

Bruxelles, 22 iunie 2023
(OR. en)

10899/23

**Dosar interinstituțional:
2023/0200 (COD)**

**CADREFIN 93
POLGEN 81
FIN 673
COEST 371
UA PLATFORM 6
ELARG 38
NDICI 17
RELEX 772
ECOFIN 638
CODEC 1198**

NOTĂ DE ÎNSOȚIRE

Sursă:	Secretara Generală a Comisiei Europene, sub semnătura dnei Martine DEPREZ, Directoare
Data primirii:	21 iunie 2023
Destinatar:	Dna Thérèse BLANCHET, Secretară Generală a Consiliului Uniunii Europene
Nr. doc. Csie:	COM(2023) 338 final
Subiect:	Propunere de REGULAMENT AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI de instituire a Mecanismului pentru Ucraina

În anexă, se pune la dispoziția delegațiilor documentul COM(2023) 338 final.

Anexă: COM(2023) 338 final



COMISIA
EUROPEANĂ

Bruxelles, 20.6.2023
COM(2023) 338 final

2023/0200 (COD)

Propunere de

REGULAMENT AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI

de instituire a Mecanismului pentru Ucraina

EXPUNERE DE MOTIVE

1. CONTEXTUL PROPUNERII

• Motivele și obiectivele propunerii

La 24 februarie 2022, Rusia a lansat o invazie militară la scară largă a Ucrainei, cu consecințe devastatoare pentru Ucraina și poporul său. Peste cincisprezece luni de lupte intense, bombardamente de artilerie grea și atacuri aeriene au dus la un număr mare de victime în rândul civililor și la imense suferințe umane. Războiul de agresiune al Rusiei a cauzat daune considerabile infrastructurii și serviciilor din Ucraina, precum și distrugerii masive ale orașelor și orașelor mici din unele părți ale țării. Din cauza crizei umanitare produse, milioane de ucraineni au fost strămutați din casele lor și mulți au nevoie disperată de hrană, adăpost și asistență medicală. Până la această zi, atacurile aeriene rusești continuă să atace ținte în întreaga țară. Va fi nevoie de ani, dacă nu de decenii, pentru a vindeca traumele provocate de acest război lipsit de sens.

Uniunea Europeană, împreună cu statele sale membre, a demonstrat o unitate fără precedent în condamnarea acțiunilor Rusiei și în acordarea de sprijin Ucrainei. UE, statele sale membre și instituțiile financiare europene au oferit împreună un sprijin amplu Ucrainei și poporului său, în valoare de 70 de miliarde EUR până în mai 2023. Acesta include 38 de miliarde EUR sub formă de sprijin financiar și bugetar și asistență umanitară¹, 15 miliarde EUR sub formă de sprijin militar, inclusiv prin intermediul Instrumentului european pentru pace, și 17 miliarde EUR puse la dispoziție de UE și de statele sale membre pentru a răspunde nevoilor persoanelor care fug din calea războiului. În plus, culoarele de solidaritate ale UE instituite în mai 2022 furnizaseră deja, până la sfârșitul lunii mai 2023, venituri din exporturi în valoare de 31 miliarde EUR către Ucraina. De la începutul războiului, statele membre ale UE au oferit, de asemenea, protecție temporară pentru aproximativ 4 milioane de persoane care au fugit din țară. Acest lucru reflectă hotărârea fermă a Uniunii de a ajuta Ucraina atât timp cât este nevoie.

De la începutul războiului, Uniunea a impus, de asemenea, sancțiuni fără precedent împotriva Rusiei, pe lângă cele impuse de UE în urma anexării ilegale a Crimeii în martie 2014. Se lucrează în prezent la posibila utilizare a activelor înghețate pentru a sprijini redresarea și reconstrucția Ucrainei.

În martie 2023, Banca Mondială, împreună cu guvernul ucrainean, Comisia Europeană și Organizația Națiunilor Unite au prezentat evaluarea actualizată a daunelor produse în cursul unui an întreg al agresiunii neprovocate a Rusiei împotriva Ucrainei². Evaluarea a constatat că nevoile globale estimate de reconstrucție ale Ucrainei în următorii 10 ani se ridică la 384 de miliarde EUR și la 142 de miliarde EUR pentru perioada 2023-2027. Numai pentru 2023, nevoile imediate de redresare rapidă s-au ridicat la 13 miliarde EUR pentru prioritățile identificate de Guvernul Ucrainei, ținând seama de capacitatea de absorbție a țării. Printre aceste priorități se numără refacerea și repararea infrastructurii energiei și a altor infrastructuri critice și sociale, locuințele, deminarea umanitară și sprijinul acordat sectorului privat.

¹ Această cifră include aproximativ 7,8 miliarde EUR din asistența furnizată de statele membre (excluzând sprijinul militar), conform ultimei actualizări de la sfârșitul lunii ianuarie 2023.

² Evaluarea rapidă a daunelor și nevoilor.

În martie 2023, Consiliul de administrație al Fondului Monetar Internațional (FMI) a aprobat un nou acord extins care acoperă perioada 2023-2027 în cadrul mecanismului de finanțare extinsă, în valoare de aproximativ 14,5 miliarde EUR. Programul FMI vizează ancorarea politicilor care susțin stabilitatea fiscală, externă, a prețurilor și financiară și sprijină redresarea economică, consolidând în același timp guvernanta și consolidarea instituțiilor pentru a promova creștere pe termen lung în contextul reconstrucției postbelice și al pregătirii Ucrainei în vederea aderării la UE.

Uniunea s-a angajat să joace un rol major în reconstrucția Ucrainei și să sprijine investițiile necesare pentru reconstruirea țării și lansarea reformelor care vor favoriza procesul de aderare a Ucrainei la UE³. Aceste reforme vor alinia treptat legislația Ucrainei la acquis-ul Uniunii și vor promova integrarea acesteia în piața unică. La rândul lor, acestea vor contribui la atragerea de investiții în Ucraina, oferind certitudine în materie de reglementare și un mediu de afaceri îmbunătățit. Consiliul European⁴ a invitat Comisia să prezinte propuneri pe această bază⁵.

Investițiile în redresarea și reconstrucția Ucrainei nu pot aștepta până la sfârșitul războiului. Înfruntările armate au loc în mare parte numai în sudul și estul țării, unde au fost, de asemenea, pricinuite cele mai mari daune. Cu toate acestea, impactul economic și social mai larg al războiului este amplu, afectând întreaga Ucraina. Sprijinirea redresării economiei ucrainene necesită eforturi concertate pentru a asigura sprijinirea activității economice și repararea și întreținerea infrastructurii de bază. Acest lucru va asigura, la rândul său, existența condițiilor necesare pentru redresarea economiei, generând venituri pentru bugetul de stat și reducând astfel treptat volumul asistenței internaționale necesare. În prezent, sprijinirea reconstrucției Ucrainei înseamnă, de asemenea, menținerea sau crearea de oportunități de angajare pentru ucraineni, inclusiv pentru persoanele strămutate în interiorul țării, și crearea condițiilor pentru ca refugiații să se întoarcă în Ucraina.

UE a oferit deja un sprijin financiar semnificativ pentru a ajuta Ucraina să își acopere nevoile bugetare pe termen scurt și pentru redresarea rapidă a Ucrainei, prin împrumuturi extrem de avantajoase canalizate prin intermediul asistenței macrofinanciare de urgență (1,2 miliarde EUR în 2022), al asistenței macrofinanciare excepționale (6 miliarde EUR în 2022) și al programului de asistență macrofinanciară plus (AMF+) (18 miliarde EUR în 2023) și, respectiv, al unui pachet de 1 miliard EUR care combină fonduri din cadrul Instrumentului de vecinătate, cooperare pentru dezvoltare și cooperare internațională – Europa globală (IVCDCI) și împrumuturi de la Banca Europeană de Investiții sprijinite de bugetul UE.

UE a eliminat tarifele vamale în cadrul zonei de liber schimb aprofundate și cuprinzătoare (DCFTA) și a inclus Ucraina în Programul UE privind piața unică pentru a sprijini întreprinderile sale mici și mijlocii. A fost adoptat un plan de acțiune prioritar revizuit pentru o mai bună punere în aplicare a acordului de liber schimb aprofundat și cuprinzător UE-Ucraina în perioada 2023-2024 pentru a accelera integrarea Ucrainei în piața unică.

UE a deschis posibilitatea ca Ucraina să prezinte proiecte comune cu statele membre ale UE pentru dezvoltarea punctelor de trecere a frontierei în cadrul Mecanismului pentru interconectarea Europei (MIE). Au fost luate rapid măsuri pentru a facilita participarea

³ COM(2022) 233 final.

⁴ EUCO 21/22

⁵ EUCO 24/22

persoanelor strămutate din Ucraina la programul Erasmus pentru tineri antreprenori, ceea ce a condus la cel mai mare număr de beneficiari din Ucraina în 2022.

Cu toate acestea, având în vedere amploarea și complexitatea provocării viitoare, este necesară o soluție pe termen mai lung pentru a se asigura că finanțarea este bine coordonată și utilizată în mod eficient și că leagă redresarea și reconstrucția de procesul de aderare a Ucrainei. În acest scop, **Comisia propune crearea unui nou instrument, Mecanismul pentru Ucraina (denumit în continuare „mecanismul”)**, care să poată răspunde atât nevoilor de redresare pe termen scurt, cât și reconstrucției și modernizării pe termen mediu a Ucrainei. Mecanismul este conceput ca un instrument flexibil, adaptat la provocarea fără precedent de a sprijini o țară aflată în război, asigurând în același timp previzibilitatea, transparența și răspunderea de gestiune a fondurilor. Prezenta propunere reflectă riscul unui conflict prelungit și necesitatea continuării asistenței macrofinanciare.

Mecanismul este organizat în jurul a trei piloni:

1. **Pilonul I acoperă sprijinul financiar atât sub formă de sprijin nerambursabil, cât și sub formă de împrumut acordat Ucrainei.** Pentru ca acest sprijin să fie acordat, Guvernul Ucrainei va pregăti un plan în strânsă consultare cu Comisia, care va fi aprobat de UE. Acest plan va cuprinde viziunea Ucrainei în ceea ce privește redresarea, reconstrucția și modernizarea țării și reformele pe care intenționează să le întreprindă în cadrul procesului său de aderare la UE. Fondurile vor fi furnizate pe baza punerii în aplicare a planului, care va avea la bază de un set de condiționalități și un calendar pentru efectuarea plăților. Se va pune un accent semnificativ pe reforma administrației publice, pe buna guvernare, pe statul de drept și pe buna gestiune financiară, inclusiv pe promovarea unor sisteme de gestionare și control eficiente și eficace și un accent puternic pe combaterea corupției și a fraudei, dar și pe alte reforme și pe apropierea de acquis-ul Uniunii, care ar sta la baza procesului de aderare și a modernizării economiei. Fondurile vor fi plătite pe baza îndeplinirii acestor condiționalități.
2. **Pilonul II este un cadru de investiții pentru Ucraina,** conceput pentru a atrage investiții private și publice în redresarea și reconstrucția Ucrainei, sprijinind punerea în aplicare a planului. Acesta va completa toate instrumentele financiare existente pentru Ucraina (finanțare mixtă și garanții), cu posibilitatea de a le extinde, atunci când condițiile o vor permite.
3. **Pilonul III oferă asistență tehnică și alte măsuri de sprijin,** inclusiv mobilizarea expertizei în materie de reforme, granturi pentru municipalități și alte forme de sprijin bilateral disponibile în mod normal pentru țările aflate în faza de preaderare în cadrul Instrumentului de asistență pentru preaderare (IPA) care sprijină obiectivele planului. Acesta poate sprijini, de asemenea, alte măsuri menite să abordeze consecințele războiului, de exemplu în ceea ce privește daunele provocate de război. Pilonul III va acoperi, de asemenea, subvențiile la dobândă pentru împrumuturile acordate Ucrainei în cadrul pilonului I.

Instrumentul propus urmărește să ofere UE un temei juridic care să îi permită să își alinieze ambiția politică la influența sa financiară, în conformitate cu angajamentul său pe termen lung. Cu un plan propus de Ucraina și convenit cu aceasta, care servește drept cadru general pentru reforme și investiții, instrumentul propus depășește ceea ce poate fi oferit de instrumentele existente, cum ar fi asistența macrofinanciară și IVCDCl.

