



EVROPSKÁ
KOMISE

V Bruselu dne 14.9.2016
COM(2016) 582 final

2016/0274 (COD)

Návrh

NAŘÍZENÍ EVROPSKÉHO PARLAMENTU A RADY,

**kterým se mění nařízení (ES, Euratom) č. 480/2009, kterým se zřizuje Záruční fond pro
vnější vztahy**

DŮVODOVÁ ZPRÁVA

1. SOUVISLOSTI NÁVRHU

• Odůvodnění a cíle návrhu

Tento návrh je součástí ambiciózního plánu vnějších investic, který byl oznámen ve sdělení Komise ze dne 7. června 2016 o zřízení nového rámce pro partnerství se třetími zeměmi v Evropském programu o migraci¹. Iniciativu ohledně plánu vnějších investic, jehož cílem je řešit prvotní příčiny migrace a zároveň přispět ke splnění udržitelných rozvojových cílů, následně dne 28. června 2016 podpořila Evropská rada. Tento návrh zavádí dvě změny nařízení Rady (ES, Euratom) č. 480/2009 ze dne 25. května 2009. Díky němu, jakož i samostatně předkládanému legislativnímu návrhu, kterým se poskytuje záruka EU za případné ztráty Evropské investiční banky z finančních operací na podporu investičních projektů mimo Unii, bude moci Evropská investiční banka rozšířit kvantitativně i kvalitativně svůj mandát k poskytování úvěrů třetím zemím, a přispět tak k plánu vnějších investic. EIB urychleně přispěje k cílům plánu vnějších investic zejména tím, že příjemcům ze soukromého sektoru poskytne dodatečné financování.

Komise se snaží řešit hlavní příčiny migrace a v rámci tohoto úsilí navrhla udělit EIB nový mandát k poskytování úvěrů soukromému sektoru. Na základě tohoto mandátu k poskytování úvěrů soukromému sektoru bude mít Unie nárok na příjmy z rizikové přírážky, které generují finanční operace EIB. Tyto příjmy by měly být převáděny do Záručního fondu pro vnější vztahy, který upravuje nařízení Rady (ES, Euratom) č. 480/2009 ze dne 25. května 2009.

Přebytek prostředků záručního fondu, který přesáhne 10 % veškerých nesplacených úvěrů, bude vyplacen zpět do rozpočtu. Tato úprava má lépe ochránit rozpočet před případným dodatečným rizikem vyplývajícím ze selhání operací EIB souvisejících s migrační krizí.

Aktiva záručního fondu doposud řídila EIB. Komise má se řízením podobných finančních operací bohaté zkušenosti. Je dobře připravena řídit záruční fond nezávisle, což přispěje ke snaze zefektivnit a konsolidovat činnosti Komise spojené s řízením aktiv. Komise při tom bude stavět na stávajících strukturách a svých dobrých výsledcích. Komisi je již nyní svěřena správa záručního fondu Evropského fondu pro strategické investice (dále jen „EFISI“). Proto by řízení aktiv tohoto záručního fondu mělo být přeneseno na Evropskou komisi.

• Soulad s platnými předpisy v této oblasti politiky a s ostatními politikami Unie

Tento návrh je nedílnou součástí plánu vnějších investic, klíčové politické iniciativy Unie. Obsahuje doplňková ustanovení, která jsou pro fungování plánu vnějších investic nezbytná, zejména nový mandát EIB k poskytování úvěrů soukromému sektoru.

Komise zároveň předkládá revizi nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) č. 966/2012 („finanční nařízení“), v níž navrhuje nový oddíl týkající se rozpočtových záruk, který pro záruky EU stanoví jednotný regulační rámec, jakož i společný dotační fond řízený

¹ COM(2016) 385 ze dne 7. června 2016.

Komisí. Ustanovení v tomto návrhu jsou v souladu s ustanoveními uvedenými ve zmíněném návrhu revize finančního nařízení.

2. PRÁVNÍ ZÁKLAD, SUBSIDIARITA A PROPORCIONALITA

- **Právní základ**

Články 209 a 212 Smlouvy o fungování Evropské unie

- **Proporcionalita**

Návrh obsahuje doplňková ustanovení, a je tedy nezbytný pro fungování plánu vnějších investic, zejména stanoví nový mandát EIB k poskytování úvěrů soukromému sektoru.

- **Subsidiarita (v případě nevýlučné pravomoci)**

V souladu se zásadou subsidiarity a proporcionality ve smyslu článku 5 Smlouvy o EU nelze cílů navrhovaného opatření uspokojivě dosáhnout na úrovni členských států, a proto jich lze lépe dosáhnout na úrovni EU. Vzhledem k tomu, že finanční instituce jednotlivých členských států mají rozdílnou schopnost jednat, lze opatřeními na úrovni Unie – díky jejich rozsahu a účinkům – lépe dosáhnout sledovaných cílů.

