2024/1697

2024.6.17.

A BIZOTTSÁG (EU) 2024/1697 VÉGREHAJTÁSI HATÁROZATA

(2024. június 12.)

az Ukrajna-eszköz könyvvizsgáló bizottságának létrehozásáról

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel az Ukrajna-eszköz létrehozásáról szóló, 2024. február 29-i (EU) 2024/792 [1] európai parlamenti és tanácsi rendeletre és különösen annak 36. cikkére,

mivel:

(1) Az Ukrajna-eszköz keretében könyvvizsgáló bizottságot kell létrehozni az uniós finanszírozás irányítási és kontrollrendszerei hatékonyságának növelése és különösen a csalás, a korrupció, az összeférhetetlenség és a szabálytalanságok megelőzése érdekében, az (EU) 2024/792 rendelet 36. cikkével összhangban.

(2) Sürgősen létre kell hozni a könyvvizsgáló bizottságot, hogy Ukrajna az (EU) 2024/792 rendelet 36. cikkével összhangban benyújthassa első kifizetési kérelmét.

ELFOGADTA EZT A HATÁROZATOT:

1. cikk

Létrehozás

Létrejön az Ukrajna-eszköz könyvvizsgáló bizottsága az e határozat elfogadásának napján kezdődő, 2028. június 30-ig tartó időszakra.

2. cikk

Küldetés

A könyvvizsgáló bizottságnak segítenie kell a Bizottságot Ukrajna irányítási és kontrollrendszerei eredményességének értékelésében az eszköz keretében nyújtott pénzeszközök tekintetében, valamint az Ukrajna-eszköz keretében nyújtott uniós finanszírozás hűtlen kezelésének megakadályozásában, és különösen a csalás, a korrupció, az összeférhetetlenségek és a szabálytalanságok elleni küzdelemben.

3. cikk

A könyvvizsgáló bizottság összetétele és működése

(1) A könyvvizsgáló bizottság három tagból áll, székhelye Brüsszelben van.

(2) A Bizottság megfelelő logisztikai támogatást, különösen irodahelyiséget és informatikai támogatást nyújt a könyvvizsgáló bizottság tagjainak.

[1] HL L, 2024/792, 2024.2.29., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/792/oj.

(3) A könyvvizsgáló bizottságot egy kijevi székhelyű titkárság segíti, amelyet a titkárság vezetője vezet. A titkárság a rá vonatkozó utasításokat és iránymutatásokat a könyvvizsgáló bizottság elnökétől kapja meg, akit e határozat 6. cikkével összhangban neveznek ki.

(4) A könyvvizsgáló bizottság tagjaira és személyzetére, beleértve a titkárság személyzetét is, a csalás, a korrupció és a Közösségek érdekeit sértő jogellenes tevékenység elleni küzdelemmel kapcsolatos belső vizsgálatok feltételeiről és módjairól szóló 1999/396/EK, ESZAK, Euratom bizottsági határozat ([2]) 2. cikke alkalmazandó.

4. cikk

A könyvvizsgáló bizottság tagjainak kinevezése, kinevezésük megszüntetése és felmentésük

(1) A könyvvizsgáló bizottság tagjait részvételi szándék kifejezésére való felhívást követően a Bizottság nevezi ki. A könyvvizsgáló bizottság tagjainak hivatali ideje a könyvvizsgáló bizottság tagjainak kinevezéséről szóló határozatban e célból meghatározott napon kezdődik.

(2) A könyvvizsgáló bizottság tagjai olyan uniós polgárok, akik az ellenőrzés, a nyomon követés és a kontroll és/vagy a csalás, a korrupció, az összeférhetetlenség és a szabálytalanságok elleni küzdelem terén igazolt tapasztalattal rendelkeznek, amelyet ideális esetben az uniós intézményeknél vagy tagállami hatóságoknál vezető beosztásban szereztek.

