



KOMISJA EUROPEJSKA

Bruksela, dnia 19.12.2011
KOM(2011) 914 wersja ostateczna

2011/0454 (COD)

Wniosek

ROZPORZĄDZENIE PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY

**dotyczące programu Herkules III na rzecz wspierania działalności w dziedzinie ochrony
interesów finansowych Unii Europejskiej**

{SEK(2011) 1610 wersja ostateczna}

{SEK(2011) 1611 wersja ostateczna}

UZASADNIENIE

1. KONTEKST WNIOSKU

Podstawą programu Herkules I była decyzja 804/2004/WE¹, zasadniczo sankcjonująca szereg działań w dziedzinie ochrony interesów finansowych, jakie do tego czasu były prowadzone, i rozszerzająca ich zakres.

Decyzją 878/2007/WE² przedłużono okres obowiązywania programu (pod nazwą Herkules II) na okres od 2007 do 2013 r. Decyzja z 2007 r. kładła szczególny nacisk na zwalczanie przemytu i podrabiania papierosów, co stanowiło część zobowiązań prawnych Komisji wynikających z podpisanego w 2004 r. z firmą Philip Morris International porozumienia o zwalczaniu przemytu i podrabiania papierosów. Porozumienie to było pierwszym z serii porozumień podpisanych z międzynarodowymi producentami papierosów. Zgodnie z ich postanowieniami Komisja i państwa członkowskie, w zamian za ponad 2 mld USD, jakie firmy te miały wpłacić na poczet budżetów krajowych i budżetu unijnego przez okres maksymalnie 20 lat, zgodziły się zintensyfikować działania europejskie na rzecz wyeliminowania nielegalnego handlu wyrobami tytoniowymi. Począwszy od 2007 r. roczny wkład na rzecz programu Herkules został odpowiednio zwiększony.

Jako że podstawa prawna programu Herkules II wygasa pod koniec 2013 r., należy ją zastąpić, aby zapewnić kontynuację europejskiego wsparcia dla prowadzonych przez Komisję i państwa członkowskie działań na rzecz podnoszenia jakości dostarczanych informacji, realizacji badań i organizacji szkoleń, a także świadczenia pomocy technicznej i naukowej na rzecz zwalczania nadużyć finansowych.

Obawy o bezpieczeństwo interesów finansowych Unii znalazły wyraz w Traktacie o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (TFUE), który wprowadził zasadę skutecznej i równoważnej ochrony w państwach członkowskich oraz instytucjach, organach, urzędach i agencjach unijnych (art. 325 TFUE, dawny art. 280 TWE). Zyskanie i utrzymanie publicznego zaufania do zdolności Unii w zakresie ochrony pieniędzy podatników przed oszustami ma ogromne znaczenie, zwłaszcza w obecnym kontekście restrykcji budżetowych i negocjacji wieloletnich ram finansowych na lata 2014-2020 (MFF).

2. WYNIKI KONSULTACJI Z ZAINTERESOWANYMI STRONAMI ORAZ OCENY SKUTKÓW

2.1. Program Herkules II obejmował szereg różnorodnych działań z udziałem zainteresowanych podmiotów, które wszystkie odgrywają ważną rolę w dziedzinie zwalczania nadużyć finansowych, korupcji i wszelkich innych nielegalnych działań naruszających interesy finansowe Unii, mimo że ich wkład przybiera różne formy.

W 2011 r. Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF) przeprowadził, po części w oparciu o kwestionariusze, nieformalne konsultacje z następującymi podmiotami:

¹ Dz.U. L 143 z 30.4.2004, s. 9.

² Dz.U. L 193 z 25.7.2007, s. 18.

- partnerami skupionymi w ramach grupy zadaniowej ds. zwalczania przemytu papierosów (wyspecjalizowane służby w określonych państwach członkowskich, zwłaszcza objętych porozumieniami z producentami papierosów);
- służbami państw członkowskich korzystającymi z usług działającego w ramach OLAF-u biura wsparcia informatycznego (ISO – *Information Support Office*);
- stowarzyszeniami działającymi w dziedzinie europejskiego prawa karnego i na rzecz ochrony interesów finansowych UE (*European Lawyers Associations* – europejskie stowarzyszenia prawników).

Podmioty te poproszono o ocenę wdrożenia programu Herkules II i przedstawienie sugestii dotyczących przyszłych celów.

Grupa zadaniowa ds. zwalczania przemytu papierosów wskazała na potrzebę ciągłego i jeszcze silniejszego wsparcia na poziomie Unii. Przedstawiono kilka konkretnych sugestii dotyczących przyszłych przydatnych działań, kwestii technicznych i uproszczenia. Sugestie te zostały w znacznym stopniu uwzględnione w niniejszym wniosku Komisji.

Jeśli chodzi o nabycie przez Komisję/OLAF dostępnych na rynku baz danych, przydatnych państwom członkowskim i samemu OLAF-owi do celów operacyjnych, wykorzystanie takich samych źródeł danych sprzyjałoby wspólnemu podejściu do analizy ryzyka w państwach członkowskich. OLAF co miesiąc monitoruje wykorzystanie baz danych, propaguje skuteczne korzystanie z nich przez państwa członkowskie, ułatwia tworzenie ewentualnych niezbędnych wspólnych zasobów i reaguje, kiedy zapotrzebowanie wzrasta. Taka elastyczność, wraz z siłą nabywczą Komisji działającej w imieniu wszystkich państw członkowskich, umożliwia znaczne oszczędności w stosunku do kosztów, jakie państwa członkowskie musiałyby ponieść, nabywając dane indywidualnie, a w praktyce zapewnia niektórym państwom członkowskim dostęp do danych, na zdobycie których nie byłoby ich stać. Przeprowadzone w lecie 2011 r. badanie użytkowników zewnętrznych baz danych potwierdziło, że państwa członkowskie uznają wartość dodaną tej usługi dla zwalczania nadużyć finansowych. Wniosek Komisji w pełni uwzględnia wyniki tego badania.

Działalność szkoleniowa umożliwia szerokie rozpowszechnianie środków zwalczania nadużyć finansowych i korupcji, przyczyniając się do lepszej ochrony interesów finansowych Unii. Ścisła i regularna współpraca między właściwymi organami krajowymi oraz między tymi organami i OLAF-em jest warunkiem skutecznej realizacji celów Traktatu i jest zgodna z zasadami określonymi w art. 325 ust. 3 TFUE.

Wreszcie, w odniesieniu do działań skierowanych do przedstawicieli zawodów prawniczych, zarówno pracujących w zawodzie, jak i reprezentujących środowiska akademickie, zainteresowanych rozwojem ram prawnych regulujących ochronę interesów finansowych Unii, celem jest osiągnięcie konsensusu akademickiego wspierającego strategiczne i legislacyjne działania w tej dziedzinie. Informacje zwrotne od europejskich stowarzyszeń prawników były pozytywne. Niektóre stowarzyszenia opowiadały się za prostszymi procedurami wdrażania i sprawozdawczości końcowej. Postulaty te zostały w znacznym stopniu uwzględnione we wniosku Komisji. Sformułowano pewne bardzo szczegółowe propozycje dotyczące przyszłych zagadnień, jakie należy zbadać lub przedyskutować. Ogólniej, podkreślano, że należy położyć większy nacisk na krajowe systemy prawne i ich indywidualne problemy w dziedzinie ochrony interesów finansowych Unii, aczkolwiek

Komisja preferowała dotychczas wspieranie projektów posiadających wyraźną wartość dodaną na szczeblu Unii Europejskiej i powinna utrzymać takie podejście.

W odniesieniu do innych działań finansowanych w ramach programu Herkules II, OLAF i zainteresowane strony prowadzą ciągły dialog, zwłaszcza we wrażliwym sektorze wsparcia technicznego. W przypadku tego sektora informacje zwrotne, jakie OLAF otrzymywał na przestrzeni lat, były pozytywne; otrzymane uwagi udało się także odzwierciedlić w szczegółach działań.

2.2. Ocena wpływu przeprowadzona przez Komisję. Rozważono cztery warianty rozwiązań, biorąc również pod uwagę wpływ na budżet:

Wariant 1: kontynuacja programu przy zachowaniu tego samego poziomu finansowania (scenariusz odniesienia);

Wariant 2: przedłużenie programu Herkules wraz z udoskonaleniem celów i metodyki, obejmujące zwłaszcza zwiększenie maksymalnego poziomu współfinansowania dla działań wsparcia technicznego, takich jak zaopatrzenie w sprzęt;

Wariant 3: znacząca zmiana alokacji na poszczególne cele wydatkowania i znaczne zwiększenie wsparcia działań operacyjnych i działań w zakresie egzekwowania przepisów;

Wariant 4: zaprzestanie realizacji programu Herkules, z możliwością kontynuowania niektórych działań w ramach innych unijnych programów współfinansowania i/lub pozostawienia innych działań państwom członkowskim.

Mając na uwadze dotychczasowe doświadczenia, ściśle związane z działaniami operacyjnymi państw członkowskich i OLAF-u w zakresie ochrony interesów finansowych Unii, jak również spodziewany wpływ, w tym poprzez rozwój działań, wariant zakładający przedłużenie programu wraz z udoskonaleniem celów i metodyki jest preferowaną opcją (wariant nr 2); budżet w ujęciu realnym pozostawałby w tym wypadku podobny do obecnego budżetu (około 15 mln EUR rocznie). Natomiast wariant zakładający znaczącą zmianę alokacji środków na poszczególne cele wydatkowania doprowadziłby do nierównowagi, ze szkodą dla konkretnego wsparcia na rzecz zapobiegania nadużyciom finansowym i ich wykrywania i mógłby prowadzić do nieporozumień co do podziału odpowiedzialności między państwa członkowskie i Unię Europejską. Za zwalczanie nadużyć za pomocą wymiaru sprawiedliwości i egzekwowanie prawa odpowiadają przede wszystkim państwa członkowskie – ich władze krajowe i budżety. Zakończenie programu spowodowałoby zmniejszenie wydatków na poziomie Unii, jednak nie prowadziłyby do rzeczywistych oszczędności i wyrównania zasobów na poziomie krajowym lub w ramach innego programu unijnego i w związku z tym stanowi zagrożenie dla skutecznej i równoważnej ochrony w państwach członkowskich oraz instytucjach, organach, urzędach i agencjach Unii przewidzianej w art. 325 TFUE.

3. ELEMENTY PRAWNE WNIOSKU

3.1. Ochrona interesów finansowych Unii Europejskiej

Na mocy art. 310 ust. 6 i 325 TFUE ochrona interesów finansowych Unii przed nadużyciami finansowymi, korupcją i wszelkimi innymi nielegalnymi działaniami naruszającymi interesy finansowe Unii jest wspólnym obowiązkiem Komisji i państw członkowskich.

Program Herkules III dotyczy tego konkretnego obszaru działalności Komisji Europejskiej i jej współpracy zarówno z właściwymi organami państw członkowskich, jak i z pozostałymi instytucjami i organami europejskimi, w szczególności za pośrednictwem OLAF-u.