Planul va include condiții legate de:

- cerințe esențiale (stabilitate macrofinanciară, supraveghere bugetară, gestionarea finanțelor publice etc.). Condițiile pot fi definite astfel încât să reflecte un progres satisfăcător în direcția îndeplinirii acestor cerințe și
- reforme sectoriale și structurale și investiții. Condițiile vor fi defalcate în etape intermediare, cu un calendar de finalizare.

Plățile vor avea loc conform unui calendar trimestrial fix, pe baza cererilor de plată depuse de Ucraina și în urma verificării de către Comisie a îndeplinirii condiționalităților relevante. În cazul în care o condiționalitate nu este îndeplinită, Comisia va deduce o sumă corespunzătoare din plată. Plata fondurilor reținute corespunzătoare poate avea loc în următoarele ferestre de plată și în termen de până la un an de la termenul inițial stabilit în plan, cu condiția îndeplinirii condiționalităților. Frecvența trimestrială a ferestrelor de plată va asigura atât previzibilitatea sprijinului acordat Ucrainei, cât și un dialog constant în materie de politici între Comisie și Ucraina.

Redresarea și reconstrucția nu înseamnă doar reconstruirea a ceea ce a fost distrus. Este vorba despre construirea unei Ucraine moderne și dinamice, asigurând că redresarea, reconstrucția și modernizarea sunt durabile, reziliente și adaptate exigențelor viitorului, pe baza principiilor de „a nu face rău” și de „a nu lăsa pe nimeni în urmă”. Este vorba despre investiții în tranziția Ucrainei către o economie verde, digitală și favorabilă incluziunii, care se aliniază treptat la normele și standardele UE. Ucraina ar trebui să își reconstruiască orașele într-un mod de înaltă calitate, durabil și favorabil incluziunii, inspirat de noul Bauhaus european.

Redresarea și reconstrucția înseamnă, de asemenea, reconstrucția și modernizarea țării, precum și integrarea acesteia în piața unică a UE, asigurându-se, în același timp, că autoritățile de la nivel subnațional, în special municipalitățile, sunt strâns asociate și consultate în acest proces și că reforma descentralizării se află în centrul acestuia. Cooperarea *inter pares* dintre UE și orașele și regiunile ucrainene și accesul continuu la programele de cooperare transfrontalieră vor constitui, de asemenea, o parte vitală a redresării, reconstrucției și modernizării Ucrainei. Implicarea actorilor privați, în special a întreprinderilor și a investitorilor, va fi o componentă esențială a redresării și reconstrucției.

Propunerea prevede un sistem solid de audit și control, cu o structură pe mai multe niveluri: în primul rând, în cadrul reformelor prevăzute în Plan va fi necesară reforma sistemelor de audit și control ale statului; în al doilea rând, Comisia va fi în măsură să efectueze verificări ale execuției fondurilor cheltuite în legătură cu planul în orice moment al ciclului proiectelor; în al treilea rând, o comisie de audit independentă va raporta Comisiei cu privire la posibila gestionare defectuoasă a fondurilor în cadrul întregului mecanism. Deși acest mecanism pe mai multe niveluri se va aplica mecanismului în ansamblu, mecanismele de control legate de cadrul de investiții pentru Ucraina și de asistența tehnică se vor baza pe sistemele, normele și procedurile instituțiilor financiare internaționale și ale partenerilor de implementare implicați în punerea în aplicare.

În fine, coordonarea donatorilor va fi esențială pentru a se asigura că resursele disponibile sunt cheltuite în modul cel mai eficace și mai bine direcționat pentru a răspunde nevoilor Ucrainei și ale poporului său. În acest scop, ar trebui să se utilizeze pe deplin **Platforma multiinstituțională a G7 de coordonare a donatorilor** pentru Ucraina, lansată în ianuarie 2023. Planul care urmează să fie elaborat de Guvernul Ucrainei în scopul acestui instrument ar putea servi, de asemenea, la orientarea programării asistenței acordate Ucrainei de către alți donatori.

- **Coerența cu dispozițiile existente în domeniul de politică vizat**

Sprijinul acordat în cadrul acestui mecanism va fi în concordanță și complementar cu alte forme de sprijin bilateral pentru Ucraina acordat prin intermediul altor instrumente ale UE, printre care ajutorul umanitar⁶ și finanțarea regională și transfrontalieră, tematică și a răspunsului în situații de criză în cadrul Instrumentului de vecinătate, cooperare pentru dezvoltare și cooperare internațională – Europa globală (IVCDCI)⁷. Instrumentul nu va acoperi ajutorul umanitar, apărarea sau sprijinul acordat persoanelor care fug din calea războiului, acestea urmând a continua să fie finanțate prin intermediul instrumentelor existente. Mecanismul va înlocui sprijinul bilateral existent acordat Ucrainei (AMF+, alocare bilaterală IVCDICI). Acesta va înlocui, de asemenea, sprijinul pe care Ucraina l-ar fi primit în cadrul Instrumentului de asistență pentru preaderare.

- **Coerența cu alte politici ale Uniunii**

Punerea în aplicare a regulamentului va fi în concordanță cu alte domenii de acțiune externă (de exemplu, asistența umanitară, cooperarea pentru dezvoltare). Abordarea integrată a Planului pentru Ucraina permite acoperirea nevoilor în ceea ce privește redresarea, reconstrucția și modernizarea Ucrainei și corelarea acestora cu cerințele de aderare la Uniune, pentru a asigura coerența cu toate politicile relevante ale UE.

2. TEMEI JURIDIC, SUBSIDIARITATE ȘI PROPORȚIONALITATE

- **Temeiul juridic**

Prezenta propunere se bazează pe articolele 212 și 322 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene. Este prezentată de către Comisie în conformitate cu procedura prevăzută la articolul 294 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene.

- **Subsidiaritatea (în cazul competențelor neexclusive)**

Amploarea daunelor cauzate Ucrainei de războiul de agresiune al Rusiei este de așa natură încât Ucraina va avea nevoie de un sprijin amplu și susținut pe care niciun stat membru nu l-ar putea oferi singur. UE se află într-o poziție unică care îi permite să acorde Ucrainei asistență externă pe termen lung și în timp util, într-un mod coordonat și previzibil. UE își poate folosi capacitatea de îndatorare drept levier pentru a acorda împrumuturi Ucrainei în condiții avantajoase și pentru a acoperi costurile ratelor dobânzii, precum și pentru a oferi granturi și garanții într-o perspectivă multianuală.

Prin prezența sa pe teren în Ucraina prin intermediul delegației sale, UE poate asigura un acces cuprinzător la informații privind evoluțiile care afectează această țară. UE este, de asemenea, parte la majoritatea proceselor multilaterale care vizează abordarea provocărilor cu care se confruntă Ucraina. Acest lucru permite UE să cunoască în permanență noile nevoi și circumstanțe și, prin urmare, să își adapteze sprijinul în funcție de evoluția nevoilor, coordonându-se îndeaproape cu alți donatori naționali sau internaționali.

⁶ Regulamentul (CE) nr. 1257/96 al Consiliului din 20 iunie 1996 privind ajutorul umanitar.

⁷ Regulamentul (UE) 2021/947 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 iunie 2021 de instituire a Instrumentului de vecinătate, cooperare pentru dezvoltare și cooperare internațională - „Europa globală”, de modificare și abrogare a Deciziei nr. 466/2014/UE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Regulamentului (UE) 2017/1601 al Parlamentului European și al Consiliului și a Regulamentului (CE, Euratom) nr. 480/2009 al Consiliului (Text cu relevanță pentru SEE)

Obiectivul pregătirii țărilor candidate și potențial candidate pentru aderarea la Uniune poate fi, de asemenea, abordat cel mai bine la nivelul Uniunii.

- **Proportionalitatea**

Propunerea respectă principiul proporționalității prin faptul că nu depășește nivelul minim necesar pentru realizarea la nivel european a obiectivului specificat și ceea ce este necesar în acest scop.

Mecanismul este propus ca răspuns special la circumstanțele specifice ale Ucrainei datorate războiului de agresiune al Rusiei. Structura sa se bazează fie pe continuarea sprijinului existent (de exemplu, sprijinul bilateral IVCDI), fie pe același model (de exemplu, garanții și instrumente financiare), fie pe instrumente existente, dar simplificate (instrumente bazate pe performanță), reunite într-un singur instrument pentru a spori coerența, eficacitatea, eficiența și valoarea adăugată a UE.

- **Alegerea instrumentului**

În conformitate cu articolul 212 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, care stabilește procedura legislativă ordinară care trebuie utilizată pentru adoptarea măsurilor de punere în aplicare a cooperării cu țările terțe, propunerea ia forma unui regulament care asigură aplicarea sa uniformă, caracterul obligatoriu în toate elementele sale și aplicabilitatea directă.

3. **REZULTATELE EVALUĂRIILOR *EX POST*, ALE CONSULTĂRIILOR CU PĂRȚILE INTERESATE ȘI ALE EVALUĂRIILOR IMPACTULUI**

- **Consultările cu părțile interesate**

Nu a putut fi efectuată o consultare oficială a părților interesate din cauza caracterului urgent al pregătirii propunerii, astfel încât aceasta să poată fi adoptată în timp util de către colegiitori pentru ca aceasta să devină operațională de la începutul anului 2024, când vor trebui satisfăcute noi nevoi legate de război și de daunele aferente, precum și de redresare și reconstrucție.

UE va asigura o comunicare și o vizibilitate adecvate în ceea ce privește obiectivele și acțiunile realizate în cadrul domeniului de aplicare al acestui mecanism, în Ucraina, în Uniune și în afara acesteia.

- **Evaluarea impactului**

Având în vedere caracterul urgent al propunerii, care este menită să ofere asistență de la începutul anului 2024 unei țări aflate în război, nu a putut fi efectuată nicio evaluare a impactului. Evaluarea *ex ante* a nevoilor propuse pentru a fi acoperite de Mecanismul pentru Ucraina se bazează pe date recente de la Fondul Monetar Internațional și pe evaluarea rapidă actualizată a daunelor și nevoilor Ucrainei⁸, care a fost pregătită de Banca Mondială împreună cu Comisia, ONU și guvernul ucrainean. În termen de trei luni de la adoptarea inițiativei va fi

⁸ Evaluarea rapidă a daunelor și nevoilor Ucrainei: februarie 2022–februarie 2023 (engleză). Washington, D.C.: Grupul Băncii Mondiale.
<http://documents.worldbank.org/curated/en/099184503212328877/P1801740d1177f03c0ab180057556615497>

elaborat un document analitic sub forma unui document de lucru al serviciilor Comisiei care prezintă dovezile care stau la baza propunerii și estimările costurilor.

- **Drepturile fundamentale**

O condiție prealabilă pentru acordarea sprijinului în cadrul instrumentului este ca Ucraina să continue să respecte mecanisme democratice efective și instituțiile sale, inclusiv un sistem parlamentar pluripartit, statul de drept, precum și să garanteze respectarea drepturilor omului, inclusiv a drepturilor persoanelor care aparțin minorităților. Angajamentul de reformare și voința politică puternică a autorităților ucrainene reprezintă semne pozitive, evidențiate în special de acordarea de către Consiliul European a statutului de țară candidată Ucrainei în iunie 2022 și de finalizarea cu succes, încă o dată, a condiționalității în materie de politică structurală aferente operațiunilor recente de asistență macrofinanciară pentru Ucraina. Chiar de la începutul agresiunii Rusiei, autoritățile ucrainene au dat dovadă de un grad impresionant de reziliență și și-au menținut angajamentul de a continua aceste reforme în mod transparent, în conformitate cu standardele UE și cu parcursul țării către integrarea în Uniune.

4. IMPLICAȚII BUGETARE

Resursele maxime pentru punerea în aplicare a mecanismului sunt de 50 de miliarde EUR (în prețuri curente) pentru perioada 2024-2027 pentru toate tipurile de sprijin. Mecanismul va fi finanțat prin:

- (a) împrumuturi garantate peste și în limita plafoanelor cadrului financiar multianual (CFM);
- (b) un nou instrument special, peste și în limita plafoanelor CFM, Rezerva pentru Ucraina, ca parte a modificării Regulamentului (UE, Euratom) 2020/2093 al Consiliului. O astfel de rezervă poate sprijini toate cheltuielile, cu excepția celor sub formă de împrumuturi, inclusiv sprijinul nerambursabil, granturile și provizionarea pentru garanții.

