2024/1697

17.6.2024

IZVEDBENI SKLEP KOMISIJE (EU) 2024/1697

z dne 12. junija 2024

o ustanovitvi revizijskega odbora v okviru instrumenta za Ukrajino

EVROPSKA KOMISIJA JE –

ob upoštevanju Pogodbe o delovanju Evropske unije,

ob upoštevanju Uredbe (EU) 2024/792 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 29. februarja 2024 o vzpostavitvi instrumenta za Ukrajino ([1]) in zlasti člena 36 Uredbe,

ob upoštevanju naslednjega:

(1) V okviru instrumenta za Ukrajino bi bilo treba v skladu s členom 36 Uredbe (EU) 2024/792 ustanoviti revizijski odbor za povečanje učinkovitosti ukrajinskega sistema upravljanja in kontrol za izvajanje financiranja Unije ter zlasti za preprečevanje goljufij, korupcije, nasprotij interesov in nepravilnosti.

(2) Revizijski odbor je treba nujno ustanoviti, da se Ukrajini omogoči predložitev prvega zahtevka za plačilo v skladu s členom 36 Uredbe (EU) 2024/792 –

SPREJELA NASLEDNJI SKLEP:

Člen 1

Ustanovitev

Ustanovi se revizijski odbor v okviru instrumenta za Ukrajino za obdobje, ki se začne na dan sprejetja tega sklepa in traja do 30. junija 2028.

Člen 2

Opazovalci

Revizijski odbor Komisiji pomaga pri ocenjevanju učinkovitosti ukrajinskega sistema upravljanja in kontrol v zvezi s sredstvi, zagotovljenimi v okviru instrumenta, ter pri boju proti slabemu upravljanju financiranja Unije v okviru instrumenta za Ukrajino ter zlasti proti goljufijam, korupciji, nasprotju interesov in nepravilnostim.

Člen 3

Sestava in delovanje revizijskega odbora

1. Revizijski odbor sestavljajo trije člani in ima sedež v Bruslju.

2. Komisija članom revizijskega odbora zagotovi ustrezno logistično podporo, zlasti pisarniške prostore in podporo IT.

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

3. Revizijskemu odboru pomaga sekretariat s sedežem v Kijevu, ki ga vodi vodja sekretariata. Sekretariat bo navodila in smernice dobil od predsednika revizijskega odbora, ki bo imenovan v skladu s členom 6 tega sklepa.

4. Za člane revizijskega odbora in njegovo osebje, vključno z osebjem sekretariata, se uporablja člen 2 Sklepa Komisije 1999/396/ES, ESPJ, Euratom ([2]) o pogojih za izvajanje notranjih preiskav v zvezi s preprečevanjem goljufij, korupcije in kakršnega koli nezakonitega ravnanja, ki škoduje interesom Skupnosti.

Člen 4

Imenovanje, prenehanje funkcije in razrešitev članov revizijskega odbora

1. Člane revizijskega odbora imenuje Komisija na podlagi razpisa za prijavo interesa. Mandat članov revizijskega odbora se začne na dan, ki je v ta namen določen v sklepu o imenovanju članov revizijskega odbora.

2. Člani revizijskega odbora so državljani Unije z dokazanimi izkušnjami na področju revizije, spremljanja in kontrol in/ali boja proti goljufijam, korupciji, nasprotju interesov in nepravilnostim, ki so bile po možnosti pridobljene na vodilnem položaju v institucijah EU ali javnih organih držav članic.

3. Člani revizijskega odbora so imenovani za strokovne svetovalce Komisije v smislu člena 5 Pogojev za zaposlitev drugih uslužbencev Evropske unije ([3]) za obdobje dveh let. Njihove pogodbe se lahko podaljšajo in zagotavljajo, da so pri opravljanju svojih nalog popolnoma neodvisni od vseh zunanjih vplivov. Člani revizijskega odbora morajo opraviti varnostno preverjanje ali, če ga še niso, morajo biti pripravljeni opraviti ta postopek, ki ga izvede država članica, katere državljanstvo imajo.

4. Izbirni postopek izvede generalni direktor GD NEAR ob podpori posebne komisije, katere člane generalni direktor izbere iz generalnih direktoratov Komisije, ki jih to najbolj zadeva. Komisija generalnemu direktorju predloži seznam kandidatov na podlagi rezultatov razpisa za prijavo interesa in nadaljnjih razgovorov. Generalni direktor izbere člane revizijskega odbora in tri nadomestne člane, ki nadomestijo člana revizijskega odbora, kadar član odbora ni več sposoben ali pripravljen opravljati svojih nalog.