Instrument ukierunkowany specyficznie na zwalczanie nadużyć finansowych, korupcji i wszelkich innych nielegalnych działań naruszających interesy finansowe Unii powinien nadal istnieć. Wsparcie z programów o szerszym zasięgu byłoby mniej skuteczne w odniesieniu do tak specyficznych zagadnień; pod względem politycznym natomiast instytucje unijne powinny dać wyraz swojemu zaangażowaniu na rzecz tej bardzo delikatnej kwestii i wcielić w życie zasady określone w Traktacie. Program Herkules III będzie zatem:

- dotyczył wyłącznie ochrony interesów finansowych Unii w perspektywie długoterminowej, spójnej z innymi celami Unii, na podstawie priorytetów określonych każdego roku konkretnie dla tej dziedziny wiedzy specjalistycznej;
- umożliwiał skoncentrowanie innych programów unijnych na priorytetach innych niż ochrona interesów finansowych;
- w pełni uwzględniał wyniki działań już współfinansowanych w przeszłości w tej dziedzinie, w tym pod względem docelowych beneficjentów i równowagi geograficznej;
- dążył do wywierania bezpośredniego wpływu nie tylko na niektóre dochodzenia państw członkowskich, ale także na dochodzenia OLAF-u.

3.2. Uproszczenie

Priorytetem Komisji i przedmiotowego programu, tak jak i innych programów objętych wieloletnimi ramami finansowymi (WFF), jest uproszczenie otoczenia regulacyjnego i ułatwienie w najwyższym możliwym stopniu dostępu do tego programu właściwym organom krajowym, organizacjom niedochodowym oraz innym rodzajom zainteresowanych stron w państwach członkowskich, państwach kandydujących i przystępujących, jak również krajach EFTA/EOG i krajach partnerskich objętych europejską polityką sąsiedztwa.

Spójność z rozporządzeniem finansowym:

Wniosek w sprawie programu jest w pełni spójny z rozporządzeniem finansowym i jego przepisami wykonawczymi. Dotacje i zamówienia publiczne to główne instrumenty finansowe wykorzystywane w celu wdrażania programu. Środki służące uproszczeniu proponowane we wniosku Komisji dotyczącym zmiany rozporządzenia finansowego, zwłaszcza jeżeli chodzi o stosowanie kwot ryczałtowych, zryczałtowanych stawek oraz kosztów jednostkowych już ograniczą obciążenia administracyjne. Ze względu na znaczenie rozliczania kosztów pobytu i podróży pokrywanych w ramach programu wprowadzono w nim środki upraszczające przewidziane w tym zakresie w nowym rozporządzeniu finansowym i jego przepisach wykonawczych. W przypadku dotacji, których kwota nie przekracza 50 000 EUR, należy przewidzieć prostsze procedury zarządzania. Komisja może w szczególności zezwolić na ograniczenie wymogów w zakresie rozbicia kosztów i ocen, stosowanie uproszczonych wymogów w odniesieniu do stosowania, jak również sprawozdawczości wyników.

Inny przewidywany środek uproszczenia dotyczy bezpośrednich informacji i konsultacji z przedstawicielami państw członkowskich i państw przystępujących, poprzez częstsze odwoływanie się do grup roboczych i komitetów eksperckich, takich jak **COCOLAF**

(Komitet Doradczy ds. Koordynacji w zakresie Nadużyć Finansowych) na różnych etapach realizacji programu. Ulepszenia w zakresie wdrażania oraz procedur mogą być tym samym uwzględniane w rocznych programach prac, na podstawie informacji zwrotnych od przedstawicieli wchodzących w skład tego komitetu.

3.3. Poszanowanie zasad pomocniczości i proporcjonalności oraz wartość dodana programu

Program Herkules po części odnosi się do działań Komisji Europejskiej, a w szczególności OLAF-u, oraz współpracy z innymi instytucjami i organami europejskimi, jak również z państwami członkowskimi. Zatem, z definicji, kluczowe cele wniosku nie mogą zostać osiągnięte przez działania wyłącznie na poziomie krajowym. Program ma na celu zapewnienie równoważnej ochrony w państwach członkowskich oraz we wszystkich instytucjach, organach, urzędach i agencjach Unii. Program posiada wymiar transgraniczny, sprzyjając zacieśnieniu współpracy między zainteresowanymi stronami z różnych państw członkowskich, jak i współpracy z państwami trzecimi.

W ramach przeprowadzonych w 2011 r. konsultacji z głównymi podmiotami zainteresowanymi wdrażaniem programu Herkules II, stwierdzono również, że zasady pomocniczości i proporcjonalności są w pełni przestrzegane; środki przewidywane w ramach programu nie wykraczają poza to, co jest konieczne do osiągnięcia celów programu.

Komisja Europejska podejmuje inicjatywy w zakresie rocznego i wieloletniego programowania Unii (art. 17 TUE). Unia może wspierać wysiłki państw członkowskich zmierzające do poprawy ich zdolności administracyjnej w zakresie wdrażania prawa Unii. Działanie to może polegać w szczególności na ułatwianiu wymiany informacji i urzędników oraz wspieraniu programów szkolenia (art. 197 TFUE). Wydatki na szczeblu unijnym na ochronę interesów finansowych Unii są zatem uzasadnione z punktu widzenia pomocniczości, jeśli ułatwiają współpracę między Unią i państwami członkowskimi lub między państwami członkowskimi, nie naruszając przy tym kompetencji państw członkowskich.

Wartość dodana programu Herkules III polega na oszczędnościach uzyskanych dzięki zbiorowym zamówieniom na sprzęt specjalistyczny i bazy danych wykorzystywane przez zainteresowane strony oraz oszczędnościach uzyskanych dzięki kolektywnej organizacji specjalistycznych szkoleń. Dzięki wspólnym standardom technicznym oraz wspólnym szkoleniom zwiększy się skuteczność operacji transgranicznych.

Ponadto cele programu zostały zaktualizowane, a szczególną uwagę zwrócono na spełnienie warunków SMART (cele muszą być Skonkretyzowane, Mierzalne, Akceptowalne, Realne i Terminowe). Pomoże to również w zapewnieniu właściwego wdrażania i monitorowania.

3.4. Podstawa prawna

Podstawę prawną niniejszego wniosku stanowi art. 325 ust. 4 TFUE; wymagana jest opinia Trybunału Obrachunkowego.

4. WPLYW NA BUDŻET

Program obejmuje okres 2014-2020, a jego całkowity budżet wynosi 110 000 000 EUR w cenach bieżących. Kwota ta jest zgodna z komunikatem Komisji dotyczącym następnych wieloletnich ram finansowych na okres 2014-2020: Budżet z perspektywy „Europy 2020”³.

Implikacje budżetowe oraz kwestie dotyczące zasobów ludzkich i administracyjnych określono w „ocenie skutków finansowych regulacji” załączonej do niniejszego wniosku dotyczącego rozporządzenia.

³ COM (2011) 500.

Wniosek

ROZPORZĄDZENIE PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY

dotyczące programu Herkules III na rzecz wspierania działalności w dziedzinie ochrony interesów finansowych Unii Europejskiej

PARLAMENT EUROPEJSKI I RADA UNII EUROPEJSKIEJ,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej, w szczególności jego art. 325,

uwzględniając wniosek Komisji Europejskiej,

po przekazaniu projektu aktu ustawodawczego parlamentom narodowym,

uwzględniając opinię Trybunału Obrachunkowego⁴,

stanowiąc zgodnie ze zwykłą procedurą ustawodawczą,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Unia i państwa członkowskie postawiły sobie za cel zwalczanie nadużyć finansowych, korupcji i wszelkich innych nielegalnych działań naruszających interesy finansowe Unii, w tym przemytu i podrabiania papierosów. Państwa członkowskie wraz z Komisją powinny zwłaszcza zapewnić ścisłą i regularną współpracę właściwych organów.
- (2) Działania mające na celu lepsze informowanie, szkolenia specjalistyczne lub pomoc techniczną i naukową w znacznym stopniu przyczyniają się do ochrony interesów finansowych Unii, a równocześnie do osiągnięcia równoważnego poziomu ochrony w całej Unii.
- (3) Wsparcie tego typu inicjatyw w przeszłości pozwoliło na intensyfikację działań podejmowanych przez Unię i państwa członkowskie w dziedzinie zwalczania nadużyć finansowych, korupcji i wszelkich innych nielegalnych działań naruszających interesy finansowe Unii. Cele programu Herkules zarówno dla okresu 2004-2006, jak i 2007-2013 zostały osiągnięte.
- (4) W 2011 r. Komisja przeprowadziła ocenę skutków, aby ocenić zasadność kontynuacji programu.
- (5) Kontynuacja i rozwinięcie podejmowanych na szczeblu Unii i państw członkowskich działań na rzecz zwalczania nadużyć finansowych, korupcji i wszelkich innych nielegalnych działań naruszających interesy finansowe Unii, w tym przemytu

⁴ Dz.U. C [...] z [...], s. [...].

i podrabiania papierosów, z uwzględnieniem nowych wyzwań w kontekście restrykcji budżetowych, wymaga przyjęcia nowego programu.

- (6) Niniejsze rozporządzenie wdrażane jest w pełnej zgodności z przepisami rozporządzenia (WE, Euratom) nr XX/XX z dnia XX 2012 r. w sprawie przepisów finansowych mających zastosowanie do budżetu rocznego Unii.
- (7) Należy chronić interesy finansowe Unii Europejskiej z zastosowaniem proporcjonalnych środków w całym cyklu wydatkowania, w tym prewencji, wykrywania i analizy nieprawidłowości, odzyskiwania środków straconych, nienależnie wypłaconych lub nieodpowiednio wykorzystanych oraz, w stosownych przypadkach, nakładania kar.
- (8) Udział w programie jest otwarty dla państw przystępujących i kandydujących do Unii oraz potencjalnych kandydatów korzystających ze strategii przedakcesyjnej, oraz krajów partnerskich objętych europejską polityką sąsiedztwa, o ile te kraje osiągnęły wystarczający poziom zbliżenia odpowiedniego ustawodawstwa i metod administracyjnych do prawodawstwa i metod administracyjnych Unii, zgodnie z ogólnymi zasadami i warunkami uczestnictwa tych państw w programach unijnych, ustanowionych w odpowiednich umowach ramowych, decyzjach rady stowarzyszenia lub podobnych umowach.
- (9) Komisja powinna przedstawić Parlamentowi Europejskiemu i Radzie niezależne sprawozdanie okresowe na temat wdrażania programu oraz ostateczne sprawozdanie na temat osiągnięcia jego celów.
- (10) Niniejsze rozporządzenie jest zgodne z zasadami pomocniczości i proporcjonalności. Program Herkules III ułatwia współpracę między państwami członkowskimi oraz między Komisją a państwami członkowskimi w zakresie ochrony interesów finansowych Unii, nie naruszając przy tym kompetencji państw członkowskich i pozwalając na bardziej skuteczne wykorzystanie zasobów niż byłoby to możliwe na szczeblu krajowym. Działanie na szczeblu UE jest konieczne i uzasadnione, jako że wyraźnie pomaga państwom członkowskim w zbiorowej ochronie budżetu UE i budżetów krajowych i zachęca do wykorzystania wspólnych struktur UE do zacieśnienia współpracy i intensyfikacji wymiany informacji między właściwymi organami.
- (11) Program powinien trwać siedem lat, tak by jego czas trwania był jednolity z czasem trwania wieloletnich ram finansowych ustalonym w [art. 1] rozporządzenia Rady nr XXXX ustanawiającego wieloletnie ramy finansowe na lata 2014 – 2020.
- (12) Komisja powinna przyjąć roczne programy prac określające priorytety, podział budżetu oraz kryteria oceny stosowane w przypadku przyznawania dotacji na dane działania. W celu zapewnienia jednolitych warunków wdrażania niniejszego rozporządzenia należy przekazać Komisji uprawnienia wykonawcze.
- (13) W niniejszym rozporządzeniu określono, na czas realizacji programu, całkowitą kwotę finansową stanowiącą główny punkt odniesienia, w rozumieniu pkt 17 Porozumienia międzyinstytucjonalnego z dnia XX/YY/201Z między Parlamentem Europejskim, Radą i Komisją o współpracy w sprawach budżetowych i o należytych

zarządzaniu finansowym, dla władzy budżetowej podczas rocznej procedury budżetowej,

PRZYJMUJĄ NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Rozdział I

Przepisy ogólne

Artykuł 1

Przedmiot

Niniejszym ustanawia się wieloletni program działania „Herkules III” (zwany dalej „programem”) na rzecz wspierania działalności w dziedzinie zwalczania nadużyć finansowych, korupcji i wszelkich innych nielegalnych działań naruszających interesy finansowe Unii. Program będzie realizowany od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.

