



*Commissie begrotingscontrole
De voorzitter*

8.8.2023

De heer David McAllister
Voorzitter
Commissie buitenlandse zaken
BRUSSEL

De heer Johan Van Overtveldt
Voorzitter
Begrotingscommissie
BRUSSEL

Betreft: Advies inzake de verordening tot instelling van de faciliteit voor Oekraïne
(COM(2023)0338 – C9-0210/2023 – 2023/0200(COD))

Geachte voorzitters,

In het kader van bovengenoemde procedure is de Commissie begrotingscontrole ermee belast een advies uit te brengen aan de Commissie buitenlandse zaken en aan de Begrotingscommissie. Tijdens haar vergadering van 18 juli 2023 heeft zij besloten dat advies in briefvorm uit te brengen. Zij heeft zich tijdens haar vergadering van 4 september 2023 over deze kwestie gebogen en tijdens die vergadering het advies goedgekeurd.

Het advies bestaat uit de volgende wijzigingsvoorstellen die ik u, in overeenstemming met de gebruikelijke behandeling van adviezen overeenkomstig artikel 56, vriendelijk verzoek tijdens de stemming over het verslag in uw commissies in stemming te brengen:

CONT 1

Overweging 88

Met name moet het Europees Bureau voor fraudebestrijding (OLAF) overeenkomstig Verordeningen (Euratom, EG) nr. 2185/96 en (EU, Euratom) nr. 883/2013 de bevoegdheid hebben om administratieve onderzoeken uit te voeren, met inbegrip van controles en verificaties ter plaatse, om vast te stellen of er sprake is van fraude, corruptie of andere onwettige

activiteiten waardoor de financiële belangen van de Unie worden geschaad. ***OLAF moet over voldoende administratieve capaciteit beschikken om deze onderzoeken te kunnen uitvoeren.***

CONT 2

Overweging 89

Overeenkomstig Verordening (EU, Euratom) 2018/1046 moeten de nodige rechten en toegang worden verleend aan de Commissie, OLAF, de Europese Rekenkamer en, indien van toepassing, het Europees Openbaar Ministerie (EOM), ook van derden die betrokken zijn bij de uitvoering van middelen van de Unie. Oekraïne moet ook ***gebruikmaken van het systeem voor vroegtijdige opsporing en uitsluiting en*** onregelmatigheden met betrekking tot het gebruik van de middelen aan de Commissie melden.

CONT 3

Overweging 90

De versterking van de internecontrolesystemen, de bestrijding van corruptie, de bevordering van transparantie, goed bestuur, ***(en)***¹ een doeltreffend beheer van de overheidsmiddelen ***en verificatie door een onafhankelijke externe auditor*** zijn belangrijke hervormingsprioriteiten voor Oekraïne en moeten door de faciliteit worden ondersteund.

CONT 4

Overweging 91

De Commissie moet ervoor zorgen dat de financiële belangen van de Unie in het kader van de faciliteit doeltreffend worden beschermd. Daartoe moet een onafhankelijke controlecommissie worden ingesteld om de Commissie informatie te verstrekken over mogelijk wanbeheer van middelen ***en te waarborgen dat de juiste mate van zekerheid wordt verkregen door middel van een onafhankelijke externe audit.*** Dergelijke informatie moet ter beschikking worden gesteld van OLAF en, in voorkomend geval, van de relevante Oekraïense autoriteiten. De Commissie moet, met de hulp van de delegatie van de Unie, bevoegd zijn controles uit te voeren op de wijze waarop Oekraïne de middelen gedurende de gehele levenscyclus van het project uitvoert. Het auditcomité moet zorgen voor een regelmatige dialoog en samenwerking met de Europese Rekenkamer.

CONT 5

Artikel 9 – lid 1

¹ Te schrappen.

