



Βρυξέλλες, 18.12.2023
C(2023) 8458 final

ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) .../... ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 18.12.2023

για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2021/691 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου με ειδικές διατάξεις σχετικά με την αναφορά παρατυπιών όσον αφορά το Ευρωπαϊκό Ταμείο Προσαρμογής στην Παγκοσμιοποίηση για τους απολυμένους εργαζόμενους (ΕΤΠ)

ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

1. ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΠΡΑΞΗΣ

Σύμφωνα με το άρθρο 23 παράγραφος 1 πρώτο εδάφιο στοιχείο ε) και δεύτερο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2021/691 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου¹, κατά την περίοδο προγραμματισμού 2021-2027, τα κράτη μέλη πρέπει να υποβάλλουν στην Επιτροπή έκθεση σχετικά με παρατυπίες, συμπεριλαμβανομένης της απάτης, όσον αφορά το Ευρωπαϊκό Ταμείο Προσαρμογής στην Παγκοσμιοποίηση για τους απολυμένους εργαζόμενους (ΕΤΠ).

Τα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης θα πρέπει να προστατεύονται με τον ίδιο τρόπο, ανεξάρτητα από την πηγή της χρηματοδότησης που χρησιμοποιήθηκε και σύμφωνα με τους ειδικούς στόχους για τους οποίους χορηγήθηκε η χρηματοδότηση. Για άλλα ταμεία της ΕΕ, ο κανονισμός (ΕΕ) 2021/1060 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου² προβλέπει λεπτομερείς κανόνες για την αναφορά παρατυπιών. Για να εξασφαλιστεί ότι εφαρμόζονται ενιαίοι κανόνες για όλα τα ταμεία, θεσπίζονται αναλογικές και ισοδύναμες διατάξεις για τις υποχρεώσεις αναφοράς που σχετίζονται με το ΕΤΠ.

Η παρούσα κατ' εξουσιοδότηση πράξη λαμβάνει επίσης υπόψη τους κατ' εξουσιοδότηση κανονισμούς (ΕΕ) 2015/1971, (ΕΕ) 2015/1972, (ΕΕ) 2015/1973 και (ΕΕ) 2015/1974 της Επιτροπής, οι οποίοι θεσπίζουν ειδικές διατάξεις για την υποβολή εκθέσεων παρατυπιών όσον αφορά τα διάφορα ταμεία της ΕΕ κατά την προηγούμενη περίοδο προγραμματισμού 2014-2020.

2. ΔΙΑΒΟΥΛΕΥΣΕΙΣ ΠΡΙΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΤΗΣ ΠΡΑΞΗΣ

Σύμφωνα με τις αρχές που καθορίζονται στη διοργανική συμφωνία της 13ης Απριλίου 2016 για τη βελτίωση του νομοθετικού έργου, η Επιτροπή διαβουλευτήκε με εμπειρογνώμονες, οι οποίοι ορίστηκαν από κάθε κράτος μέλος, κατά την προετοιμασία του σχεδίου κατ' εξουσιοδότηση πράξης.

Η διαβούλευση πραγματοποιήθηκε στο πλαίσιο των συνεδριάσεων της συμβουλευτικής επιτροπής για τον συντονισμό της καταπολέμησης της απάτης (COCOLAF) στις 12 Δεκεμβρίου 2022, στις 4 Μαΐου 2023 και στις 22 Ιουνίου 2023. Η Επιτροπή έλαβε υπόψη τις απόψεις και τις θέσεις που εκφράστηκαν κατά τη διάρκεια της διαβούλευσης.