Artykuł 2

Wartość dodana

Program przyczynia się do:

- a) rozwoju podejmowanych na szczeblu Unii i państw członkowskich działań na rzecz zwalczania nadużyć finansowych, korupcji i wszelkich innych nielegalnych działań naruszających interesy finansowe Unii, w tym zwalczania przemytu i podrabiania papierosów;
- b) zacieśnienia współpracy transnarodowej na poziomie Unii, a zwłaszcza podniesienia skuteczności operacji transgranicznych;
- c) skutecznego zapobiegania nadużyciom finansowym, korupcji i wszelkim innym nielegalnym działaniom naruszającym interesy finansowe Unii, poprzez oferowanie wspólnych specjalistycznych szkoleń dla pracowników administracji krajowej i regionalnej oraz dla innych zainteresowanych stron.

Program umożliwia zwłaszcza uzyskanie oszczędności dzięki zbiorowym zamówieniom na sprzęt specjalistyczny i bazy danych wykorzystywane przez zainteresowane strony oraz dzięki kolektywnej organizacji specjalistycznych szkoleń.

Artykuł 3

Cel ogólny programu

Celem ogólnym programu jest ochrona interesów finansowych Unii, a tym samym zwiększanie konkurencyjności gospodarki europejskiej i ochrona pieniędzy podatników.

Artykuł 4

Cel szczegółowy programu

Celem szczegółowym programu jest zapobieganie nadużyciom finansowym, korupcji i wszelkim innym nielegalnym działaniom naruszającym interesy finansowe Unii oraz zwalczanie tych zjawisk.

Wyznacznikiem osiągnięcia tego celu jest między innymi wysokość kwot odzyskanych w następstwie wykrytych w drodze wspólnych działań i operacji transgranicznych przypadków nadużyć, większy odsetek udanych wspólnych operacji oraz większa liczba spraw, jakim krajowe organy ścigania nadały bieg.

Artykuł 5

Organy kwalifikujące się do otrzymania finansowania

Następujące organy kwalifikują się do otrzymania finansowania unijnego w ramach programu:

- a) krajowe i regionalne organy administracyjne państwa członkowskiego lub państwa trzeciego, określonego w art. 6, które wspierają wzmocnienie działań na poziomie Unii w dziedzinie ochrony jej interesów finansowych;
- b) instytuty badawcze i placówki oświatowe oraz organizacje niedochodowe, o ile zostały one założone i działają co najmniej od roku w państwie członkowskim lub w państwie trzecim, określonym w art. 6, oraz wspierają wzmocnienie działań na poziomie Unii w dziedzinie ochrony jej interesów finansowych.

Artykuł 6

Udział w programie

1. Państwami uczestniczącymi są państwa członkowskie i państwa, o których mowa w ust. 2.
2. Udział w programie jest otwarty dla następujących krajów:

- a) państw przystępujących i kandydujących do Unii oraz potencjalnych kandydatów korzystających ze strategii przedakcesyjnej, zgodnie z odpowiednimi umowami ramowymi, decyzjami rady stowarzyszenia lub podobnymi umowami ustanawiającymi ogólne zasady i warunki ich uczestnictwa w programach unijnych;
 - b) krajów partnerskich objętych europejską polityką sąsiedztwa, o ile te kraje osiągnęły wystarczający poziom zbliżenia odpowiedniego ustawodawstwa i metod administracyjnych do prawodawstwa i metod administracyjnych Unii. Zainteresowane kraje partnerskie uczestniczą w programie zgodnie z przepisami, które zostaną określone w wyniku zawarcia z nimi umów ramowych w sprawie udziału w programach unijnych.
 - c) państw EFTA/EOG, zgodnie z warunkami ustalonymi w Porozumieniu EOG.
3. Przedstawiciele państw biorących udział w procesie stabilizacji i stowarzyszenia krajów Europy Południowo-Wschodniej, Federacji Rosyjskiej oraz niektórych państw, z którymi Unia zawarła układ o wzajemnej pomocy w kwestiach związanych z nadużyciami, a także przedstawiciele organizacji międzynarodowych i innych właściwych organizacji, mogą brać udział w działaniach organizowanych w ramach programu, jeżeli jest to przydatne do osiągnięcia celów, o których mowa w art. 3 i 4. Przedstawiciele ci są wybierani na podstawie umiejętności, doświadczenia i wiedzy odpowiednich dla określonych działań.

Artykuł 7

Działania kwalifikowalne

Na takich samych warunkach, jak określone w rocznym programie pracy, o którym mowa w art. 10, w ramach programu zapewnia się wsparcie finansowe następujących działań:

- a) Świadczenie specjalistycznej pomocy technicznej dla organów krajowych poprzez:
 - udostępnianie specyficznej wiedzy, specjalistycznego i zaawansowanego technicznie sprzętu i narzędzi technologii informacyjnych (IT) ułatwiających współpracę transnarodową oraz współpracę z Komisją;
 - zapewnianie niezbędnego wsparcia i ułatwianie prowadzenia dochodzeń, zwłaszcza powoływania wspólnych zespołów dochodzeniowo-śledczych i podejmowania operacji transgranicznych;
 - wspieranie zdolności państw członkowskich w zakresie przechowywania i niszczenia zajętych papierosów oraz niezależne usługi analityczne na potrzeby analizy zajętych papierosów;
 - propagowanie wymiany personelu w odniesieniu do konkretnych projektów, zwłaszcza w dziedzinie zwalczania przemytu i podrabiania papierosów;
 - zapewnianie organom ścigania w państwach członkowskich wsparcia technicznego i operacyjnego w zwalczaniu nielegalnej działalności transgranicznej i nadużyć

finansowych naruszających interesy finansowe Unii, zwłaszcza wsparcia dla organów celnych;

- budowanie zdolności w zakresie technologii informacyjnych w państwach członkowskich i państwach trzecich, o których mowa w art. 6 ust. 2, poprzez tworzenie i udostępnianie specyficznych baz danych i narzędzi informatycznych ułatwiających dostęp do danych i ich analizę;
 - intensyfikację wymiany danych, tworzenie i udostępnianie narzędzi IT na potrzeby dochodzeń oraz monitorowanie działań wywiadowczych.
- b) Organizacja specjalistycznych szkoleń, warsztatów szkoleniowych z zakresu analizy ryzyka oraz konferencji mających na celu:
- dalsze propagowanie lepszego zrozumienia mechanizmów unijnych i krajowych;
 - wymianę doświadczeń między właściwymi organami państw członkowskich i państw trzecich, o których mowa w art. 6 ust. 2, a także przedstawicielami organizacji międzynarodowych, określonych w art. 6 ust. 3, w tym wyspecjalizowanych organów ścigania;
 - koordynowanie działań państw członkowskich, państw trzecich i międzynarodowych organizacji publicznych, określonych w art. 6 ust. 2 i 3;
 - rozpowszechnianie wiedzy, zwłaszcza na temat skuteczniejszej identyfikacji ryzyka do celów dochodzeniowych;
 - rozwijanie działalności naukowej na wysokim poziomie, w tym badań;
 - poprawę współpracy pomiędzy przedstawicielami zawodu a kadrą naukową;
 - dalsze podnoszenie świadomości pracowników sądownictwa i innych środowisk prawniczych z myślą o ochronie interesów finansowych Unii.
- c) Wszelkie inne działania, przewidziane w rocznych programach prac określonych w art. 10, jakie są niezbędne do osiągnięcia ogólnych i szczegółowych celów programu ustanowionych w art. 3 i 4.

Rozdział II

Ramy finansowe

Artykuł 8

Pula środków finansowych

Pula środków finansowych na wdrożenie programu na lata 2014-2020 wynosi 110 000 000 EUR, w cenach bieżących.

Artykuł 9

Rodzaje interwencji finansowej i współfinansowanie

1. Komisja realizuje program zgodnie z rozporządzeniem finansowym.
2. Unijne finansowanie działań przewidzianych w art. 7 przyjmuje postać:
 - a) dotacji;
 - b) zamówień publicznych;
 - c) zwrotu kosztów uczestnictwa w działaniach organizowanych w ramach programów, ponoszonych przez przedstawicieli, o których mowa w art. 6 ust. 3.
3. Zakup sprzętu nie może być jedynym przedmiotem umowy o udzielenie dotacji.
4. Poziom współfinansowania w przypadku dotacji przyznawanych w ramach programu nie przekracza 80% kosztów kwalifikowalnych. W wyjątkowych i należycie uzasadnionych przypadkach, określonych w rocznym programie prac, o którym mowa w art. 10, poziom współfinansowania nie przekracza 90% kosztów kwalifikowalnych.

Artykuł 10

Roczne programy prac

W celu wdrożenia programu Komisja przyjmuje roczne programy prac. W programach tych określa się zamierzone cele, oczekiwane wyniki, metodę realizacji oraz ich całkowitą kwotę. Obejmują one także opis działań, które mają być finansowane, orientacyjne kwoty przeznaczone na każde działanie oraz orientacyjny harmonogram realizacji. W odniesieniu do dotacji zawierają priorytety, podstawowe kryteria oceny oraz maksymalny poziom współfinansowania.

Środki budżetowe na działania komunikacyjne, jakie Komisja ma przeprowadzić na podstawie niniejszego rozporządzenia, są również przeznaczone na komunikację instytucjonalną w zakresie priorytetów politycznych Unii.

Rozdział III

Monitorowanie i ocena

Artykuł 11

Monitorowanie, ocena i przegląd

1. Komisja co roku dostarcza Parlamentowi Europejskiemu i Radzie informacje o wynikach programu. Informacje te dotyczą również spójności i komplementarności z innymi programami i działaniami na poziomie Unii. Komisja nieustannie rozpowszechnia wyniki działań wspieranych w ramach programu. Wszystkie państwa uczestniczące dostarczają Komisji wszelkie niezbędne dane i informacje, pozwalające na monitorowanie i ocenę programu.

