



EUROPA-  
KOMMISSIONEN

Bruxelles, den 18.12.2023  
C(2023) 8458 final

**KOMMISSIONENS DELEGEREDE FORORDNING (EU) .../...**

**af 18.12.2023**

**om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2021/691  
med særlige bestemmelser om indberetning af uregelmæssigheder i forbindelse med Den  
Europæiske Fond for Tilpasning til Globaliseringen for Afskedigede Arbejdstagere  
(EGF)**

## BEGRUNDELSE

### **1. BAGGRUND FOR DEN DELEGEREDE RETSAKT**

Det fremgår af artikel 23, stk. 1, første afsnit, litra e), og andet afsnit, i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2021/691<sup>1</sup>, at medlemsstaterne i programmeringsperioden 2021-2027 skal indberette uregelmæssigheder til Kommissionen, herunder svig, vedrørende Den Europæiske Fond for Tilpasning til Globaliseringen for Afskedigede Arbejdstagere (EGF).

Unionens finansielle interesser bør beskyttes på samme måde, uanset hvilken finansieringskilde der anvendes, og i overensstemmelse med de specifikke mål, som finansieringen blev ydet til. Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2021/1060<sup>2</sup> indeholder detaljerede regler for indberetning af uregelmæssigheder for andre EU-fonde. For at sikre, at der gælder ensartede regler for alle fonde, vedtages der tilsvarende og enslydende bestemmelser for de indberetningsforpligtelser, der er knyttet til EGF.

Denne delegerede retsakt tager også hensyn til Kommissionens delegerede forordninger (EU) 2015/1971, (EU) 2015/1972, (EU) 2015/1973 og (EU) 2015/1974, hvori der er fastsat særlige bestemmelser for indberetning af uregelmæssigheder vedrørende de forskellige EU-fonde i den foregående programmeringsperiode 2014-2020.

### **2. HØRINGER FORUD FOR RETSAKTENS VEDTAGELSE**

I forbindelse med udarbejdelsen af udkastet til den delegerede retsakt hørte Kommissionen sagkyndige udpeget af hver enkelt medlemsstat i overensstemmelse med principperne i den interinstitutionelle aftale af 13. april 2016 om bedre lovgivning.

Høringen fandt sted på møderne i Det Rådgivende Koordineringsudvalg for Bekæmpelse af Svig (Cocolaf) den 12. december 2022, den 4. maj 2023 og den 22. juni 2023. Kommissionen har taget hensyn til de synspunkter og holdninger, der kom til udtryk under høringen.

På disse møder foretog Kommissionen en udførlig gennemgang af udkastet til bestemmelser, og der fandt en grundig udveksling af synspunkter sted om alle aspekter af udkastet til den delegerede retsakt. Møderne gav Kommissionen mulighed for at præcisere sin fremgangsmåde, høre eksperternes synspunkter om udkastet og tilpasse det i overensstemmelse hermed. Ekspertene kunne også fremsætte skriftlige bemærkninger efter hvert møde.

Udkastet til den delegerede retsakt havde desuden været offentliggjort på Kommissionens websted i en periode på fire uger med henblik på feedback. Der indkom ingen feedback.

### **3. JURIDISKE ASPEKTER AF DEN DELEGEREDE RETSAKT**

Retten til at vedtage en delegeret retsakt er fastsat i artikel 23, stk. 6, i forordning (EU) 2021/691.

---

<sup>1</sup> Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2021/691 af 28. april 2021 om Den Europæiske Fond for Tilpasning til Globaliseringen for Afskedigede Arbejdstagere (EGF) og om ophævelse af forordning (EU) nr. 1309/2013 (EUT L 153 af 3.5.2021, s. 48).

<sup>2</sup> Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2021/1060 af 24. juni 2021 om fælles bestemmelser for Den Europæiske Fond for Regionaludvikling, Den Europæiske Socialfond Plus, Samhørighedsfonden, Fonden for Retfærdig Omstilling og Den Europæiske Hav-, Fiskeri- og Akvakulturfond og om finansielle regler for nævnte fonde og for Asyl-, Migrations- og Integrationsfonden, Fonden for Intern Sikkerhed og instrumentet for finansiel støtte til grænseforvaltning og visumpolitik (EUT L 231 af 30.6.2021, s. 159).