3. VÝSLEDKY HODNOCENÍ EX POST, KONZULTACÍ SE ZÚČASTNĚNÝMI STRANAMI A POSOUZENÍ DOPADŮ

V roce 2016 provedl pověřený konzultant externí studii, jejíž hlavním účelem bylo posoudit hlavní parametry záručního fondu. Zpráva dospěla k závěru, že cílovou sazbu ve výši 9 % stanovenou v nařízení (ES, Euratom) č. 480/2009 lze i nadále považovat za vhodnou pro stávající úroveň rizika portfolia úvěrů. Tato cílová sazba bude opětovně externě přezkoumána pravděpodobně v roce 2019. Kromě toho je mechanismus záručního fondu prokazatelně schopný ochránit rozpočet EU a zároveň umožňuje uskutečnit vnější intervence EU.

4. ROZPOČTOVÉ DŮSLEDKY

Na základě nového mandátu k poskytování úvěrů soukromému sektoru, který je zřizován samostatným právním aktem, bude mít Unie nárok na příjmy z rizikové přírážky, které vzniknou v rámci finančních operací EIB. Příjmy z rizikové přírážky vyrovnají vyšší riziko a během fungování nástroje přispějí k financování dodatečných finančních potřeb záručního fondu. Návrh by neměl mít žádný čistý dopad na rozpočet, neboť riziková přírážka povede k přítoku peněžních prostředků do záručního fondu. Tyto příjmy budou účtovány EIB za rizika, která nese rozpočet Unie.

V zájmu lepší ochrany rozpočtu proti případnému dodatečnému riziku v případě selhání finančních operací EIB souvisejících s migrační krizí bude přebytek záručního fondu, který překročí 10 % nesplacených úvěrů (namísto 9 %) vyplacen zpět do rozpočtu.

5. OSTATNÍ PRVKY

- **Plány provádění a monitorování, hodnocení a podávání zpráv**

V souladu s nařízením (ES, Euratom) č. 480/2009 informuje Komise do 31. května každého roku Evropský parlament, Radu a Účetní dvůr o stavu záručního fondu a jeho řízení. V tomto návrhu se navrhuje, aby Komise předkládala zprávy o situaci záručního fondu do 31. března v souvislosti se svými finančními výkazy. Zpráva o řízení záručního fondu bude Evropskému parlamentu, Radě a Účetnímu dvoru zaslána do 31. května každého roku.

Finanční operace EIB, na které se vztahuje záruka EU, budou řízeny a monitorovány ze strany EIB v souladu s jejími vlastními pravidly a postupy, včetně příslušných opatření v oblasti auditu, kontroly a monitorování. Kromě toho správní rada EIB, ve které je Komise zastoupena jedním řádným a jedním zastupujícím členem, schvaluje všechny finanční operace EIB a dohlíží na to, aby EIB byla řízena v souladu se svým statutem a všeobecnými směrnicemi vydanými Radou guvernérů.

Třístranná dohoda mezi Komisí, Účetním dvorem a EIB stanoví pravidla, podle nichž Účetní dvůr provádí své audity finančních operací EIB, na něž se vztahuje záruka EU.

Pravidelné zprávy jsou vypracovávány podle rozhodnutí 466/2014/EU. Komise každoročně informuje Evropský parlament a Radu o tom, jak EIB provádí svůj mandát.

Informace o výsledcích budou vycházet z vhodného souboru ukazatelů vztahujících se pokud možno na celé portfolio, nebo na určité odvětví. V kontextu rámce pro měření výsledků budou tyto ukazatele měřeny po celou dobu provádění projektu v rámci hodnocení a během monitorování, dokud nebude projekt plně realizován. Ukazatele budou měřeny, jakmile budou k dispozici první výsledky o vývoji projektu, což obvykle může trvat až tři roky po dokončení projektu. V maximální možné míře budou tyto ukazatele také použity pro závěrečnou zprávu podle rozhodnutí 466/2014/EU.

EIB navíc poskytne Komisi o každé finanční operaci, na kterou se vztahuje záruka EU, statistické, finanční a účetní údaje nezbytné k tomu, aby splnila svou povinnost podávat zprávy nebo vyhověla požadavkům Účetního dvora, zároveň také předloží osvědčení auditora o nesplacených částkách finančních operací EIB.

- **Podrobné vysvětlení konkrétních ustanovení návrhu**

V současnosti je záruční fond financován z těchto zdrojů: 1) z jedné roční platby ze souhrnného rozpočtu Unie, 2) z úroků z investic ze záručního fondu a 3) prostředků získaných zpět od dlužníků, kteří jsou v prodlení se splácením. Příjmy z rizikové přírážky vytvořené v souvislosti s novým mandátem EIB k poskytování úvěrů soukromému sektoru budou pro záruční fond čtvrtým zdrojem příjmů. Navrhuje se odpovídajícím způsobem změnit článek 2 nařízení (ES, Euratom) č. 480/2009.

Aktiva záručního fondu doposud řídí EIB. Komise má se řízením podobných finančních operací bohaté zkušenosti. Je dobře připravena řídit záruční fond nezávisle, což přispěje ke snaze zefektivnit a konsolidovat činnosti Komise spojené s řízením aktiv. Komise při tom bude stavět na stávajících strukturách a svých dobrých výsledcích. Komisi je již nyní svěřena správa záručního fondu EFSI. Proto by řízení aktiv tohoto záručního fondu mělo být přeneseno na Evropskou komisi.

Navrhuje se odpovídajícím způsobem změnit článek 7 nařízení Rady (ES, Euratom) č. 480/2009.