(3) A könyvvizsgáló bizottság tagjait az Európai Unió egyéb alkalmazottaira vonatkozó alkalmazási feltételek ([3]) 5. cikke értelmében a Bizottság különleges tanácsadóinak nevezik ki kétéves időtartamra. Szerződéseik megújíthatók, és biztosítják, hogy feladataik ellátása során teljes mértékben függetlenek legyenek a külső befolyástól. A könyvvizsgáló bizottság tagjainak biztonsági ellenőrzésen kell átesniük, vagy ha még nem ellenőrizték őket, készen kell állniuk arra, hogy az állampolgárságuk szerinti tagállam biztonsági ellenőrzésének vessék alá magukat.

(4) A kiválasztási eljárást az Európai Szomszédságpolitika és a Csatlakozási Tárgyalások Főigazgatóságának főigazgatója folytatja le egy testület támogatásával, amelynek tagjait a főigazgató választja ki a Bizottság leginkább érintett főigazgatóságai közül. A testület a pályázati felhívás és az azt követő interjúk eredményei alapján benyújtja a főigazgatónak a jelöltek listáját. A főigazgató választja ki a könyvvizsgáló bizottság tagjait, valamint három póttagot a könyvvizsgáló bizottság tagjainak helyettesítésére, amennyiben a testületi tag már nem képes vagy nem hajlandó ellátni feladatait.

(5) Ha a könyvvizsgáló bizottság valamely tagja már nem felel meg a feladatai ellátásához szükséges, e határozatban és szerződéseiben megállapított feltételeknek, a Bizottság felmentheti őt.

([2]) A Bizottság határozata (1999. június 2.) a csalás, a korrupció és a Közösségek érdekeit sértő jogellenes tevékenységek elleni küzdelemmel kapcsolatos belső vizsgálatok feltételeiről és módjairól (HL L 149., 1999.6.16., 57. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/dec/1999/396/oj).

([3]) A legutóbb 2024. január 3-án módosított (HL C, C/2024/509, 2024.1.3., ELI: http://data.europa.eu/eli/C/2024/509/oj), 31. EGK és 11. Euratom rendelet az Európai Közösség és az Európai Atomenergia-közösség tisztviselőinek személyzeti szabályzatáról és egyéb alkalmazottainak alkalmazási feltételeiről (HL 45., 1962.6.14., 1385/62). https://eur-lex.europa.eu/legal-content/HU/TXT/PDF/?uri=CELEX:01962R0031-20240101

(6) Ha a könyvvizsgáló bizottság valamely tagja orvosi vagy egyéb okok miatt korlátozott ideig nem tudja ellátni feladatait, a Bizottság a könyvvizsgáló bizottság érintett tagjával konzultálva ideiglenesen helyettesítő tagot nevezhet ki mindaddig, amíg a könyvvizsgáló bizottság érintett tagja nem tudja folytatni feladatai ellátását.

(7) A (6) bekezdésben említett korlátozott időtartam nem haladhatja meg a hat hónapot.

5. cikk

Az elnök és az alelnök kinevezése

(1) Az Európai Szomszédságpolitika és a Csatlakozási Tárgyalások Főigazgatóságának főigazgatója kijelöli az egyik tagot a könyvvizsgáló bizottság elnökének, egy másikat pedig az alelnöknek. Az elnök akadályoztatása esetén feladatait az alelnök látja el.

(2) Amennyiben az elnöki tisztség megüresedik, az alelnök mindaddig ellátja feladatait, amíg az Európai Szomszédságpolitika és a Csatlakozási Tárgyalások Főigazgatóságának főigazgatója új elnököt nem jelöl ki.

6. cikk

Az elnök felelősségi köre

(1) Az elnök képviseli a könyvvizsgáló bizottságot. A bizottság ülésein elnököl, és megszervezi annak munkáját.

(2) Az elnök a könyvvizsgáló bizottság minden egyes tagjára és a titkárság vezetőjére átruházhatja a dokumentumoknak a könyvvizsgáló bizottság nevében történő aláírására vonatkozó hatáskört.

(3) Az elnök állapítja meg a könyvvizsgáló bizottság üléseinek ütemtervét és napirendjét.

(4) Az elnök feladata, hogy a könyvvizsgáló bizottság működésének megkezdését követő hat hónapon belül kidolgozza a könyvvizsgáló bizottság eljárási szabályzatát.