# KOMMISSIONENS DELEGEREDE FORORDNING (EU) .../...

af 18.12.2023

## om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2021/691 med særlige bestemmelser om indberetning af uregelmæssigheder i forbindelse med Den Europæiske Fond for Tilpasning til Globaliseringen for Afskedigede Arbejdstagere (EGF)

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2021/691 af 28. april 2021 om Den Europæiske Fond for Tilpasning til Globaliseringen for Afskedigede Arbejdstagere (EGF) og om ophævelse af forordning (EU) nr. 1309/2013<sup>3</sup>, særlig artikel 23, stk. 6, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Formålet med denne forordning er at supplere bestemmelsen i første afsnit i litra e), og andet afsnit i artikel 23, stk. 1, i forordning (EU) 2021/691 om medlemsstaternes forpligtelse til at indberette uregelmæssigheder vedrørende EGF til Kommissionen. For at sætte Kommissionen i stand til at varetage sit ansvar for at beskytte Unionens finansielle interesser, navnlig til at foretage risikoanalyse, udvikle systemer til mere effektiv risikoidentifikation og udarbejde rapporter med henblik på sådanne opgaver, er det nødvendigt at fastsætte kriterier, hvorefter det afgøres, hvilke tilfælde af uregelmæssigheder medlemsstaterne skal indberette til Kommissionen, og at præcisere, hvilke data der skal oplyses.
- (2) Unionens finansielle interesser bør beskyttes på samme måde, uanset hvilken fond der anvendes til at nå de mål, hvortil den blev oprettet. Med henblik herpå har Kommissionen ved artikel 23, stk. 6, i forordning (EU) 2021/691 fået tillagt en beføjelse til at vedtage regler, der supplerer bestemmelserne om medlemsstaternes forpligtelse til at indberette uregelmæssigheder i forbindelse med finansiering fra EGF. Sådanne regler bør svare til de detaljerede regler om indberetning af uregelmæssigheder, der er fastsat i afsnit 1 i bilag XII til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2021/1060<sup>4</sup>, og være i overensstemmelse med reglerne i Kommissionens delegerede forordning (EU) .../...<sup>5</sup> [*Publikationskontoret: Indsæt*

<sup>3</sup> EUT L 153 af 3.5.2021, s. 48.

<sup>4</sup> Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2021/1060 af 24. juni 2021 om fælles bestemmelser for Den Europæiske Fond for Regionaludvikling, Den Europæiske Socialfond Plus, Samhørighedsfonden, Fonden for Retfærdig Omstilling og Den Europæiske Hav-, Fiskeri- og Akvakulturfond og om finansielle regler for nævnte fonde og for Asyl-, Migrations- og Integrationsfonden, Fonden for Intern Sikkerhed og instrumentet for finansiel støtte til grænseforvaltning og visumpolitik (EUT L 231 af 30.6.2021, s. 159).

<sup>5</sup> Kommissionens delegerede forordning (EU) ...af ... om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2021/2116 med særlige bestemmelser om indberetning af uregelmæssigheder i forbindelse med Den Europæiske Garantifond for Landbruget og Den Europæiske Landbrugsfond for Udvikling af Landdistrikterne og om ophævelse af Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/1971 [*Publikationskontoret: Indsæt venligst henvisning til Kommissionens delegerede forordning (C(2023) 8459)*].

*venligst henvisning til delegeret forordning om supplerende regler til forordning (EU) 2021/2116 (C(2023) 8459)].*