Návrh

NAŘÍZENÍ EVROPSKÉHO PARLAMENTU A RADY,

**kterým se mění nařízení (ES, Euratom) č. 480/2009, kterým se zřizuje Záruční fond pro
vnější vztahy**

EVROPSKÝ PARLAMENT A RADA EVROPSKÉ UNIE,

s ohledem na Smlouvu o fungování Evropské unie, a zejména na články 209 a 212 této smlouvy,

s ohledem na návrh Evropské komise,

po postoupení návrhu legislativního aktu vnitrostátním parlamentům,

v souladu s řádným legislativním postupem,

vzhledem k těmto důvodům:

- (1) Záruční fond pro vnější vztahy upravuje nařízení Rady (ES, Euratom) č. 480/2009¹.
- (2) Záruční fond je financován z jedné roční platby ze souhrnného rozpočtu Unie, z úroků z investic ze záručního fondu a částek získaných zpět od dlužníků, kteří jsou v prodlení se splácením.
- (3) Do záručního fondu by měly plynout i příjmy z rizikové přírážky vytvořené v rámci finančních operací Evropské investiční banky (EIB), na které se poskytuje záruka z rozpočtu Unie.
- (4) Přebytek prostředků záručního fondu, který přesáhne 10 % veškerých nesplacených kapitálových závazků, by měl být uhrazen zpět do souhrnného rozpočtu Unie v zájmu lepší ochrany rozpočtu proti případnému dodatečnému riziku vyplývajícimu ze selhání finančních operací EIB souvisejících s migrační krizí.
- (5) Finanční řízení záručního fondu by mělo být převedeno z EIB na Komisi, která má zavedené postupy řízení podobných investic. Převzetí řízení aktiv záručního fondu by mělo Komisi umožnit zefektivnit a konsolidovat své činnosti v oblasti řízení aktiv; stavět při tom bude na stávajících strukturách a svých dobrých výsledcích.
- (6) Nařízení (ES, Euratom) č. 480/2009 by proto mělo být odpovídajícím způsobem změněno,

PŘIJALY TOTO NAŘÍZENÍ:

Článek 1

Nařízení (ES, Euratom) č. 480/2009 se mění takto:

- 1) v článku 2 se doplňuje čtvrtá odrážka, která zní:

¹ Nařízení Rady (ES, Euratom) č. 480/2009 ze dne 25. května 2009, kterým se zřizuje Záruční fond pro vnější vztahy (Úř. věst. L 145, 10.6.2009, s. 10).

„— příjmy z rizikové přírážky vytvořenými v rámci finančních operací EIB, na které Unie poskytuje záruku.“;

2) V článku 3 se třetí odstavec nahrazuje tímto:

„Překročí-li prostředky záručního fondu 10 % veškerých nesplacených kapitálových závazků, bude tento přebytek vyplacen zpět do souhrnného rozpočtu Evropské unie. Uvedený přebytek bude vyplacen jedním převodem do zvláštního okruhu výkazu příjmů v souhrnném rozpočtu Evropské unie na rok n +1 na základě rozdílu zjištěného ke konci roku n–1 mezi částkou ve výši 10 % veškerých nesplacených kapitálových závazků a hodnotou čistých aktiv fondu, jak bylo vypočteno na začátku roku n.“;

3) Článek 7 se nahrazuje tímto:

„Článek 7

Finanční řízení fondu zajišťuje Komise. Komise řídí a investuje zdroje ze záručního fondu v souladu se zásadou řádného finančního řízení a respektuje náležitá obezřetnostní pravidla.“

4) Článek 8 se nahrazuje tímto:

„Článek 8

Komise každoročně do 31. března předloží Evropskému parlamentu, Radě a Účetnímu dvoru v souvislosti se svými finančními výkazy požadované informace o situaci záručního fondu.

Kromě toho Komise každoročně do 31. května předloží Evropskému parlamentu, Radě a Účetnímu dvoru výroční zprávu o řízení záručního fondu v předchozím kalendářním roce. Tato výroční zpráva obsahuje informace o finanční situaci záručního fondu na konci předchozího kalendářního roku, o finančních tocích během předchozího kalendářního roku, jakož i o významných transakcích a obsahuje rovněž veškeré příslušné informace týkající se finančních účtů. Zpráva také zahrnuje informace o finančním řízení, výsledcích a riziku záručního fondu ke konci předchozího kalendářního roku.“

Článek 2

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v *Úředním věstníku Evropské unie*.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné ve všech členských státech.