2. Za ocenę programu odpowiada Komisja. Nie później niż 31 grudnia 2017 r. Komisja sporządza sprawozdanie z oceny na temat realizacji celów wszystkich środków, wyników i skutków, skuteczności wykorzystania zasobów i europejskiej wartości dodanej, pod kątem decyzji o przedłużeniu, modyfikacji lub zawieszeniu środków. W ocenie uwzględnia się ponadto kwestie uproszczenia, wewnętrznej i zewnętrznej spójności, dalszego znaczenia wszystkich celów, a także wkładu środków w realizację unijnych priorytetów w zakresie inteligentnego i zrównoważonego rozwoju sprzyjającego włączeniu społecznemu. Uwzględnia się także wyniki oceny długoterminowych skutków poprzednich środków.

Ponadto, do dnia 31 grudnia 2021 r., Komisja przedstawia Parlamentowi Europejskiemu i Radzie sprawozdanie na temat osiągnięcia celów programu.

Skutki w dłuższej perspektywie i zrównoważony charakter efektów programu są oceniane pod kątem podjęcia decyzji o ewentualnym wznowieniu, zmianie lub zawieszeniu kolejnego programu.

Artykuł 12

Ochrona interesów finansowych Unii

1. Komisja przyjmuje odpowiednie środki zapewniające, w trakcie realizacji działań finansowanych na podstawie niniejszego rozporządzenia, ochronę interesów finansowych Unii przez stosowanie środków zapobiegania nadużyciom finansowym, korupcji i innym nielegalnym działaniom, przez skuteczne kontrole oraz, w razie wykrycia nieprawidłowości, przez odzyskiwanie kwot nienależnie wypłaconych a także, w stosownych przypadkach, przez skuteczne, proporcjonalne i odstrasżające kary.

2. Komisja lub jej przedstawiciele oraz Trybunał Obrachunkowy mają uprawnienia do audytu, na podstawie dokumentacji i na miejscu, wobec wszystkich beneficjentów dotacji, wykonawców i podwykonawców, którzy otrzymują od Unii środki na podstawie niniejszego programu.

Europejski Urząd ds. Zwalczenia Nadużyć Finansowych (OLAF) może przeprowadzać kontrole i inspekcje na miejscu u podmiotów gospodarczych, których takie finansowanie bezpośrednio lub pośrednio dotyczy, zgodnie z procedurami określonymi w rozporządzeniu (Euratom, WE) nr 2185/96, w celu ustalenia, czy miały miejsce nadużycie finansowe, korupcja lub jakiegokolwiek inne nielegalne działanie, naruszające interesy finansowe Unii, w związku z umową o udzielenie dotacji, decyzją o udzieleniu dotacji lub zamówieniem dotyczącym finansowania przez Unię.

Nie naruszając przepisów akapitu pierwszego i drugiego, w umowach o współpracy z państwami trzecimi i organizacjami międzynarodowymi, umowach o udzielenie dotacji, decyzjach o udzieleniu dotacji i zamówieniach wynikających z wdrożenia niniejszego rozporządzenia, wyraźnie upoważnia się Komisję, Trybunał Obrachunkowy i OLAF do prowadzenia takich audytów, kontroli i inspekcji na miejscu.

Rozdział IV

Przepisy końcowe

Artykuł 13

Uchylenie

Decyzje 804/2004/WE oraz 878/2007/WE Parlamentu Europejskiego i Rady tracą moc ze skutkiem od dnia 1 stycznia 2014 r.

Jednakże zobowiązania finansowe dotyczące działań realizowanych na podstawie tych decyzji nadal podlegają przepisom tych decyzji, do czasu zakończenia tych działań.

Artykuł 14

Wejście w życie

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie stosuje się od dnia 1 stycznia 2014 r.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia [...] r.

*W imieniu Parlamentu Europejskiego
Przewodniczący*

*W imieniu Rady
Przewodniczący*

ZAŁĄCZNIK

Cele operacyjne programu

Cele operacyjne programu są następujące:

- (1) podniesienie dotychczasowych poziomów skuteczności zapobiegania nadużyciom finansowym i innej nielegalnej działalności oraz skuteczności dochodzeń w tym zakresie poprzez zacieśnianie współpracy transnarodowej i multidyscyplinarnej;
- (2) lepsza ochrona interesów finansowych Unii przed nadużyciami, ułatwianie wymiany informacji, doświadczeń i najlepszych praktyk, w tym wymiany personelu;
- (3) intensywniejsze zwalczanie nadużyć finansowych i innej nielegalnej działalności poprzez zapewnianie wsparcia technicznego i operacyjnego krajowym organom prowadzącym dochodzenia, a zwłaszcza organom celnym i organom ścigania;
- (4) ograniczenie, w stosunku do znanych obecnie poziomów, ryzyka narażenia interesów finansowych Unii na nadużycia finansowe, korupcję i inną nielegalną działalność, w celu ograniczenia rozwoju nielegalnej działalności gospodarczej w najważniejszych dziedzinach będących źródłem ryzyka, takich jak zorganizowane nadużycia, przemyt i podrabianie, zwłaszcza papierosów;
- (5) przyspieszenie rozwoju specyficznej ochrony prawnej i sądowej interesów finansowych przed nadużyciami poprzez propagowanie badań prawnoporównawczych.

OCENA SKUTKÓW FINANSOWYCH WNIOSKÓW

1. STRUKTURA WNIOSKU/INICJATYWY

Celem niniejszej inicjatywy jest kontynuacja programu Herkules wraz z udoskonaleniem celów i metodyki.

1.1. Tytuł wniosku/inicjatywy

Wniosek dotyczący rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady dotyczącego programu Herkules III na rzecz wspierania działalności w dziedzinie ochrony interesów finansowych Unii Europejskiej.

1.2. Dziedzina(-y) polityki w strukturze ABM/ABB, których dotyczy wniosek/inicjatywa⁵

Dziedzina polityki 24.0201: Zwalczanie nadużyć finansowych

1.3. Charakter wniosku/inicjatywy

Wniosek/inicjatywa dotyczy **nowego działania**

Wniosek/inicjatywa dotyczy **nowego działania będącego następstwem projektu pilotażowego/działania przygotowawczego**⁶

Wniosek/inicjatywa wiąże się z **przedłużeniem bieżącego działania**

Wniosek/inicjatywa dotyczy **działania, które zostało przekształcone pod kątem nowego działania**

1.4. Cele

1.4.1. Wieloletni(e) cel(e) strategiczny(-e) Komisji wskazany(-e) we wniosku/inicjatywie

Niniejszy wniosek jest częścią pakietu wniosków, jakie Komisja przedstawia w związku z następnymi wieloletnimi ramami finansowymi (unijny program współfinansowania w kontekście wieloletnich ram finansowych 2014-2020).

Celem ogólnym programu jest ochrona interesów finansowych Unii, a tym samym zwiększanie konkurencyjności gospodarki europejskiej i ochrona pieniędzy podatników.

1.4.2. Cel(e) szczegółowy(-e) i działanie(-a) ABM/ABB, których dotyczy wniosek/inicjatywa

Numer zadania: 24 0201 Zwalczanie nadużyć finansowych

a) Celem szczegółowym programu jest zapobieganie nadużyciom finansowym, korupcji i wszelkim innym nielegalnym działaniom naruszającym interesy finansowe Unii oraz zwalczanie tych zjawisk.

b) Cele operacyjne programu są następujące:

(1) podniesienie dotychczasowych poziomów skuteczności zapobiegania nadużyciom finansowym i innej nielegalnej działalności oraz skuteczności dochodzeń w tym zakresie poprzez zacieśnianie współpracy transnarodowej i multidyscyplinarnej;

⁵ ABM: Activity Based Management: zarządzanie kosztami działań - ABB: Activity Based Budgeting: budżet zadaniowy.

⁶ O którym mowa w art. 49 ust. 6 lit. a) lub b) rozporządzenia finansowego.

- (2) poprawa ochrony interesów finansowych Unii przed nadużyciami, ułatwianie wymiany informacji, doświadczeń i najlepszych praktyk, w tym wymiany personelu;
- (3) intensywniejsze zwalczanie nadużyć finansowych i innej nielegalnej działalności poprzez zapewnianie wsparcia technicznego i operacyjnego krajowym organom prowadzącym dochodzenia, a zwłaszcza organom celnym i organom ścigania;
- (4) ograniczenie, w stosunku do znanych obecnie poziomów, ryzyka narażenia interesów finansowych Unii na nadużycia finansowe, korupcję i inną nielegalną działalność, w celu ograniczenia rozwoju nielegalnej działalności gospodarczej w najważniejszych dziedzinach będących źródłem ryzyka, takich jak zorganizowane nadużycia, przemyt i podrabianie, zwłaszcza papierosów;
- (5) przyspieszenie rozwoju specyficznej ochrony prawnej i sądowej interesów finansowych przed nadużyciami poprzez propagowanie badań prawnoporównawczych.

1.4.3. Oczekiwany(-e) wynik(i) i wpływ

Należy wskazać, jakie efekty przyniesie wniosek/inicjatywa beneficjentom/grupie docelowej.

Beneficjentami/grupami docelowymi wniosku są przede wszystkim organy państw członkowskich, właściwe w dziedzinie ochrony interesów finansowych UE.

Efekty mogą być następujące:

(1) beneficjenci będą mogli wykorzystywać niezbędne zdolności, w tym sprzęt o podobnym zaawansowaniu technicznym w całej UE;

(2) pozytywny wpływ na dochodzenia krajowe i unijne, w tym poprzez ułatwianie wspólnych operacji, skuteczniejsze ujawnianie przestępstw i wyższej jakości materiałów dowodowych dla trybunałów;

(3) beneficjenci korzystać będą z odpowiedniego rozpowszechniania specyficznej wiedzy i rozwoju specjalnych sieci przeznaczonych do ochrony interesów finansowych przed nadużyciami;

(4) wspomaganie beneficjentów w wypracowywaniu konsensusu akademickiego zapewniającego wsparcie Komisji, zwłaszcza jeśli chodzi o skuteczną ochronę prawną interesów finansowych.

1.4.4. Wskaźniki wyników i wpływu

Należy określić wskaźniki, które umożliwią monitorowanie realizacji wniosku/inicjatywy.

CEL SZCZEGÓŁOWY	Zapobieganie nadużyciom finansowym, korupcji i innej nielegalnej działalności oraz zwalczanie tych zjawisk	
Wskaźniki wyników	Najnowsze znane wyniki	Cel średnioterminowy (wynik)
1. wysokość kwot odzyskanych w następstwie wykrytych w drodze wspólnych działań i operacji transgranicznych przypadków nadużyć	Kwoty odzyskane w następstwie spraw prowadzonych przez OLAF w 2010 r.: 67,9 mln EUR.	Zwiększenie tych wartości o 5-10%.

2. większy odsetek udanych wspólnych operacji	Wsparcie w 2010 r. otrzymały 3 wspólne operacje celne	Zwiększenie o 30% liczby udanych wspólnych operacji.
3. większa liczba spraw, jakim krajowe organy ścigania nadały bieg	Odsetek spraw oddalonych przez krajowe organy ścigania – 43,9%	Zmniejszenie odsetka spraw oddalanych przez krajowe organy ścigania o 5-10%

Główne wskaźniki umożliwiające monitorowanie realizacji celów operacyjnych:

(1) Wskaźnik dla oczekiwanego wyniku nr 1: Poprawa postrzegania przez beneficjentów skuteczności wkładu programu w poprawę wymiany informacji za pośrednictwem wspólnych baz danych i równoważnego sprzętu specjalistycznego zakupionego i zainstalowanego w państwach członkowskich;

(2) Wskaźnik dla oczekiwanego wyniku nr 2: konkretny wpływ pod względem operacyjnym w postaci np. zwiększonego odsetka udanych wspólnych operacji.