Modificarea Regulamentului privind CFM⁹ prevede, de asemenea, că rezerva pentru Ucraina urmărește să furnizeze cel puțin 2,5 miliarde EUR în prețuri curente ca sumă anuală orientativă.

Rezerva pentru Ucraina poate fi mobilizată de Parlamentul European și de Consiliu în cadrul procedurii bugetare prevăzute la articolul 314 din TFUE.

Statele membre, țările terțe, organizațiile internaționale, instituțiile financiare internaționale sau alte surse pot furniza contribuții financiare suplimentare la mecanism. Aceste contribuții constituie venituri alocate externe în sensul articolului 21 alineatul (2) litera (a) punctul (ii) și literele (d) și (e) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046. Sumele suplimentare primite ca venituri alocate externe în sensul articolului 21 alineatul (5) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 în temeiul actelor juridice relevante ale Uniunii legate de măsurile restrictive impuse ca urmare a acțiunilor Rusiei de destabilizare a situației în Ucraina vor fi adăugate la resursele mecanismului.

⁹

COM(2023) 337 final

5. ALTE ELEMENTE

- **Planurile de punere în aplicare și măsurile de monitorizare, evaluare și raportare**

Regulamentul stabilește dispoziții detaliate privind monitorizarea și raportarea.

Comisia va monitoriza în permanență punerea în aplicare a regulamentului. Mai exact, Ucraina ar trebui să instituie un sistem de monitorizare și va trebui să raporteze anual Comisiei cu privire la punerea în aplicare a părții din Planul pentru Ucraina care face obiectul mecanismului. Aceasta va include raportarea cu privire la sistemul de control intern al Ucrainei și la orice sumă plătită în mod necuvenit sau utilizată necorespunzător și, în cele din urmă, recuperată de UE. Vor fi necesare cerințe de raportare proporționale pentru destinatarii fondurilor Uniunii executate în cadrul celui de al doilea și al celui de al treilea pilon al mecanismului.

Comisia va prezenta anual Parlamentului European, Consiliului și comitetului menționat la articolul 39 din regulament o evaluare anuală a execuției fondurilor furnizate în cadrul mecanismului.

Comisia va efectua, de asemenea, o evaluare *ex post* a regulamentului.

- **Explicarea detaliată a dispozițiilor specifice ale propunerii**

Prezentul regulament instituie Mecanismul pentru Ucraina.

Capitolul I (Dispoziții generale) acoperă obiectul și structura de trei piloni a mecanismului (articolul 1), definițiile (articolul 2), obiectivele generale și specifice ale mecanismului (articolul 3), principiile generale (articolul 4) și condiția prealabilă pentru acordarea sprijinului (articolul 5).

Capitolul II (Finanțare și punere în aplicare) stabilește pachetul financiar al mecanismului sub formă de sprijin financiar nerambursabil și împrumuturi (articolul 6) și stabilește procedurile pentru eventualele contribuții suplimentare din partea statelor membre, a țărilor terțe sau din alte surse (articolul 7). Articolul 8 detaliază formele de execuție pentru pilonii mecanismului, și anume gestiunea directă și indirectă în conformitate cu Regulamentul financiar. Articolele 9 și, respectiv, 10 se referă la acordul-cadru care urmează să fie semnat între Comisie și Ucraina, care stabilește în special dispozițiile privind auditul și controlul, precum și acordurile de finanțare care urmează să fie semnate în cadrul primului și al celui de al treilea pilon, inclusiv obligațiile și condițiile pentru plata plăților. Normele privind eligibilitatea beneficiarilor și dispozițiile privind reportările, tranșele anuale, creditele de angajament, excedentele din garanția bugetară, rambursările și veniturile generate de instrumentele financiare sunt acoperite de articolele 11 și, respectiv, 12. Articolul 13 prevede posibilitatea acordării de sprijin pentru menținerea stabilității macrofinanciare a Ucrainei în circumstanțe excepționale, în special în ceea ce privește războiul, și sub rezerva îndeplinirii condițiilor prealabile prevăzute la articolul 5. Această finanțare excepțională va înceta de îndată ce îndeplinirea condițiilor devine din nou posibilă.

Capitolul III (Planul pentru Ucraina) prezintă în detaliu funcționarea primului pilon al mecanismului, începând cu rolul Planului pentru Ucraina (articolul 14) ca un cadru general pentru cei trei piloni și pentru atingerea obiectivelor mecanismului și a principiilor generale de finanțare, inclusiv tipurile de condiții de plată (articolul 15). Articolele 16 și 17 prezintă Planul pentru Ucraina care trebuie prezentat de Ucraina, procedura în acest sens și elementele

pe care ar trebui să le conțină planul, inclusiv reformele și investițiile care urmează să fie finanțate de mecanism, implicarea autorităților subnaționale și sistemele de prevenire și corectare a neregulilor, a fraudei, a corupției și a conflictelor de interese, atunci când se utilizează fondurile furnizate în cadrul mecanismului. Comisia va proceda la evaluarea planului în conformitate cu criteriile prevăzute la articolul 18 și va prezenta o propunere de decizie de punere în aplicare a Consiliului, astfel cum este descrisă la articolul 19, care va stabili, printre altele, sprijinul financiar nerambursabil orientativ și valoarea orientativă a sprijinului sub formă de împrumut care urmează să fie acordat în cazul îndeplinirii satisfăcătoare a condițiilor, termenul pentru îndeplinirea acestora și prefinanțarea pentru care Ucraina va fi eligibilă. Articolul 20 prevede posibilitatea ca Ucraina sau Comisia să prezinte o propunere de modificare a Planului pentru Ucraina. Articolul 21 se referă la acordul de împrumut care urmează să fie semnat între Comisie și Ucraina, precum și la normele care reglementează împrumuturile contractate de Comisie pe piețe. Articolul 22 prevede posibilitatea ca Ucraina să solicite Comisiei să suporte subvenția pentru costurile îndatorării, care va fi acoperită în cadrul celui de al treilea pilon al mecanismului. Normele privind plata prefinanțării către Ucraina, sub rezerva respectării condiției prealabile descrise la articolul 5, sunt prevăzute la articolul 23. Articolul 24 prevede condițiile și procedura pentru plata către Ucraina a finanțării de tranziție excepționale. Articolul 25 detaliază procedura pentru plățile din cadrul primului pilon, după îndeplinirea condițiilor stabilite în plan. Plățile vor avea loc trimestrial, în urma prezentării de către Ucraina a unei cereri de plată care să demonstreze îndeplinirea satisfăcătoare a condițiilor relevante. În cazul unei evaluări negative din partea Comisiei, va fi reținută o parte din suma corespunzătoare condițiilor care nu sunt îndeplinite. Plata reținută ar fi efectuată numai după ce Ucraina a justificat în mod corespunzător, ca parte a unei cereri de plată ulterioare, că a luat măsurile necesare pentru a asigura îndeplinirea satisfăcătoare a condițiilor relevante. Articolul 26 prevede obligația Ucrainei de a publica datele privind persoanele și entitățile care primesc sume de finanțare care depășesc echivalentul a 500 000 EUR pentru punerea în aplicare a reformelor și a investițiilor specificate în Planul pentru Ucraina, precum și categoriile de date care trebuie publicate.

Capitolul IV (Cadrul de investiții pentru Ucraina) descrie al doilea pilon al mecanismului, care urmărește să sprijine investițiile și să ofere acces la finanțare care să conducă la punerea în aplicare a Planului pentru Ucraina. Domeniul de aplicare și structura cadrului sunt definite la articolul 27. Articolul 28 prevede posibilitatea unor contribuții suplimentare din partea statelor membre, a țărilor terțe și a părților terțe. Capitolul prezintă, de asemenea, în detaliu garanția pentru Ucraina (articolele 29 și 30) și stabilește rata de provizionare și procedura de revizuire a acesteia (articolul 31).

Capitolul V (Asistență pentru aderare și măsuri de sprijin din partea UE) acoperă punerea în aplicare a celui de al treilea pilon al mecanismului, care va sprijini alinierea progresivă a Ucrainei la acquis-ul Uniunii și integrarea progresivă în piața unică în vederea aderării viitoare la Uniune, va consolida totodată capacitățile părților interesate și ale autorităților locale și va oferi finanțare pentru inițiativele și organismele implicate în sprijinirea și asigurarea respectării justiției internaționale în Ucraina (articolul 32).

Capitolul VI (Protecția intereselor financiare ale Uniunii) stabilește dispozițiile care trebuie respectate de Comisie și de Ucraina pentru a asigura controale eficace ale punerii în aplicare a instrumentului. Articolul 33 detaliază obligațiile care trebuie să se reflecte în acordurile-cadru, de finanțare și de împrumut, care vor include măsuri adecvate pentru prevenirea, depistarea și corectarea fraudei, corupției, conflictelor de interese și neregulilor care afectează interesele financiare ale Uniunii, pentru a evita dubla finanțare și pentru a iniția acțiuni în justiție pentru recuperarea fondurilor care au fost deturnate, colectarea de date adecvate privind destinatarii

fondurilor din cadrul mecanismului și drepturile care urmează să fie acordate Comisiei, Oficiului European de Luptă Antifraudă (OLAF) și Parchetului European (EPPO), după caz. Articolul 34 instituie o comisie de audit care urmează să fie compusă din membri independenți numiți de Comisie, care vor asista Comisia în protejarea intereselor financiare ale Uniunii și în asigurarea bunei gestionări de către Ucraina a finanțării din partea Uniunii în cadrul mecanismului.

Capitolul VII (Programe de lucru, monitorizare, raportare și evaluare) acoperă programele de lucru prin care va fi pusă în aplicare asistența în cadrul mecanismului (articolul 35), dispozițiile privind stabilirea indicatorilor și a cadrelor de rezultate utilizate în monitorizare și evaluare (articolul 36) și evaluarea *ex post* a mecanismului (articolul 37).

Capitolul VIII (Dispoziții finale) stabilește exercitarea delegării de competențe în ceea ce privește rata de provizionare (articolul 38), procedura de comitologie (articolul 39), dispozițiile privind informarea, comunicarea și publicitatea (articolul 40) și intrarea în vigoare (articolul 41).

Propunere de

REGULAMENT AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI**de instituire a Mecanismului pentru Ucraina**

PARLAMENTUL EUROPEAN ȘI CONSILIUL UNIUNII EUROPENE,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, în special articolul 212 și articolul 322 alineatul (1),

având în vedere propunerea Comisiei Europene,

având în vedere avizul Curții de Conturi,

hotărând în conformitate cu procedura legislativă ordinară,

întrucât:

- (1) Din 2014, Ucraina s-a angajat pe o cale ambițioasă de reformă, care a condus la o integrare progresivă în Uniunea Europeană, materializată prin semnarea, la 27 iunie 2014, a unui acord de asociere între Uniune și Ucraina, care include o zonă de liber schimb aprofundată și cuprinzătoare, care a intrat în vigoare la 1 septembrie 2017.
- (2) De la începutul războiului de agresiune neprovocat și nejustificat al Rusiei împotriva Ucrainei, la 24 februarie 2022, Uniunea, statele sale membre și instituțiile financiare europene au mobilizat un sprijin fără precedent pentru reziliența economică, socială și financiară a Ucrainei, combinând sprijinul de la bugetul Uniunii, inclusiv asistența macrofinanciară excepțională și sprijinul din partea Băncii Europene de Investiții și a Băncii Europene pentru Reconstrucție și Dezvoltare, garantate integral sau parțial de bugetul Uniunii, precum și un sprijin financiar suplimentar din partea statelor membre.
- (3) Consiliul European din 23 iunie 2022 a decis¹⁰ să acorde Ucrainei statutul de țară candidată, aceasta exprimându-și voința fermă de a corela reconstrucția cu reformele pe calea sa europeană. Sprijinul ferm acordat în prezent Ucrainei constituie o prioritate-cheie pentru Uniune și un răspuns adecvat la angajamentul politic ferm al Uniunii de a sprijini Ucraina atât timp cât este necesar.
- (4) Acordarea de către Uniune a unei asistențe macrofinanciare de până la 18 miliarde EUR pentru 2023 în temeiul Regulamentului (UE) 2022/2463 al Parlamentului European și al Consiliului¹¹ a fost considerată un răspuns adecvat la deficitul de finanțare al Ucrainei pentru 2023 și a contribuit la mobilizarea unei finanțări semnificative din partea altor donatori și a instituțiilor financiare internaționale. Acest lucru a constituit un factor major care a contribuit la reziliența macroeconomică și financiară a Ucrainei într-un moment critic.

