



Брюксел, 18.12.2023 г.
C(2023) 8458 final

ДЕЛЕГИРАН РЕГЛАМЕНТ (ЕС) .../... НА КОМИСИЯТА

от 18.12.2023 година

**за допълнение на Регламент (ЕС) 2021/691 на Европейския парламент и на Съвета
със специфични разпоредби относно докладването на нередности във връзка с
Европейския фонд за приспособяване към глобализацията за съкратени
работници (ЕФПГ)**

ОБЯСНИТЕЛЕН МЕМОРАНДУМ

1. КОНТЕКСТ НА ДЕЛЕГИРАНИЯ АКТ

Съгласно член 23, параграф 1, първа алинея, буква д) и втора алинея от Регламент (ЕС) 2021/691 на Европейския парламент и на Съвета¹ през програмния период 2021—2027 г. държавите членки трябва да докладват на Комисията за нередности, включително измами, свързани с Европейския фонд за приспособяване към глобализацията за съкратени работници (ЕФПГ).

Финансовите интереси на Съюза следва да бъдат защитени по един и същ начин, независимо от използвания източник на финансиране и в съответствие с конкретните цели, за които е предоставено финансирането. В Регламент (ЕС) 2021/1060 на Европейския парламент и на Съвета² са предвидени подробни правила за докладването на нередности, свързани с други фондове на ЕС. За да се гарантира, че по отношение на всички фондове се прилагат единни правила, се приемат аналогични и еквивалентни разпоредби за задълженията за докладване, свързани с ЕФПГ.

В този делегиран акт са взети предвид и делегирани регламенти (ЕС) 2015/1971, 2015/1972, 2015/1973 и 2015/1974 на Комисията, в които се определят специални разпоредби за докладване на нередности, свързани с различните фондове на ЕС през предходния програмен период 2014—2020 г.

2. КОНСУЛТАЦИИ ПРЕДИ ПРИЕМАНЕТО НА АКТА

В съответствие с принципите, залегнали в Междуинституционалното споразумение от 13 април 2016 г. за по-добро законотворчество, при изготвянето на проекта на делегиран акт Комисията се консултира с експерти, определени от всяка държава членка.

Консултацията се проведе в рамките на заседанията на Консултативния комитет за координиране на предотвратяването на измамите (COCOLAF) на 12 декември 2022 г., 4 май 2023 г. и 22 юни 2023 г. Комисията взе предвид становищата и позициите, изразени по време на консултацията.

На тези заседания Комисията направи пълна презентация на проекторазпоредбите и се проведе задълбочен обмен на мнения по всички аспекти на проекта на делегиран акт. На заседанията Комисията имаше възможност да изясни своя подход, да изслуша становищата на експертите относно проекта и съответно да го усъвършенства. Експертите имаха възможност също така да представят писмени коментари след всяко заседание.

¹ Регламент (ЕС) 2021/691 на Европейския парламент и на Съвета от 28 април 2021 г. относно Европейския фонд за приспособяване към глобализацията за съкратени работници (ЕФПГ) и за отмяна на Регламент (ЕС) № 1309/2013 (ОВ L 153, 3.5.2021 г., стр. 48).

² Регламент (ЕС) 2021/1060 на Европейския парламент и на Съвета от 24 юни 2021 г. за установяване на общоприложимите разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд плюс, Кохезионния фонд, Фонда за справедлив преход и Европейския фонд за морско дело, рибарство и аквакултури, както и на финансовите правила за тях и за фонд „Убежище, миграция и интеграция“, фонд „Вътрешна сигурност“ и Инструмента за финансова подкрепа за управлението на границите и визовата политика, (ОВ L 231, 30.6.2021 г., стр. 159).

Освен това с цел получаване на отзиви проектът на делегирания акт бе публикуван на уебсайта на Комисията в продължение на четири седмици. Не бяха получени коментари.

3. ПРАВНИ ЕЛЕМЕНТИ НА ДЕЛЕГИРАНИЯ АКТ

Правомощието да приема на делегирани актове е предвидено в член 23, параграф 6 от Регламент (ЕС) 2021/691.