(3) Wskaźnik dla oczekiwanego wyniku nr 3: konkretny wpływ na rozwój odnośnych sieci profesjonalnych w postaci np. wzrostu liczby beneficjentów biorących udział w rozpowszechnianiu specyficznej wiedzy;

(4) Wskaźnik dla oczekiwanego wyniku nr 4: Poprawa postrzegania przez beneficjentów skuteczności wkładu programu w osiągnięcie konsensusu akademickiego zapewniającego wsparcie Komisji w skutecznej ochronie prawnej interesów finansowych.

1.5. Uzasadnienie wniosku/inicjatywy

Art. 325 TFUE: ścisła i regularna współpraca między właściwymi organami władzy państw członkowskich oraz z Komisją w dziedzinie ochrony interesów finansowych przed nadużyciami finansowymi.

1.5.1. *Potrzeba(-y), która(-e) ma(-ją) zostać zaspokojona(-e) w perspektywie krótko- lub długoterminowej*

Uwzględniając dotychczasowe doświadczenia i wyniki obejmuje kilka osiągnięte w ramach programów Herkules I oraz Herkules II, program Herkules III nowych wyzwań, aby zapewnić ochronę budżetu UE od 2014 r. (restrykcje budżetowe, nowa strategia Komisji w zakresie zwalczania nadużyć finansowych – COM (2011)376 wersja ostateczna). Zob. również pkt 1.5.4 (potrzeba spójności i synergii).

1.5.2. *Wartość dodana z tytułu zaangażowania Unii Europejskiej*

Program Herkules III ma przyczynić się do:

- zacieśnienia współpracy transnarodowej na poziomie Unii, a zwłaszcza podniesienia skuteczności operacji transgranicznych w oparciu o ogólną pomoc techniczną, gwarantującą wyższy poziom sprzętu w całej UE, co z kolei ułatwi wspólne operacje i międzynarodowe wsparcie operacji;

– skutecznego zapobiegania nadużyciom finansowym, korupcji i wszelkim innym nielegalnym działaniom naruszającym interesy finansowe Unii, poprzez oferowanie wspólnych specjalistycznych szkoleń dla pracowników administracji krajowej i regionalnej

oraz dla innych zainteresowanych stron, a także budowanie przydatnych sieci kontaktów między tymi organami i organizacjami;

- skuteczniejszych ram zwalczania nadużyć finansowych, korupcji i wszelkich innych nielegalnych działań naruszających interesy finansowe unijnych instytutów badawczych i placówek oświatowych oraz organizacji niedochodowych, poprzez zapewnienie wsparcia dla seminariów, konferencji, badań prawnoporównawczych, rozpowszechniania specjalistycznej wiedzy i tworzenia sieci kontaktów.

1.5.3. Główne wnioski wyciągnięte z podobnych działań

Program Herkules był dwukrotnie poddany ocenie przez służby Komisji. Wyniki konsultacji w państwach członkowskich pokazują w szczególności, że cenią one możliwość podniesienia swojej skuteczności w zakresie ochrony interesów finansowych UE oraz zmniejszenia operacyjnych kosztów swoich działań w zakresie egzekwowania prawa w tej dziedzinie.

Okresowy przegląd programu Herkules II (2007-2013) obejmował wnioski z dotychczasowych działań oraz sugestie zainteresowanych stron uczestniczących w konsultacjach. W związku z tym w programie Herkules III uwzględniono niedociągnięcia wskazane przez podmioty zewnętrzne, jak np. brak ewentualnego wsparcia dla pomocy technicznej wynikający z faktu, że maksymalny poziom współfinansowania przez Komisję jest niższy niż pułap mający zastosowanie do innych środków, czy też potrzebę zwiększenia możliwości wymiany personelu.

1.5.4. Spójność z ewentualnymi innymi instrumentami finansowymi oraz możliwa synergia

Ocena skutków wykazała, że program Herkules jest jedynym programem UE specyficznym ukierunkowanym na ochronę interesów finansowych Unii. Program Herkules III powinien – przez okres, na jaki jest ustanawiany (2014-2020) – kontynuować wsparcie na rzecz szeregu działań, które stanowią uzupełnienie działań objętych innymi programami. W tym celu prowadzony będzie ciągły dialog na poziomie zarówno krajowym, jak i unijnym, aby uniknąć pokrywania się działań i zapewnić ogólną spójność.

Program finansowania Herkules III (2014-2020) będzie nadal promował środki wdrażające strategię Komisji w zakresie zwalczania nadużyć finansowych (CAFS, COM (2011) 376 z 24.6.2011). Doroczna ocena na mocy art. 11 ust. 1 rozporządzenia posłuży jako podstawa monitorowania wyników programu. Wymogi sprawozdawczości do 2013 r. w ramach CAFS obejmą odnośne wyniki wdrażania obecnego programu finansowania Herkules II (2007-2013).

1.6. Czas trwania działania i jego wpływu finansowego

Wniosek/inicjatywa o **określonym czasie trwania** (7 lat: od 2014 r. do 2020 r.).

- Czas trwania wniosku/inicjatywy: od 1.1.2014 r. do 31.12.2020 r.
- Czas trwania wpływu finansowego: od 2014 r. do 2023 r. (od 2021 r. do 2023 r. wyłącznie w zakresie środków na płatności)

1.7. Przewidywany(-e) tryb(y) zarządzania⁷

Bezpośrednie zarządzanie scentralizowane przez Komisję

Pośrednie zarządzanie scentralizowane poprzez przekazanie zadań wykonawczych:

- agencjom wykonawczym
- organom utworzonym przez Wspólnoty⁸
- krajowym organom publicznym/organom mającym obowiązek świadczenia usługi publicznej
- osobom odpowiedzialnym za wykonanie określonych działań na mocy tytułu V Traktatu o Unii Europejskiej, określonym we właściwym prawnym akcie podstawowym w rozumieniu art. 49 rozporządzenia finansowego

Zarządzanie dzielone z państwami członkowskimi

Zarządzanie zdecentralizowane z państwami trzecimi

Zarządzanie wspólne z organizacjami międzynarodowymi (*należy wyszczególnić*)

W przypadku wskazania więcej niż jednego trybu, należy podać dodatkowe informacje w części „Uwagi”.

Uwagi

Do dotacji poniżej 50 000 EUR zastosowanie będzie miała procedura uproszczona zgodnie z wymogami rozporządzenia finansowego oraz przepisów wykonawczych do tego rozporządzenia.

⁷ Wyjaśnienia dotyczące trybów zarządzania oraz odniesienia do rozporządzenia finansowego znajdują się na następującej stronie: http://www.cc.cec/budg/man/budgmanag/budgmanag_en.html

⁸ O którym mowa w art. 185 rozporządzenia finansowego.

2. ŚRODKI ZARZĄDZANIA

2.1. Zasady nadzoru i sprawozdawczości

Należy określić częstotliwość i warunki.

Zob. art. 11 wniosku zgodnie z którym:

- informacje o wynikach, w tym o spójności i komplementarności z innymi programami UE dostarczane są co roku Parlamentowi Europejskiemu i Radzie;
- przewidziana jest niezależna ocena wdrażania celów programu (nie później niż 31 grudnia 2017 r.);
- ponadto, do końca 2021 r. władzy budżetowej przedstawione zostanie ostateczne sprawozdanie na temat osiągnięcia celów programu Herkules III.

2.2. System zarządzania i kontroli

2.2.1. Zidentyfikowane ryzyko

Poziom ryzyka ocenia się jako niski w przypadku umów o udzielenie dotacji, jako że w 90% przypadków beneficjentami są organy administracji publicznej lub organy ścigania w państwach członkowskich.

W przypadku zamówień udzielonych w drodze postępowania o udzielenie zamówienia ryzyko jest ograniczone, jako że spora część wydatków pod względem prawnym i finansowym objęta jest umową ramową zawieraną na rok, z możliwością 3-krotnego przedłużenia.

Zgodnie z wymogami Komisji co roku przeprowadzana będzie ocena ryzyka.

W odniesieniu do dokumentacji dotyczącej dotacji wskazano następujące poważne rodzaje ryzyka:

- Swobodna interpretacja przez beneficjenta warunków udzielenia dotacji dotyczących kwalifikowalności kosztów ponoszonych przy realizacji działania;
- Zadeklarowanie przez beneficjenta wydatków, które nie wchodzą w zakres umowy o udzielenie dotacji;
- Niewystarczające uzasadnienie kosztów personelu.

2.2.2. Przewidywane metody kontroli

Procedury kontroli dla obu części programu (dotacje i zamówienia publiczne) są zgodne z rozporządzeniem finansowym.

Weryfikacja ex ante (zobowiązania i płatności)

OLAF wybrał częściowo zdecentralizowany model zarządzania finansami, w ramach którego całość weryfikacji ex ante odbywa się w centralnym dziale ds. budżetu. W OLAF-ie *dokumentacja jest sprawdzana co najmniej przez 3 osoby (urzędnika prowadzącego sprawę, kontrolera finansowego w dziale budżetowym oraz kontrolera operacyjnego w dziale ds. wydatków) zanim zostanie przyjęta przez subdelegowanego urzędnika zatwierdzającego.*

Każdy kierownik działu otrzymał uprawnienia w drodze subdelegacji od dyrektora generalnego, dlatego odpowiadają oni za wdrożenie swojej części programu.

- Kontroler finansowy poddaje kontroli ex ante każdą transakcję, która wymaga zgody subdelegowanego urzędnika zatwierdzającego.
- Kontrole przeprowadzane są na wrażliwych zmiennych w oparciu o wyniki oceny ryzyka przeprowadzonej w kontekście sprawozdania z jakości rachunkowości (takich jak: LE oraz BA, rachunki G/L, pozycje budżetowe, kwoty i obliczenia etc.).

W 25% przypadków objętych programem Herkules pracownik OLAF-u jest obecny w dniu realizacji działania, aby nadzorować prawidłowe wdrożenie środków (np. konferencje i szkolenia).

Dotacje

- W umowie o udzielenie dotacji podpisanej przez beneficjentów określa się warunki mające zastosowanie do finansowania i działalności prowadzonej w ramach danej dotacji, łącznie z rozdziałem dotyczącym metod kontroli. Ze strony OLAF-u w finansowanych działaniach udział biorą jego pracownicy.
- W zależności od różnych zmiennych (kwota umowy, złożoność sprawy), kontrola na miejscu ex post przeprowadzana jest przez osoby prowadzące sprawę pod względem finansowym i operacyjnym. W trakcie kontroli ocenia się jakość oraz finansowy wpływ realizacji. OLAF zamierza przeprowadzać około 10 kontroli na miejscu rocznie.