Στις συνεδριάσεις αυτές η Επιτροπή παρουσίασε αναλυτικά τις σχεδιαζόμενες διατάξεις και πραγματοποιήθηκε διεξοδική ανταλλαγή απόψεων σχετικά με όλες τις πτυχές του σχεδίου κατ' εξουσιοδότηση πράξης. Οι συνεδριάσεις επέτρεψαν στην Επιτροπή να αποσαφηνίσει την προσέγγισή της, να ακούσει τις απόψεις εμπειρογνομόνων σχετικά με το σχέδιο και να

¹ Κανονισμός (ΕΕ) 2021/691 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 28ης Απριλίου 2021, για το Ευρωπαϊκό Ταμείο Προσαρμογής στην Παγκοσμιοποίηση για τους απολυμένους εργαζόμενους (ΕΤΠ) και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1309/2013 (ΕΕ L 153 της 3.5.2021, σ. 48).

² Κανονισμός (ΕΕ) 2021/1060 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Ιουνίου 2021, για τον καθορισμό κοινών διατάξεων για το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης, το Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο+, το Ταμείο Συνοχής, το Ταμείο Δίκαιης Μετάβασης και το Ευρωπαϊκό Ταμείο Θάλασσας, Αλιείας και Υδατοκαλλιέργειας, και δημοσιονομικών κανόνων για τα εν λόγω Ταμεία και για το Ταμείο Ασύλου, Μετανάστευσης και Ένταξης, το Ταμείο Εσωτερικής Ασφάλειας και το Μέσο για τη Χρηματοδοτική Στήριξη της Διαχείρισης των Συνόρων και την Πολιτική των Θεωρήσεων (ΕΕ L 231 της 30.6.2021, σ. 159).

επιφέρει τις σχετικές βελτιώσεις. Οι εμπειρογνώμονες είχαν επίσης τη δυνατότητα να υποβάλουν γραπτές παρατηρήσεις μετά από κάθε συνεδρίαση.

Επιπλέον, το σχέδιο της κατ' εξουσιοδότηση πράξης δημοσιεύτηκε για υποβολή παρατηρήσεων στον ιστότοπο της Επιτροπής για τέσσερις εβδομάδες. Δεν ελήφθησαν παρατηρήσεις.

3. ΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΠΡΑΞΗΣ

Το δικαίωμα έκδοσης κατ' εξουσιοδότηση πράξης προβλέπεται στο άρθρο 23 παράγραφος 6 του κανονισμού (ΕΕ) 2021/691.

ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) .../... ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 18.12.2023

για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2021/691 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου με ειδικές διατάξεις σχετικά με την αναφορά παρατυπιών όσον αφορά το Ευρωπαϊκό Ταμείο Προσαρμογής στην Παγκοσμιοποίηση για τους απολυμένους εργαζόμενους (ΕΤΠ)

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΕ) 2021/691 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 28ης Απριλίου 2021, για το Ευρωπαϊκό Ταμείο Προσαρμογής στην Παγκοσμιοποίηση για τους απολυμένους εργαζόμενους (ΕΤΠ) και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1309/2013³, και ιδίως το άρθρο 23 παράγραφος 6,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Σκοπός του παρόντος κανονισμού είναι να συμπληρώσει τη διάταξη του άρθρου 23 παράγραφος 1 πρώτο εδάφιο στοιχείο ε) και δεύτερο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2021/691 σχετικά με την υποχρέωση των κρατών μελών να υποβάλλουν έκθεση στην Επιτροπή σχετικά με παρατυπίες όσον αφορά το ΕΤΠ. Για να μπορεί η Επιτροπή να ασκεί τις αρμοδιότητές της όσον αφορά την προστασία των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης, ιδίως να διενεργεί ανάλυση κινδύνου, να αναπτύσσει συστήματα για τον αποτελεσματικότερο προσδιορισμό των κινδύνων και να συντάσσει εκθέσεις στο πλαίσιο των εν λόγω καθηκόντων, είναι αναγκαίο να καθοριστούν τα κριτήρια για τον προσδιορισμό των περιπτώσεων παρατυπιών που πρέπει να αναφέρουν τα κράτη μέλη στην Επιτροπή και να διευκρινιστούν τα στοιχεία που πρέπει να παρέχονται.
- (2) Τα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης θα πρέπει να προστατεύονται με τον ίδιο τρόπο, ανεξάρτητα από το εκάστοτε ταμείο και τους στόχους για τους οποίους θεσπίστηκε. Για τον σκοπό αυτόν, το άρθρο 23 παράγραφος 6 του κανονισμού (ΕΕ) 2021/691 εξουσιοδοτεί την Επιτροπή να εκδίδει κανόνες προκειμένου να συμπληρωθούν οι διατάξεις σχετικά με την υποχρέωση των κρατών μελών να αναφέρουν παρατυπίες όσον αφορά τη χρηματοδότηση του ΕΤΠ. Οι εν λόγω κανόνες θα πρέπει να είναι ισοδύναμοι με τους λεπτομερείς κανόνες για την αναφορά παρατυπιών που καθορίζονται στο παράρτημα XII τμήμα 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2021/1060 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου⁴ και να συνάδουν με τους κανόνες που καθορίζονται στον κατ' εξουσιοδότηση