De Commissie sluit een kaderovereenkomst met Oekraïne voor de uitvoering van de faciliteit, waarin specifieke regelingen worden vastgelegd voor het beheer van, de controle, de supervisie en het toezicht op en de evaluatie, de rapportage en de audit van middelen in het kader van de faciliteit, alsook voor het voorkomen, *opsporen*, onderzoeken en corrigeren van onregelmatigheden, fraude, corruptie en belangenconflicten. De kaderovereenkomst wordt aangevuld met financieringsovereenkomsten overeenkomstig artikel 10 en leningsovereenkomsten overeenkomstig artikel 21, met specifieke bepalingen voor het beheer en de uitvoering van financiering in het kader van de faciliteit.

CONT 6

Artikel 9 – lid 4 – punt a

de toezegging van Oekraïne om vooruitgang te boeken in de richting van efficiëntere en doeltreffendere controlesystemen en om de strijd tegen het witwassen van geld, de financiering van terrorisme, belastingontwijking, belastingfraude of belastingontduiking, *het misbruik van overheidsmiddelen en de corruptie* op te voeren;

CONT 7

Artikel 16 – lid 2 – punt h

een toelichting op het systeem van Oekraïne om onregelmatigheden, fraude, corruptie en belangenconflicten bij het gebruik van de in het kader van de faciliteit verstrekte middelen doeltreffend te voorkomen, op te sporen en te corrigeren, en op de regelingen om² dubbele financiering van dezelfde uitgaven uit de faciliteit en uit andere Unieprogramma's of donoren te voorkomen;

CONT 8

Artikel 16 – lid 2 – punt h (nieuw)

een toelichting op de wijze waarop Oekraïne een passend niveau van bescherming van de financiële belangen van de EU waarborgt door ten minste dezelfde normen toe te passen als die welke zijn voorzien in het Financieel Reglement en andere daarmee verband houdende EU-wetgeving;

CONT 9

Artikel 26 – lid 1

² Schraping niet van toepassing op de Nederlandse versie.

Oekraïne publiceert gegevens over personen en entiteiten die financieringsbedragen ontvangen³ van meer dan *(500 000)*⁴ *300 000* EUR voor de uitvoering van hervormingen en investeringen gespecificeerd in het in dit hoofdstuk bedoelde Oekraïneplan. Oekraïne werkt deze gegevens tweemaal per jaar bij, in juni en december.

CONT 10

Artikel 32 – lid 4

De bijstand uit hoofde van dit hoofdstuk ondersteunt de oprichting en versterking van de Oekraïense autoriteiten die verantwoordelijk zijn voor het waarborgen van een passend gebruik van middelen, *voor de audit* en voor de doeltreffende bestrijding van wanbeheer van overheidsfinanciering, met name fraude, corruptie, belangenconflicten en onregelmatigheden met betrekking tot bedragen die zijn uitgegeven om de doelstellingen van de faciliteit te verwezenlijken.

CONT 11

Artikel 33 – lid 2 – punt b

om passende maatregelen te nemen om fraude, corruptie, belangenconflicten en onregelmatigheden die de financiële belangen van de Unie schaden te voorkomen, op te sporen en te corrigeren, om dubbele financiering *op te sporen en* te voorkomen en juridische stappen te ondernemen om middelen waaraan geen wettige bestemming is gegeven terug te vorderen, onder meer in verband met maatregelen voor de uitvoering van hervormingen en investeringsprojecten in het kader van het Oekraïneplan;

CONT 12

Artikel 33 – lid 2 – punt c

om een betalingsverzoek als bedoeld in hoofdstuk III vergezeld te laten gaan van een verklaring dat de middelen zijn gebruikt in overeenstemming met het beginsel van goed financieel beheer en voor het beoogde doel en op passende wijze zijn beheerd, met name in overeenstemming met Oekraïense voorschriften aangevuld met internationale normen, inzake het voorkomen, opsporen en corrigeren van onregelmatigheden, fraude, corruptie en belangenconflicten, *samen met een betrouwbaarheidsverklaring van de Oekraïense autoriteiten*;

CONT 13

³ Schrapping niet van toepassing op de Nederlandse versie.

⁴ Te schrappen.