V Bruselu dne

*Za Evropský parlament
předseda/předsedkyně*

*Za Radu
předseda/předsedkyně*

LEGISLATIVNÍ FINANČNÍ VÝKAZ

1. RÁMEC NÁVRHU/PODNĚTU

- 1.1. Název návrhu/podnětu
- 1.2. Příslušné oblasti politik podle členění ABM/ABB
- 1.3. Povaha návrhu/podnětu
- 1.4. Cíle
- 1.5. Odůvodnění návrhu/podnětu
- 1.6. Doba trvání akce a finanční dopad
- 1.7. Předpokládaný způsob řízení

2. SPRÁVNÍ OPATŘENÍ

- 2.1. Pravidla pro sledování a podávání zpráv
- 2.2. Systém řízení a kontroly
- 2.3. Opatření k zamezení podvodů a nesrovnalostí

3. ODHADOVANÝ FINANČNÍ DOPAD NÁVRHU/PODNĚTU

- 3.1. Okruhy víceletého finančního rámce a dotčené výdajové rozpočtové položky
- 3.2. Odhadovaný dopad na výdaje
 - 3.2.1. *Odhadovaný souhrnný dopad na výdaje*
 - 3.2.2. *Odhadovaný dopad na operační prostředky*
 - 3.2.3. *Odhadovaný dopad na prostředky správní povahy*
 - 3.2.4. *Soulad se stávajícím víceletým finančním rámcem*
 - 3.2.5. *Příspěvky třetích stran*
- 3.3. Odhadovaný dopad na příjmy

LEGISLATIVNÍ FINANČNÍ VÝKAZ

1. RÁMEC NÁVRHU/PODNĚTU

1.1. Název návrhu/podnětu

Nařízení Rady, kterým se mění nařízení Rady (ES, EURATOM) č. 480/2009 ze dne 25. května 2009, kterým se zřizuje Záruční fond pro vnější vztahy

1.2. Příslušné oblasti politik podle členění ABM/ABB³

Hlava 01 – Hospodářské a finanční záležitosti

činnost ABB: „Podporovat prosperitu i za hranicemi EU“

činnost ABB: „Finanční operace a nástroje“.

1.3. Povaha návrhu/podnětu

☐ Návrh/podnět se týká **nové akce**

☐ Návrh/podnět se týká **nové akce následující po pilotním projektu / přípravné akci⁴**

☒ Návrh/podnět se týká **prodloužení stávající akce**

☐ Návrh/podnět se týká **akce přesměrované na jinou akci**

1.4. Cíle

1.4.1. Víceleté strategické cíle Komise sledované návrhem/podnětem

Tento návrh je součástí ambiciózního plánu vnějších investic, který byl oznámen ve sdělení Komise ze dne 7. června 2016 o zřízení nového rámce pro partnerství se třetími zeměmi v Evropském programu o migraci. Iniciativu ohledně plánu vnějších investic, jehož cílem je řešit prvotní příčiny migrace a zároveň přispět ke splnění ostatních rozvojových cílů, následně dne 28. června 2016 podpořila Evropská rada. Tento návrh je nedílnou součástí plánu vnějších investic, klíčové politické iniciativy Unie. Obsahuje doplňková ustanovení, která jsou pro fungování plánu vnějších investic nezbytná, zejména nový mandát EIB k poskytování úvěrů soukromému sektoru, jak je stanoveno v návrhu Komise na rozhodnutí Evropského parlamentu a Rady, kterým se mění rozhodnutí 466/2014/EU.

1.4.2. Specifické cíle a příslušné aktivity ABM/ABB

Specifický cíl č.

Specifický cíl ABM č. 2: „Zlepšit profil EU, její vnější zastoupení a kontakty s EIB, EBRD a jinými mezinárodními finančními institucemi, jakož i zlepšit pověst EU na

³ ABM: řízení podle činností (*activity-based management*) ABB: sestavování rozpočtu podle činností (*activity-based budgeting*).

⁴ Uvedené v čl. 54 odst. 2 písm. a) nebo b) finančního nařízení.

významných ekonomických fórech, aby se posílila konvergence mezi jejich strategiemi a operacemi a prioritami EU v oblasti vnějších vztahů“.

Příslušné činnosti ABM/ABB

Hlava 01.03 – Mezinárodní hospodářské a finanční záležitosti

1.4.3. *Očekávané výsledky a dopady*

Upřesněte účinky, které by návrh/podnět měl mít na příjemce / cílové skupiny.

Navrhovaná změna nařízení (ES, Euratom) č. 480/2009 má za účel vytvořit nezbytné předpoklady pro to, aby Záruční fond pro vnější vztahy získal rizikovou přírážku pocházející z finančních operací EIB prováděných v rámci jejího mandátu k poskytování úvěrů soukromému sektoru, ze kterého mají profitovat projekty na podporu uprchlíků a /nebo hostitelská společenství. Kromě toho by se převzetím řízení aktiv Záručního fondu pro vnější vztahy měly zefektivnit a konsolidovat činnosti Komise v oblasti řízení aktiv, které budou vycházet ze stávajících struktur a dobrých výsledků. Dopad na příjemce, na které jsou operace EIB v soukromém sektoru zaměřené, vyhodnotí EIB v rámci svého rámce pro měření výsledků, pro který EIB vyvine nové ukazatele pro projekty, které strategicky reagují na migrační krizi.

1.4.4. *Ukazatele výsledků a dopadů*

Upřesněte ukazatele, podle kterých je možno uskutečňování návrhu/podnětu sledovat.

Pokud jde o rizikovou přírážku, ukazatelem bude řádné vyplacení příjmů do záručního fondu.

Pokud jde o převzetí řízení záručního fondu, ukazatelem bude skutečnost, že předání řízení proběhne bezproblémově, a fond bude následně řízen v souladu se zásadami řádného finančního řízení.