- (3) Med henblik på at sikre en ensartet anvendelse af indberetningskravene i alle medlemsstaterne er det nødvendigt at definere begrebet "mistanke om svig" under hensyntagen til definitionen af svig og andre strafbare handlinger i artikel 3, stk. 2, litra a) og b), og artikel 4, stk. 1, 2 og 3, i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2017/1371<sup>6</sup> og for de medlemsstater, der ikke er bundet af nævnte direktiv, i artikel 1, stk. 1, litra a), i den konvention, der er udarbejdet på grundlag af artikel K.3 i traktaten om Den Europæiske Union om beskyttelse af De Europæiske Fællesskabers finansielle interesser<sup>7</sup>.
- (4) Ligeledes bør udtrykket "første administrative eller retslige konstatering" defineres for at sikre effektivitet og konsistens i gennemførelsen af indberetningsforpligtelserne.
- (5) Det er nødvendigt at præcisere, at udtrykket "økonomisk aktør" i forbindelse med anvendelsen af begrebet "uregelmæssighed" som omhandlet i artikel 3, stk. 4, i forordning (EU) 2021/691 bør forstås som enhver fysisk eller juridisk person eller anden enhed, der deltager i gennemførelsen af støtte fra fonden, med undtagelse af en medlemsstat, der udøver sine beføjelser som offentlig myndighed som omhandlet i artikel 2, punkt (30), i forordning (EU) 2021/1060.
- (6) Den indberetningstærskel, under hvilken uregelmæssigheder ikke skal indberettes til Kommissionen, samt sager, hvor der ikke er behov for indberetning, er fastsat i forordning (EU) 2021/1060. For at opnå balance mellem den administrative byrde for medlemsstaterne og den fælles interesse i at tilvejebringe nøjagtige data til analyse i forbindelse med Unionens bekæmpelse af svig er det hensigtsmæssigt at tilpasse tærsklerne for indberetning af uregelmæssigheder og undtagelserne for indberetning af uregelmæssigheder i denne delegerede forordning til tærsklerne i forordning (EU) 2021/1060.
- (7) For at sikre konsistens ved indberetningen, er det nødvendigt at fastsætte kriterier for, hvornår tilfælde af uregelmæssigheder første gang skal indberettes, og hvilke data der skal oplyses som led i sådanne første indberetninger.
- (8) For at sikre nøjagtighed i de data, der oplyses til Kommissionen, er det nødvendigt med opfølgende indberetning. Medlemsstaterne bør derfor give Kommissionen ajourførte oplysninger om ethvert betydeligt fremskridt med hensyn til de administrative og retlige procedurer i forbindelse med enhver første indberetning.
- (9) Hvis det med henblik på denne forordning er nødvendigt at behandle personoplysninger, bør denne behandling ske i overensstemmelse med EU-lovgivningen om beskyttelse af personoplysninger. I lyset af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2016/679<sup>8</sup> og Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2018/1725<sup>9</sup> bør Kommissionen og medlemsstaterne i forbindelse med de

---

<sup>6</sup> Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2017/1371 af 5. juli 2017 om strafferetlig bekæmpelse af svig rettet mod Den Europæiske Unions finansielle interesser (EUT L 198 af 28.7.2017, s. 29).

<sup>7</sup> EFT C 316 af 27.11.1995, s. 49.

<sup>8</sup> Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2016/679 af 27. april 2016 om beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger og om fri udveksling af sådanne oplysninger og om ophævelse af direktiv 95/46/EF (generel forordning om databeskyttelse) (EUT L 119 af 4.5.2016, s. 1).

<sup>9</sup> Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2018/1725 af 23. oktober 2018 om beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger i Unionens institutioner, organer,

oplysninger, der meddeles i henhold til nærværende forordning, forhindre uautoriseret videregivelse af eller adgang til personoplysninger. Herudover bør det i denne forordning præciseres, til hvilke formål Kommissionen og medlemsstaterne kan behandle sådanne oplysninger. Yderligere anvendelse heraf berører ikke artikel 6, stk. 4, i forordning (EU) 2016/679.

- (10) Medlemsstaternes forpligtelse til at indberette uregelmæssigheder til Kommissionen via systemet til indberetning af uregelmæssigheder (IMS) i henhold til forordning (EU) 2021/691 bør gælde, uden at det berører deres forpligtelser i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 883/2013<sup>10</sup> og Rådets forordning (EU) 2017/1939<sup>11</sup>.
- (11) Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse er blevet hørt angående denne forordning i overensstemmelse med artikel 42, stk. 1, i forordning (EU) 2018/1725.
- (12) Da der allerede kan være forekommet indberetningspligtige uregelmæssigheder, og da det er i Unionens interesse at sådanne uregelmæssigheder opdages, bør denne forordning finde anvendelse hurtigst muligt. Denne forordning bør derfor træde i kraft dagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

#### *Artikel 1*

#### **Genstand**

I denne forordning fastsættes kriterierne for bestemmelse af, hvilke tilfælde af uregelmæssigheder medlemsstaterne skal indberette, og hvilke data der skal indberettes i den forbindelse.

#### *Artikel 2*

#### **Definitioner**

Definitionerne i forordning (EU) 2021/691 finder tilsvarende anvendelse. I denne forordning forstås desuden ved:

- (a) "mistanke om svig": en uregelmæssighed, der giver anledning til at indlede en administrativ eller retslig procedure på nationalt plan med henblik på at fastslå, om der foreligger en forsætlig adfærd, navnlig svig eller andre strafbare handlinger som omhandlet i henholdsvis artikel 3, stk. 2, litra a) og b), og artikel 4, stk. 1, 2 og 3, i direktiv (EU) 2017/1371, og for de medlemsstater, der ikke er bundet af nævnte direktiv, artikel 1, stk. 1, litra a), i konventionen om beskyttelse af Det Europæiske Fællesskabs finansielle interesser, som er indgået på grundlag af artikel K.3 i traktaten om Den Europæiske Union
- (b) "første administrative eller retslige konstatering": den første skriftlige vurdering fra en kompetent administrativ eller retslig myndighed, som på grundlag af konkrete

---

kontorer og agenturer og om fri udveksling af sådanne oplysninger og om ophævelse af forordning (EF) nr. 45/2001 og afgørelse nr. 1247/2002/EF (EUT L 295 af 21.11.2018, s. 39).