7. cikk

Függetlenség és objektivitás

A könyvvizsgáló bizottság tagjai és a titkárság személyzete teljes objektivitással és teljes függetlenséggel látják el feladataikat, és az alkalmazandó legjobb nemzetközi gyakorlatokkal, szabványokkal és iránymutatásokkal összhangban járnak el, különös tekintettel a könyvvizsgálatra.

8. cikk

Az ülések megszervezése

(1) A könyvvizsgáló bizottság évente legalább hat ülést tart Brüsszelben, amelyek indokolt esetben más helyszíneken vagy online is megtarthatók. A könyvvizsgáló bizottság – a körülményektől függően – évente legalább hat látogatást tesz Kijevben.

(2) Az elnök biztosítja, hogy a könyvvizsgáló bizottság minden ülésén elérjék a szükséges két könyvvizsgáló bizottsági taggal a határozatképességet.

(3) Az elnök biztosítja, hogy a könyvvizsgáló bizottság ülései a titkárság megállapításainak megvitatására, a titkárság munkájára vonatkozó iránymutatás nyújtására, valamint a Bizottságnak szóló jelentések benyújtására szolgálnak.

(4) Az elnök szükség esetén további üléseket is összehívhat, amelyekre hibrid formában is sor kerülhet. Az üléseket kellő időben meg kell szervezni, hogy valamennyi tag és meghívott vendég részt tudjon venni.

9. cikk

Titkárság

(1) A könyvvizsgáló bizottság titkársága az irányítás és kontroll, az ellenőrzés, és más releváns szakterületek szakértőiből, valamint titkársági asszisztensekből áll, akiket az Európai Szomszédságpolitika és a Csatlakozási Tárgyalások Főigazgatósága által indított közbeszerzési eljárást követően, szolgáltatási szerződés keretében alkalmaznak.

(2) A titkárság munkáját a titkárság vezetője vezeti, aki a Bizottság tisztviselője, és akit az Európai Szomszédságpolitika és a Csatlakozási Tárgyalások Főigazgatósága nevez ki.

(3) A titkárság segíti a könyvvizsgáló bizottságot feladatai ellátásában, különösen azáltal, hogy összegyűjti és a titkárság vezetőjén keresztül rendelkezésre bocsátja az összes vonatkozó információt.

10. cikk

Megfigyelők

(1) A Bizottság felkérheti a tagállamok képviselőit és más adományozókat, hogy vegyenek részt a könyvvizsgáló bizottság tevékenységeiben. A Bizottság felkérheti az eszközhöz hozzájáruló más adományozókat, hogy nevezzenek ki megfigyelőket a könyvvizsgáló bizottságba.

(2) A Bizottság meghívására a megfigyelők e minőségükben részt vehetnek a könyvvizsgáló bizottság ülésein, és hozzáférhetnek az információkhoz. A könyvvizsgáló bizottság elnöke kellően indokolt okokból – például titoktartás vagy adatvédelem – a könyvvizsgáló bizottság többi tagjával folytatott konzultációt követően megtagadhatja a megfigyelők hozzáférését az információkhoz.

(3) A könyvvizsgáló bizottság elnöke a könyvvizsgáló bizottság többi tagjával folytatott konzultációt követően meghívhat megfigyelőket a könyvvizsgáló bizottság tanácskozásaira, és felkérheti a megfigyelőket, hogy szóbeli és írásbeli észrevételeket tegyenek.

(4) A megfigyelők nem vesznek részt a jelentések vagy ajánlások elfogadásának folyamatában.

11. cikk

Az összeférhetetlenségek megelőzése és kezelése

(1) Amennyiben a könyvvizsgáló bizottság bármely tagja vagy a könyvvizsgáló bizottság ülésein – többek között megfigyelőként – részt vevő bármely más személy összeférhetetlenségi helyzetben vagy a nyilvánosság által ilyennek tekinthető helyzetben van, erről haladéktalanul tájékoztatja a könyvvizsgáló bizottság többi tagját és a titkárságot, és tartózkodik a vonatkozó tanácskozásokon, valamint a könyvvizsgáló bizottság megfelelő jelentéseinek és ajánlásainak elfogadásában való részvételtől.