1.5. **Odůvodnění návrhu/podnětu**

1.5.1. *Potřeby, které mají být uspokojeny v krátkodobém nebo dlouhodobém horizontu*

Přijetí návrhu Komise na rozhodnutí Evropského parlamentu a Rady, kterým se mění rozhodnutí Evropského parlamentu a Rady 466/2014/EU, kterým se poskytuje záruka EU za případné ztráty Evropské investiční banky z finančních operací na podporu investičních projektů mimo Unii.

1.5.2. *Přidaná hodnota ze zapojení EU*

Přidaná hodnota záruky EU kryté záručním fondem je popsána v legislativním finančním výkazu, který souvisí s návrhem Komise, kterým se mění rozhodnutí 466/2014/EU. Mandát k poskytování úvěrů třetím zemím poskytuje politickou a finanční podporu EU úvěrům, které EIB poskytuje v zemích a investičním projektům, které by jinak kvůli vysokému riziku nebyly schopny dodržet standardní pokyny a kritéria EIB.

1.5.3. *Závěry vyvozené z podobných zkušeností v minulosti*

neuvedeno

1.5.4. *Soulad a možná synergie s dalšími vhodnými nástroji*

Synergie s návrhem Komise na rozhodnutí, kterým se mění rozhodnutí Evropského parlamentu a Rady 466/2014/EU, kterým se poskytuje záruka EU za případné ztráty Evropské investiční banky z finančních operací na podporu investičních projektů mimo Unii.

Financování operací, jejichž riziko je kryté záručním fondem, doplňuje činnosti uskutečňované v rámci nástrojů vnější pomoci EU.

1.6. Doba trvání akce a finanční dopad

☐ Návrh / podnět je **časově omezený**

– ☐

– ☐ ☐ Finanční dopad od RRRR do RRRR

☒ Návrh / podnět je **časově neomezený**

– Pokud jde o převzetí řízení Záručního fondu pro vnější vztahy Komise, k předání řízení by mělo dojít na přelomu let 2017/2018;

– poté plné fungování.

1.7. Předpokládaný způsob řízení⁵

☒ **Přímé řízení** Komise

– ☐ x prostřednictvím jejích útvarů, včetně jejích zaměstnanců v delegacích Unie;

– ☐ ☐ prostřednictvím výkonných agentur

☐ **Sdílené řízení** s členskými státy

☐ **Nepřímé řízení**, při kterém jsou úkoly souvisejícími s plněním rozpočtu pověřeny:

– ☐ třetí země nebo subjekty určené těmito zeměmi;

– ☐ mezinárodní organizace a jejich agentury (upřesněte);

– ☐ EIB a Evropský investiční fond;

– ☐ subjekty uvedené v článcích 208 a 209 finančního nařízení;

– ☐ veřejnoprávní subjekty;

– ☐ soukromoprávní subjekty pověřené výkonem veřejné služby v rozsahu, v jakém poskytují dostatečné finanční záruky;

– ☐ soukromoprávní subjekty členského státu pověřené uskutečňováním partnerství soukromého a veřejného sektoru a poskytující dostatečné finanční záruky;

– ☐ osoby pověřené prováděním zvláštních činností v rámci společné zahraniční a bezpečnostní politiky podle hlavy V Smlouvy o EU a určené v příslušném základním právním aktu.

– Pokud vyberete více způsobů řízení, upřesněte je v části „Poznámky“.

Poznámky

⁵ Vysvětlení způsobů řízení spolu s odkazem na finanční nařízení jsou k dispozici na stránkách BudgWeb: http://www.cc.cec/budg/man/budgmanag/budgmanag_en.html.

2. OPATŘENÍ V OBLASTI ŘÍZENÍ

2.1. Pravidla pro monitorování a podávání zpráv

Upřesněte četnost a podmínky.

Jak stanoví článek 8 nařízení Rady (ES, Euratom) č. 480/2009, Komise zašle do 31. května následujícího účetního období Evropskému parlamentu, Radě a Účetnímu dvoru výroční zprávu o stavu záručního fondu a jeho řízení v předcházejícím roce. Článek 9 nařízení stanoví, že závěrečný účet a finanční rozvaha záručního fondu se přikládá k závěrečnému účtu a finanční rozvaze Společenství.

2.2. Systém řízení a kontroly

2.2.1. Zjištěná rizika

V souladu s článkem 1 nařízení č. 480/2009 mají být zdroje záručního fondu investovány. Tyto investice obnášejí investiční riziko (např. tržní a úvěrové riziko) a určité operační riziko.

2.2.2. Informace o zavedeném systému vnitřní kontroly

Komise bude řídit aktiva záručního fondu v souladu s nařízením č. 480/2009 a se svými platnými vnitřními pravidly a postupy. Budou prováděny pravidelné externí audity.

S příjmy bude nakládáno v souladu s ustanoveními finančního nařízení.

2.2.3. Odhad nákladů a přínosů kontrol a posouzení očekávané míry rizika výskytu chyb

Komise se na základě celkové nákladové efektivnosti kontrol řízení aktiv v roce 2015, měřené jako podíl celkových nákladů na kontrolu (na základě ekvivalentu plného pracovního úvazku ve vztahu k veškerým řízeným aktivům), domnívá, že kontroly jsou dostatečně účinné a nákladově efektivní. Stejný systém kontrol se použije na dodatečná aktiva, na která se řízení vztahuje.