Zamówienia

- Opracowuje się szczegółowy zakres zadań i jest on podstawą konkretnego zamówienia. Środki zwalczania nadużyć finansowych przewidziane są we wszystkich umowach zawieranych między OLAF-em i podmiotem zewnętrznym.
- OLAF prowadzi kontrolę wyników końcowych i nadzoruje działania i usługi realizowane przez wykonawców umów ramowych.

Ponadto, zgodnie z art. 12 wniosku, przewidziano także środki na poziomie beneficjentów (dokumenty uzupełniające są udostępniane Komisji). Audyty mogą być przeprowadzone podczas okresu obowiązywania umowy lub porozumienia i przez okres pięciu lat od daty końcowej płatności, aby umożliwić Komisji wydanie w stosownych przypadkach decyzji o odzyskaniu środków. Prawa dostępu pracowników Komisji oraz zewnętrznego personelu upoważnionego są zdefiniowane, a Trybunałowi Obrachunkowemu i OLAF-owi przysługują takie same prawa.

Stworzone mechanizmy kontrolne umożliwiają uzyskanie przez OLAF wystarczającej pewności co do jakości i prawidłowości wydatków oraz co do ograniczenia ryzyka nieprzestrzegania przepisów. Intensywność oceny sięga zasadniczo poziomu 3, a w niektórych przypadkach poziomu 4, jeśli przeprowadzano kontrolę na miejscu⁹. Powyższe kontrole zmniejszają potencjalne ryzyko praktycznie do zera i obejmują wszystkich beneficjentów.

Koszty związane z wdrożeniem opisanej strategii kontroli stanowią 1,24 % budżetu. Szacunki te opierają się na mechanizmach kontroli już istniejących w przypadku programu Herkules II.

Uznaje się, że strategia kontroli przyjęta w programie skutecznie ogranicza ryzyko nieprzestrzegania przepisów i że jest proporcjonalna do występującego ryzyka.

2.3. Środki zapobiegania nadużyciom finansowym i nieprawidłowościom

Określić istniejące lub przewidywane środki zapobiegania i ochrony

Zob. art. 12 ust. 2 wniosku. Komisja przeprowadza kontrole na miejscu i inspekcje w ramach niniejszego programu zgodnie z rozporządzeniem Rady (Euratom, WE) nr 2185/96, a w stosownych przypadkach OLAF przeprowadza dochodzenia zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1073/1999 Parlamentu Europejskiego i Rady.

⁹ Kontrola dotycząca i obejmująca dostęp do podstawowej dokumentacji, która dostępna jest na odnośnym etapie procesu.

3. SZACUNKOWY WPLYW FINANSOWY WNIOSKU/INICJATYWY

3.1. Dział(y) wieloletnich ram finansowych i pozycja(pozycje) wydatków w budżecie, na które wniosek/inicjatywa ma wpływ

- Istniejące pozycje w budżecie

Według działów wieloletnich ram finansowych i pozycji w budżecie

Dział wieloletnich ram finansowych	Pozycja w budżecie	Rodzaj środków	Wkład			
			państw EFTA ¹¹	krajów kandydujących ¹²	państw trzecich	w rozumieniu art. 18 ust. 1 lit. aa) rozporządzenia finansowego
1	24.0201 Wspólnotowy program działań na rzecz wspierania działalności w dziedzinie ochrony interesów finansowych Unii Europejskiej (program Herkules III).	Zróżnicowane	TAK	TAK	NIE	NIE

¹⁰ Środki zróżnicowane/ środki niezróżnicowane

¹¹ EFTA: Europejskie Stowarzyszenie Wolnego Handlu

¹² Kraje kandydujące oraz w stosownych przypadkach potencjalne kraje kandydujące Bałkanów Zachodnich.

3.2. Szacunkowy wpływ na wydatki

3.2.1. Synteza szacunkowego wpływu na wydatki

w mln EUR (do 3 miejsc po przecinku)
W cenach bieżących

Dział wieloletnich ram finansowych:	1	Inteligentny i sprzyjający włączeniu społecznemu wzrost
--	----------	---

w mln EUR (do 3 miejsc po przecinku)

Dyrekcja Generalna: OLAF			Rok 2014 ¹³	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Lata 2021 - 2023	OGÓŁEM
• Środki operacyjne											
24 0201	Środki na zobowiązania	(1)	14,800	15,100	15,400	15,700	16,000	16,300	16,700	0	110,000
	Środki na płatności	(2)	12,000	12,500	13,000	13,500	14,000	14,500	14,600	15,900	110,000
Środki administracyjne finansowane ze środków przydzielonych na określone programy operacyjne ¹⁴			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Numer pozycji w budżecie			(3)								
OGÓŁEM środki dla DG OLAF	Środki na zobowiązania	=1+1a +3	14,800	15,100	15,400	15,700	16,000	16,300	16,700	0	110,000
	Środki na płatności	=2+2a +3	12,000	12,500	13,000	13,500	14,000	14,500	14,600	15,900	110,000

¹³ Rok N jest rokiem, w którym rozpoczyna się wprowadzanie w życie wniosku/inicjatywy.

¹⁴ Wsparcie techniczne lub administracyjne oraz wydatki na wsparcie w zakresie wprowadzania w życie programów lub działań UE (dawne pozycje „BA”), pośrednie badania naukowe, bezpośrednie badania naukowe.

• OGÓŁEM środki operacyjne	Środki na zobowiązania	(4)	14,800	15,100	15,400	15,700	16,000	16,300	16,700	0	110,000
	Środki na płatności	(5)	12,000	12,500	13,000	13,500	14,000	14,500	14,600	15,900	110,000
• OGÓŁEM środki administracyjne finansowane ze środków przydzielonych na określone programy operacyjne		(6)									
OGÓŁEM środki na DZIAŁ 1A wieloletnich ram finansowych	Środki na zobowiązania	=4+ 6									
	Środki na płatności	=5+ 6									

Jeżeli wpływ wniosku/inicjatywy nie ogranicza się do jednego działu:

• OGÓŁEM środki operacyjne	Środki na zobowiązania	(4)									
	Środki na płatności	(5)									
• OGÓŁEM środki administracyjne finansowane ze środków przydzielonych na określone programy operacyjne		(6)									
OGÓŁEM środki na DZIAŁY 1 do 4 wieloletnich ram finansowych (kwota referencyjna)	Środki na zobowiązania	=4+ 6	14,800	15,100	15,400	15,700	16,000	16,300	16,700	0	110,000
	Środki na płatności	=5+ 6	12,000	12,500	13,000	13,500	14,000	14,500	14,600	15,900	110,000

Dział wieloletnich ram finansowych:	5	„Wydatki administracyjne”
--	----------	---------------------------

w mln EUR (do 3 miejsc po przecinku)

		Rok 2014 ¹⁵	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	OGÓLEM
Dyrekcja Generalna: OLAF									
• Zasoby ludzkie		1,842	1,842	1,842	1,842	1,842	1,842	1,842	12,894
• Pozostałe wydatki administracyjne		0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,350
OGÓLEM DG OLAF	Środki	1,892	1,892	1,892	1,892	1,892	1,892	1,892	13,244

OGÓLEM środki na DZIAŁ 5 wieloletnich ram finansowych	(Środki na zobowiązania ogółem = środki na płatności ogółem)	1,892	1,892	1,892	1,892	1,892	1,892	1,892	13,244
--	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	---------------

w mln EUR (do 3 miejsc po przecinku)

		Rok 2014 ¹⁶	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Lata 2021 - 2023	OGÓLEM
OGÓLEM środki na DZIAŁY 1 do 5 wieloletnich ram finansowych	Środki na zobowiązania	16,692	16,992	17,292	17,592	17,892	18,192	18,592	0	123,244
	Środki na płatności	13,892	14,392	14,892	15,392	15,892	16,392	16,492	15,900	123,244

¹⁵ Rok N jest rokiem, w którym rozpoczyna się wprowadzanie w życie wniosku/inicjatywy.

¹⁶ Rok N jest rokiem, w którym rozpoczyna się wprowadzanie w życie wniosku/inicjatywy.

3.2.2. Szacunkowy wpływ na środki operacyjne

- Wniosek/inicjatywa nie wiąże się z koniecznością wykorzystania środków operacyjnych
- Wniosek/inicjatywa wiąże się z koniecznością wykorzystania środków operacyjnych, jak określono poniżej:

Środki na zobowiązania w mln EUR (do 3 miejsc po przecinku)

Określić cele i realizacje			Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok	Rok 2020	OGÓLEM				
			2014	2015	2016	2017	2018	2019	REALIZACJA										
	↓	Rodzaj	Średni koszt realizacji	Liczba	Koszt	Liczba	Koszt	Liczba	Koszt	Liczba	Koszt	Liczba	Koszt	Liczba	Koszt	Liczba	Koszt	Liczba całkowita	Koszt
CEL OPERACYJNY Nr 1																			
Podniesienie skuteczności zapobiegania nadużyciom finansowym i innej nielegalnej działalności oraz skuteczności dochodzeń w																			

tym zakresie poprzez zacieśnianie współpracy transnarodowej i multidyscyplinarnej																		
Działanie 1: Wspólna infrastruktura IT																		
Realizacja 1: Współfinansowanie zakupu sprzętu technicznego niezbędnego do prowadzenia dochodzeń		0,150	24	3,600	25	3,800	26	3,900	27	4,000	27	4,100	29	4,200	29	4,300	187	27,900
Realizacja 2: Programy informatyczne pozwalające na prowadzenie działań o charakterze wywiadowczym, ułatwiające dostęp do danych i ich analizę.		0,800	1	0,800	1	0,900	1	0,900	1	1,000	1	1,000	1	1,100	2	1,200	8	6,900
Cel szczegółowy nr 1 – suma częściowa				4,400		4,700		4,800		5,000		5,100		5,300		5,500		34,800
CEL OPERACYJNY Nr 2																		
Poprawa																		

ochrony interesów finansowych Unii przed nadużyciami, ułatwianie wymiany informacji, doświadczeń i najlepszych praktyk																		
Działanie 1: Szkolenia				0,550		0,550		0,550		0,550		0,550		0,600		0,600		3,950
Realizacja 1: Współfinansowanie szkoleń w zakresie zwalczania nadużyć finansowych		0,055	10	0,550	10	0,550	10	0,550	10	0,550	10	0,550	11	0,600	11	0,600	72	3,950
Działanie 2: Organizacja seminariów i konferencji				0,750		0,750		0,750		0,750		0,750		0,750		0,750		5,250
Realizacja 1: Organizacja szkoleń w zakresie zwalczania nadużyć finansowych		0,100	6	0,600	6	0,600	6	0,600	6	0,600	6	0,600	6	0,600	6	0,600	42	4,200
Realizacja 2: Konferencja dotycząca osiągnięć służb wywiadowczych		0,150	1	0,150	1	0,150	1	0,150	1	0,150	1	0,150	1	0,150	1	0,150	7	1,050
Działanie 3: Koordynacja działań wspierających ochronę interesów				0,300		0,300		0,300		0,300		0,300		0,300		0,300		2,100