¹⁰ Concluziile Consiliului European, 23-24 iunie 2022. EUCO 24/22.

¹¹ Regulamentul (UE) 2022/2463 al Parlamentului European și al Consiliului din 14 decembrie 2022 de instituire a unui instrument pentru acordarea de sprijin Ucrainei pentru 2023 (asistență macrofinanciară +) (JO L 322, 16.12.2022, p. 1).

- (5) Uniunea oferă, de asemenea, un sprijin financiar semnificativ prin intermediul unui pachet suplimentar care combină fonduri din cadrul Instrumentului de vecinătate, cooperare pentru dezvoltare și cooperare internațională – Europa globală (IVCDCI), instituit în temeiul Regulamentului (UE) 2021/947 al Parlamentului European și al Consiliului¹², și împrumuturi acordate de Banca Europeană de Investiții.
- (6) În plus, în Decizia sa (PESC) 2021/509¹³, Consiliul a decis cu privire la măsuri de asistență extrabugetare pentru a sprijini forțele armate ucrainene în cadrul Instrumentului european pentru pace, în valoare de 5,6 miliarde EUR și la o misiune de asistență militară în sprijinul Ucrainei cu un quantum de 0,1 miliarde EUR pentru costurile comune. Uniunea și statele sale membre au furnizat, de asemenea, un răspuns de urgență în natură fără precedent prin intermediul mecanismului de protecție civilă al Uniunii în temeiul Deciziei nr. 1313/2013/UE¹⁴ a Parlamentului European și a Consiliului, astfel cum a fost modificată prin Regulamentul (UE) 2021/836 al Parlamentului European și al Consiliului¹⁵, constituind cea mai mare operațiune de urgență de la crearea mecanismului respectiv.
- (7) În plus, culoarele de solidaritate UE-Ucraina instituite în mai 2022 au contribuit la generarea unei valori estimate a exporturilor de 31 de miliarde EUR pentru economia ucraineană până la sfârșitul lunii mai 2023.
- (8) Războiul de agresiune al Rusiei împotriva Ucrainei a cauzat Ucrainei daune în valoare de peste 270 de miliarde EUR¹⁶ la 24 februarie 2023, iar costurile de reconstrucție au fost estimate la 384 de miliarde EUR, precum și o pierdere a accesului la piețele financiare și o scădere semnificativă a veniturilor publice, în timp ce cheltuielile publice pentru abordarea situației umanitare și pentru menținerea continuității serviciilor de stat au crescut semnificativ. Astfel de estimări, precum și informațiile analitice din toate celelalte surse adecvate și ulterioare, oferă o bază relevantă pentru stabilirea nevoilor de finanțare respective pentru anii următori, și includ considerații regionale și sectoriale.
- (9) La 30 martie 2023, Fondul Monetar Internațional (FMI) a estimat deficitul de finanțare de stat până în 2027 la 75,1 miliarde EUR și a convenit cu Ucraina un program de 14,4 miliarde EUR pe patru ani pentru a ancora politicile care susțin stabilitatea fiscală, externă, a prețurilor și financiară și sprijină redresarea economică, consolidând în același timp guvernanta și instituțiile pentru a promova creșterea pe termen lung în contextul reconstrucției postbelice și al aderării Ucrainei la Uniunea Europeană.
- (10) Având în vedere că rămâne un deficit rezidual în ceea ce privește nevoile de finanțare ale Ucrainei cel puțin până în 2027, trebuie mobilizat un sprijin flexibil acordat

¹² Regulamentul (UE) 2021/947 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 iunie 2021 de instituire a Instrumentului de vecinătate, cooperare pentru dezvoltare și cooperare internațională – „Europa globală”, de modificare și abrogare a Deciziei nr. 466/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE) 2017/1601 și a Regulamentului (CE, Euratom) nr. 480/2009 al Consiliului (JO L 209, 14.6.2021, p. 1).

¹³ Decizia (PESC) 2021/509 a Consiliului din 22 martie 2021 de instituire a Instrumentului european pentru pace și de abrogare a Deciziei (PESC) 2015/528 (JO L 102, 24.3.2021, p. 14).

¹⁴ Decizia nr. 1313/2013/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 17 decembrie 2013 privind un mecanism de protecție civilă al Uniunii (JO L 347, 20.12.2013, p. 924).

¹⁵ Regulamentul (UE) 2021/836 al Parlamentului European și al Consiliului din 20 mai 2021 de modificare a Deciziei nr. 1313/2013/UE privind un mecanism de protecție civilă al Uniunii (JO L 185, 26.5.2021, p. 1).

¹⁶ Evaluarea rapidă a daunelor și nevoilor, elaborată de Banca Mondială, Comisia Europeană și Organizația Națiunilor Unite. A se vedea [documentul Băncii Mondiale](#).

guvernului ucrainean pentru a-și menține funcțiile, precum și pentru a sprijini redresarea, reconstrucția și modernizarea țării.

- (11) Având în vedere daunele provocate de războiul de agresiune al Rusiei economiei, societății și infrastructurii ucrainene, sprijinul acordat țării pentru a-și menține funcțiile, precum și ajutorul rapid, redresarea rapidă, reconstrucția și modernizarea Ucrainei vor necesita un sprijin cuprinzător pentru a reconstrui economia, pentru a crea bazele unei țări libere și prospere, ancorată în valorile europene, bine integrată în economia europeană și cea mondială și pentru a înregistra progrese pe calea aderării la Uniunea Europeană.
- (12) În acest context, este necesar să se instituie un instrument unic pe termen mediu care să reunească sprijinul bilateral oferit de Uniune Ucrainei, asigurând coordonarea și eficiența. În acest scop, este necesar să se instituie un Mecanism pentru Ucraina (denumit în continuare „mecanismul”), care să asigure un echilibru între flexibilitatea și programabilitatea răspunsului Uniunii pentru a aborda deficitul de finanțare al Ucrainei, nevoile de redresare, reconstrucție și modernizare, sprijinind în același timp eforturile de reformă ale Ucrainei ca parte a parcursului său în vederea aderării la Uniune.
- (13) Mecanismul pentru Ucraina ar trebui să se bazeze pe un plan coerent și prioritar de reconstrucție (denumit în continuare „Planul pentru Ucraina”), elaborat de Guvernul Ucrainei, care să ofere un cadru structurat și previzibil pentru redresarea, reconstrucția și modernizarea Ucrainei, articulat în mod clar cu cerințele de aderare la Uniune.
- (14) Sprijinul din partea Uniunii către Ucraina pentru perioada 2024-2027 ar trebui acordat în primul rând și în principal în cadrul Mecanismului pentru Ucraina, asigurându-se o abordare coerentă prin intermediul unui instrument unificat, prin înlocuirea sau, după caz, completarea activităților din cadrul instrumentelor existente.
- (15) În acest sens, sprijinul acordat de Uniune în cadrul mecanismului ar trebui să înlocuiască sprijinul bilateral furnizat în cadrul Instrumentului de vecinătate, cooperare pentru dezvoltare și cooperare internațională – Europa globală (IVCDCI) instituit în temeiul Regulamentului (UE) 2021/947 al Parlamentului European și al Consiliului. Cu toate acestea, este important să se asigure faptul că Ucraina poate continua să beneficieze de sprijin regional, tematic, de răspuns rapid și de alte forme de sprijin în cadrul IVCDCI, inclusiv de programe de cooperare transfrontalieră, și, la nivel mai general, să continue să promoveze cooperarea regională, macroregională și transfrontalieră și dezvoltarea teritorială, inclusiv prin punerea în aplicare a strategiilor macroregionale ale Uniunii.
- (16) Ajutorul umanitar, apărarea sau sprijinul acordat statelor membre care oferă protecție refugiaților ucraineni care fug din calea războiului ar trebui să fie furnizate în afara mecanismului. În plus, Ucraina poate continua să beneficieze de programele relevante existente ale Uniunii.
- (17) Mecanismul ar trebui să contribuie la acoperirea deficitului de finanțare al Ucrainei până în 2027, prin acordarea de granturi și de asistență financiară extrem de avantajoasă într-un mod previzibil, continuu, ordonat și în timp util. Asistența ar trebui să sprijine stabilitatea macrofinanciară în Ucraina și să reducă constrângerile de finanțare externă ale Ucrainei.
- (18) În cadrul noului mecanism, investițiile în redresarea, reconstrucția și modernizarea Ucrainei ar trebui să înceapă de urgență pentru a asigura condiții de viață decente

pentru populația ucraineană și generarea de locuri de muncă și de venituri și pentru a reduce treptat volumul asistenței internaționale necesare.

- (19) Mecanismul ar trebui să lege strâns redresarea, reconstrucția și modernizarea de perspectiva Uniunii, prin corelarea sprijinului financiar cu realizarea reformelor și a investițiilor în vederea aderării.
- (20) Perspectiva pe termen mediu oferită de Planul pentru Ucraina prin intermediul unui instrument unic ar trebui, de asemenea, să încurajeze Ucraina să canalizeze investițiile și reformele către tranziția către o economie verde, digitală și favorabilă incluziunii și să contribuie la mobilizarea unor donatori care împărtășesc aceeași viziune, pentru contribuții multianuale în sprijinul Ucrainei.
- (21) Eforturile de redresare, reconstrucție și modernizare ar trebui să se bazeze pe asumarea responsabilității de către Ucraina, pe cooperarea strânsă și pe coordonarea cu țările și organizațiile care acordă sprijin, precum și pe acțiunile Ucrainei în vederea aderării la Uniune. Se preconizează, de asemenea, că administrațiile locale și regionale vor juca un rol important. Cooperarea *inter pares* și programele integrate în parteneriate între orașele și regiunile din Uniune și cele din Ucraina ar trebui să îmbogățească și să accelereze procesul de redresare, reconstrucție și modernizare.
- (22) Uniunea ar trebui, de asemenea, să încurajeze consultarea și asocierea strânsă a autorităților locale, care cuprind o mare varietate de niveluri și ramuri de guvernare subnaționale, printre care regiuni, municipalități, raioane și comunități (*hromadas*) și asociațiile acestora, precum și participarea acestora la redresarea, reconstrucția și modernizarea Ucrainei, pe baza dezvoltării durabile și prin punerea în aplicare a obiectivelor de dezvoltare durabilă la nivel local. Uniunea ar trebui să recunoască rolul multiplu care revine autorităților locale ca promotori ai unei abordări teritoriale a dezvoltării locale, care include procesele de descentralizare, participare și responsabilitate, și să își consolideze în continuare sprijinul pentru consolidarea capacităților autorităților locale.
- (23) Uniunea ar trebui să ofere sprijin pentru tranziția către aderare în beneficiul Ucrainei, pe baza experienței statelor membre. Această cooperare ar trebui să se axeze în special pe schimbul de experiență dobândită de statele membre în timpul proceselor lor de reformă.
- (24) Sprijinul acordat în cadrul mecanismului ar trebui, de asemenea, să se bazeze pe sinergiile cu organizațiile-cheie care sprijină reformele și reconstrucția Ucrainei și să le maximizeze, cum ar fi Banca Europeană de Investiții, Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare, Banca Mondială, Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică și Fondul Monetar Internațional.
- (25) Având în vedere incertitudinile legate de război, este oportun ca mecanismul să fie în măsură să ofere sprijin Ucrainei în circumstanțe excepționale justificate în mod corespunzător, în special în cazul unei deteriorări semnificative din cauza războiului, și pentru a menține stabilitatea macrofinanciară a acesteia și pentru a asigura îndeplinirea obiectivelor mecanismului. O astfel de finanțare excepțională ar trebui acordată numai printr-o decizie de punere în aplicare a Consiliului, la propunerea Comisiei, în cazul în care se concluzionează că este imposibil pentru Ucraina să îndeplinească condițiile aferente formelor de sprijin în temeiul prezentului regulament, atunci când aceasta este beneficiarul sprijinului, și ar trebui să înceteze de îndată ce îndeplinirea condițiilor devine posibilă din nou. O astfel de finanțare nu ar trebui să afecteze finanțarea din

alte instrumente specifice ale Uniunii care ar trebui mobilizate în caz de dezastre naturale sau alte urgențe umanitare sau de protecție civilă.