(2) Az (1) bekezdésben leírt helyzetben a könyvvizsgáló bizottság elnökének, miután megfelelően tájékoztatták, minden megfelelő intézkedést meg kell tennie.

(3) A könyvvizsgáló bizottság elnöke tájékoztatja az Európai Szomszédságpolitika és a Csatlakozási Tárgyalások Főigazgatóságának főigazgatóját az (1) bekezdésben leírt helyzetről, amint arról tudomást szerzett.

12. cikk

A könyvvizsgáló bizottság feladatai

(1) A könyvvizsgáló bizottság segíti a Bizottságot azáltal, hogy folyamatosan nyomon követi Ukrajna irányítási és kontrollrendszereit az eszköz keretében nyújtott uniós finanszírozás felhasználása tekintetében, és jelzi e rendszerek rendszerszintű problémáit vagy potenciális gyengeségeit. A könyvvizsgáló bizottság értékeli többek között azokat a rendszereket, amelyekkel Ukrajna rendelkezik az eszköz keretében finanszírozott kiadásokkal kapcsolatos csalás, korrupció, összeférhetetlenség és egyéb szabálytalanságok elkerülése, orvoslása, jelentése és hatékony kezelése, kivizsgálása és büntetőeljárás alá vonása érdekében.

(2) A könyvvizsgáló bizottság jogosult tájékoztatást kérni az illetékes hatóságoktól, és bármikor – többek között titkárságán keresztül – elvégezni Ukrajna irányítási és kontrollrendszerének, valamint az Ukrajna-terv értékelésének jóváhagyásáról szóló tanácsi végrehajtási határozat azon lépéseinek végrehajtására vonatkozó eljárásoknak és kiadásoknak a helyszíni ellenőrzését, amelyeket a Bizottság a negyedéves kifizetési kérelmeken keresztül már értékelt. Az ezek alapján készült jelentések adott esetben ajánlásokat tartalmaznak Ukrajna számára irányítási és kontrollrendszerének javítására, és azokat meg kell osztani a Bizottsággal. A könyvvizsgáló bizottság tevékenységével nem sértheti a Bizottság, az OLAF, az Európai Számvevőszék és az EPPO hatásköreit.

(3) A könyvvizsgáló bizottság legalább háromhavonta jelentést nyújt be a Bizottságnak, beleértve a (2) bekezdésben meghatározott ajánlások másolatát is, a működésének megkezdését követő három hónapon belül a Bizottságnak tájékoztatásul benyújtott munkaprogramja alapján. E jelentések ismertetik a könyvvizsgáló bizottságnak az ukrán irányítási és kontrollrendszer teljesítményével és hatékonyságával kapcsolatos véleményét. Haladéktalanul meg kell osztani a Bizottsággal azokat az információkat, amelyeket a könyvvizsgáló bizottság az eszköz keretében finanszírozott kiadások hűtlen kezelésének azonosított eseteire vagy az azzal kapcsolatos súlyos aggályokra vonatkozóan szerzett vagy amelyek ezekre vonatkozóan a tudomására jutottak.

(4) A könyvvizsgáló bizottságnak Ukrajnának szóló ajánlásokat kell elfogadnia minden olyan esetben, amikor véleménye szerint az illetékes ukrán hatóságok nem tették meg a szükséges lépéseket az olyan csalás, korrupció, összeférhetetlenség és szabálytalanságok megelőzése, felderítése, korrekciója, kivizsgálása és büntetőeljárás alá vonása érdekében, amelyek veszélyeztetik az eszközből finanszírozott kiadásokkal való hatékony és eredményes pénzgazdálkodást, vagy amelyek miatt ennek komoly kockázata áll fenn, valamint minden olyan esetben, amikor a könyvvizsgáló bizottság az ukrán hatóságok által bevezetett kontrollrendszer kialakítását és működését érintő gyengeségeket azonosít.