³ ΕΕ L 153 της 3.5.2021, σ. 48.

⁴ Κανονισμός (ΕΕ) 2021/1060 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Ιουνίου 2021, για τον καθορισμό κοινών διατάξεων για το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης, το Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο+, το Ταμείο Συνοχής, το Ταμείο Δίκαιης Μετάβασης και το Ευρωπαϊκό Ταμείο Θάλασσας, Αλιείας και Υδατοκαλλιέργειας, και δημοσιονομικών κανόνων για τα εν λόγω Ταμεία και για το Ταμείο Ασύλου, Μετανάστευσης και Ένταξης, το Ταμείο Εσωτερικής Ασφάλειας και το Μέσο για τη Χρηματοδοτική Στήριξη της Διαχείρισης των Συνόρων και την Πολιτική των Θεωρήσεων (ΕΕ L 231 της 30.6.2021, σ. 159).

κανονισμό (ΕΕ) .../... της Επιτροπής⁵ [*Υπηρεσία Εκδόσεων – να συμπληρωθούν τα στοιχεία αναφοράς του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2021/2116 – C(2023) 8459*].

- (3) Για να καταστεί δυνατή η συνεπής εφαρμογή των απαιτήσεων αναφοράς σε όλα τα κράτη μέλη, είναι αναγκαίο να οριστεί ο όρος «εικαζόμενη απάτη», λαμβανομένου υπόψη του ορισμού της απάτης και άλλων ποινικών αδικημάτων στο άρθρο 3 παράγραφος 2 στοιχεία α) και β) και στο άρθρο 4 παράγραφοι 1, 2 και 3 της οδηγίας (ΕΕ) 2017/1371 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου⁶ και, για τα κράτη μέλη που δεν δεσμεύονται από την εν λόγω οδηγία, στο άρθρο 1 παράγραφος 1 στοιχείο α) της σύμβασης η οποία καταρτίζεται βάσει του άρθρου Κ.3 της Συνθήκης για την Ευρωπαϊκή Ένωση, σχετικά με την προστασία των οικονομικών συμφερόντων των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων⁷.
- (4) Ομοίως, θα πρέπει να οριστεί ο όρος «πρώτη διοικητική ή δικαστική πράξη διαπίστωσης», ώστε να διασφαλίζεται η αποτελεσματικότητα και η συνέπεια κατά την εκπλήρωση των υποχρεώσεων αναφοράς.
- (5) Είναι αναγκαίο να διευκρινιστεί ότι ο όρος «οικονομικός φορέας» για τους σκοπούς της εφαρμογής της έννοιας της «παρατυπίας» κατά την έννοια του άρθρου 3 παράγραφος 4 του κανονισμού (ΕΕ) 2021/691 θα πρέπει να σημαίνει κάθε φυσικό ή νομικό πρόσωπο ή άλλη οντότητα που συμμετέχει στην εφαρμογή της συνδρομής του Ταμείου, με εξαίρεση τα κράτη μέλη κατά την άσκηση δημόσιας εξουσίας κατά την έννοια του άρθρου 2 σημείο 30) του κανονισμού (ΕΕ) 2021/1060.