5. Če član revizijskega odbora ne izpolnjuje več pogojev, ki se zahtevajo za opravljanje njegovih nalog iz tega sklepa in pogodb, ga Komisija lahko razreši.

([2]) Sklep Sveta z dne 2. junija 1999 o pogojih za izvajanje notranjih preiskav v zvezi s preprečevanjem goljufij, korupcije in kakršnega koli nezakonitega ravnanja, ki škoduje interesom Skupnosti (UL L 149, 16.6.1999, str. 57 ELI: http://data.europa.eu/eli/dec/1999/396/oj).

([3]) Uredba št. 31(EGS), 11 (ESAE) o določitvi Kadrovskih predpisov za uradnike in pogojev za zaposlitev drugih uslužbencev Evropske gospodarske skupnosti in Evropske skupnosti za atomsko energijo (UL 45, 14.6.1962, str. 1385/62), kakor je bila nazadnje spremenjena 3. januarja 2024. (UL C, C/2024/509, 3.1.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/C/2024/509/oj). https://eur-lex.europa.eu/legal-content/SL/TXT/PDF/?uri=CELEX:01962R0031-20240101

6. Če član revizijskega odbora iz zdravstvenih ali drugih razlogov določen čas ne more opravljati svojih nalog, lahko Komisija po posvetovanju z zadevnim članom revizijskega odbora začasno imenuje nadomestnega člana, dokler zadevni član revizijskega odbora ne more ponovno opravljati svojih nalog.

7. Določen čas iz odstavka 6 ne sme presegati šest mesecev.

Člen 5

Imenovanje predsednika in namestnika predsednika

1. Generalni direktor GD NEAR enega od članov imenuje za predsednika revizijskega odbora, enega pa za namestnika predsednika. Če predsednik ne more opravljati svojih nalog, njegove naloge opravlja njegov namestnik.

2. Če se mesto predsednika sprosti, njegove naloge opravlja namestnik predsednika, dokler generalni direktor GD NEAR ne imenuje novega predsednika.

Člen 6

Odgovornosti predsednika

1. Predsednik zastopa odbor. Predseduje sestankom odbora in organizira delo.

2. Predsednik lahko na vsakega člana revizijskega odbora in vodjo sekretariata prenese pooblastilo za podpisovanje dokumentov v imenu revizijskega odbora.

3. Predsednik določi časovni razpored in dnevni red sestankov revizijskega odbora.

4. Predsednik je odgovoren za pripravo poslovnika revizijskega odbora v šestih mesecih po začetku delovanja revizijskega odbora.

Člen 7

Neodvisnost in objektivnost

Člani revizijskega odbora in osebje sekretariata opravljajo svoje naloge popolnoma objektivno in popolnoma neodvisno ter delujejo v skladu z najboljšimi veljavnimi mednarodnimi praksami, standardi in smernicami, zlasti v zvezi z revizijo.

Člen 8

Organizacija sestankov

1. Vsako leto poteka v Bruslju najmanj šest sestankov revizijskega odbora, ki lahko v utemeljenih primerih potekajo tudi na drugih lokacijah ali prek spleta. Revizijski odbor vsako leto opravi tudi najmanj šest obiskov v Kijevu, če to dopuščajo okoliščine.

2. Predsednik zagotovi, da se za vsak sestanek revizijskega odbora doseže zahtevana sklepčnost dveh članov revizijskega odbora.

3. Predsednik zagotovi, da so sestanki revizijskega odbora namenjeni razpravi o ugotovitvah sekretariata, zagotavljanju smernic za delo sekretariata in predložitvi poročil Komisiji.

4. Predsednik lahko po potrebi skliče dodatne sestanke, ki lahko potekajo tudi v hibridni obliki. Sestanki se organizirajo dovolj zgodaj, da se jih lahko udeležijo vsi člani in povabljenci.

Člen 9

Sekretariat

1. Sekretariat revizijskega odbora sestavljajo skupina strokovnjakov s področja upravljanja in kontrol, revizije in drugih ustreznih strokovnih področij ter tajnikov, zaposlenih s pogodbo o opravljanju storitev na podlagi razpisnega postopka, ki ga objavi GD NEAR.