2.3. Opatření k zamezení podvodů a nesrovnalostí

Upřesněte stávající či předpokládaná preventivní a ochranná opatření.

Za přijímání opatření k zamezení podvodům nese hlavní odpovědnost EIB, a to zejména tím, že na dané finanční operace uplatní „politiku EIB v rámci zabraňování a odrazování od korupce, podvodů, nekalých praktik, nátlaku, praní peněz a financování terorismu v činnostech Evropské investiční banky“. EIB schválila politiku vůči nedostatečně regulovaným, netransparentním a nespolupracujícím jurisdikcím.

EIB je odhodlána nadále uplatňovat přísnou politiku proti daňovým podvodům, daňovým únikům a škodlivým daňovým praktikám při všech svých činnostech, a to i

při poskytování úvěrů prostřednictvím finančních zprostředkovatelů. Neustále monitoruje pokrok u mezinárodních norem, aby si udržela vedoucí úlohu mezi mezinárodními finančními institucemi při boji proti těmto škodlivým daňovým praktikám a zajistila, aby její politiky vůči nedostatečně regulovaným, netransparentním a nespolupracujícím jurisdikcím zůstaly v souladu s nejdůležitějšími změnami.

Rámec AML-CFT skupiny EIB, aktualizovaný v roce 2014 a zveřejněný na internetových stránkách EIB, stanoví hlavní zásady upravující AML-CFT a související aspekty integrity činností EIB a má za cíl zabránit tomu, aby skupina EIB, její řídicí orgány, zaměstnanci a smluvní strany byly spojeny nebo použity pro praní peněz, financování terorismu nebo jiných trestných činností.

Co se týče převzetí řízení záručního fondu, platí vnitřní pravidla Komise, včetně zvláštních postupů zavedených pro řízení finančních aktiv.

3. ODHADOVANÝ FINANČNÍ DOPAD NÁVRHU/PODNĚTU

3.1. Okruhy víceletého finančního rámce a dotčené výdajové rozpočtové položky

- Stávající rozpočtové položky

V pořadí okruhů víceletého finančního rámce a rozpočtových položek.

Okruh víceletého finančního rámce	Rozpočtová položka	Druh výdajů	Příspěvek			
	Číslo[...][Okruh.....]	RP/NRP ⁶	⁷ zemí ESVO	kandidátských zemí ⁸	třetích zemí	ve smyslu čl. 21 odst. 2 písm. b) finančního nařízení
	01.0305 záruka EU za úvěry EIB a za úvěry určené na operace ve třetích zemích		NE	NE	NE	NE
	[...][XX.YY.YY.YY] 01.0306 Financování záručního fondu	RP/NRP	NE	NE	NE	NE

- Nové rozpočtové položky, jejichž vytvoření se požaduje

V pořadí okruhů víceletého finančního rámce a rozpočtových položek.

Okruh víceletého finančního rámce	Rozpočtová položka	Druh výdajů	Příspěvek			
	Číslo[...][Okruh.....]	RP/NRP	zemí ESVO	kandidátských zemí	třetích zemí	ve smyslu čl. 21 odst. 2 písm. b) finančního nařízení
	[...][XX.YY.YY.YY]		ANO/NE	ANO/NE	ANO/NE	ANO/NE

⁶ RP = rozlišené prostředky / NRP = nerozlišené prostředky.

⁷ ESVO: Evropské sdružení volného obchodu.

⁸ Kandidátské země a případně potenciální kandidátské země západního Balkánu.

3.2. Odhadovaný dopad na výdaje

3.2.1. Odhadovaný souhrnný dopad na výdaje

v milionech EUR (zaokrouhleno na tři desetinná místa)

Okruh víceletého finančního rámce	Číslo	[Okruh.....]
--	--------------	--------------

GŘ: <.....>			Rok N ⁹	Rok N+1	Rok N+2	Rok N+3	Vložit počet let podle trvání finančního dopadu (viz bod 1.6)			CELKEM
•Operační prostředky										
Číslo rozpočtové položky	Závazky	(1)								
	Platby	(2)								
Číslo rozpočtové položky	Závazky	(1a)								
	Platby	(2 a)								
Prostředky správní povahy financované z přidělu na zvláštní programy ¹⁰										
Číslo rozpočtové položky		(3)								
Prostředky CELKEM na GŘ <.....>	Závazky	=1+1a +3								
	Platby	=2+2a +3								

•Operační prostředky CELKEM	Závazky	(4)								
-----------------------------	---------	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

⁹ Rokem N se rozumí rok, kdy se návrh/podnět začíná provádět.

¹⁰ Technická a/nebo administrativní pomoc a výdaje na podporu provádění programů a/nebo akcí EU (bývalé položky „BA“), nepřímý výzkum, přímý výzkum.