- (6) Ο κανονισμός (ΕΕ) 2021/1060 καθορίζει το όριο αναφοράς κάτω του οποίου δεν απαιτείται αναφορά των παρατυπιών στην Επιτροπή, καθώς και τις περιπτώσεις για τις οποίες δεν υπάρχει υποχρέωση αναφοράς. Για να επιτευχθεί ισορροπία μεταξύ, αφενός, του διοικητικού φόρτου για τα κράτη μέλη και, αφετέρου, του κοινού συμφέροντος που εξυπηρετεί η παροχή επακριβών στοιχείων προς ανάλυση από την Ένωση στο πλαίσιο της καταπολέμησης της απάτης, είναι σκόπιμο να ευθυγραμμιστούν τα όρια αναφοράς και οι παρεκκλίσεις από την αναφορά παρατυπιών δυνάμει του παρόντος κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού με τα όρια αναφοράς και τις παρεκκλίσεις που καθορίζονται στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 2021/1060.
- (7) Για να διασφαλιστεί η συνέπεια των αναφορών, είναι απαραίτητο να καθοριστούν κριτήρια για τον προσδιορισμό των περιπτώσεων παρατυπιών για τις οποίες πρέπει να υποβάλλεται αρχική αναφορά καθώς και τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει μια τέτοια αρχική αναφορά.
- (8) Για να διασφαλιστεί η ακρίβεια των στοιχείων που παρέχονται στην Επιτροπή, είναι απαραίτητη η υποβολή αναφορών σχετικά με τη συνέχεια που δίνεται. Επομένως, τα κράτη μέλη θα πρέπει να παρέχουν στην Επιτροπή επικαιροποιημένα στοιχεία

⁵ Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) .../... της Επιτροπής, της ..., για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2021/2116 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου με ειδικές διατάξεις σχετικά με την αναφορά παρατυπιών όσον αφορά το Ευρωπαϊκό Γεωργικό Ταμείο Εγγυήσεων και το Ευρωπαϊκό Γεωργικό Ταμείο Αγροτικής Ανάπτυξης και για την κατάρτιση του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2015/1971 της Επιτροπής [*Υπηρεσία Εκδόσεων – να προστεθούν τα στοιχεία αναφοράς του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού C(2023) 8459 της Επιτροπής*].

⁶ Οδηγία (ΕΕ) 2017/1371 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 5ης Ιουλίου 2017, σχετικά με την καταπολέμηση, μέσω του ποινικού δικαίου, της απάτης εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης (ΕΕ L 198 της 28.7.2017, σ. 29).

⁷ ΕΕ C 316 της 27.11.1995, σ. 49.

σχετικά με κάθε σημαντική εξέλιξη των διοικητικών και νομικών διαδικασιών που αφορούν κάθε αρχική αναφορά.