2. Delo sekretariata vodi vodja sekretariata, ki je uradnik Komisije in ga imenuje GD NEAR.

3. Sekretariat pomaga revizijskemu odboru pri opravljanju nalog, zlasti z zbiranjem vseh ustreznih informacij in zagotavljanjem teh informacij prek vodje sekretariata.

Člen 10

Opazovalci

1. Komisija lahko k sodelovanju v dejavnostih revizijskega odbora povabi predstavnike držav članic in druge donatorje. Komisija lahko druge donatorje, ki prispevajo k instrumentu, pozove, da imenujejo opazovalce v revizijski odbor.

2. Opazovalci lahko na povabilo Komisije sodelujejo na sestankih revizijskega odbora v tej vlogi in imajo dostop do informacij. Predsednik revizijskega odbora lahko iz ustrezno utemeljenih razlogov, kot sta zaupnost ali varstvo podatkov, in po posvetovanju z drugimi člani revizijskega odbora opazovalcem zavrne dostop do informacij.

3. Predsednik revizijskega odbora lahko po posvetovanju z drugimi člani revizijskega odbora povabi opazovalce, da se udeležijo razprav revizijskega odbora, in jih pozove, naj predložijo ustne in pisne pripombe.

4. Opazovalci ne sodelujejo v postopku sprejemanja poročil ali priporočil.

Člen 11

Preprečevanje in obvladovanje nasprotja interesov

1. Kadar se kateri koli član revizijskega odbora ali katera koli druga oseba, ki sodeluje na sestankih revizijskega odbora, vključno kot opazovalec, znajde v nasprotju interesov ali v položaju, ki bi ga javnost lahko zaznala kot takega, o tem nemudoma obvesti druge člane revizijskega odbora in sekretariat ter se vzdrži sodelovanja pri zadevnih posvetovanjih ter sprejemanju zadevnih poročil in priporočil revizijskega odbora.

2. V primeru iz odstavka 1 predsednik revizijskega odbora sprejme vse ustrezne ukrepe, potem ko je o tem ustrezno obveščen.

3. Predsednik revizijskega odbora obvesti generalnega direktorja GD NEAR o vseh okoliščinah iz odstavka 1, takoj ko je seznanjen z njimi.

Člen 12

Naloge revizijskega odbora

1. Revizijski odbor Komisiji pomaga tako, da stalno spremlja ukrajinski sistem upravljanja in kontrol v zvezi z uporabo sredstev Unije v okviru instrumenta ter opozarja na morebitne sistemske težave ali slabosti tega sistema. Revizijski odbor med drugim oceni sisteme, ki jih ima Ukrajina za preprečevanje, popravo, poročanje in učinkovito obravnavanje, preiskovanje in pregon morebitnih primerov goljufije, korupcije, nasprotja interesov in vseh drugih nepravilnosti v zvezi z odhodki, ki se financirajo v okviru instrumenta.

2. Revizijski odbor ima pravico, da od pristojnih organov zahteva informacije ter kadar koli, tudi prek svojega sekretariata, opravi svoja preverjanja in preglede na kraju samem v zvezi z ukrajinskim sistemom upravljanja in kontrol ter postopki in odhodki za izvajanje korakov iz Izvedbenega sklepa Sveta o odobritvi ocene načrta za Ukrajino, ki jih je Komisija že ocenila s četrtletnimi zahtevki za plačilo. Pripravljena poročila po potrebi vsebujejo priporočila za Ukrajino za izboljšanje njenega sistema upravljanja in kontrol ter se posredujejo Komisiji. Revizijski odbor deluje brez poseganja v pristojnost Komisije, urada OLAF, Evropskega računskega sodišča in EJT.

3. Revizijski odbor Komisiji predloži poročila, vključno s kopijo priporočil iz odstavka 2, in sicer s pogostostjo vsaj enega poročila vsake tri mesece na podlagi delovnega programa, ki je bil Komisiji predložen v vednost v treh mesecih po začetku delovanja odbora. V teh poročilih je predstavljeno mnenje odbora v zvezi z uspešnostjo in učinkovitostjo ukrajinskega sistema upravljanja in kontrol. Odbor informacije o morebitnih ugotovljenih primerih slabega upravljanja odhodkov, ki se financirajo v okviru instrumenta, ali resnih pomislekih v zvezi s tem, ki jih pridobi ali s katerimi je bil seznanjen, nemudoma posreduje Komisiji.