ДЕЛЕГИРАН РЕГЛАМЕНТ (ЕС) .../... НА КОМИСИЯТА

от 18.12.2023 година

за допълнение на Регламент (ЕС) 2021/691 на Европейския парламент и на Съвета със специфични разпоредби относно докладването на нередности във връзка с Европейския фонд за приспособяване към глобализацията за съкратени работници (ЕФПГ)

ЕВРОПЕЙСКАТА КОМИСИЯ,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз,

като взе предвид Регламент (ЕС) 2021/691 на Европейския парламент и на Съвета от 28 април 2021 г. относно Европейския фонд за приспособяване към глобализацията за съкратени работници (ЕФПГ) и за отмяна на Регламент (ЕС) № 1309/2013³, и по-специално член 23, параграф 6 от него,

като има предвид, че:

- 1) целта на настоящия регламент е да допълни разпоредбата, предвидена в член 23, параграф 1, първа алинея, буква д) и втора алинея от Регламент (ЕС) 2021/691 относно задължението на държавите членки да докладват на Комисията за нередности във връзка с ЕФПГ. За да може Комисията да изпълнява своите отговорности за защитата на финансовите интереси на Съюза, по-специално да извършва анализ на риска, да разработва системи за по-ефективно идентифициране на риска и да изготвя доклади за целите на тези задачи, е необходимо да се установят критериите за определяне на случаите на нередности, които държавите членки трябва да докладват на Комисията, и да се уточни кои данни трябва да бъдат предоставени.
- 2) Финансовите интереси на Съюза следва да се защитават по един и същ начин независимо от конкретните фондове и целите, за които се създават такива фондове. За тази цел с член 23, параграф 6 от Регламент (ЕС) 2021/691 на Комисията се предоставя правомощието да приема правила за допълване на разпоредбите относно задължението на държавите членки за докладване на нередности, свързани с финансирането на ЕФПГ. Тези правила следва да бъдат еквивалентни на подробните правила относно докладването на нередности, определени в раздел 1 от приложение XII към Регламент (ЕС) 2021/1060 на Европейския парламент и на Съвета⁴, и да са в съответствие с правилата, определени в Делегиран регламент (ЕС) .../... на Комисията⁵ [*Служба за*

³ ОВ L 153, 3.5.2021 г., стр. 48.

⁴ Регламент (ЕС) 2021/1060 на Европейския парламент и на Съвета от 24 юни 2021 г. за установяване на общоприложимите разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд плюс, Кохезионния фонд, Фонда за справедлив преход и Европейския фонд за морско дело, рибарство и аквакултури, както и на финансовите правила за тях и за фонд „Убежище, миграция и интеграция“, фонд „Вътрешна сигурност“ и Инструмента за финансова подкрепа за управлението на границите и визовата политика, (ОВ L 231, 30.6.2021 г., стр. 159).

⁵ Делегиран регламент (ЕС) .../... на Комисията за допълване на Регламент (ЕС) 2021/2116 на Европейския парламент и на Съвета със специфични разпоредби относно докладването на нередности по отношение на Европейския фонд за гарантиране на земеделieto и Европейския

публикации: да се добави препратка към Делегиран регламент за допълнение на Регламент (ЕС) 2021/2116 – С(2023) 8459].