- (9) Σε περίπτωση που κριθεί αναγκαία για τους σκοπούς του παρόντος κανονισμού η επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, η επεξεργασία αυτή θα πρέπει να πραγματοποιείται σύμφωνα με το ενωσιακό δίκαιο για την προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα. Υπό το πρίσμα του κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου⁸ και του κανονισμού (ΕΕ) 2018/1725 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου⁹, η Επιτροπή και τα κράτη μέλη θα πρέπει, όσον αφορά τα στοιχεία που παρέχονται δυνάμει του παρόντος κανονισμού, να αποτρέπουν οποιαδήποτε μη επιτρεπόμενη κοινοποίηση ή πρόσβαση σε δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα. Επιπλέον, ο παρών κανονισμός θα πρέπει να προσδιορίζει τους σκοπούς για τους οποίους η Επιτροπή και τα κράτη μέλη δύνανται να επεξεργάζονται τα εν λόγω δεδομένα. Κάθε περαιτέρω χρήση τους υπόκειται στο άρθρο 6 παράγραφος 4 του κανονισμού (ΕΕ) 2016/679.
- (10) Οι υποχρεώσεις των κρατών μελών να αναφέρουν παρατυπίες στην Επιτροπή μέσω του συστήματος διαχείρισης παρατυπιών (IMS) δυνάμει του κανονισμού (ΕΕ) 2021/691 θα πρέπει να εφαρμόζονται με την επιφύλαξη των υποχρεώσεών τους δυνάμει του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 883/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου¹⁰ και του κανονισμού (ΕΕ) 2017/1939 του Συμβουλίου¹¹.
- (11) Σύμφωνα με το άρθρο 42 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2018/1725, ζητήθηκε η γνώμη του Ευρωπαϊκού Επόπτη Προστασίας Δεδομένων σχετικά με τον παρόντα κανονισμό.
- (12) Δεδομένου ότι ενδέχεται να έχουν ήδη σημειωθεί παρατυπίες που πρέπει να αναφερθούν και ότι είναι προς το συμφέρον της Ένωσης να αντιμετωπίσει τις παρατυπίες αυτές, ο παρών κανονισμός θα πρέπει να εφαρμοστεί το συντομότερο δυνατόν. Επομένως, ο παρών κανονισμός θα πρέπει να τεθεί σε ισχύ την επομένη της δημοσίευσής του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

Αντικείμενο

⁸ Κανονισμός (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 27ης Απριλίου 2016, για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και για την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών και την κατάργηση της οδηγίας 95/46/ΕΚ (Γενικός Κανονισμός για την Προστασία Δεδομένων) (ΕΕ L 119 της 4.5.2016, σ. 1).

⁹ Κανονισμός (ΕΕ) 2018/1725 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 23ης Οκτωβρίου 2018, για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από τα θεσμικά και λοιπά όργανα και τους οργανισμούς της Ένωσης και την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών, και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 45/2001 και της απόφασης αριθ. 1247/2002/ΕΚ (ΕΕ L 295 της 21.11.2018, σ. 39).

¹⁰ Κανονισμός (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 883/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 11ης Σεπτεμβρίου 2013, σχετικά με τις έρευνες που πραγματοποιούνται από την Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης (OLAF) και την κατάργηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1073/1999 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και του κανονισμού (Ευρατόμ) αριθ. 1074/1999 του Συμβουλίου (ΕΕ L 248 της 18.9.2013, σ. 1).

¹¹ Κανονισμός (ΕΕ) 2017/1939 του Συμβουλίου, της 12ης Οκτωβρίου 2017, σχετικά με την εφαρμογή ενισχυμένης συνεργασίας για τη σύσταση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας (ΕΕ L 283 της 31.10.2017, σ. 1).

Ο παρών κανονισμός καθορίζει τα κριτήρια για τον προσδιορισμό των περιπτώσεων παρατυπιών που πρέπει να αναφέρονται από τα κράτη μέλη και τα στοιχεία που πρέπει να παρέχονται στο πλαίσιο αυτό.

