VYKONÁVACIE ROZHODNUTIE KOMISIE (EÚ) 2024/1697

z 12. júna 2024

o zriadení Rady audítorov Nástroja pre Ukrajinu

EURÓPSKA KOMISIA,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2024/792 z 29. februára 2024, ktorým sa zriaďuje Nástroj pre Ukrajinu ([1]), a najmä na jeho článok 36,

keďže:

(1) V rámci Nástroja pre Ukrajinu by sa mala zriadiť Rada audítorov s cieľom zvýšiť účinnosť ukrajinských systémov riadenia a kontroly financovania z prostriedkov Únie, a najmä predchádzať podvodom, korupcii, konfliktom záujmov a nezrovnalostiam, a to v súlade s článkom 36 nariadenia (EÚ) 2024/792.

(2) Rada audítorov sa musí zriadiť urýchlene, aby Ukrajina mohla predložiť svoju prvú žiadosť o platbu v súlade s článkom 36 nariadenia (EÚ) 2024/792,

PRIJALA TOTO ROZHODNUTIE:

Článok 1

Zriadenie

Týmto sa zriaďuje Rada audítorov Nástroja pre Ukrajinu na obdobie odo dňa prijatia tohto rozhodnutia do 30. júna 2028.

Článok 2

Poslanie

Rada audítorov pomáha Komisii pri posudzovaní účinnosti ukrajinských systémov riadenia a kontroly, pokiaľ ide o finančné prostriedky poskytované v rámci nástroja, ako aj v boji proti zlému hospodáreniu s finančnými prostriedkami Únie v rámci Nástroja pre Ukrajinu, a najmä proti podvodom, korupcii, konfliktom záujmov a nezrovnalostiam.

Článok 3

Zloženie a činnosť Rady audítorov

1. Rada audítorov sa skladá z troch členov a má sídlo v Bruseli.

2. Komisia poskytuje členom Rady audítorov primeranú logistickú podporu, najmä kancelárske priestory a podporu v oblasti informačných technológií.

([1]) Ú. v. EÚ L, 2024/792, 29.2.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/792/oj.

3. Rade audítorov pomáha sekretariát so sídlom v Kyjeve, na čele ktorého stojí vedúci sekretariátu. Sekretariátu udeľuje pokyny a usmernenia predseda Rady audítorov vymenovaný v súlade s článkom 6 tohto rozhodnutia.

4. Na členov Rady audítorov a príslušných pracovníkov vrátane pracovníkov sekretariátu sa vzťahuje článok 2 rozhodnutia Komisie 1999/396/ES, ESUO, Euratom ([2]) o podmienkach vnútorných vyšetrovaní pri boji proti podvodu, korupcii a ostatným protiprávnym konaniam poškodzujúcim záujmy Spoločenstva.

Článok 4

Vymenovanie, ukončenie vymenovania a odvolávanie členov Rady audítorov

1. Členov Rady audítorov vymenúva Komisia na základe výzvy na vyjadrenie záujmu. Funkčné obdobie členov Rady audítorov sa začína dňom stanoveným na tento účel v rozhodnutí o vymenovaní členov Rady audítorov.

2. Členmi Rady audítorov sú občania Únie s preukázanými výsledkami v oblasti auditu, monitorovania a kontroly a/alebo boja proti podvodom, korupcii, konfliktom záujmov a nezrovnalostiam, pokiaľ možno na vyššej pozícii v inštitúciách EÚ alebo v orgánoch verejnej moci členských štátov.

3. Členovia Rady audítorov sa vymenúvajú za osobitných poradcov Komisie v zmysle článku 5 Podmienok zamestnávania ostatných zamestnancov Európskej únie ([3]) na obdobie dvoch rokov. Ich zmluvy sú obnoviteľné a zabezpečujú ich úplnú nezávislosť od akéhokoľvek vonkajšieho vplyvu pri výkone ich povinností. Členovia Rady audítorov majú bezpečnostnú previerku; ak ju ešte nemajú, musia byť ochotní podrobiť sa bezpečnostnému vyšetrovaniu členským štátom svojej štátnej príslušnosti.

4. Výberové konanie vedie generálny riaditeľ GR pre európsku susedskú politiku a rokovania o rozšírení s podporou výboru, ktorého členov vyberá generálny riaditeľ z generálnych riaditeľstiev Komisie s najvyššou mierou príslušnosti. Výbor predloží generálnemu riaditeľovi zoznam kandidátov na základe výsledkov výzvy na vyjadrenie záujmu a následných pohovorov. Generálny riaditeľ vyberie členov Rady audítorov, ako aj troch náhradných členov, ktorí nahradia člena Rady audítorov, ak tento člen svoje úlohy už nie je schopný alebo ochotný vykonávať.