Artikel 33 – lid 2 – punt c (nieuw)

om het systeem voor vroegtijdige opsporing en uitsluiting te gebruiken;

CONT 14

Artikel 33 – lid 2 – punt e (nieuw)

om de door het auditcomité benoemde onafhankelijke externe auditor een vergelijkbaar niveau van toegang tot informatie en bevoegdheden voor het uitvoeren van controles ter plaatse te verlenen als de Commissie en de Rekenkamer;

CONT 15

Artikel 33 – lid 3

De Commissie (*streeft ernaar*) stelt Oekraïne een geïntegreerd en interoperabel informatie- en monitoringsysteem ter beschikking (*te stellen*)⁵, met inbegrip van één instrument voor datamining en risicoscores voor toegang tot en analyse van de relevante gegevens, met inbegrip van de in lid 2, punt d), vermelde gegevens. Indien een dergelijk systeem beschikbaar is, gebruikt Oekraïne de relevante gegevens en voert deze in het systeem in, onder meer met de in hoofdstuk V bedoelde ondersteuning. *De gegevens worden in het Engels ingevoerd om de Commissie en andere auditautoriteiten in staat te stellen hun taken zonder onnodige vertraging uit te voeren. Het systeem maakt downloads in een machineleesbaar formaat mogelijk.*

CONT 16

Artikel 34 – lid 3 bis (nieuw)

Het auditcomité benoemt een onafhankelijke externe auditor die een jaarlijkse betrouwbaarheidsverklaring afgeeft over de verklaringen van de Oekraïense autoriteiten bij een betalingsverzoek. Het keurt ook het jaarlijks werkprogramma van de onafhankelijke externe auditor goed.

CONT 17

Artikel 34 – lid 3 ter (nieuw)

Het auditcomité neemt op basis van de bevindingen van de onafhankelijke externe auditor een besluit over aanbevelingen aan de Commissie en de Oekraïense autoriteiten inzake

⁵ Te schrappen.

terug te vorderen bedragen en stelt de Commissie en de Oekraïense autoriteiten van deze aanbevelingen in kennis.

CONT 18

Artikel 34 – lid 7

Daartoe brengt het auditcomité regelmatig verslag uit aan de Commissie *en de betrokken comités van de Raad en de betrokken commissies van het Parlement* en verstrekt zij de Commissie onverwijld alle informatie die zij verkrijgt of waarvan zij op de hoogte is gebracht, aangaande vastgestelde gevallen van of ernstige zorgen over wanbeheer van overheidsfinanciering in verband met elk bedrag dat wordt uitgegeven om de doelstellingen van de faciliteit te verwezenlijken, *alsook over de prestaties daarvan.*

Bovendien doet het auditcomité aanbevelingen aan Oekraïne over alle gevallen waarin de bevoegde Oekraïense autoriteiten naar zijn mening niet de nodige maatregelen hebben genomen ter voorkoming, opsporing en correctie van fraude, corruptie, belangenconflicten en onregelmatigheden die het goed financieel beheer van de uit hoofde van de faciliteit gefinancierde uitgaven hebben geschaad of ernstig in het gedrang dreigen te brengen, en in alle gevallen waarin tekortkomingen worden vastgesteld die het ontwerp en de werking van het door de Oekraïense autoriteiten ingevoerde controlesysteem schaden. *Het auditcomité publiceert een samenvatting van de aanbeveling.* Oekraïne voert dergelijke aanbevelingen uit of geeft een motivering waarom het dit niet heeft gedaan. *De door de Oekraïense autoriteiten verstrekte informatie over de aanbevelingen wordt ook bekendgemaakt door het auditcomité.*

De verslagen en informatie van het auditcomité worden eveneens aan OLAF toegezonden en kunnen worden gedeeld met de betrokken Oekraïense autoriteiten, met name wanneer zij maatregelen moeten nemen om fraude, corruptie, belangenconflicten en onregelmatigheden te voorkomen, op te sporen en te corrigeren.

CONT 19

Artikel 34 – lid 10

De werking van het auditcomité, *waaronder ook de middelen voor de benoemde onafhankelijke externe accountant,* wordt gefinancierd uit hoofde van hoofdstuk V.

Hoogachtend,

Monika Hohlmeier