	Platby	(5)								
•Prostředky správní povahy financované z přidělu na zvláštní programy CELKEM		(6)								
Prostředky CELKEM v OKRUHU <....> víceletého finančního rámce	Závazky	=4+ 6								
	Platby	=5+ 6								

Má-li návrh/podnět dopad na více okruhů:

•Operační prostředky CELKEM	Závazky	(4)								
	Platby	(5)								
•Prostředky správní povahy financované z přidělu na zvláštní programy CELKEM		(6)								
Prostředky CELKEM v OKRUHU 1 až 4 víceletého finančního rámce (referenční částka)	Závazky	=4+ 6								
	Platby	=5+ 6								

Okruh víceletého finančního rámce	5	„Správní výdaje“
--	----------	------------------

v milionech EUR (zaokrouhleno na tři desetinná místa)

		Rok N	Rok N+1	Rok N+2	Rok N+3	Vložit počet let podle trvání finančního dopadu (viz bod 1.6)			CELKEM
GŘ: <.....>									
•Lidské zdroje									
•Ostatní správní výdaje									
GŘ CELKEM <.....>	Prostředky								

Prostředky CELKEM v OKRUHU 5 víceletého finančního rámce	(Závazky celkem = platby celkem)								
---	-------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

v milionech EUR (zaokrouhleno na tři desetinná místa)

		Rok N ¹¹	Rok N+1	Rok N+2	Rok N+3	Vložit počet let podle trvání finančního dopadu (viz bod 1.6)			CELKEM
Prostředky CELKEM v OKRUHU 1 až 5 víceletého finančního rámce	Závazky								
	Platby								

Pro informaci: administrativní náklady spojené s řízením portfolia budou hrazeny z příjmů záručního fondu, a nikoli z rozpočtu. Tyto náklady jsou operační poplatky (včetně bankovních poplatků, poplatků pro Swift a Clearstream): odhad pro rok 2017: 200 000 EUR, přičemž do roku 2020 vzrostou na 250 000 EUR.

Poplatky za audit: 10 000 EUR.

¹¹ Rokem N se rozumí rok, kdy se návrh/podnět začíná provádět.

3.2.2. Odhadovaný dopad na operační prostředky

- ☒ Návrh/podnět nevyžaduje využití operačních prostředků.
- ☐ ☐ Návrh/podnět vyžaduje využití operačních prostředků, jak je vysvětleno dále:

Prostředky na závazky v milionech EUR (zaokrouhлено na tři desetinná místa)

Uved'te cíle a výstupy			Rok N		Rok N+1		Rok N+2		Rok N+3		Vložit počet let podle trvání finančního dopadu (viz bod 1.6)						CELKEM	
	VÝSTUPY																	
	↓	Druh ¹²	Průměrné náklady	Ne	Náklady	Ne	Náklady	Ne	Náklady	Ne	Náklady	Ne	Náklady	Ne	Náklady	Ne	Náklady	Celkový počet
SPECIFICKÝ CÍL Č. 1 ¹³ ...																		
– Výstup																		
– Výstup																		
– Výstup																		
Mezisoučet za specifický cíl č. 1																		
SPECIFICKÝ CÍL Č. 2 ...																		
– Výstup																		
Mezisoučet za specifický cíl č. 2																		
NÁKLADY CELKEM																		

¹² Výstupy se rozumí produkty a služby, které mají být dodány (např. počet financovaných studentských výměn, počet vybudovaných kilometrů silnic atd.).
¹³ Popsaný v bodě 1.4.2. „Specifické cíle...“.

3.2.3. Odhadovaný dopad na prostředky správní povahy

3.2.3.1. Shrnutí

- ☒ Návrh/podnět nevyžaduje využití prostředků správní povahy.
- ☐ ☐ Návrh/podnět vyžaduje využití prostředků správní povahy, jak je vysvětleno dále:

v milionech EUR (zaokrouhleno na tři desetinná místa)

	Rok N ¹⁴	Rok N+1	Rok N+2	Rok N+3	Vložit počet let podle trvání finančního dopadu (viz bod 1.6)	CELKEM
--	------------------------	------------	------------	------------	--	--------

OKRUH 5 víceletého finančního rámce								
Lidské zdroje								
Ostatní správní výdaje								
OKRUH 5 mezisoučet víceletého finančního rámce								

Mimo OKRUH 5¹⁵ víceletého finančního rámce								
Lidské zdroje								
Ostatní výdaje správní povahy								
Mezisoučet mimo OKRUH 5 víceletého finančního rámce								

CELKEM								
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--

Potřebné prostředky na oblast lidských zdrojů a na ostatní výdaje správní povahy budou pokryty z prostředků GŘ, které jsou již vyčleněny na řízení akce a/nebo byly vnitřně přerozděleny v rámci GŘ, a případně doplněny z dodatečného přidělu, který lze řídicímu GŘ poskytnout v rámci ročního přidělování a s ohledem na rozpočtová omezení.

¹⁴ Rokem N se rozumí rok, kdy se návrh/podnět začíná provádět.

¹⁵ Technická a/nebo administrativní pomoc a výdaje na podporu provádění programů a/nebo akcí EU (bývalé položky „BA“), nepřímý výzkum, přímý výzkum.