finansowych Unii																		
Realizacja 1: Spotkania przedstawicieli organów władz państw członkowskich i państw trzecich		0,15	2	0,300	2	0,300	2	0,300	2	0,300	2	0,300	2	0,300	2	0,300	14	2,100
Działanie 5: Rozpowszechnianie wiedzy naukowej z zakresu działań Unii				0,075		0,075		0,075		0,075		0,075		0,080		0,080		0,535
Realizacja 1: Specjalistyczne badania		0,020	2	0,040	2	0,040	2	0,040	2	0,040	2	0,040	2	0,040	2	0,040	14	0,280
Realizacja 2: Publikacje		0,035	1	0,035	1	0,035	1	0,035	1	0,035	1	0,035	1	0,035	1	0,040	7	0,255
Cel szczegółowy nr 2 - suma częściowa				1,675		1,675		1,675		1,675		1,675		1,730		1,730		11,835
CEL OPERACYJNY Nr 3																		
Intensywniejsze zwalczanie nadużyć finansowych i innej nielegalnej działalności poprzez zapewnianie wsparcia technicznego i																		

operacyjnego krajowym organom prowadzącym dochodzenia, a zwłaszcza organom celnym i organom ścigania																			
Działanie 1:																			
Realizacja 1: Wsparcie jednorazowych działań w zakresie informatyki śledczej		0,030	4	0,120	4	0,120	4	0,120	4	0,120	4	0,120	4	0,120	4	0,120	4	28	0,600
Realizacja 2: Abonament na korzystanie ze strategicznych baz danych niezbędnych do prowadzenia dochodzeń		0,438	4	1,750	4	1,750	4	1,750	4	1,750	4	1,750	4	1,750	4	1,750	4	28	12,250
Realizacja 3: Abonament na korzystanie z różnych mniejszych baz danych, stosownie do potrzeb prowadzonych dochodzeń		0,048	10	0,480	10	0,480	10	0,480	10	0,480	10	0,480	10	0,480	10	0,480	10	70	3,360
Cel szczegółowy nr 3 - suma częściowa				2,350		2,350		2,350		2,350		2,350		2,350		2,350		2,350	16,450
CEL OPERACYJNY Nr 4																			

Ograniczenie, w stosunku do znanych obecnie poziomów, ryzyka narażenia interesów finansowych Unii na nadużycia finansowe i inną nielegalną działalność, w celu ograniczenia rozwoju nielegalnej działalności gospodarczej w najważniejszych dziedzinach będących źródłem ryzyka, takich jak zorganizowane nadużycia, przemyt i podrabianie papierosów																	
Działanie 1 – Szkolenia, organizacja konferencji i seminariów			1,125		1,125		1,225		1,225		1,325		1,420		1,520		8,965
Realizacja 1: Szkolenia w dziedzinie wspólnych działań nadzoru w zakresie zwalczania przemytu papierosów	0,09	8	0,705	8	0,705	8	0,805	8	0,805	10	0,905	11	1,000	12	1,100	65	6,025
Realizacja 2: Konferencje poświęcone zagadnieniom przemytu papierosów	0,150	2	0,300	2	0,300	2	0,300	2	0,300	2	0,300	2	0,300	2	0,300	14	2,100
Realizacja 3: Doroczne konferencje grupy roboczej ds. papierosów	0,120	1	0,120	1	0,120	1	0,120	1	0,120	1	0,120	1	0,120	1	0,120	7	0,840

Działanie 2: Wsparcie techniczne organów krajowych zaangażowanych w zwalczanie nadużyć finansowych, w tym zwalczanie przemytu papierosów				4,450		4,450		4,550		4,650		4,750		4,700		4,800		18,700
Realizacja 1: Stworzenie baz danych dotyczących papierosów i programów informatycznych ułatwiających dostęp do informacji o papierosach i ich analizę		0,150	2	0,300	2	0,300	2	0,300	2	0,300	2	0,300	2	0,300	2	0,300	14	1,800
Realizacja 2: Współfinansowanie zakupu specjalistycznego sprzętu technicznego niezbędnego do prowadzenia dochodzeń w zakresie zwalczania przemytu papierosów		0,148	25	3,700	25	3,700	26	3,800	26	3,900	27	4,000	28	4,100	28	4,200	185	19,900
Realizacja 3: Wsparcie na rzecz wspólnych działań w zakresie zwalczania przemytu papierosów		0,075	2	0,150	2	0,150	2	0,150	2	0,150	2	0,150	2	0,150	2	0,150	14	0,750
Realizacja 4: Niezależne skonfiskowanych papierosów	analizy	2	0,300	2	0,300	2	0,300	2	0,300	2	0,300	1	0,150	1	0,150	12	1,800	
Działanie 3: Wspieranie wymiany kadry pracowniczej w ramach zwalczania przemytu papierosów				0,500		0,500		0,500		0,500		0,500		0,500		0,500		3,500

OGÓŁEM				6,075		6,075		6,275		6,375		6,575		6,620		6,820		44,815
CEL OPERACYJNY Nr 5																		
Przyspieszenie rozwoju specyficznej ochrony prawnej i sądowej interesów finansowych przed nadużyciami poprzez propagowanie badań prawnoporównawczych.																		
Działanie 1: Badania naukowe				0,300		0,300		0,300		0,300		0,300		0,300		0,300		2,100
Realizacja 1: Badania prawnoporównawcze			1	0,050	1	0,050	1	0,050	1	0,050	1	0,050	1	0,050	1	0,050	7	0,350
Realizacja 2: Konferencje i seminaria poświęcone zagadnieniom ochrony interesów finansowych		0,050	4	0,200	4	0,200	4	0,200	4	0,200	4	0,200	4	0,200	4	0,200	28	1,400
Realizacja 3: Doroczne spotkanie przewodniczących/prezesów stowarzyszeń prawników europejskich		0,050	1	0,050	1	0,050	1	0,050	1	0,050	1	0,050	1	0,050	1	0,050	7	0,350
KOSZT OGÓŁEM				14,800		15,100		15,400		15,700		16,000		16,300		16,700		110,000 –

3.2.3. Szacunkowy wpływ na środki administracyjne

3.2.3.1. Streszczenie

- Wniosek/inicjatywa nie wiąże się z koniecznością wykorzystania środków administracyjnych
- Wniosek/inicjatywa wiąże się z koniecznością wykorzystania środków administracyjnych, jak określono poniżej:

w mln EUR (do 3 miejsc po przecinku)

	Rok 2014 ¹⁷	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	OGÓLE M
--	------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	--------------------

DZIAŁ 5 wieloletnich ram finansowych								
Zasoby ludzkie	1,842	1,842	1,842	1,842	1,842	1,842	1,842	12,894
Pozostałe wydatki administracyjne	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,350
DZIAŁ 5 wieloletnich ram finansowych – suma częstkowa								

Poza DZIAŁEM 5¹⁸ wieloletnich ram finansowych								
Zasoby ludzkie								
Pozostałe wydatki administracyjne								
Poza DZIAŁEM 5 wieloletnich								

¹⁷ Rok N jest rokiem, w którym rozpoczyna się wprowadzanie w życie wniosku/inicjatywy.

¹⁸ Wsparcie techniczne lub administracyjne oraz wydatki na wsparcie w zakresie wprowadzania w życie programów lub działań UE (dawne pozycje „BA”), pośrednie badania naukowe, bezpośrednie badania naukowe.

ram finansowych - suma częstkowa								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

OGÓLEM	1,892	1,892	1,892	1,892	1,892	1,892	1,892	13,244
---------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	---------------

3.2.3.2. Szacowane zapotrzebowanie na zasoby ludzkie

- Wniosek/inicjatywa nie wiąże się z koniecznością wykorzystania zasobów ludzkich
- Wniosek/inicjatywa wiąże się z koniecznością wykorzystania zasobów ludzkich, jak określono poniżej:

Wartości szacunkowe należy wyrazić w ekwiwalentach pełnego czasu pracy

	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
• Stanowiska przewidziane w planie zatrudnienia (stanowiska urzędników i pracowników zatrudnionych na czas określony)							
24 01 06 –A3 01 01 (w centrali i w biurach przedstawicielstw Komisji)	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5
XX 01 01 02 (w delegaturach)							
XX 01 05 01 (pośrednie badania naukowe)							
10 01 05 01 (bezpośrednie badania naukowe)							
• Personel zewnętrzny (w ekwiwalentach pełnego czasu pracy) EPC)¹⁹							
XX 01 02 01 (AC, END, INT z globalnej koperty finansowej)							
XX 01 02 02 (AC, AL, END, INT i JED w delegaturach)							
XX 01 04 yy ²⁰	- w centrali ²¹						
	- w delegaturach						
XX 01 05 02 (AC, END, INT - pośrednie badania naukowe)							
10 01 05 02 (AC, END, INT - bezpośrednie badania naukowe)							
Inna pozycja w budżecie (określić)							
OGÓŁEM	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5

XX oznacza odpowiednią dziedzinę polityki lub odpowiedni tytuł w budżecie.

Potrzeby w zakresie zasobów ludzkich zostaną pokryte z zasobów DG już przydzielonych na zarządzanie tym działaniem lub przesuniętych w ramach dyirekcji generalnej, uzupełnionych w razie potrzeby wszelkimi dodatkowymi zasobami, które mogą zostać przydzielone zarządzającej dyirekcji generalnej w ramach procedury rocznego przydziału środków oraz w świetle istniejących ograniczeń budżetowych.

Opis zadań do wykonania:

¹⁹ AC = pracownik kontraktowy; INT = pracownik tymczasowy; JED = młodszy oddelegowany ekspert; AL = członek personelu miejscowego; END = oddelegowany ekspert krajowy;

²⁰ W ramach pauparu na personel zewnętrzny ze środków operacyjnych (dawne pozycje „BA”).

²¹ Przede wszystkim fundusze strukturalne, Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) oraz Europejski Fundusz Rybacki.

Urzednicy i pracownicy zatrudnieni na czas okreslony	14,5 urzednikow (5,5 AD i 9 AST) 14,5 urzednikow x 127 000 EUR= 1,842 mln EUR
Personel zewnetrzny	

3.2.4. Zgodność z obowiązującymi wieloletnimi ramami finansowymi

- Wniosek/inicjatywa jest zgodny/a z wieloletnimi ramami finansowymi na lata 2014-2020, przedstawionymi w komunikacie COM(2011) 500.
- Wniosek/inicjatywa wymaga przeprogramowania odpowiedniego działu w wieloletnich ramach finansowych.

Należy wyjaśnić, na czym ma polegać przeprogramowanie, określając pozycje w budżecie, których ma ono dotyczyć, oraz podając odpowiednie kwoty.

- Wniosek/inicjatywa wymaga zastosowania instrumentu elastyczności lub zmiany wieloletnich ram finansowych²².

Należy wyjaśnić, który wariant jest konieczny, określając pozycje w budżecie, których ma on dotyczyć, oraz podając odpowiednie kwoty.

3.2.5. Udział osób trzecich w finansowaniu

- Wniosek/inicjatywa nie przewiduje współfinansowania ze strony osób trzecich
- Wniosek/inicjatywa przewiduje współfinansowanie szacowane zgodnie z poniższym:

3.3. Szacunkowy wpływ na dochody

- Wniosek/inicjatywa nie ma wpływu finansowego na dochody.
- Wniosek/inicjatywa ma wpływ finansowy określony poniżej:
 - wpływ na zasoby własne
 - wpływ na dochody różne

w mln EUR (do 3 miejsc po przecinku)

Pozycja budżecie dotycząca dochodów	w	Środki zapisane w budżecie na bieżący rok budżetowy	Wpływ wniosku/inicjatywy ²³				wprowadzić taką liczbę kolumn dla poszczególnych lat, jaka jest niezbędna, by odzwierciedlić cały okres wpływu (por. pkt 1.6)
			Rok N	Rok N+1	Rok N+2	Rok N+3	

²² Zob. pkt 19 i 24 porozumienia międzyinstytucjonalnego.