- (26) Cadrul politicii de extindere definit de Consiliul European și de Consiliu, acordul de asociere, acordul de parteneriat și cooperare, acordurile multilaterale la care Uniunea este parte și alte acorduri prin care se stabilește o relație cu caracter obligatoriu din punct de vedere juridic cu Ucraina, precum și rezoluțiile Parlamentului European, comunicările Comisiei și comunicările comune ale Comisiei și ale Înalțului Reprezentant al Uniunii pentru afaceri externe și politica de securitate constituie cadrul general de politică pentru punerea în aplicare a prezentului regulament. Comisia ar trebui să asigure coerența dintre asistența acordată prin intermediul mecanismului și cadrul politicii de extindere.
- (27) Articolul 49 din Tratatul privind Uniunea Europeană prevede că orice stat european care respectă valorile respectării demnității umane, libertății, democrației, egalității, statului de drept, precum și respectării drepturilor omului, inclusiv a drepturilor persoanelor aparținând unor minorități, și care se angajează să le promoveze poate solicita să devină membru al Uniunii. Aceste valori sunt comune statelor membre într-o societate caracterizată prin pluralism, nediscriminare, toleranță, justiție, solidaritate și egalitate între femei și bărbați.
- (28) Un stat european care a solicitat aderarea la Uniune poate deveni membru al Uniunii doar după ce se confirmă că întrunește pe deplin criteriile de aderare convenite în cadrul Consiliului European de la Copenhaga din iunie 1993 (denumite în continuare „criteriile de la Copenhaga”) și cu condiția ca Uniunea să aibă capacitatea de a integra noul membru. Criteriile de la Copenhaga se referă la stabilitatea instituțiilor care garantează democrația, statul de drept, respectarea drepturilor omului și respectarea și protejarea minorităților, existența unei economii de piață funcționale, precum și la capacitatea de a face față presiunilor concurenței și forțelor pieței din cadrul Uniunii și la capacitatea de asumare nu numai a drepturilor, dar și a obligațiilor care îi revin în temeiul tratatelor, inclusiv urmărirea țelurilor uniunii politice, economice și monetare.
- (29) Este în interesul comun al Uniunii și al Ucrainei să se înregistreze progrese în reformarea sistemelor politice, juridice și economice ale Ucrainei, pentru a deveni membră a Uniunii. A considera Ucraina țară candidată la aderare constituie o investiție strategică în pacea, securitatea, stabilitatea și prosperitatea Europei și îi permite Uniunii să fie mai bine poziționată în vederea abordării provocărilor globale. Aceasta oferă, de asemenea, oportunități economice și comerciale sporite, în avantajul reciproc al Uniunii și al Ucrainei, asigurând în același timp o transformare treptată a țării. Perspectiva aderării la Uniune are un puternic efect de transformare, punând bazele unor schimbări democratice, politice, economice și societale pozitive.
- (30) Adoptarea valorilor europene fundamentale și angajamentul față de acestea reprezintă o alegere, iar acest lucru este esențial pentru aspirația Ucrainei de a deveni membră a Uniunii. În conformitate cu acest principiu, Ucraina ar trebui să își asume și să se angajeze pe deplin față de valorile europene, precum și să susțină o ordine globală fondată pe norme și valori și să continue cu fermitate reformele necesare în interesul poporului său.
- (31) Reconstrucția în urma daunelor cauzate de războiul de agresiune rusă nu se poate limita la refacerea a ceea ce a fost distrus, așa cum era înainte de război. Reconstrucția oferă oportunitatea de a sprijini Ucraina în procesul său de integrare în piața unică și de accelerare a tranziției sale verzi și digitale durabile, în conformitate cu politicile Uniunii. Mecanismul ar trebui să promoveze reconstrucția într-un mod care

modernizează și îmbunătățește economia și societatea Ucrainei, pe baza normelor și standardelor Uniunii, investind în tranziția Ucrainei către o economie verde, digitală și favorabilă incluziunii și în redresarea, reconstrucția și modernizarea infrastructurii sale critice, a capacității sale de producție și a capitalului său uman într-un mod rezilient.

- (32) Mecanismul ar trebui să contribuie la aderarea la Acordul de la Paris și la Convenția-cadru a Organizației Națiunilor Unite asupra schimbărilor climatice, la Convenția Organizației Națiunilor Unite privind diversitatea biologică și la Convenția Organizației Națiunilor Unite pentru combaterea deșertificării și nu ar trebui să contribuie la degradarea mediului sau să dăuneze mediului sau climei. În special, finanțarea alocată în contextul mecanismului ar trebui să fie coerentă cu obiectivul pe termen lung de menținere a creșterii temperaturii medii globale cu mult sub 2 °C peste nivelurile preindustriale și de continuare a eforturilor de limitare a creșterii temperaturii la 1,5 °C. Aceasta ar trebui, de asemenea, să fie coerentă cu obiectivul de a spori capacitatea de adaptare la efectele negative ale schimbărilor climatice și de a promova reziliența la schimbările climatice, precum și cu sprijinul pentru conservarea biodiversității, pentru economia circulară și pentru reducerea la zero a poluării. Ar trebui să se acorde o atenție deosebită acțiunilor care creează beneficii conexe și îndeplinesc obiective multiple, inclusiv pentru climă, biodiversitate și mediu.
- (33) În acest context, măsurile finanțate în cadrul mecanismului ar trebui să fie ghidate de principiul de „a nu face rău” și de „a nu lăsa pe nimeni în urmă”.
- (34) Punerea în aplicare a prezentului regulament ar trebui să se bazeze pe principiile egalității și nediscriminării, astfel cum au fost elaborate în strategiile privind o Uniune a egalității. Acesta ar trebui să promoveze egalitatea de gen și emanciparea femeilor și fetelor și să încerce să protejeze și să promoveze drepturile femeilor și fetelor în conformitate cu planurile de acțiune ale UE pentru egalitatea de gen, cu concluziile Consiliului și convențiile internaționale relevante. Punerea în aplicare a mecanismului ar trebui să fie în conformitate cu Convenția Națiunilor Unite privind drepturile persoanelor cu handicap și să asigure accesibilitatea în ceea ce privește investițiile și asistența tehnică.
- (35) Consolidarea statului de drept, inclusiv independența sistemului judiciar, combaterea corupției, a spălării banilor și a criminalității organizate, precum și transparența, buna guvernare la toate nivelurile, garantarea unei presei libere și pluraliste și combaterea dezinformării, consolidarea reformei administrației publice, inclusiv în domeniul achizițiilor publice, al concurenței și al ajutoarelor de stat, rămân provocări-cheie și sunt esențiale pentru ca Ucraina să se apropie de Uniune și să se pregătească pentru asumarea ulterioară deplină a obligațiilor care îi revin în calitate de membru al Uniunii. Având în vedere faptul că reformele urmărite în aceste domenii se realizează pe termen mai lung și că este necesar să se constituie evidențe, sprijinul acordat în cadrul Mecanismului pentru Ucraina ar trebui să abordeze respectivele chestiuni cât mai curând posibil.
- (36) În conformitate cu principiul democrației participative, Uniunea ar trebui să încurajeze întărirea capacităților parlamentare, supravegherea parlamentară, procedurile democratice și reprezentarea echitabilă în Ucraina.
- (37) Consolidarea cooperării strategice și operaționale privind securitatea dintre Uniune și Ucraina este esențială pentru abordarea în mod eficace și eficient a amenințărilor la adresa securității și legate de criminalitatea organizată și terorism.

- (38) Acțiunile din cadrul Mecanismului pentru Ucraina ar trebui, de asemenea, să sprijine, după caz, măsuri și procese de consolidare a încrederii care promovează justiția, urmărirea adevărului, despăgubirile și garanțiile de nerepetare, precum și colectarea de probe privind crimele comise în timpul războiului.
- (39) Sprijinul acordat în cadrul mecanismului ar trebui să fie pus la dispoziție cu condiția prealabilă ca Ucraina să respecte în continuare mecanismele democratice eficace și instituțiile acestora, inclusiv un sistem parlamentar pluripartit și statul de drept, și să garanteze respectarea drepturilor omului, inclusiv a drepturilor persoanelor care aparțin minorităților.
- (40) Sprijinul acordat în cadrul Mecanismului pentru Ucraina, inclusiv în vederea aderării Ucrainei, ar trebui acordat pentru ca aceasta să îndeplinească obiective generale și specifice, pe baza unor criterii stabilite și cu condiționalități clare.
- (41) Obiectivele generale ale Mecanismului pentru Ucraina ar trebui să fie acordarea de asistență Ucrainei în abordarea consecințelor sociale, economice și de mediu ale războiului, contribuind la reconstrucția, inclusiv la redresare, și la modernizarea țării, în promovarea rezilienței sociale, economice și de mediu și a integrării progresive în Uniune și în economia și piețele mondiale și în pregătirea Ucrainei pentru aderarea viitoare la Uniune, prin sprijinirea procesului său de aderare. Aceste obiective ar trebui urmărite într-un mod care se consolidează reciproc.
- (42) În conformitate cu Pilonul european al drepturilor sociale, mecanismul ar trebui să sprijine solidaritatea, integrarea și justiția socială, cu scopul de a crea și a susține locuri de muncă de calitate și creșterea durabilă, de a asigura egalitatea de șanse și protecția socială, precum și accesul la acestea, de a proteja grupurile vulnerabile și de a îmbunătăți nivelul de trai. Mecanismul ar trebui, de asemenea, să contribuie la combaterea sărăciei și a șomajului și să conducă la crearea de locuri de muncă de calitate și la incluziunea și integrarea grupurilor defavorizate. Acesta ar trebui să ofere oportunități de investiții în competențe, inclusiv prin educație și formare profesională, cu scopul de a pregăti forța de muncă pentru tranziția digitală și tranziția verde. Acesta ar trebui, de asemenea, să permită consolidarea dialogului social, a infrastructurii și a serviciilor.
- (43) Mecanismul ar trebui să asigure coerența și complementaritatea cu obiectivele generale ale acțiunii externe a Uniunii, astfel cum sunt prevăzute la articolul 21 din Tratatul privind Uniunea Europeană, inclusiv respectarea drepturilor și principiilor fundamentale, precum și protecția și promovarea drepturilor omului, a democrației și a principiilor fundamentale ale statului de drept, inclusiv în ceea ce privește combaterea corupției, sistemul judiciar, administrația publică și buna guvernare.
- (44) Având în vedere incertitudinile legate de războiul de agresiune al Rusiei, mecanismul ar trebui să fie un instrument flexibil care să permită Uniunii să răspundă nevoilor Ucrainei prin intermediul unui set diversificat de instrumente care să ofere finanțare statului ucrainean, sprijin pentru prioritățile de redresare și reconstrucție pe termen scurt, sprijin pentru investiții și accesul la finanțare, precum și asistență tehnică și consolidarea capacităților și alte activități relevante.
- (45) Sprijinul Uniunii ar trebui să fie organizat în jurul a trei piloni, și anume (i) sprijinul financiar acordat statului ucrainean pentru punerea în aplicare a reformelor și a investițiilor, precum și pentru menținerea stabilității macrofinanciare a țării, astfel cum se prevede în Planul pentru Ucraina; (ii) un cadru de investiții în Ucraina pentru

mobilizarea investițiilor și îmbunătățirea accesului la finanțare; (iii) asistență pentru aderare în vederea mobilizării expertizei tehnice și a consolidării capacităților.