5. Ak člen Rady audítorov už nespĺňa podmienky požadované na plnenie svojich povinností stanovených v tomto rozhodnutí a v príslušných zmluvách, Komisia ho môže odvolať.

([2]) Rozhodnutie Komisie z 2. júna 1999 o podmienkach vnútorných vyšetrovaní pri boji proti podvodu, korupcii a ostatným protiprávnym konaniam poškodzujúcim záujmy spoločenstva (Ú. v. ES L 149, 16.6.1999, s. 57 ELI: http://data.europa.eu/eli/dec/1999/396/oj).

([3]) Nariadenie č. 31 (EHS), 11 (ESAE), ktorým sa ustanovuje Služobný poriadok úradníkov a Podmienky zamestnávania ostatných zamestnancov Európskeho hospodárskeho spoločenstva a Európskeho spoločenstva pre atómovú energiu (Ú. v. ES 45, 14.6.1962, s. 1385/62), naposledy zmenené 3. januára 2024 (Ú. v. EÚ C, C/2024/509, 3.1.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/C/2024/509/oj). https://eur-lex.europa.eu/legal-content/SK/TXT/PDF/?uri=CELEX:01962R0031-20240101.

6. Ak člen Rady audítorov nie je v rámci obmedzeného času schopný vykonávať svoje povinnosti zo zdravotných alebo z iných dôvodov, Komisia môže po konzultácii s dotknutým členom Rady audítorov dočasne vymenovať náhradného člena, kým tento dotknutý člen Rady audítorov nebude schopný pokračovať vo výkone svojich povinností.

7. Obmedzený čas uvedený v odseku 6 nepresiahne šesť mesiacov.

Článok 5

Vymenovanie predsedu a podpredsedu

1. Generálny riaditeľ GR pre európsku susedskú politiku a rokovania o rozšírení vymenuje jedného z členov za predsedu Rady audítorov a jedného za podpredsedu. V prípade vzniku prekážok brániacich predsedovi vo výkone jeho funkcie vykonáva namiesto neho funkciu podpredseda.

2. Ak sa funkcia predsedu uvoľní, jeho povinnosti vykonáva podpredseda dovtedy, kým generálny riaditeľ GR pre európsku susedskú politiku a rokovania o rozšírení neurčí nového predsedu.

Článok 6

Povinnosti predsedu

1. Predseda zastupuje radu. Predsedá zasadnutiam Rady audítorov a organizuje jej prácu.

2. Predseda môže delegovať na každého člena Rady audítorov a vedúceho sekretariátu právomoc podpisovať dokumenty v mene Rady audítorov.

3. Predseda stanoví harmonogram a program zasadnutí Rady audítorov.

4. Predseda je zodpovedný za vypracovanie rokovacieho poriadku Rady audítorov do šiestich mesiacov od začiatku jej fungovania.

Článok 7

Nezávislosť a objektivita

Členovia Rady audítorov a pracovníci sekretariátu vykonávajú svoje funkcie úplne objektívne a nezávisle a pracujú v súlade s najlepšími platnými medzinárodnými postupmi, normami a usmerneniami, najmä pokiaľ ide o audit.

Článok 8

Organizácia zasadnutí

1. Každoročne sa koná najmenej šesť zasadnutí Rady audítorov v Bruseli, pričom v odôvodnených prípadoch sa zasadnutia môžu konať aj na iných miestach alebo online. Ak to okolnosti umožnia, Rada audítorov každý rok tiež vykoná minimálne šesť návštev Kyjeva.

2. Predseda zabezpečí, aby sa na každom zasadnutí Rady audítorov dosiahlo požadované kvórum dvoch členov Rady audítorov.

3. Predseda zabezpečí, aby zasadnutia Rady audítorov slúžili na diskusiu o zisteniach sekretariátu, poskytovanie usmernení k práci sekretariátu a predkladanie správ Komisii.

4. Predseda môže v prípade potreby zvolať ďalšie schôdze, ktoré sa môžu konať aj v hybridnom formáte. Schôdze sa organizujú v dostatočnom časovom predstihu, aby sa na nich mohli zúčastniť všetci členovia a pozvané osoby.

Článok 9

Sekretariát

1. Sekretariát Rady audítorov pozostáva z tímu odborníkov v oblasti riadenia a kontroly, auditu a iných relevantných odborných oblastí, ako aj zo sekretárskych asistentov pôsobiacich na základe zmluvy o poskytovaní služieb, verejne obstaranej na základe postupu GR pre európsku susedskú politiku a rokovania o rozšírení.