4. Revizijski odbor sprejme priporočila za Ukrajino v vseh primerih, v katerih po njegovem mnenju pristojni ukrajinski organi niso sprejeli potrebnih ukrepov za preprečevanje, odkrivanje in odpravljanje, preiskovanje in pregon goljufij, korupcije, nasprotja interesov in nepravilnosti, ki vplivajo ali za katere obstaja resno tveganje, da bi lahko vplivali na dobro finančno poslovodenje odhodkov, ki se financirajo v okviru instrumenta, in v vseh primerih ugotovljenih pomanjkljivosti, ki vplivajo na oblikovanje in delovanje sistema kontrol, ki so ga vzpostavili ukrajinski organi.

5. Poročila in informacije revizijskega odbora se po potrebi in v vseh primerih, ko so potrebni ukrepi za preprečevanje, odkrivanje, odpravljanje, preiskovanje in pregon goljufij, korupcije, nasprotij interesov, nepravilnosti ali drugih nezakonitih dejavnosti, ki škodijo finančnim interesom Unije, nemudoma pošljejo Komisiji, Evropskemu uradu za boj proti goljufijam in Evropskemu javnemu tožilstvu v skladu z njihovimi pristojnostmi. Revizijski odbor lahko svoja poročila in informacije po potrebi deli tudi z ustreznimi ukrajinskimi organi, zlasti v primerih, ko morajo ti organi sprejeti ukrepe za preprečevanje, odkrivanje, odpravljanje, preiskovanje in pregon goljufij, korupcije, nasprotij interesov, nepravilnosti ali drugih nezakonitih dejavnosti, ki škodijo finančnim interesom Unije.

6. Revizijski odbor Ukrajino zaprosi za pomoč pri pridobivanju informacij in dokumentov, vključno z vsemi elektronskimi podatki, ter lahko od Ukrajine zahteva, da sprejme vse potrebne ukrepe za olajšanje dela oseb, ki so zadolžene za izvajanje preverjanj in pregledov na kraju samem, brez poseganja v veljavne določbe EU in Ukrajine o varstvu in varnosti podatkov.

7. Revizijski odbor zagotavlja reden dialog in sodelovanje z Evropskim računskim sodiščem in Računskim sodiščem Ukrajine, po potrebi pa tudi z drugimi institucijami.

Člen 13

Varstvo podatkov in zaupnost

1. Vsak član revizijskega odbora in osebje, ki dela za sekretariat revizijskega odbora, zagotovijo strogo zaupnost informacij, ki so jih prejeli pri delu ali v okviru dela. Zlasti zagotovijo varstvo osebnih, zaupnih in poslovno občutljivih informacij.

2. Osebni podatki se obdelujejo v skladu s pravili Uredbe (EU) 2018/1725 Evropskega parlamenta in Sveta ([4]), ki se uporabljajo smiselno.

3. Revizijski odbor sprejme notranje postopke in politike o varstvu podatkov v skladu z Uredbo (EU) 2018/1725.

4. Revizijski odbor sprejme smernice za varstvo zaupnih in poslovno občutljivih informacij.

Člen 14

Sprejetje poročil in priporočil

1. Predsednik in drugi člani revizijskega odbora si prizadevajo doseči soglasje o vsebini poročil in priporočil. Če soglasja ni, se o vsebini odloča z večino glasov članov revizijskega odbora. Če je izid glasovanja neodločen, je odločilen glas predsednika. Predsednik ali kateri koli član revizijskega odbora lahko zahteva glasovanje.

2. Revizijski odbor pošlje Komisiji svoja poročila, vključno s priporočili za Ukrajino. Komisija priporočila posreduje Ukrajini.

3. Revizijski odbor stalno spremlja izvajanje priporočil.

([4]) Uredba (EU) 2018/1725 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 23. oktobra 2018 o varstvu posameznikov pri obdelavi osebnih podatkov v institucijah, organih, uradih in agencijah Unije in o prostem pretoku takih podatkov ter o razveljavitvi Uredbe (ES) št. 45/2001 in Sklepa št. 1247/2002/ES (UL L 295, 21.11.2018, str. 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

Člen 15

Začetek veljavnosti in uporaba

Ta sklep začne veljati na dan objave v *Uradnem listu Evropske unije*.

V Bruslju, 12. junija 2024

Za Komisijo
predsednica
Ursula VON DER LEYEN