- (46) Întrucât nevoile de redresare, reconstrucție și modernizare sunt substanțiale și nu pot fi acoperite doar de bugetul Uniunii, atât investițiile publice, cât și cele private ar trebui să joace un rol. Mecanismul ar trebui să permită mobilizarea atât a investițiilor publice, cât și a celor private și ar trebui să permită posibilitatea de a intensifica sprijinul pentru investiții în reconstrucția pe termen lung atunci când circumstanțele o permit, luând în considerare, de asemenea, punerea în aplicare și capacitatea de absorbție a Ucrainei.
- (47) Suma maximă totală reprezentând sprijinul din partea Uniunii pentru mecanism ar trebui să fie de 50 de miliarde EUR (în prețuri curente) pentru perioada 2024-2027, pentru toate tipurile de sprijin. Având în vedere evoluția circumstanțelor și a obiectivelor mecanismului în sine, sprijinul Uniunii trebuie să asigure un echilibru între flexibilitate și programabilitate.
- (48) În ceea ce privește sprijinul din partea Uniunii, altul decât sub formă de împrumuturi, prezentul regulament ar trebui să fie finanțat din rezerva pentru Ucraina și în conformitate cu aceasta, astfel cum se propune în modificarea Regulamentului (UE, Euratom) 2020/2093 al Consiliului¹⁷, până la 50 de miliarde EUR pentru perioada 2024-2027. Această sumă maximă nu constituie principala valoare de referință, în înțelesul punctului 18 din Acordul interinstituțional din decembrie 2020 dintre Parlamentul European, Consiliu Uniunii Europene și Comisia Europeană privind disciplina bugetară, cooperarea în chestiuni bugetare și buna gestiune financiară, precum și privind noile resurse proprii, inclusiv o foaie de parcurs în vederea introducerii de noi resurse proprii, pentru Parlamentul European și pentru Consiliu, pe durata procedurii bugetare anuale.
- (49) Mobilizarea rezervei pentru Ucraina ar trebui să vizeze furnizarea cel puțin a unei sume orientative anuale pentru sprijin, altfel decât sub formă de împrumuturi, în conformitate cu articolul 10b din propunerea de modificare a Regulamentului (UE, Euratom) 2020/2093 al Consiliului¹⁸.
- (50) În cadrul măsurilor restrictive adoptate de Uniune în temeiul articolului 29 din Tratatul privind Uniunea Europeană (TUE) și al articolului 215 alineatul (2) din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene (TFUE) niciun fel de fonduri sau resurse economice nu pot fi puse, în mod direct sau indirect, la dispoziția persoanelor juridice, entităților sau organismelor desemnate sau în beneficiul acestora. Astfel de entități desemnate și entitățile deținute sau controlate de acestea nu pot beneficia, prin urmare, de sprijin din mecanism.
- (51) Creditele de angajament și creditele de plată corespunzătoare din rezerva pentru Ucraina ar trebui mobilizate anual în buget peste plafoanele cadrului financiar multianual.
- (52) În ceea ce privește partea de sprijin din cadrul Mecanismului pentru Ucraina furnizată sub formă de împrumuturi, este oportun să se extindă garanția de la bugetul Uniunii pentru a acoperi asistența financiară pusă la dispoziția Ucrainei, autorizată în conformitate cu articolul 220 alineatul (1) din Regulamentul (UE, Euratom)

¹⁷ COM(2023)337 final.

¹⁸ Ibidem.

2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului¹⁹. În consecință, modificarea Regulamentului (UE, Euratom) 2020/2093 al Consiliului²⁰ propune mobilizarea creditelor necesare în bugetul Uniunii peste plafoanele cadrului financiar multianual pentru asistența financiară acordată Ucrainei disponibilă până la sfârșitul anului 2027.

- (53) Respectând principiul conform căruia bugetul Uniunii este stabilit anual, ar trebui să se asigure posibilitatea de a aplica flexibilitățile în conformitate cu Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 pentru alte politici, și anume pentru reportări și reangajări de fonduri, pentru a asigura utilizarea eficientă a fondurilor Uniunii, maximizând astfel fondurile Uniunii disponibile în cadrul mecanismului.
- (54) Ar trebui permise restricții privind eligibilitatea în cadrul procedurilor de atribuire în cadrul mecanismului, având în vedere natura specifică a activității sau atunci când activitatea afectează securitatea sau ordinea publică.
- (55) Pentru a asigura o punere în aplicare eficientă a mecanismului, inclusiv facilitarea integrării Ucrainei în lanțurile valorice europene, toate produsele și materialele finanțate și achiziționate în cadrul acestui mecanism ar trebui să provină din statele membre, Ucraina, părțile contractante la Acordul privind Spațiul Economic European, țările care intră sub incidența anexei I la Regulamentul (UE) 2021/947 și a anexei I la Regulamentul (UE) 2021/1529 al Parlamentului European și al Consiliului, precum și țările pentru care Comisia stabilește accesul reciproc la asistență externă în Ucraina, cu excepția cazului în care produsele și materialele nu pot fi obținute în condiții rezonabile în niciuna dintre țările respective.
- (56) Uniunea ar trebui să urmărească un nivel maxim de eficiență în utilizarea resurselor disponibile, pentru a optimiza impactul acțiunii sale externe. Acest lucru ar trebui să fie obținut prin intermediul coerenței, consecvenței și al complementarității între instrumentele de finanțare externă ale Uniunii, precum și prin crearea de sinergii cu alte politici și programe ale Uniunii. Pentru a maximiza impactul intervențiilor combinate în vederea atingerii unui obiectiv comun, ar trebui să se prevadă că mecanismul ar trebui să poată contribui la acțiunile din cadrul altor programe.
- (57) În ceea ce privește bunurile și provocările globale, Uniunea ar trebui să promoveze o abordare multilaterală și bazată pe norme și pe valori și să coopereze cu statele membre, cu țările partenere, cu organizațiile internaționale și cu alți donatori în această privință.
- (58) Având în vedere necesitatea de a coordona sprijinul internațional pentru redresarea, reconstrucția și modernizarea Ucrainei, ar trebui să fie posibil ca statele membre, țările terțe, organizațiile internaționale, instituțiile financiare internaționale sau alte surse să contribuie la punerea în aplicare a mecanismului. Aceste contribuții ar trebui să fie puse în aplicare în conformitate cu aceleași norme și condiții și ar trebui să constituie venituri alocate externe în sensul articolului 21 alineatul (2) litera (a) punctul (ii) și literele (d) și (e) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046.

¹⁹ Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iulie 2018 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, de modificare a Regulamentelor (UE) nr. 1296/2013, (UE) nr. 1301/2013, (UE) nr. 1303/2013, (UE) nr. 1304/2013, (UE) nr. 1309/2013, (UE) nr. 1316/2013, (UE) nr. 223/2014, (UE) nr. 283/2014 și a Deciziei nr. 541/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE, Euratom) nr. 966/2012 (JO L 193, 30.7.2018, p. 1).

²⁰ COM(2023) 337 final.

- (59) Comisia și statele membre ar trebui să asigure conformitatea, coerența, consecvența și complementaritatea asistenței pe care o oferă, în special prin consultări periodice și schimburi frecvente de informații pe parcursul diferitelor etape ale ciclului de asistență, inclusiv la nivel local. Având în vedere prezența unor diverși donatori, ar trebui adoptate, de asemenea, măsurile necesare pentru a asigura o mai bună coordonare și complementaritate cu alți donatori, inclusiv prin intermediul unor consultări periodice. În acest sens, platforma multiinstituțională de coordonare a donatorilor ar trebui utilizată ca forum deja instituit pentru un astfel de schimb.
- (60) Prezentului regulament ar trebui să i se aplice normele financiare orizontale adoptate de Parlamentul European și de Consiliu în temeiul articolului 322 din TFUE. Respectivele norme sunt prevăzute în Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 și determină în special procedura de stabilire și execuție a bugetului prin granturi, premii, achiziții publice, gestiune indirectă, instrumente financiare, garanții bugetare, asistența financiară și rambursările către experții externi și prevăd verificarea responsabilităților actorilor financiari.
- (61) Tipurile de finanțare și metodele de execuție prevăzute în prezentul regulament ar trebui să fie selectate pe baza capacității lor de a realiza obiectivele mecanismului și de a obține rezultate, luându-se în considerare în special costurile controalelor, sarcinile administrative și riscul preconizat de neconformitate. Aceasta ar trebui să includă utilizarea de sume forfetare, rate forfetare și costuri unitare, precum și recurgerea la finanțări care nu sunt legate de costuri, astfel cum se menționează la articolul 125 alineatul (1) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046.
- (62) Ar trebui încheiat un acord-cadru cu Ucraina pentru a stabili principiile cooperării financiare dintre Uniune și Ucraina, inclusiv mecanismele necesare pentru controlul și auditul cheltuielilor. De asemenea, ar trebui încheiate acorduri de finanțare și de împrumut cu Ucraina, după caz, în funcție de fiecare pilon, pentru a stabili condițiile de furnizare de fonduri.
- (63) Prin derogare de la articolul 209 alineatul (3) primul, al doilea și al patrulea paragraf din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, este oportun ca rambursările și veniturile generate de un instrument financiar să constituie venituri interne alocate mecanismului sau programului care îi succedă.
- (64) Prin derogare de la articolul 213 alineatul (4) litera (a) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, este oportun ca excedentul din provizioanele pentru garanția pentru Ucraina să constituie venituri interne alocate mecanismului sau programului care îi succedă.
- (65) În cadrul pilonului I al mecanismului, ar trebui să se acorde finanțare pentru a sprijini punerea în aplicare a Planului pentru Ucraina care stabilește agenda de reformă și de investiții a Ucrainei în vederea realizării obiectivelor generale și specifice ale mecanismului, care ar trebui, de asemenea, să fie integrat într-un cadru de politică economică și bugetară. Finanțarea în cadrul acestui pilon ar trebui acordată în momentul în care condițiile stabilite în plan sunt îndeplinite în mod satisfăcător.
- (66) Ucraina ar trebui să pregătească planul ca răspuns coerent, cuprinzător și echilibrat în mod adecvat la reconstrucția și modernizarea Ucrainei, sprijinind redresarea sa economică, socială și de mediu și progresele înregistrate în vederea aderării la Uniune. Ca atare, planul pentru Ucraina ar oferi, de asemenea, o bază pentru ca alți donatori să identifice domeniile de finanțare prioritare pentru reconstrucția Ucrainei și să promoveze asumarea responsabilității, coerența și contribuțiile suplimentare în acest

scop. În acest sens, Ucraina ar trebui să se asigure că planul, astfel cum a fost elaborat, acoperă nevoile sale de redresare, reconstrucție și modernizare într-un mod integrat, identificând în ce măsură se preconizează că măsurile planului vor fi finanțate de Uniune prin intermediul mecanismului. La elaborarea planului, Ucraina ar trebui să țină seama de sprijinul acordat în cadrul altor programe ale Uniunii. Ucraina ar trebui să își elaboreze planul asigurându-se că alți donatori sunt în măsură să contribuie la sprijinirea măsurilor planului, inclusiv prin sporirea finanțării disponibile în cadrul mecanismului.