Άρθρο 2

Ορισμοί

Ισχύουν οι ορισμοί που περιλαμβάνονται στον κανονισμό (ΕΕ) 2021/691. Επιπλέον, για τους σκοπούς του παρόντος κανονισμού, ισχύουν οι ακόλουθοι ορισμοί:

- α) «εικαζόμενη απάτη»: παρατυπία που οδηγεί στην κίνηση διοικητικής ή δικαστικής διαδικασίας σε εθνικό επίπεδο προκειμένου να διαπιστωθεί η ύπαρξη εσκεμμένης συμπεριφοράς, ιδίως απάτης ή άλλων ποινικών αδικημάτων, όπως αναφέρεται, αντίστοιχα, στο άρθρο 3 παράγραφος 2 στοιχεία α) και β) και στο άρθρο 4 παράγραφοι 1, 2 και 3 της οδηγίας (ΕΕ) 2017/1371 και, για τα κράτη μέλη που δεν δεσμεύονται από την εν λόγω οδηγία, στο άρθρο 1 παράγραφος 1 στοιχείο α) της σύμβασης η οποία καταρτίζεται βάσει του άρθρου Κ.3 της Συνθήκης για την Ευρωπαϊκή Ένωση, σχετικά με την προστασία των οικονομικών συμφερόντων των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων·
- β) «πρώτη διοικητική ή δικαστική πράξη διαπίστωσης»: η πρώτη έγγραφη εκτίμηση από αρμόδια –διοικητική ή δικαστική– αρχή που έχει καταλήξει στο συμπέρασμα, βάσει πραγματικών περιστατικών, ότι ενδέχεται να έχει διαπραχθεί παρατυπία, ανεξάρτητα από ενδεχόμενη μεταγενέστερη αναθεώρηση ή αναίρεση αυτού του συμπεράσματος κατόπιν εξελίξεων στη διοικητική ή τη δικαστική διαδικασία.

Άρθρο 3

Υποβολή αναφορών

1. Τα κράτη μέλη αναφέρουν στην Επιτροπή τις παρατυπίες που αποτέλεσαν αντικείμενο πρώτης διοικητικής ή δικαστικής πράξης διαπίστωσης.

2. Κατά παρέκκλιση από την παράγραφο 1, τα κράτη μέλη δεν αναφέρουν στην Επιτροπή:

- α) παρατυπίες που αφορούν συνεισφορά κάτω των 10 000 EUR από το Ταμείο· η παρέκκλιση αυτή δεν ισχύει για αλληλοσυνδεόμενες παρατυπίες που αφορούν συνολική συνεισφορά άνω των 10 000 EUR από το Ταμείο, ακόμη και όταν καμία μεμονωμένη παρατυπία δεν υπερβαίνει από μόνη της το εν λόγω ανώτατο όριο·
- β) περιπτώσεις στις οποίες η παρατυπία έγκειται αποκλειστικά στη μη εκτέλεση, εν όλω ή εν μέρει, μέτρου το οποίο λαμβάνει στήριξη από το ΕΤΠ, λόγω μη δόλιας πτώχευσης του οικονομικού φορέα που εμπλέκεται στην υλοποίηση του ΕΤΠ·
- γ) περιπτώσεις που γνωστοποιούνται στη διαχειριστική αρχή ή σε άλλη αρμόδια αρχή από τον οικονομικό φορέα που εμπλέκεται στην υλοποίηση του ΕΤΠ οικειοθελώς και προτού εντοπιστεί η παρατυπία από τη μία ή την άλλη αρχή, είτε πριν είτε μετά την καταβολή της δημόσιας συνεισφοράς·
- δ) περιπτώσεις που εντοπίζονται και διορθώνονται από τη διαχειριστική αρχή ή άλλη αρμόδια αρχή προτού περιληφθούν στη δήλωση δαπανών που υποβάλλεται στην Επιτροπή μαζί με την τελική έκθεση σχετικά με την εκτέλεση της χρηματοδοτικής συνεισφοράς.

Οι παρεκκλίσεις των στοιχείων γ) και δ) του προηγούμενου εδαφίου δεν ισχύουν για τις περιπτώσεις παρατυπιών που αναφέρονται στο άρθρο 2 στοιχείο α).