<sup>10</sup> Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 883/2013 af 11. september 2013 om undersøgelser, der foretages af Det Europæiske Kontor for Bekæmpelse af Svig (OLAF) og om ophævelse af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1073/1999 og Rådets forordning (Euratom) nr. 1074/1999 (EUT L 248 af 18.9.2013, s. 1).

<sup>11</sup> Rådets forordning (EU) 2017/1939 af 12. oktober 2017 om gennemførelse af et forstærket samarbejde om oprettelse af Den Europæiske Anklagemyndighed ("EPPO"), (EUT L 283 af 31.10.2017, s. 1).

omstændigheder konkluderer, at der kan foreligge en uregelmæssighed, uanset om det efterfølgende kan være nødvendigt at ændre denne konklusion eller trække den tilbage som følge af udviklingen i den administrative eller retslige procedure.

### *Artikel 3*

#### **Indberetning**

1. Medlemsstaterne indberetter uregelmæssigheder, der har været genstand for en første administrativ eller retslig konstatering, til Kommissionen.

2. Som undtagelse fra stk. 1 indberetter medlemsstaterne ikke følgende til Kommissionen:

- (c) uregelmæssigheder, der involverer et bidrag fra fonden på mindre end 10 000 EUR  
denne undtagelse finder ikke anvendelse på uregelmæssigheder, der er indbyrdes forbundne, og som indebærer et samlet bidrag fra fonden på mere end 10 000 EUR, selv om ingen enkeltstående uregelmæssigheder i sig selv overstiger dette loft
- (d) tilfælde, hvor uregelmæssigheden udelukkende består i manglende eller delvis gennemførelse af en foranstaltning, der støttes af EGF, fordi den økonomiske aktør, der er involveret i gennemførelsen af EGF, er gået konkurs, i forbindelse med hvilken der ikke er begået svigagtige handlinger
- (e) tilfælde, som den økonomiske aktør, der er involveret i gennemførelsen af EGF, frivilligt har bragt til forvaltningsmyndighedens eller en anden kompetent myndigheds kendskab, inden den pågældende myndighed opdager det, hvad enten det sker før eller efter udbetalingen af det offentlige bidrag
- (f) tilfælde, der opdages og korrigeres af forvaltningsmyndigheden eller en anden kompetent myndighed, før den pågældende udgift medtages i den udgiftsoversigt, der indsendes sammen med den endelige rapport om anvendelsen af det finansielle bidrag til Kommissionen.

Undtagelserne i litra c) og d) i foregående afsnit finder ikke anvendelse på de tilfælde af uregelmæssigheder, der er omhandlet i artikel 2, litra a).

3. I den første indberetning giver medlemsstaterne følgende oplysninger:

- (g) identifikatorerne for EGF-sagen (den fælles identifikationskode (CCI-nummer) og sagens titel), den pågældende foranstaltning og anvendelse
- (h) angivelse af de implicerede fysiske eller juridiske personer eller andre enheder, der har været medvirket ved uregelmæssigheden og deres rolle, undtagen i de tilfælde, hvor denne angivelse er irrelevant for bekæmpelsen af uregelmæssigheder som følge af den pågældende uregelmæssigheds karakter
- (i) de pågældende personers nationale ID-nummer
- (j) de pågældende personers momsregistreringsnummer
- (k) den region eller det område, hvor projektet er gennemført, identificeret ved anvendelse af passende oplysninger, eksempelvis fra nomenklatur for statistiske regionale enheder (NUTS-niveau)
- (l) den eller de bestemmelser på EU-plan og nationalt plan, der er blevet overtrådt
- (m) datoen for og kilden til de første oplysninger, som gav anledning til mistanke om, at der var begået en uregelmæssighed