- (67) Deși Planul pentru Ucraina ar trebui să constituie baza sprijinului acordat în cadrul primului pilon al mecanismului, acesta ar trebui să ofere, de asemenea, o referință pentru sprijinul care urmează să fie acordat în cadrul celui de al doilea și al celui de al treilea pilon al mecanismului. Măsurile finanțate în cadrul celui de al doilea și al celui de al treilea pilon ar trebui să sprijine obiectivele și punerea în aplicare a planului.
- (68) Planul pentru Ucraina ar trebui să includă măsuri de reformă și de investiții, etape calitative și cantitative care să garanteze îndeplinirea satisfăcătoare a măsurilor respective, precum și un calendar orientativ pentru punerea în aplicare a măsurilor respective. Măsurile introduse începând cu 1 ianuarie 2023 ar trebui să fie eligibile.
- (69) Planul ar trebui să stabilească condiții care să reflecte progresele preconizate în ceea ce privește punerea în aplicare a măsurilor pe care le conține. Aceste condiții ar trebui să ia forma unor etape calitative sau cantitative. Aceste etape ar trebui planificate până cel târziu la 31 decembrie 2027, deși finalizarea generală a măsurilor la care se referă astfel de etape se poate prelungi și după 2027. Având în vedere necesitatea de a asigura stabilitatea macrofinanciară a Ucrainei, sprijinind în același timp eforturile sale de redresare, reconstrucție și modernizare în vederea aderării la Uniune, planul ar trebui să includă, în special, condiții legate de (i) cerințele esențiale, cum ar fi stabilitatea macrofinanciară, supravegherea bugetară și gestionarea finanțelor publice, care pot fi stabilite astfel încât să reflecte progrese satisfăcătoare în direcția îndeplinirii acestora și (ii) reformele și investițiile sectoriale și structurale prevăzute în plan. Plățile ar trebui structurate în mod corespunzător în jurul unor astfel de categorii de condiții, reflectând obiectivele mecanismului.
- (70) Pregătirea și punerea în aplicare de către Ucraina a planului ar trebui să țină seama în special de situația din regiunile și municipalitățile din Ucraina, având în vedere nevoile lor specifice în materie de redresare și reconstrucție, reformă, modernizare și descentralizare, și ar trebui să se realizeze în consultare cu autoritățile regionale, locale, urbane și cu alte autorități publice, în conformitate cu principiul guvernantei pe mai multe niveluri și ținând seama de o abordare ascendentă. În acest context, planul ar trebui, în special, să consolideze dezvoltarea economică, socială, de mediu și teritorială a regiunilor și municipalităților din Ucraina, să sprijine reforma descentralizării pe întreg teritoriul Ucrainei și convergența către standardele Uniunii; de asemenea, ar trebui să asigure implicarea autorităților subnaționale, în special a municipalităților, în procesul decizional privind utilizarea sprijinului în procesul de reconstrucție la nivel local, precum și faptul că proiectele de reconstrucție selectate și puse în aplicare de aceste autorități subnaționale constituie o parte substanțială adecvată a sprijinului.
- (71) Planul ar trebui, de asemenea, să includă o explicație a sistemului utilizat de Ucraina pentru a preveni, a depista și a remedia cu eficacitate neregulile, fraudă, corupția și conflictele de interese în cursul utilizării fondurilor puse la dispoziție în cadrul mecanismului și măsurile care vizează evitarea dublei finanțări din partea

mecanismului și a altor programe ale Uniunii sau donatori. Măsurile din cadrul planului ar trebui, după caz, să contribuie la asigurarea unui sistem eficient de gestionare și control. Aceste măsuri ar trebui să fie puse în aplicare de Ucraina până la o dată orientativă care ar putea fi stabilită, după caz, în funcție de fiecare măsură, pe parcursul duratei de viață a mecanismului.

- (72) Comisia ar trebui să evalueze Planul pentru Ucraina pe baza listei de criterii stabilite în prezentul regulament. Având în vedere importanța efectelor financiare ale sprijinului acordat Planului pentru Ucraina, ar trebui conferite competențe de executare Consiliului. În cazul unei evaluări pozitive a planului, Comisia ar trebui să prezinte Consiliului o propunere de aprobare a planului.
- (73) Având în vedere incertitudinile și nevoia de flexibilitate în ceea ce privește punerea în aplicare a mecanismului, Ucraina ar trebui să aibă posibilitatea de a adresa Comisiei o cerere motivată de a prezenta o propunere de modificare a deciziei de punere în aplicare a Consiliului, în cazul în care Planul pentru Ucraina, inclusiv etapele calitative și cantitative relevante, nu mai poate fi realizat de Ucraina, fie parțial, fie total, din cauza unor circumstanțe obiective. Comisia poate, de asemenea, de comun acord cu Ucraina, să prezinte o propunere de modificare a deciziei de punere în aplicare a Consiliului, în special pentru a ține seama de o modificare a sumelor disponibile. Ucraina ar trebui, de asemenea, să poată formula o cerere motivată de modificare a planului, inclusiv prin propunerea unor acte adiționale, dacă este cazul, pentru a lua în considerare finanțarea suplimentară disponibilă de la alți donatori sau din alte surse, cum ar fi veniturile generate de activele înghețate și imobilizate ale Rusiei.
- (74) Sprijinul financiar pentru planul pentru Ucraina ar trebui să fie posibil sub forma unui împrumut. În contextul nevoilor urgente de finanțare ale Ucrainei, este oportun ca asistența financiară să fie organizată prin intermediul strategiei diversificate de finanțare prevăzute la articolul 220a din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 și instituite ca metodă unică de finanțare în respectivul regulament, care se preconizează că va spori lichiditatea obligațiunilor Uniunii, precum și atractivitatea și rentabilitatea emisiunii Uniunii.
- (75) Având în vedere situația Ucrainei cauzată de războiul de agresiune purtat de Rusia și pentru a sprijini Ucraina pe calea stabilității pe termen lung, este oportun să se acorde împrumuturi Ucrainei în condiții foarte avantajoase, cu o durată maximă de 35 de ani, și să nu se înceapă rambursarea principalului mai devreme de 2034. De asemenea, este oportun să se deroge de la articolul 220 alineatul (5) litera (e) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 și să se acorde Uniunii posibilitatea de a acoperi, pentru perioada cuprinsă între 1 ianuarie 2024 și 31 decembrie 2027, costurile ratei dobânzii (costul finanțării și costul gestionării lichidității) și de a renunța la costurile administrative (costul serviciului pentru cheltuielile generale) care altfel ar fi suportate de Ucraina. Subvenția pentru costurile îndatorării ar trebui acordată sub forma unui instrument considerat adecvat pentru a asigura eficacitatea sprijinului în cadrul mecanismului în sensul articolului 220 alineatul (1) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046.
- (76) Ucraina ar trebui să poată solicita subvenția pentru rata dobânzii și renunțarea la costurile administrative în fiecare an.
- (77) Datoria financiară aferentă împrumuturilor acordate în baza prezentului regulament nu ar trebui să fie sprijinită de garanția pentru acțiunea externă, prin derogare de la articolul 31 alineatul (3) a doua teză din Regulamentul (UE) 2021/947. Tipul de sprijin sub formă de împrumut acordat în cadrul mecanismului ar trebui să constituie asistență

financiară în înțelesul articolului 220 alineatul (1) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046. Având în vedere riscurile financiare și acoperirea bugetară, nu ar trebui să se constituie provizioane pentru asistența financiară sub formă de împrumuturi în cadrul mecanismului, astfel cum s-a propus a fi garantată peste plafoane, și, prin derogare de la articolul 211 alineatul (1) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, nu ar trebui stabilită nicio rată de provizionare.

- (78) Este important să se garanteze atât flexibilitatea și programabilitatea, cât și stabilitatea în furnizarea de sprijin din partea Uniunii pentru Ucraina. În acest scop, plățile efectuate în cadrul mecanismului ar trebui să aibă loc conform unui calendar trimestrial fix, sub rezerva disponibilității fondurilor, pe baza cererilor de plată depuse de Ucraina și în urma verificării de către Comisie a îndeplinirii în mod satisfăcător a condițiilor relevante. În cazul în care o condiție nu este îndeplinită în conformitate cu calendarul orientativ stabilit în decizia de aprobare a planului, Comisia ar trebui să deducă din plată o sumă corespunzătoare condițiilor respective. Plata fondurilor reținute corespunzătoare ar putea avea loc în următoarea fereastră de plată și în termen de până la douăsprezece luni de la termenul inițial stabilit în calendarul orientativ, cu condiția îndeplinirii condiționalităților.
- (79) Pentru a se asigura că Ucraina are acces la o finanțare suficientă pentru a răspunde nevoilor sale în materie de stabilitate macrofinanciară și pentru a iniția redresarea, reconstrucția și modernizarea țării, Ucraina ar trebui să aibă acces la până la 7 % din sprijinul financiar nerambursabil și din împrumutul sub formă de prefinanțare, sub rezerva disponibilității finanțării și a respectării condiției prealabile pentru sprijinul acordat Ucrainei în cadrul mecanismului.
- (80) Prin derogare de la articolul 116 alineatele (2) și (5) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, este oportun să se stabilească termenul de plată de la data comunicării deciziei de autorizare a plății către Ucraina și să se excludă plata de către Comisie a dobânzilor de întârziere către Ucraina.
- (81) Transparența punerii în aplicare a mecanismului este o cerință importantă a sprijinului din partea Uniunii. Ucraina ar trebui să publice de două ori pe an date privind persoanele și entitățile care primesc fonduri care depășesc echivalentul a 500 000 EUR pentru punerea în aplicare a reformelor și a investițiilor specificate în Planul pentru Ucraina. Informațiile nu ar trebui publicate în cazul în care divulgarea riscă să amenințe drepturile și libertățile persoanelor sau ale entităților în cauză sau să aducă prejudicii grave intereselor comerciale ale beneficiarilor. Acordul-cadru ar trebui să includă norme precise și un calendar privind colectarea datelor de către Ucraina și accesul Comisiei și al OLAF, inclusiv în ceea ce privește formatul informațiilor.
- (82) În cadrul pilonului II al mecanismului, ar trebui instituit un cadru de investiții, cu scopul de a sprijini investițiile în redresare și reconstrucție realizate de întreprinderi din sectorul privat, municipalități, întreprinderi de stat sau de alți actori. Cadrul de investiții pentru Ucraina ar trebui să abordeze prioritățile identificate în Planul pentru Ucraina și să sprijine obiectivele și punerea sa în aplicare. Cadrul de investiții pentru Ucraina ar trebui să implice autoritățile ucrainene în guvernanta sa.
- (83) Cadrul de investiții ar trebui să constituie un pachet financiar integrat care să ofere capacitate de finanțare sub formă de instrumente financiare, garanții bugetare și operațiuni de finanțare mixtă în Ucraina. Sprijinul acordat în temeiul cadrului de investiții pentru Ucraina ar trebui pus în aplicare prin gestiune indirectă, pe baza capacităților financiare și tehnice ale instituțiilor financiare internaționale și ale instituțiilor europene de finanțare a dezvoltării, printre care participarea acestora la

riscul legat de investiții cu resurse proprii. Având în vedere amploarea investițiilor în redresare și reconstrucție în Ucraina care vor necesita partajarea riscurilor, este necesar ca Uniunea să instituie o capacitate de garantare specifică, și anume garanția pentru Ucraina. Operațiunile acoperite de garanția pentru Ucraina vor fi puse în aplicare în conformitate cu articolul 208 alineatul (4) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046. Agențiile de credit la export și alte instituții financiare care oferă sprijin pentru facilitarea comerțului pot acționa ca intermediari financiari. În ceea ce privește punerea în aplicare și gestionarea garanției pentru Ucraina, Comisia ar trebui să asigure o coordonare strânsă cu sprijinul pus în aplicare în cadrul Fondului european pentru dezvoltare durabilă Plus instituit în temeiul Regulamentului (UE) 2021/947.

- (84) Flexibilitatea sprijinului acordat în cadrul mecanismului ar trebui sporită prin asigurarea unei puneri în aplicare flexibile a garanției pentru Ucraina, care ar putea fi acordată treptat. Este oportună o derogare de la articolul 211 alineatul (2) al doilea paragraf a doua teză din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 pentru a permite ca, până la 31 decembrie 2027, constituirea de provizioane să fie egală cu cuantumul provizionării corespunzătoare garanției acordate în locul cuantumului provizionării globale. Ca parte a derogării, ar trebui, de asemenea, să fie posibil să se constituie provizionarea treptată pentru a reflecta progresele înregistrate în selectarea și punerea în aplicare a operațiunilor de finanțare și de investiții care sprijină obiectivele mecanismului, în loc să se reflecte situația financiară menționată la articolul 211 alineatul (2) al doilea paragraf a doua teză din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046.
- (85) În vederea unei utilizări eficiente a fondurilor din cadrul acestui pilon, competența de a adopta acte în conformitate cu articolul 290 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene ar trebui delegată Comisiei în ceea ce privește modificarea ratei de provizionare pentru garanția pentru Ucraina. Este deosebit de important ca, în cursul lucrărilor sale pregătitoare, Comisia să organizeze consultări adecvate, inclusiv la nivel de experți. Atunci când pregătește și elaborează acte delegate, Comisia ar trebui să asigure transmiterea simultană, în timp util și adecvată a documentelor relevante către Parlamentul European și Consiliu.
- (86) În cadrul pilonului III al mecanismului, sprijinul ar trebui să vizeze în principal alinierea progresivă la normele, standardele, politicile și practicile Uniunii („acquis-ul”) în vederea aderării viitoare la Uniune, contribuind astfel la punerea în aplicare a Planului pentru Ucraina. Recomandările relevante ale organismelor internaționale, cum ar fi Consiliul Europei și Comisia de la Veneția, ar trebui, de asemenea, luate în considerare în cadrul acestui proces. Sprijinul ar trebui să vizeze, de asemenea, consolidarea părților interesate, inclusiv a partenerilor sociali, a organizațiilor societății civile și a capacităților autorităților locale.
- (87) În conformitate cu Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, Regulamentul (UE, Euratom) 883/2013 al Parlamentului European și al Consiliului, cu Regulamentele (CE, Euratom) nr. 2988/95, (Euratom, CE) nr. 2185/96 și (UE) 2017/1939 ale Consiliului, interesele financiare ale Uniunii trebuie să fie protejate prin măsuri proporționale, inclusiv prin măsuri referitoare la prevenirea, depistarea, corectarea și investigarea neregulilor, a fraudei, a corupției și a conflictelor de interese, a dublei finanțări, și la recuperarea fondurilor pierdute, plătite în mod necuvenit sau incorect utilizate.
- (88) În special, în conformitate cu Regulamentele (Euratom, CE) nr. 2185/96 și (UE, Euratom) nr. 883/2013, Oficiul European de Luptă Antifraudă (OLAF) ar trebui

să aibă competența de a desfășura investigații administrative, inclusiv verificări și inspecții la fața locului, pentru a stabili dacă a avut loc o fraudă, un act de corupție sau orice altă activitate ilegală care afectează interesele financiare ale Uniunii.