2. Prácu sekretariátu riadi vedúci sekretariátu, ktorý je úradníkom Komisie vymenovaným zo strany GR pre európsku susedskú politiku a rokovania o rozšírení.

3. Sekretariát pomáha Rade audítorov pri plnení jej úloh najmä formou získavania a poskytovania všetkých relevantných informácií prostredníctvom vedúceho sekretariátu.

Článok 10

Pozorovatelia

1. Komisia môže pozvať zástupcov členských štátov a iných darcov, aby sa zúčastnili na činnostiach Rady audítorov. Komisia môže vyzvať ostatných darcov prispievajúcich do nástroja, aby vymenovali pozorovateľov do Rady audítorov.

2. Na pozvanie Komisie sa pozorovatelia môžu v tomto postavení zúčastňovať na zasadnutiach Rady audítorov a môžu mať prístup k informáciám. Predseda Rady audítorov môže z riadne opodstatnených dôvodov, ako je dôvernosť alebo ochrana údajov, a po konzultácii s ostatnými členmi Rady audítorov zamietnuť pozorovateľom prístup k informáciám.

3. Predseda Rady audítorov môže po konzultácii s ostatnými členmi Rady audítorov vyzvať pozorovateľov, aby sa zúčastnili na rokovaniach Rady audítorov a aby predložili ústne a písomné pripomienky.

4. Pozorovatelia sa nezúčastňujú na postupe prijímania správ alebo odporúčaní.

Článok 11

Predchádzanie konfliktom záujmov a ich riadenie

1. Ak sa ktorýkoľvek z členov Rady audítorov alebo akákoľvek iná osoba, ktorá sa zúčastňuje na zasadnutiach Rady audítorov, a to aj ako pozorovateľ, ocitne v situácii konfliktu záujmov alebo v situácii, ktorú by verejnosť mohla ako takú vnímať, bezodkladne o tom informuje ostatných členov Rady audítorov a sekretariát a zdrží sa účasti na príslušných rokovaniach a prijímaní príslušných správ a odporúčaní Rady audítorov.

2. V situácii opísanej v odseku 1 predseda Rady audítorov prijme na základe náležitých informácií všetky vhodné opatrenia.

3. Predseda Rady audítorov informuje generálneho riaditeľa GR pre európsku susedskú politiku a rokovania o rozšírení o každej situácii uvedenej v odseku 1, hneď ako sa o nej dozvie.

Článok 12

Úlohy Rady audítorov

1. Rada audítorov pomáha Komisii tým, že priebežne monitoruje systémy riadenia a kontroly Ukrajiny, pokiaľ ide o využívanie finančných prostriedkov Únie v rámci nástroja, a signalizuje akékoľvek systémové problémy alebo potenciálne nedostatky týchto systémov. Rada audítorov okrem iného posudzuje systémy, ktoré má Ukrajina zavedené na predchádzanie možným prípadom podvodov, korupcie, konfliktov záujmov a akýchkoľvek iných nezrovnalostí v súvislosti s akýmikoľvek výdavkami financovanými v rámci nástroja, na ich nápravu, oznamovanie a účinné riešenie, vyšetrovanie a stíhanie páchateľov.

2. Rada audítorov má právo požadovať informácie, adresovať žiadosti príslušným orgánom a kedykoľvek aj prostredníctvom svojho sekretariátu vykonávať svoje vlastné overovania a kontroly na mieste týkajúce sa ukrajinského systému riadenia a kontroly, ako aj postupov a výdavkov na vykonávanie krokov uvedených vo vykonávacom rozhodnutí Rady o schválení posúdenia Plánu pre Ukrajinu, ktoré už Komisia posúdila v rámci štvrťročných žiadostí o platbu. Výsledné správy obsahujú podľa potreby odporúčania Ukrajine na zlepšenie jej systému riadenia a kontroly a poskytujú sa Komisii. Rada audítorov koná bez toho, aby boli dotknuté právomoci Komisie, úradu OLAF, Európskeho dvora audítorov a Európskej prokuratúry.

3. Rada audítorov predkladá Komisii správy vrátane kópie odporúčaní uvedených v odseku 2 s frekvenciou aspoň jednej správy každé tri mesiace na základe pracovného programu predloženého Komisii na informačné účely do troch mesiacov odo dňa začatia činnosti rady. V rámci týchto správ sa predkladá stanovisko rady k výkonnosti a účinnosti ukrajinského systému riadenia a kontroly. Informácie, ktoré rada získala alebo o ktorých sa dozvedela, pokiaľ ide o akékoľvek zistené prípady zlého hospodárenia týkajúceho sa výdavkov financovaných v rámci nástroja alebo o vážne obavy v súvislosti s ním, sa bezodkladne poskytnú Komisii.