- (n) hvilke fremgangsmåder (*modi operandi*) der er benyttet i forbindelse med uregelmæssigheden
- (o) eventuelt hvorvidt fremgangsmåden giver anledning til mistanke om svig
- (p) hvordan uregelmæssigheden blev opdaget
- (q) OLAF's sagsnummer (Det Europæiske Kontor for Bekæmpelse af Svig), hvis relevant
- (r) de implicerede medlemsstater, hvis relevant
- (s) det tidsrum eller tidspunkt, hvor uregelmæssigheden blev begået
- (t) datoen for den første administrative eller retslige konstatering af uregelmæssigheden
- (u) de samlede udgifter udtrykt i form af Unionens bidrag og den nationale medfinansiering, herunder eventuelle private bidrag
- (v) det beløb, der er berørt af uregelmæssigheden, udtrykt i form af Unionens bidrag og den nationale medfinansiering, herunder eventuelle private bidrag
- (w) i tilfælde af mistanke om svig, og hvis der ikke er udbetalt offentlig støtte til den økonomiske aktør, der er involveret i gennemførelsen af EGF, det beløb, der uretmæssigt ville være blevet udbetalt, hvis uregelmæssigheden ikke var blevet konstateret, udtrykt i form af Unionens bidrag og den nationale medfinansiering, herunder eventuelle private bidrag
- (x) den uregelmæssige udgifts art.

4. Hvis nationale bestemmelser foreskriver tavshedspligt under sagsbehandlingen, kan indberetningerne kun videregives med tilladelse fra den kompetente ret, domstol eller andet organ i overensstemmelse med de nationale bestemmelser.

5. Hvis nogle af de i stk. 3 omhandlede oplysninger, navnlig oplysninger om, hvordan uregelmæssigheden blev begået, og hvordan den blev opdaget, ikke er tilgængelige eller skal korrigeres eller suppleres, indberetter medlemsstaterne så vidt muligt de manglende oplysninger eller korrigerer dem i forbindelse med de efterfølgende indberetninger om uregelmæssighederne til Kommissionen.

6. Medlemsstaterne holder Kommissionen underrettet om indledning og afslutning eller indstilling af alle procedurer i forbindelse med pålæggelse af administrative foranstaltninger, administrative sanktioner eller strafferetlige sanktioner vedrørende de indberettede uregelmæssigheder samt resultatet af disse procedurer. For så vidt angår uregelmæssigheder, der har medført sanktioner, giver medlemsstaterne også meddelelse om følgende:

- (a) om sanktionerne er af administrativ eller strafferetlig art, samt nærmere oplysninger om sanktionerne
- (b) om sanktionerne skyldes overtrædelse af EU-retten eller national lovgivning
- (c) om der er konstateret svig.

7. På skriftlig anmodning fra Kommissionen giver medlemsstaterne oplysninger om bestemte uregelmæssigheder eller grupper af uregelmæssigheder.

#### *Artikel 4*

#### **Anvendelse og behandling af indberettede oplysninger**

1. Kommissionen kan benytte alle oplysninger, som er meddelt af medlemsstaterne i henhold til denne forordning, til at foretage en risikoanalyse ved hjælp af egnet informationsteknologi, og den kan på grundlag af de modtagne oplysninger udarbejde rapporter og udvikle systemer, der kan bruges til at afdække risiciene mere effektivt.

2. Alle oplysninger, der afgives inden for rammerne af denne forordning, er omfattet af tavshedspligt og nyder den samme beskyttelse, som oplysninger har efter den nationale lovgivning i den medlemsstat, som har modtaget oplysningerne, og efter de gældende bestemmelser for Unionens institutioner. Medlemsstaterne og Kommissionen træffer alle nødvendige foranstaltninger for at sikre, at disse oplysninger behandles fortroligt.

3. De i stk. 2 nævnte oplysninger må navnlig ikke meddeles til andre end de personer i medlemsstaterne eller i Unionens institutioner, agenturer, kontorer og organer, hvis arbejdsopgaver kræver, at de har adgang til dem, medmindre den medlemsstat, som har meddelt dem, udtrykkeligt har givet tilladelse til det.

4. De oplysninger, der er omhandlet i stk. 2, må ikke anvendes til andre formål end beskyttelse af Unionens finansielle interesser, medmindre den medlemsstat, der har meddelt oplysningerne, udtrykkeligt har givet tilladelse hertil.

#### *Artikel 5*

#### **Ikrafttræden**

Denne forordning træder i kraft dagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Denne forordning er bindende i alle enkeltheder og gælder umiddelbart i hver medlemsstat.

Udfærdiget i Bruxelles, den 18.12.2023.

*På Kommissionens vegne*  
*Formand*  
*Ursula VON DER LEYEN*