- 3) За да се осигури последователно прилагане на изискванията за докладване във всички държави членки, е необходимо да се даде определение на понятието „съмнение за измама“, като се вземе предвид определението за измама и други престъпления в член 3, параграф 2, букви а) и б) и член 4, параграфи 1, 2 и 3 от Директива (ЕС) 2017/1371 на Европейския парламент и на Съвета⁶, а за държавите членки, които не са обвързани от посочената директива — в член 1, параграф 1, буква а) от Конвенцията за защита на финансовите интереси на Европейските общности, съставена въз основа на член К.3 от Договора за Европейския съюз⁷.
- 4) По подобен начин следва да се даде определение на понятието „първично административно или съдебно заключение“, за да се гарантира ефективност и последователност при изпълнението на задълженията за докладване.
- 5) Необходимо е да се поясни, че изразът „икономически оператор“ за целите на прилагането на понятието „нередност“ по смисъла на член 3, параграф 4 от Регламент (ЕС) 2021/691 следва да означава всяко физическо или юридическо лице или друго образувание, участващо в изпълнението на помощта от Фонда, с изключение на държава членка, която упражнява правомощията си като публичен орган по смисъла на член 2, точка 30 от Регламент (ЕС) 2021/1060.
- 6) В Регламент (ЕС) 2021/1060 се определя прагът на докладването, под който не е необходимо нередностите да бъдат докладвани на Комисията, както и случаите, за които не е необходимо да се докладва. За да се постигне баланс между административната тежест за държавите членки и общия интерес от предоставянето на точни данни за анализ в борбата на Съюза с измамите, е целесъобразно праговете за докладване и дерогациите за докладване на нередности съгласно настоящия делегиран регламент да се приведат в съответствие с тези по Регламент (ЕС) 2021/1060.
- 7) За да се осигури последователност на докладването е необходимо да бъдат установени критериите за определяне на случаите на нередности, които трябва да бъдат докладвани първоначално, и данните, които да бъдат предоставени с всеки първоначален доклад.
- 8) За да се гарантира точността на данните, предоставени на Комисията, е необходимо докладване относно последващите действия. Поради това държавите членки следва да предоставят на Комисията актуализирана информация относно всеки значителен напредък в административните и съдебните процедури или производства, свързани с всеки първоначален доклад.
- 9) Когато за целта на настоящия регламент е необходимо да се обработват лични данни, това следва да се извършва в съответствие със законодателството на Съюза относно защитата на личните данни. С оглед на Регламент (ЕС)

земеделски фонд за развитие на селските райони и за отмяна на Регламент (ЕС) 2015/1971 на Комисията [*Служба за публикации: да се добави препратка към Делегиран регламент С(2023) 8459 на Комисията*].

⁶ Директива (ЕС) 2017/1371 на Европейския парламент и на Съвета от 5 юли 2017 г. относно борбата с измамите, засягащи финансовите интереси на Съюза, по наказателноправен ред (ОВ L 198, 28.7.2017 г., стр. 29).

⁷ ОВ С 316, 27.11.1995 г., стр. 49.

2016/679 на Европейския парламент и на Съвета⁸ и Регламент (ЕО) 2018/1725 на Европейския парламент и на Съвета⁹ Комисията и държавите членки следва, по отношение на информацията, предоставена съгласно настоящия регламент, да предотвратят всяко неразрешено разкриване на лични данни или неразрешен достъп до тях. Освен това настоящият регламент следва да уточни целите, за които Комисията и държавите членки могат да обработват посочените данни. По-нататъшното им използване не засяга член 6, параграф 4 от Регламент (ЕС) 2016/679.

- 10) Задълженията на държавите членки да докладват нередности на Комисията чрез Системата за управление на нередностите (СУН) съгласно Регламент (ЕС) 2021/691 следва да се прилагат, без да се засягат задълженията им съгласно Регламент (ЕС, Евратом) № 883/2013 на Европейския парламент и на Съвета¹⁰ и Регламент (ЕС) 2017/1939 на Съвета¹¹.
- 11) Европейският надзорен орган по защита на данните беше консултиран по този регламент в съответствие с член 42, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2018/1725.
- 12) Тъй като е възможно вече да са възникнали нередности, подлежащи на докладване, и е в интерес на Съюза те да бъдат отстранени, настоящият регламент следва да започне да се прилага възможно най-скоро. Той следва да влезе в сила в деня след деня на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*,

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

Член 1

Предмет

С настоящия регламент се установяват критериите за определяне на случаите на нередности, които трябва да бъдат докладвани от държавите членки, и на данните, които трябва да бъдат предоставени в този контекст.