4. Rada audítorov prijme odporúčania pre Ukrajinu vo všetkých prípadoch, keď podľa jej názoru príslušné ukrajinské orgány neprijali potrebné opatrenia na predchádzanie podvodom, korupcii, konfliktom záujmov a nezrovnalostiam, ktoré ovplyvnili správne finančné riadenie výdavkov financovaných v rámci nástroja alebo predstavujú vážne riziko, že ho ovplyvnia, ako aj ich odhaľovanie, nápravu a vyšetrovanie páchateľov, a vo všetkých prípadoch, keď zistí nedostatky ovplyvňujúce koncepciu a fungovanie kontrolného systému zavedeného ukrajinskými orgánmi.

5. Správy a informácie Rady audítorov sa v prípade potreby a vo všetkých prípadoch, keď sú potrebné kroky na predchádzanie podvodom, korupcii, konfliktom záujmov, nezrovnalostiam alebo akémukoľvek inému protiprávnemu konaniu poškodzujúcemu finančné záujmy Únie, na ich odhaľovanie, nápravu, vyšetrovanie a stíhanie páchateľov, bezodkladne zasielajú Komisii, Európskemu úradu pre boj proti podvodom a Európskej prokuratúre v súlade s ich príslušnými právomocami. Rada audítorov môže podľa potreby poskytnúť svoje správy a informácie aj príslušným ukrajinským orgánom, najmä v prípadoch, keď takéto orgány musia prijať opatrenia na predchádzanie podvodom, korupcii, konfliktom záujmov, nezrovnalostiam alebo akémukoľvek inému protiprávnemu konaniu poškodzujúcemu finančné záujmy Únie, ich odhaľovanie, nápravu, vyšetrovanie a stíhanie páchateľov.

6. Rada audítorov požiada Ukrajinu o pomoc pri získavaní informácií a dokumentov vrátane akýchkoľvek elektronických údajov a môže požiadať Ukrajinu, aby prijala všetky potrebné opatrenia na uľahčenie práce osôb poverených vykonávaním overovaní a kontrol na mieste bez toho, aby boli dotknuté uplatniteľné ustanovenia EÚ a Ukrajiny o ochrane a bezpečnosti údajov.

7. Rada audítorov zabezpečí pravidelný dialóg a spoluprácu s Európskym dvorom audítorov, a v relevantných prípadoch aj s Audítorskou komorou Ukrajiny a inými inštitúciami.

Článok 13

Ochrana údajov a dôvernosť

1. Každý člen Rady audítorov a pracovník sekretariátu Rady audítorov zabezpečí prísnu dôvernosť informácií získaných v rámci svojej práce alebo v súvislosti s ňou. Zabezpečia najmä ochranu osobných, dôverných a citlivých obchodných informácií.

2. Osobné údaje sa spracúvajú v súlade s pravidlami nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2018/1725 ([4]), ktoré sa uplatňujú *mutatis mutandis*.

3. Rada audítorov prijme vnútorné postupy a politiky v oblasti ochrany údajov v súlade s nariadením (EÚ) 2018/1725.

4. Rada audítorov prijme usmernenia na ochranu dôverných a citlivých obchodných informácií.

Článok 14

Prijímanie správ a odporúčaní

1. Predseda a ostatní členovia Rady audítorov sa usilujú o dosiahnutie konsenzu o obsahu správ a odporúčaní. Ak sa nedosiahne konsenzus, o obsahu rozhodne väčšina členov Rady audítorov. V prípade rovnosti hlasov bude rozhodujúci hlas predsedu. Predseda alebo ktorýkoľvek člen Rady audítorov môže požiadať o hlasovanie.

2. Rada audítorov svoje správy vrátane odporúčaní Ukrajine zasiela Komisii. Komisia poskytne odporúčania Ukrajine.

3. Rada audítorov priebežne monitoruje vykonávanie odporúčaní.

([4]) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2018/1725 z 23. októbra 2018 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov inštitúciami, orgánmi, úradmi a agentúrami Únie a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 45/2001 a rozhodnutie č. 1247/2002/ES (Ú. v. EÚ L 295, 21.11.2018, s. 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

Článok 15

Nadobudnutie účinnosti a uplatňovanie

Toto rozhodnutie nadobúda účinnosť dňom jeho uverejnenia v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

V Bruseli 12. júna 2024

Za Komisiu
predsedníčka
Ursula VON DER LEYEN