²³ W przypadku tradycyjnych zasobów własnych (opłaty celne, opłaty wyrównawcze od cukru) należy wskazać kwoty netto, tzn. kwoty brutto po odliczeniu 25 % na poczet kosztów poboru.

Artykuł								
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

W przypadku wpływu na dochody różne, należy wskazać pozycję(-e) wydatków w budżecie, którą(-e) ten wpływ obejmie.

--

Należy określić metodę obliczania wpływu na dochody.

--

ZAŁĄCZNIK do **OCENY SKUTKÓW FINANSOWYCH REGULACJI**

Tytuł wniosku/inicjatywy

Wniosek dotyczący rozporządzenia PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY dotyczącego programu Herkules III na rzecz wspierania działalności w dziedzinie ochrony interesów finansowych Unii Europejskiej.

- (1) LICZBA i KOSZT ZASOBÓW LUDZKICH UZNANYCH ZA NIEZBĘDNE
- (2) KOSZT INNYCH WYDATKÓW ADMINISTRACYJNYCH
- (3) METODY OBLICZANIA KOSZTÓW

W odniesieniu do zasobów ludzkich

- (1) W odniesieniu do pozostałych wydatków administracyjnych

Niniejszy załącznik towarzyszył będzie ocenie skutków finansowych regulacji podczas konsultacji między różnymi służbami.

Tabele figurujące w niniejszym załączniku są uzupełnieniem tabel zawartych w ocenie skutków finansowych regulacji.

Niniejszy dokument jest dokumentem wewnętrznym i powinien pozostać w posiadaniu służb Komisji.

(1) Liczba i koszt zasobów ludzkich uznanych za niezbędne

X Wniosek/inicjatywa wiąże się z koniecznością wykorzystania zasobów ludzkich, jak określono poniżej:

w mln EUR (do 3 miejsc po przecinku)

DZIAŁ 5 wieloletnich ram finansowych	Rok 2014		Rok 2015		Rok 2016		Rok 2017		Rok 2018		Rok 2019		Rok 2020		OGÓŁEM		
	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	
• Stanowiska przewidziane w planie zatrudnienia (stanowiska urzędników i pracowników zatrudnionych na czas określony)																	
24 01 06 – A3 01 01 (w centrali i w biurach przedstawicielstw Komisji w państwach członkowskich)	AD	5,5	0,699	5,5	0,699	5,5	0,699	5,5	0,699	5,5	0,699	5,5	0,699	5,5	0,699	38,5	4,893
	AST	9	1,143	9	1,143	9	1,143	9	1,143	9	1,143	9	1,143	9	1,143	63	8,000
XX 01 01 02 (w delegaturach)	AD	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
	AST	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
• Personel zewnętrzny²⁴																	
24 01 06 00 (globalna koperta)	AC	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
	INT	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
	TA	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.

²⁴ AC= pracownik kontraktowy; INT= personel agencyjny; JED= młodszy oddelegowany ekspert AL= członek personelu miejscowego; END= oddelegowany ekspert krajowy;

	END	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
XX 01 02 02 (w delegaturach)	AC	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
	INT	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
	JED	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
	AL	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
	END	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Inna pozycja w budżecie (<i>należy określić</i>)																	
Suma cząstkowa – DZIAŁ 5 wieloletnich ram finansowych		14,5	1,842	14,5	1,842	14,5	1,842	14,5	1,842	14,5	1,842	14,5	1,842	14,5	1,842	101,5	12,894

24 oznacza odpowiednią dziedzinę polityki lub odpowiedni tytuł w budżecie

Poza DZIAŁEM 5 wieloletnich ram finansowych	Rok 2014		Rok 2015		Rok 2016		Rok 2017		Rok 2018		Rok 2019		Rok 2020		OGÓLEM	
	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	EP C	Środki	EPC	Środki
• Stanowiska przewidziane w planie zatrudnienia (stanowiska urzędników i pracowników zatrudnionych na czas określony)																

XX 01 05 01 (pośrednie badania naukowe)	AD	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
	AST	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
10 01 05 01 (bezpośrednie badania naukowe)	AD	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
	AST	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.

• Personel zewnętrzny²⁵

XX 01 04 yy Środki na personel zewnętrzny w ramach dawnych pozycji „BA”	w centrali	AC	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	
		INT	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
		END	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
	w delegaturach	AC	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
		INT	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
		JED	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
		AL	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.

²⁵ AC= pracownik kontraktowy; INT= personel agencyjny; JED= młodszy oddelegowany ekspert AL= członek personelu miejscowego; END= oddelegowany ekspert krajowy;

		EN D	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
XX 01 05 02 (pośrednie badania naukowe)		AC	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
		IN T	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
		EN D	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
10 01 05 02 (bezpośrednie badania naukowe)		AC	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
		IN T	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Suma cząstkowa – Poza DZIAŁEM 5 wieloletnich ram finansowych			p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.

w mln EUR (do 3 miejsc po przecinku)

	Rok 2014		Rok 2015		Rok 2016		Rok 2017		Rok 2018		Rok 2019		Rok 2020		OGÓŁEM	
	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki	EPC	Środki
OGÓŁEM DZIAŁ 5 i poza DZIAŁEM 5 wieloletnich ram finansowych	14,5	1,842	14,5	1,842	14,5	1,842	14,5	1,842	14,5	1,842	14,5	1,842	14,5	1,842	101,5	12,894

Potrzeby w zakresie zasobów ludzkich zostaną pokryte ze środków już przydzielonych na zarządzanie tym działaniem lub przesuniętych, uzupełnionych w razie potrzeby wszelkimi dodatkowymi zasobami, które mogą zostać przydzielone zarządzającej dyrekcji generalnej w ramach procedury rocznego przydziału środków oraz w świetle istniejących ograniczeń budżetowych.

Koszt innych wydatków administracyjnych

X Wniosek/inicjatywa wiąże się z koniecznością wykorzystania środków administracyjnych, jak określono poniżej:

w mln EUR (do 3 miejsc po przecinku)

	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	OGÓLEM
DZIAŁ 5 wieloletnich ram finansowych								
<u>W centrali:</u>								
24 01 06 00 A3 01 02 11 – Podróże służbowe i koszty reprezentacyjne	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,350
24 01 06 00 – Konferencje i posiedzenia	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
24 01 06 00 – Posiedzenia komitetów ²⁶	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
24 01 06 00 – Badania i konsultacje	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
24 01 06 00 – Informatyczne systemy zarządzania i informacji	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.

²⁶ Należy określić rodzaj komitetu i odnośnej grupy.

24 01 06 00 – Doskonalenie zawodowe	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
24 01 06 00 – Wyposażenie i meble	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
24 01 06 00 04 – Usługi i inne wydatki operacyjne	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
<u>W delegaturach:</u>								
24 01 06 – Podróże służbowe, konferencje i koszty reprezentacyjne	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
24 01 06 00 – Doskonalenie zawodowe personelu	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
24 01 06 00 – Nabywanie, wynajem i koszty pochodne	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
24 01 06 00 – Sprzęt, meble, materiały i usługi	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Suma cząstkowa – DZIAŁ 5 wieloletnich ram finansowych	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,350

24 oznacza odpowiednią dziedzinę polityki lub odpowiedni tytuł w budżecie

w mln EUR (do 3 miejsc po przecinku)

	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	OGÓLEM
--	--------------------	--------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	---------------

Poza DZIAŁEM 5 wieloletnich ram finansowych								
24 01 06 – Pomoc administracyjna i techniczna (z <u>wyłączeniem</u> personelu zewnętrznego), finansowana ze środków operacyjnych (dawne pozycje BA).	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
- w centrali	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
- w delegaturach	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
24 01 06 00 - Inne wydatki na zarządzanie w ramach pośrednich badań naukowych	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
24 01 06 00 - Inne wydatki na zarządzanie w ramach bezpośrednich badań naukowych	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Suma cząstkowa – Poza DZIAŁEM 5 wieloletnich ram finansowych	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.

24 oznacza odpowiednią dziedzinę polityki lub odpowiedni tytuł w budżecie

OGÓLEM DZIAŁ 5 i poza DZIAŁEM 5 wieloletnich ram finansowych	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,350
--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Potrzeby w zakresie zasobów ludzkich zostaną pokryte ze środków już przydzielonych na zarządzanie tym działaniem lub przesuniętych, uzupełnionych w razie potrzeby wszelkimi dodatkowymi zasobami, które mogą zostać przydzielone zarządzającej dyrekcji generalnej w ramach procedury rocznego przydziału środków oraz w świetle istniejących ograniczeń budżetowych.

- (1) Metody obliczania szacunkowych kosztów

W odniesieniu do zasobów ludzkich

Należy wskazać metodę stosowaną do obliczeń dla poszczególnych kategorii personelu (założenia, średnie koszty etc).

DZIAŁ 5 wieloletnich ram finansowych
<u>Przypomnienie:</u> Średnie koszty dla poszczególnych kategorii pracowników są dostępne na stronie BudgWeb: http://www.cc.cec/budg/pre/legalbasis/pre-040-020_preparation_en.html#forms
<ul style="list-style-type: none">• w odniesieniu do planu zatrudnienia (stanowiska urzędników i pracowników zatrudnionych na czas określony) Wsparcie administracyjne: 0,5 AD + 2 AST Zarządzanie budżetem i zwalczanie nadużyć: 0,5 AST Zarządzanie programem: 5 AD + 6,5 AST <ul style="list-style-type: none">• Urzędnik: 127 000 EUR/rocznie• Pracownik zatrudniony na czas określony: 127 000 EUR/rocznie
<ul style="list-style-type: none">• w odniesieniu do personelu zewnętrznego Nie dotyczy Zastosowano obowiązujące średnie stawki dla urzędników i pracowników zatrudnionych na czas określony: <ul style="list-style-type: none">• Pracownik kontraktowy: 64 000 EUR/rocznie• Pomoc techniczna: 160 000 EUR/rocznie• Oddelegowany ekspert krajowy: 73 000 EUR/rocznie

Poza DZIAŁEM 5 wieloletnich ram finansowych
<ul style="list-style-type: none">• w odniesieniu do planu zatrudnienia (stanowiska urzędników i pracowników zatrudnionych na czas określony, zajmujących się dziedziną badań naukowych i rozwoju) n.d.
<ul style="list-style-type: none">• w odniesieniu do personelu zewnętrznego n.d.

W odniesieniu do wydatków administracyjnych

Należy wskazać stosowaną metodę obliczeń w odniesieniu do poszczególnych pozycji w budżecie,

założenia bazowe (np. liczba spotkań rocznie, roczne koszty etc.)

DZIAŁ 5 wieloletnich ram finansowych

podróże służbowe: założenie 50 podróży służbowych rocznie, średni koszt 1 000 EUR/podróż

Poza DZIAŁEM 5 wieloletnich ram finansowych

n.d.