Член 2

Определения

Определенията, установени в Регламент (ЕО) № 2021/691, се прилагат. За целите на настоящия регламент се прилагат и следните определения:

⁸ Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 април 2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Директива 95/46/ЕО (Общ регламент относно защитата на данните) (ОВ L 119, 4.5.2016 г., стр. 1).

⁹ Регламент (ЕС) 2018/1725 на Европейския парламент и на Съвета от 23 октомври 2018 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни от институциите, органите, службите и агенциите на Съюза и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Регламент (ЕО) № 45/2001 и Решение № 1247/2002/ЕО (ОВ L 295, 21.11.2018 г., стр. 39).

¹⁰ Регламент (ЕС, Евратом) № 883/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 11 септември 2013 г. относно разследванията, провеждани от Европейската служба за борба с измамите (OLAF), и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1073/1999 на Европейския парламент и на Съвета и Регламент (Евратом) № 1074/1999 на Съвета (ОВ L 248, 18.9.2013 г., стр. 1–22).

¹¹ Регламент (ЕС) 2017/1939 на Съвета от 12 октомври 2017 г. за установяване на засилено сътрудничество за създаване на Европейска прокуратура, (ОВ L 283, 31.10.2017 г., стр. 1—71).

- а) „съмнение за измама“ означава нередност, която води до започване на административно или съдебно производство на национално равнище с цел да се установи дали е налице умишлено поведение, по-специално измама или други престъпления, посочени съответно в член 3, параграф 2, букви а) и б) и член 4, параграфи 1, 2 и 3 от Директива (ЕС) 2017/1371, а за държавите членки, които не са обвързани от посочената директива — член 1, параграф 1, буква а) от Конвенцията, съставена въз основа на член К.3 от Договора за Европейския съюз, относно защитата на финансовите интереси на Европейските общности;
- б) „първично административно или съдебно заключение“ означава първата писмена оценка на компетентния орган, независимо дали е административен или съдебен, която установява въз основа на конкретни факти, че може да е била извършена нередност, независимо от възможността това заключение да бъде преразгледано или оттеглено впоследствие, в хода на административното или съдебното производство.“

Член 3

Докладване

1. Държавите членки докладват на Комисията за нередностите, които са били предмет на първично административно или съдебно заключение.

2. Чрез дерогация от параграф 1 държавите членки не съобщават на Комисията:

- в) нередности, свързани с принос от Фонда в размер под 10 000 EUR; тази дерогация не се прилага за нередности, които са взаимосвързани и които включват принос от Фонда в общ размер над 10 000 EUR, дори когато нито една отделна нередност сама по себе си не превишава този таван;
- г) случаи, при които нередността се състои единствено в неизпълнение, пълно или частично, на мярка, подпомагана от ЕФПГ, поради несъстоятелност, която не е с измамна цел, на икономическия оператор, участващ в изпълнението на ЕФПГ;
- д) случаи, докладвани доброволно от икономически оператор, участващ в изпълнението на ЕФПГ, на управляващия орган или друг компетентен орган, преди един от тези органи да е разкрил нередността, било преди или след изплащане на публичния принос;
- е) случаи, които са открити и коригирани от управляващия орган или друг компетентен орган, преди да бъдат включени в отчета за разходите, представен на Комисията заедно с окончателния доклад за усвояването на финансовия принос.

Дерогациите по букви в) и г) от предходната алинея не се прилагат за случаите на нередности, посочени в член 2, буква а).