3. Στην αρχική αναφορά των παρατυπιών, τα κράτη μέλη παρέχουν τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) τα αναγνωριστικά στοιχεία της υπόθεσης του ΕΤΠ [κοινός κωδικός αναγνώρισης (CCI) και τίτλος της υπόθεσης], το σχετικό μέτρο και τη σχετική πράξη·
- β) τα στοιχεία των εμπλεκόμενων φυσικών και/ή νομικών προσώπων ή άλλων οντοτήτων που συμμετείχαν στη διάπραξη της παρατυπίας και περιγραφή του ρόλου που διαδραμάτισαν, εκτός εάν τα στοιχεία αυτά δεν είναι χρήσιμα για την καταπολέμηση των παρατυπιών, λόγω της φύσης της συγκεκριμένης παρατυπίας·
- γ) τον εθνικό αριθμό ταυτότητας των εν λόγω προσώπων·
- δ) τον αριθμό ΦΠΑ των εν λόγω προσώπων·
- ε) την περιφέρεια ή περιοχή όπου υλοποιήθηκε η πράξη, η οποία προσδιορίζεται με τη χρήση κατάλληλων στοιχείων, όπως του επιπέδου NUTS (ονοματολογία των στατιστικών εδαφικών μονάδων)·
- στ) τη διάταξη ή τις διατάξεις, σε ενωσιακό και εθνικό επίπεδο, που παραβιάστηκαν·
- ζ) την ημερομηνία και την πηγή των πρώτων στοιχείων που δημιούργησαν την υπόνοια ότι διαπράχθηκε παρατυπία·
- η) τις πρακτικές (modi operandi) που χρησιμοποιήθηκαν για τη διάπραξη της παρατυπίας·
- θ) ανάλογα με την περίπτωση, εάν η σχετική πρακτική οδηγεί σε εικαζόμενη απάτη·
- ι) τον τρόπο διαπίστωσης της παρατυπίας·
- ια) τον αριθμό υπόθεσης της OLAF (Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης), αν υπάρχει·
- ιβ) κατά περίπτωση, τα ενδιαφερόμενα κράτη μέλη·
- ιγ) τη χρονική περίοδο ή την ημερομηνία κατά την οποία διαπράχθηκε η παρατυπία·
- ιδ) την ημερομηνία της πρώτης διοικητικής ή δικαστικής πράξης διαπίστωσης με την οποία διαπιστώθηκε η παρατυπία·
- ιε) το συνολικό ποσό της δαπάνης, αναλυόμενο σε ενωσιακή συνεισφορά και εθνική συγχρηματοδότηση, συμπεριλαμβανομένων τυχόν ιδιωτικών συνεισφορών·
- ιστ) το ποσό που επηρεάστηκε από την παρατυπία, αναλυόμενο σε ενωσιακή συνεισφορά και εθνική συγχρηματοδότηση, συμπεριλαμβανομένων τυχόν ιδιωτικών συνεισφορών·
- ιζ) σε περιπτώσεις εικαζόμενης απάτης και εφόσον δεν έχει καταβληθεί η δημόσια συνεισφορά στον οικονομικό φορέα που εμπλέκεται στην υλοποίηση του ΕΤΠ, το ποσό που θα είχε καταβληθεί αχρεωστήτως εάν δεν είχε διαπιστωθεί η παρατυπία, αναλυόμενο σε ενωσιακή συνεισφορά και εθνική συγχρηματοδότηση, συμπεριλαμβανομένων τυχόν ιδιωτικών συνεισφορών·
- ιη) τη φύση της παράτυπης δαπάνης.

4. Σε περίπτωση που οι εθνικές διατάξεις προβλέπουν το απόρρητο των ερευνών, η αναφορά των στοιχείων υπόκειται στην άδεια της αρμόδιας δικαστικής αρχής ή άλλου φορέα σύμφωνα με τους εθνικούς κανόνες.

