgningen, for hvilke Kommissionen er blevet anmodet om godtgørelse, er/ikke er [det ikke-relevante overstreges] lovlige og formelt rigtige, og/eller

iii) det indførte forvaltnings- og kontrolsystem fungerede/ikke fungerede [det ikke-relevante overstreges] hensigtsmæssigt.

Denne negative erklæring bygger på følgende aspekter:

— væsentlige forhold vedrørende ansøgningen: [angiv nærmere]

og/eller [det ikke-relevante overstreges]

— væsentlige forhold relateret til lovligheden og den formelle rigtighed af udgifterne i ansøgningen, for hvilke Kommissionen er blevet anmodet om godtgørelse: [angiv nærmere] og/eller [det ikke-relevante overstreges]

— væsentlige forhold relateret til forvaltnings- og kontrolsystemets funktionsmåde: [angiv nærmere]

Det revisionsarbejde, der er udført, giver anledning til at betvivle de påstande, der er fremsat i forvaltningserklæringen, for så vidt angår følgende aspekter:

[Revisionsmyndigheden kan også indføje en henvisning til et specialforhold, uden at det berører dens erklæring, som fastsat i internationalt accepterede revisionsstandarder. Der kan i ekstraordinære tilfælde afgives udtalelse om, at der ikke kan afgives erklæring.]

Dato: Underskrift:

BILAG III

Model for beskrivelse af forvaltnings- og kontrolsystemet

1. GENERELT

1.1. Oplysninger indsendt af:

- Medlemsstat:
- Navn og e-mail på hovedkontaktpunktet (det organ, der er ansvarligt for beskrivelsen):

1.2. De indsendte oplysninger beskriver situationen pr.: (dd/mm/åååå)

1.3. Systemstruktur (generelle oplysninger og rutediagram, der viser den organisatoriske forbindelse mellem de i forvaltnings- og kontrolsystemet involverede organer)

- a) Organ med ansvar for forvaltning af reserven (navn, adresse og kontaktperson i organet):
- b) Det uafhængige revisionsorgan (navn, adresse og kontaktpersoner i organet):
- c) Angiv, hvordan princippet om adskillelse af funktioner mellem organerne overholdes.

2. ORGAN MED ANSVAR FOR FORVALTNING AF RESERVEN

2.1. Organet og dets hovedfunktioner

- a) Status for det organ, der forvalter reserven (nationalt eller regionalt organ), og det organ, som det er en del af.
- b) Rammer, der skal sikre, at der foretages en passende risikostyring, når dette er nødvendigt, navnlig i tilfælde af større ændringer af forvaltnings- og kontrolsystemet.

2.2. En beskrivelse af den tilrettelæggelse og de procedurer, der er forbundet med de funktioner og opgaver, der varetages af det organ, der forvalter reserven

- a) Beskrivelse af de funktioner og opgaver, der varetages af det organ, der forvalter reserven.
- b) Beskrivelse af, hvordan arbejdet tilrettelægges, og hvilke procedurer der vil blive anvendt, navnlig i forbindelse med kontrol (administrativ kontrol og kontrol på stedet), og for at sikre et passende revisionsspor for så vidt angår alle dokumenter vedrørende udgifter.
- c) Angivelse af planlagt tildeling af midler i forhold til de forskellige funktioner i det organ, der forvalter reserven (herunder oplysninger om evt. planlagt outsourcing og i givet fald omfanget heraf).

3. UAFHÆNGIGT REVISIONSORGAN

Status for og beskrivelse af den tilrettelæggelse og de procedurer, der er forbundet med de funktioner, som varetages af det uafhængige revisionsorgan

- a) Status for det uafhængige revisionsorgan (nationalt eller regionalt organ), og det organ, som det i påkommende tilfælde er en del af.
- b) Beskrivelse af de funktioner og opgaver, der varetages af det uafhængige revisionsorgan.

- c) Beskrivelse af, hvordan arbejdet tilrettelægges (arbejdsgange, processer, interne opdelinger), hvilke procedurer der gælder og hvornår, hvordan der føres tilsyn med dem, angivelse af planlagte ressourcer, der skal tildeles i forbindelse med de forskellige revisionsopgaver.

4. ELEKTRONISK SYSTEM

Beskrivelse af det eller de elektroniske systemer med tilhørende rutediagram (centralt eller fælles netværkssystem eller decentralt system med forbindelse mellem systemerne) til:

- a) Registrering og lagring i elektronisk form af data om hver foranstaltning, der finansieres over reserven, herunder:
- modtagerens navn og størrelsen af det finansielle bidrag fra reserven
 - navnet på kontrahenten og underleverandøren, hvis modtageren er en ordregivende myndighed i henhold til EU-bestemmelserne eller nationale bestemmelser om offentlige udbud, og kontraktens værdi
 - fornavn, efternavn og fødselsdato for den reelle ejer som defineret i artikel 3, nr. 6), i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2015/849¹, og for den modtager, kontrahent eller underleverandør, der er omhandlet i dette litras første og andet led
 - hvor det er relevant, data om individuelle deltagere.
- b) Sikring af, at regnskaber for hver foranstaltning, der finansieres over reserven, registreres og lagres, og at disse registre støtter de data, som kræves til udarbejdelse af ansøgningen om bidrag.
- c) Opbevaring af regnskaber over afholdte og betalte udgifter.
- d) Angivelse af, om systemerne fungerer effektivt og kan registrere ovennævnte data pålideligt pr. den dato, der er anført i punkt 1.2.
- e) Beskrivelse af procedurerne til sikring af de elektroniske systemers sikkerhed, integritet og fortrolighed.

¹ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2015/849 af 20. maj 2015 om forebyggende foranstaltninger mod anvendelse af det finansielle system til hvidvaskning af penge og finansiering af terrorisme (EUT L 141 af 5.6.2015, s. 73).