3.2.3.2. Odhadované potřeby v oblasti lidských zdrojů

- ☒ Návrh/podnět nevyžaduje využití lidských zdrojů.
- ☐ ☐ Návrh/podnět vyžaduje využití lidských zdrojů, jak je vysvětleno dále:

Odhad vyjádřete v přepočtu na plné pracovní úvazky

	Rok N	Rok N+1	Rok N+2	Rok N+3	Vložit počet let podle trvání finanční úpravy (viz bod 1.6)
•Pracovní místa podle plánu pracovních míst (místa úředníků a dočasných zaměstnanců)					
XX 01 01 01 (v ústředí a v zastoupeních Komise)					
XX 01 01 02 (při delegacích)					
XX 01 05 01 (v nepřímém výzkumu)					
10 01 05 01 (v přímém výzkumu)					
•Externí zaměstnanci (v přepočtu na plné pracovní úvazky: FTE)¹⁶					
XX 01 02 01 (SZ, VNO, ZAP z celkového rámce)					
XX 01 02 02 (SZ, MZ, VNO, ZAP a MOD při delegacích)					
XX 01 04 yy ¹⁷	– v ústředí				
	– při delegacích				
XX 01 05 02 (SZ, VNO, ZAP v nepřímém výzkumu)					
10 01 05 02 (SZ, VNO, ZAP v přímém výzkumu)					
Jiné rozpočtové položky (upřesněte)					
CELKEM					

XX je oblast politiky nebo dotčená hlava rozpočtu.

Potřeby v oblasti lidských zdrojů budou pokryty ze zdrojů GŘ, které jsou již vyčleněny na řízení akce a/nebo byly vnitřně přerozděleny v rámci GŘ, a případně doplněny z dodatečného přidělu, který lze řídicímu GŘ poskytnout v rámci ročního přidělování a s ohledem na rozpočtová omezení.

Popis úkolů:

Úředníci a dočasní zaměstnanci	• Správa aktiv: řízení portfolia, kvantitativní analýza, rovněž podpora analytických prací v souvislosti s rizikem • Podpůrné funkce týkající se přímého řízení, zejména řízení rizika a platební funkce middle office • Řízení, podávání zpráv a následná opatření týkající se záruk (seznam projektů) • Finanční výkaznictví, účetnictví a podávání zpráv
Externí zaměstnanci	

¹⁶ SZ = smluvní zaměstnanec; MZ = místní zaměstnanec; VNO = vyslaný národní odborník; ZAP = zaměstnanec agentury práce; MOD = mladý odborník při delegaci.

¹⁷ Dílčí strop na externí zaměstnance financované z operačních prostředků (bývalé položky „BA“).

3.2.4. *Soulad se stávajícím víceletým finančním rámcem*

- ☐X Návrh/podnět je v souladu se stávajícím víceletým finančním rámcem.
- ☐ ☐ Návrh/podnět si vyžádá úpravu příslušného okruhu víceletého finančního rámce.

Upřesněte požadovanou úpravu, příslušné rozpočtové položky a odpovídající částky.

- ☐ ☐ Návrh/podnět vyžaduje použití nástroje pružnosti nebo změnu víceletého finančního rámce.

Upřesněte potřebu, příslušné okruhy a rozpočtové položky a odpovídající částky.

3.2.5. *Příspěvky třetích stran*

- x Návrh/podnět nepočítá se spolufinancováním od třetích stran.
- Návrh/podnět počítá se spolufinancováním podle následujícího odhadu:

Prostředky v milionech EUR (zaokrouhleno na tři desetinná místa)

	Rok N	Rok N+1	Rok N+2	Rok N+3	Vložit počet let podle trvání finančního dopadu (viz bod 1.6)			Celkem
Upřesněte spolufinancující subjekt								
Spolufinancované prostředky CELKEM								

3.3. Odhadovaný dopad na příjmy

- X Návrh/podnět nemá žádný finanční dopad na příjmy.
- Návrh/podnět má tento finanční dopad:
 - ☐ na vlastní zdroje
 - ☐ na různé příjmy

v milionech EUR (zaokrouhleno na tři desetinná místa)

Příjmová položka:	rozpočtová	Prostředky dostupné v běžném rozpočtovém roce	Dopad návrhu/podnětu ¹⁸					
			Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Vložit počet let podle trvání finančního dopadu (viz bod 1.6)	
Článek								

U účelově vázaných různých příjmů upřesněte dotčené výdajové rozpočtové položky.

Pro informaci: očekávané příjmy z ocenění rizika ze strany EIB nebudou mít vliv na rozpočet. Tyto příjmy budou vypláceny přímo do záručního fondu.

Odhadované příjmy jsou:

Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
—	0,504	1,366	2,718

Doplňkové informace: příjmy z rizikové přírážky se odhadují na 50 bazických bodů a jsou vypočteny na základě odhadovaných nesplacených úvěrů, které EIB poskytla na projekty v soukromém sektoru v reakci na migrační krizi.

Pro informaci: za finanční řízení záručního fondu Komise v současnosti platí poplatky. Návrh převést řízení fondu na Komisi umožní ušetřit přibližně 900 000 EUR ročně (v roce 2015 bylo EIB vyplaceno 860 000 EUR).

¹⁸

Pokud jde o tradiční vlastní zdroje (cla, dávky z cukru), je třeba uvést čisté částky, tj. hrubé částky po odečtení 25 % nákladů na výběr.