(5) A könyvvizsgáló bizottság jelentéseit és a tőle származó információkat – adott esetben és minden olyan esetben, amikor lépésekre van szükség a csalás, a korrupció, az összeférhetetlenség, a szabálytalanságok vagy az Unió pénzügyi érdekeit sértő bármely más jogellenes tevékenység megelőzése, felderítése, korrekciója, kivizsgálása és büntetőeljárás alá vonása érdekében – saját hatáskörüknek megfelelően haladéktalanul meg kell küldeni a Bizottságnak, az Európai Csalás Elleni Hivatalnak és az Európai Ügyészségnek. A könyvvizsgáló bizottság adott esetben megoszthatja jelentéseit és információit az érintett ukrán hatóságokkal is, különösen azokban az esetekben, amikor e hatóságoknak lépéseket kell tenniük a csalás, a korrupció, az összeférhetetlenség, a szabálytalanságok vagy az Unió pénzügyi érdekeit sértő bármely más jogellenes tevékenység megelőzése, felderítése, korrekciója, kivizsgálása és büntetőeljárás alá vonása érdekében.

(6) A könyvvizsgáló bizottság – az alkalmazandó uniós és ukrán adatvédelmi és adatbiztonsági rendelkezések sérelme nélkül – Ukrajna segítségét kéri az információk és dokumentumok – többek között elektronikus adatok megszerzéséhez –, és kérheti Ukrajnát, hogy tegyen meg minden szükséges intézkedést az ellenőrzések és helyszíni ellenőrzések elvégzésével megbízott személyek munkájának megkönnyítése érdekében.

(7) A könyvvizsgáló bizottságnak rendszeres párbeszédet és együttműködést kell biztosítania az Európai Számvevőszékkel, valamint Ukrajna számvevőszékével, továbbá – adott esetben – egyéb intézményekkel.

13. cikk

Adatvédelem és titoktartás

(1) A könyvvizsgáló bizottság minden tagja és a könyvvizsgáló bizottság titkárságának személyzete biztosítja a munkájuk során vagy annak keretében kapott információk szigorú bizalmas kezelését. Biztosítják különösen a személyes, a bizalmas és az üzleti szempontból érzékeny információk védelmét.

(2) A személyes adatokat az (EU) 2018/1725 európai parlamenti és tanácsi rendelet ([4]) értelemszerűen alkalmazandó szabályaival összhangban kell kezelni.

(3) A könyvvizsgáló bizottság az (EU) 2018/1725 rendelettel összhangban belső adatvédelmi eljárásokat és politikákat fogad el.

(4) A könyvvizsgáló bizottság iránymutatásokat fogad el a bizalmas és üzleti szempontból érzékeny információk védelmére vonatkozóan.

14. cikk

Jelentések és ajánlások elfogadása

(1) Az elnök és a könyvvizsgáló bizottság többi tagja konszenzusra törekszik a jelentések és ajánlások tartalmát illetően. Konszenzus hiányában a tartalomról a könyvvizsgáló bizottság tagjainak többségével kell dönteni. Szavazategyenlőség esetén az elnök szavazata lesz a döntő. A könyvvizsgáló bizottság elnöke vagy bármely tagja kérhet szavazást.

(2) A könyvvizsgáló bizottság megküldi a Bizottságnak jelentéseit, beleértve az ajánlásokat is Ukrajna számára. A Bizottság megosztja az ajánlásokat Ukrajnával.

(3) Az ajánlások végrehajtását a könyvvizsgáló bizottság folyamatosan ellenőrzi.

([4]) Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2018/1725 rendelete (2018. október 23.) a természetes személyeknek a személyes adatok uniós intézmények, szervek, hivatalok és ügynökségek általi kezelése tekintetében való védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 45/2001/EK rendelet és az 1247/2002/EK határozat hatályon kívül helyezéséről (HL L 295., 2018.11.21., 39. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

15. cikk

Hatálybalépés és alkalmazás

Ez a határozat az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetésének napján lép hatályba.

Kelt Brüsszelben, 2024. június 12-én.

a Bizottság részéről
az elnök
Ursula VON DER LEYEN