3. В първоначалния доклад държавите членки предоставят следната информация:

- ж) идентификаторите на случая по ЕФПГ (номер и наименование на случая съгласно единния идентификационен код (СЦИ)), мярката и съответната операция;
- з) идентификацията на съответните физически и/или юридически лица, или на всеки друг субект с участие в извършването на нередността, както и описание

на участието им, освен ако тази информация няма отношение към борбата с нередностите предвид естеството на съответната нередност;

- и) националният идентификационен номер на съответните лица;
- й) номер по ДДС на съответните лица;
- к) региона или района, където е осъществена операцията, идентифицирани с помощта на подходяща информация, като например ниво NUTS (номенклатура на териториалните единици за статистически цели);
- л) разпоредбата или разпоредбите на равнището на Съюза и на национално равнище, които са били нарушени;
- м) датата и източника на първата информация, която води до съмнение, че е извършена нередност;
- н) използваните практики за извършване на нередността;
- о) когато е целесъобразно, дали практиката дава основание за съмнение за измама;
- п) начина, по който са открити нередностите;
- р) номера на случая на OLAF (Европейската служба за борба с измамите), когато е приложимо;
- с) засегнатите държави-членки, когато е целесъобразно,
- т) периода, през който е извършена нередността, или датата на извършване;
- у) датата, на която е съставено първичното административно или съдебно заключение относно нередността;
- ф) общата сума, изразена като принос на Съюза и национално съфинансиране, включително частни приноси, ако има такива;
- х) сумата - предмет на нередността, изразена като принос на Съюза и национално съфинансиране, включително частни приноси, ако има такива;
- ц) в случаи на съмнение за измама и когато все още не са изплатени публични приноси на икономическия оператор, участващ в изпълнението на ЕФПГ, сумата, която би била платена неправомерно, ако нередността не би била констатирана, като се посочват приносът на Съюза и националното съфинансиране, ако има такова;
- ч) естеството на неправомерните разходи.

4. Когато в националните разпоредби се предвижда поверителност на разследванията, докладването на информацията подлежи на разрешение от компетентен съдебен орган или друг орган в съответствие с националните правила.

5. Когато част от информацията, посочена в параграф 3, не е налична или е необходимо да бъде коригирана или допълнена, и по-специално информацията относно използваните практики за извършване на нередността, както и до начина, по който тя е разкрита, държавите членки предоставят липсващата или точната информация на Комисията в доклади относно последващите действия във връзка с нередностите.

6. Държавите членки държат Комисията в течение относно започването, приключването или прекратяването на процедури или производства за налагане на административни мерки, административни наказания или наказателни санкции във

връзка с докладваните нередности, както и за резултатите от тези процедури или производства. По отношение на нередностите, за които са наложени санкции, държавите членки посочват също така:

- а) дали санкциите са с административен или наказателен характер, както и подробни данни за санкциите;
- б) дали санкциите са последица от нарушение на правото на Съюза или на националното право;
- в) дали е била установена измама.

7. По писмено искане на Комисията държавата членка предоставя информация във връзка с конкретна нередност или група нередности.

Член 4

Използване и обработване на докладваната информация

1. Комисията може да използва всякаква информация, предоставена от държавите членки в съответствие с настоящия регламент, за да извършва анализ на риска с помощта на информационни технологии, и може въз основа на получената информация да съставя доклади и разработва системи, служещи за по-ефективно определяне на рисковете.

2. Информацията, предоставена съгласно настоящия регламент, представлява служебна тайна и се ползва от защита, равностойна на защитата съгласно националното законодателство на държавата членка, която я е предоставила, както и от защита съгласно съответните разпоредби, приложими за институциите на Съюза. Държавите членки и Комисията предприемат всички необходими предпазни мерки, за да гарантират, че информацията остава поверителна.

3. Информацията, посочена в параграф 2, не може по-специално да се разкрива на други лица без изричното съгласие на държавата членка, която я предоставя, освен на лица в държавите членки или в рамките на институциите на Съюза, чиито задължения изискват те да имат достъп до нея.

4. Информацията, посочена в параграф 2, не може да бъде използвана за цели, различни от защитата на финансовите интереси на Съюза, освен ако държавата членка, която я предоставя, е дала изричното си съгласие.

Член 5

Влизане в сила

Настоящият регламент влиза в сила в деня след деня на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*.

Настоящият регламент е задължителен в своята цялост и се прилага пряко във всички държави членки.

Съставено в Брюксел на 18.12.2023 година.

За Комисията
Председател
Ursula VON DER LEYEN