5. Όταν ορισμένα από τα στοιχεία που αναφέρονται στην παράγραφο 3, ιδίως εκείνα που αφορούν τις πρακτικές που χρησιμοποιήθηκαν για τη διάπραξη της παρατυπίας και τον τρόπο με τον οποίο διαπιστώθηκε, δεν είναι διαθέσιμα ή χρήζουν διόρθωσης ή συμπλήρωσης, τα κράτη μέλη υποβάλλουν στην Επιτροπή τα ελλείποντα ή ορθά στοιχεία στις αναφορές σχετικά με τη συνέχεια που δίνεται όσον αφορά τις παρατυπίες.

6. Τα κράτη μέλη τηρούν ενήμερη την Επιτροπή για την κίνηση, την περάτωση ή την παύση διαδικασιών επιβολής διοικητικών μέτρων ή διοικητικών ή ποινικών κυρώσεων σχετικά με τις αναφερθείσες παρατυπίες, καθώς και για το αποτέλεσμα των διαδικασιών αυτών. Όσον αφορά τις παρατυπίες για τις οποίες έχουν επιβληθεί κυρώσεις, τα κράτη μέλη δηλώνουν επίσης τα εξής:

- α) εάν πρόκειται για διοικητικές ή ποινικές κυρώσεις και λεπτομερή στοιχεία σχετικά με τις κυρώσεις·
- β) εάν οι κυρώσεις οφείλονται σε παράβαση του ενωσιακού ή του εθνικού δικαίου·
- γ) εάν διαπιστώθηκε απάτη.

7. Εφόσον ζητηθεί γραπτώς από την Επιτροπή, τα κράτη μέλη διαβιβάζουν στοιχεία σχετικά με συγκεκριμένη παρατυπία ή σύνολο παρατυπιών.

Άρθρο 4

Χρήση και επεξεργασία των αναφερθέντων στοιχείων

1. Η Επιτροπή δύναται να χρησιμοποιήσει κάθε στοιχείο που παρέχεται από τα κράτη μέλη σύμφωνα με τον παρόντα κανονισμό για την εκπόνηση αναλύσεων κινδύνου, με χρήση της τεχνολογίας των πληροφοριών, και δύναται επίσης, με βάση τα συγκεντρωθέντα στοιχεία, να εκπονήσει εκθέσεις και να αναπτύξει συστήματα για τον αποτελεσματικότερο εντοπισμό των κινδύνων.

2. Τα στοιχεία που παρέχονται δυνάμει του παρόντος κανονισμού καλύπτονται από το επαγγελματικό απόρρητο και προστατεύονται όπως θα προστατεύονταν από την εθνική νομοθεσία του κράτους μέλους που τις παρέιχε, καθώς και από τις σχετικές διατάξεις που ισχύουν για τα θεσμικά όργανα της Ένωσης. Τα κράτη μέλη και η Επιτροπή λαμβάνουν όλες τις αναγκαίες προφυλάξεις για να διασφαλίσουν ότι τα στοιχεία θα παραμείνουν εμπιστευτικά.

3. Τα στοιχεία που αναφέρονται στην παράγραφο 2, ειδικότερα, δεν κοινοποιούνται σε άλλα πρόσωπα πλην εκείνων στα κράτη μέλη ή στα θεσμικά και λοιπά όργανα και στους οργανισμούς της Ένωσης τα οποία, λόγω των καθηκόντων τους, οφείλουν να έχουν πρόσβαση σε αυτά, εκτός εάν το κράτος μέλος που τα κοινοποίησε έχει δώσει τη ρητή συγκατάθεσή του.

4. Τα στοιχεία που αναφέρονται στην παράγραφο 2 δεν χρησιμοποιούνται για άλλους σκοπούς πέραν της προστασίας των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης, εκτός εάν το κράτος μέλος που τα κοινοποίησε έχει δώσει τη ρητή συγκατάθεσή του.

Άρθρο 5

Έναρξη ισχύος

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την επομένη της δημοσίευσής του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 18.12.2023

Για την Επιτροπή
Η Πρόεδρος
Ursula VON DER LEYEN