- (89) În conformitate cu Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, drepturile necesare și accesul ar trebui să fie acordate Comisiei, OLAF, Curții de Conturi Europene și, după caz, Parchetului European (EPPO), inclusiv părților terțe implicate în execuția fondurilor Uniunii. Ucraina ar trebui, de asemenea, să raporteze Comisiei neregulile legate de utilizarea fondurilor.
- (90) Consolidarea sistemelor de control intern, lupta împotriva corupției, promovarea transparenței, buna administrare și gestionarea eficientă a finanțelor publice reprezintă priorități de reformă importante pentru Ucraina și ar trebui să fie sprijinite de mecanism.
- (91) Comisia ar trebui să se asigure că interesele financiare ale Uniunii sunt protejate în mod eficace în cadrul mecanismului. În acest scop, ar trebui înființată o comisie de audit independentă care să furnizeze Comisiei informații cu privire la o eventuală gestionare defectuoasă a fondurilor. Aceste informații ar trebui puse la dispoziția OLAF și, după caz, a autorităților ucrainene relevante. Comisia, cu sprijinul delegației Uniunii, ar trebui să aibă dreptul de a efectua verificări cu privire la modul în care Ucraina execută fondurile pe parcursul întregului ciclu de viață al proiectului. Comisia de audit ar trebui să asigure un dialog și o cooperare regulate cu Curtea de Conturi Europeană.
- (92) Deși este în primul rând responsabilitatea Ucrainei să se asigure că mecanismul este pus în aplicare în conformitate cu standardele aplicabile, ținând seama de principiul proporționalității și de condițiile specifice în care va funcționa mecanismul, Comisia ar trebui să poată primi asigurări suficiente din partea Ucrainei în această privință. În acest scop, Ucraina ar trebui să se angajeze în cadrul planului să își îmbunătățească sistemul actual de gestionare și control și să recupereze sumele utilizate în mod abuziv. Ucraina ar trebui să instituie un sistem de monitorizare care să contribuie la elaborarea unui raport anual privind progresele înregistrate. Ucraina ar trebui să colecteze date și informații care să permită prevenirea, detectarea și corectarea neregulilor grave, și anume fraudă, corupția și conflictele de interese, în legătură cu măsurile sprijinite de mecanism. Acordul-cadru și acordurile de finanțare și de împrumut ar trebui să prevadă obligațiile Ucrainei de a asigura colectarea și accesul la date adecvate privind persoanele și entitățile care primesc finanțare pentru punerea în aplicare a măsurilor Planului pentru Ucraina.
- (93) Interesele financiare ale Uniunii ar trebui, de asemenea, să fie protejate atunci când fondurile sunt executate în cadrul gestiunii directe prin intermediul granturilor și al achizițiilor publice și al gestiunii indirecte cu entități evaluate pe baza pilonilor, în special în cadrul celui de al doilea și al celui de al treilea pilon al mecanismului.
- (94) Ar trebui adoptate programe de lucru pentru punerea în aplicare a asistenței în cadrul mecanismului.
- (95) Capacitățile de comunicare ale Ucrainei ar trebui să fie consolidate pentru a asigura existența unei prese puternice, libere și pluraliste și susținerea și înțelegerea de către public a valorilor Uniunii și a beneficiilor și obligațiilor pe care le presupune potențialul statut de membru al Uniunii, abordând în același timp dezinformarea. De asemenea, ar trebui asigurată vizibilitatea finanțării din partea Uniunii.

- (96) Pentru a asigura o asumare a responsabilității efectivă și o transparență efectivă în execuția bugetului Uniunii, precum și o evaluare eficace a progreselor înregistrate în realizarea obiectivelor prezentului regulament, Comisia ar trebui să asigure instituirea unor mecanisme clare de monitorizare și evaluare.
- (97) Comisia ar trebui să evalueze în fiecare an punerea în aplicare a sprijinului acordat în cadrul Mecanismului pentru Ucraina. Aceasta ar trebui să permită comitetului instituit prin prezentul regulament să dispună de informații adecvate pentru a asista Comisia. Pentru o monitorizare eficace a punerii în aplicare, Ucraina ar trebui să raporteze o dată pe an în cadrul unui raport anual privind progresele înregistrate cu privire la punerea în aplicare. Astfel de rapoarte elaborate de guvern ar trebui să se reflecte în mod corespunzător în Planul pentru Ucraina. Ar trebui să fie impuse cerințe de raportare proporționale pentru destinatarii fondurilor Uniunii executate în cadrul celui de al doilea și al celui de al treilea pilon al mecanismului.
- (98) În vederea asigurării unor condiții uniforme pentru punerea în aplicare a prezentului regulament, ar trebui conferite competențe de executare Comisiei. Aceste competențe ar trebui să fie exercitate în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 182/2011 al Parlamentului European și al Consiliului²¹.
- (99) Comisia va ține seama în mod corespunzător de Decizia 2010/427/UE a Consiliului și de rolul SEAE, după caz, în special atunci când monitorizează îndeplinirea condiției prealabile pentru acordarea sprijinului din partea Uniunii, atunci când evaluează planul Ucrainei și colectează, în același timp, consiliere cu privire la cadrul de investiții al Ucrainei.
- (100) Întrucât obiectivele prezentului regulament nu pot fi realizate în mod satisfăcător de către statele membre, dar pot fi realizate mai bine la nivelul Uniunii, aceasta poate adopta măsuri, în conformitate cu principiul subsidiarității, astfel cum este prevăzut la articolul 5 din TUE. În conformitate cu principiul proporționalității, astfel cum este prevăzut la articolul respectiv, prezentul regulament nu depășește ceea ce este necesar pentru realizarea acestor obiective.
- (101) Pentru a se asigura continuitatea în acordarea sprijinului în domeniul de politici relevant, prezentul regulament ar trebui să intre în vigoare în regim de urgență, în ziua următoare datei publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*,

²¹ Regulamentul (UE) nr. 182/2011 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 februarie 2011 de stabilire a normelor și principiilor generale privind mecanismele de control de către statele membre al exercitării competențelor de executare de către Comisie (JO L 55, 28.2.2011, p. 13).

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

CAPITOLUL I

Dispoziții generale

Articolul 1

Obiect

- (1) Prezentul regulament instituie Mecanismul pentru Ucraina (denumit în continuare „mecanismul”).

Acesta stabilește obiectivele mecanismului, finanțarea sa, bugetul pentru perioada 2024-2027, formele de finanțare din partea Uniunii și normele pentru furnizarea acestei finanțări.

- (2) Mecanismul oferă asistență Ucrainei în cadrul următorilor trei piloni:

- (a) Pilonul I: sprijinul financiar care urmează să fie acordat Ucrainei pentru realizarea reformelor și a investițiilor necesare pentru punerea în aplicare a Planului pentru Ucraina, precum și pentru menținerea stabilității macrofinanciare a țării, astfel cum se prevede în capitolul III;
- (b) Pilonul II: un cadru specific de investiții pentru Ucraina pentru a sprijini investițiile și a oferi acces la finanțare, astfel cum se prevede în capitolul IV;
- (c) Pilonul III: asistența tehnică și sprijinul aferent acordat Ucrainei pentru elaborarea și punerea în aplicare a reformelor legate de aderarea la UE și pentru promovarea capacității administrative a Ucrainei, precum și pentru alte activități relevante, astfel cum se prevede în capitolul V.

Articolul 2

Definiții

În sensul prezentului regulament, se aplică următoarele definiții:

- 1. „acord-cadru” înseamnă o înțelegere încheiată între Comisie și Ucraina de stabilire a principiilor cooperării financiare dintre Ucraina și Comisie în temeiul prezentului regulament;
- 2. „măsuri” înseamnă reforme și investiții în cadrul Planului pentru Ucraina prevăzut în capitolul III;
- 3. „condiții” înseamnă etape calitative sau cantitative legate de asigurarea menținerii stabilității economice și financiare sau legate de punerea în aplicare a reformelor și a investițiilor stabilite în Planul pentru Ucraina prevăzut în capitolul III;
- 4. „operațiune de finanțare mixtă” înseamnă o operațiune sprijinită de bugetul Uniunii care combină forme de sprijin nerambursabile, rambursabile sau de ambele tipuri, din bugetul Uniunii, cu forme rambursabile de sprijin din partea instituțiilor de dezvoltare sau a altor instituții financiare publice sau din partea instituțiilor financiare comerciale și a investitorilor.

Articolul 3
Obiectivele Mecanismului pentru Ucraina

- (1) Obiectivele generale ale mecanismului sunt de a sprijini Ucraina în vederea:
 - (a) abordării consecințelor sociale, economice și de mediu ale războiului, contribuind astfel la redresarea, reconstrucția și modernizarea țării;
 - (b) promovării rezilienței sociale, economice și de mediu și a integrării progresive în Uniune și în economia și piețele mondiale;
 - (c) alinierii treptate la normele, standardele, politicile și practicile Uniunii („acquis-ul”) în vederea aderării viitoare la Uniune, contribuind astfel la stabilitatea, securitatea, pacea, prosperitatea și durabilitatea reciprocă.
- (2) Obiectivele specifice ale mecanismului includ:
 - (a) contribuirea la menținerea stabilității macrofinanciare a țării și la atenuarea constrângerilor financiare externe și interne ale Ucrainei;
 - (b) reconstruirea și modernizarea infrastructurii afectate de război, cum ar fi infrastructura energetică, sistemele de alimentare cu apă, rețelele de transport intern și transfrontalier, inclusiv căile ferate, drumurile, podurile și punctele de trecere a frontierei, și promovarea unor infrastructuri moderne, îmbunătățite și reziliente; refacerea capacităților de producție alimentară; contribuirea la abordarea provocărilor sociale generate de război, inclusiv pentru grupuri specifice, cum ar fi veteranii de război, persoanele strămutate în interiorul țării, părinții singuri, persoanele cu handicap, minoritățile și alte persoane vulnerabile; contribuirea la efortul de deminare;
 - (c) promovarea tranziției către o economie durabilă și favorabilă incluziunii și către un mediu de investiții stabil; sprijinirea integrării Ucrainei în piața unică; repararea, reconstruirea și îmbunătățirea infrastructurii sociale, cum ar fi locuințele, unitățile medicale, școlile și instituțiile de învățământ superior și infrastructura de cercetare; consolidarea dezvoltării economice și sociale, acordând o atenție deosebită femeilor și tinerilor, inclusiv prin educație, formare, recalificare și perfecționare de calitate, precum și prin politici de ocupare a forței de muncă, inclusiv pentru cercetători; sprijinirea culturii și a patrimoniului cultural; consolidarea sectoarelor economice strategice și sprijinirea investițiilor și a dezvoltării sectorului privat, cu accent pe întreprinderile mici și mijlocii (IMM-uri) și inovare, precum și pe agricultură și dezvoltare rurală, acvacultură și pescuit; restructurarea piețelor financiare din Ucraina, inclusiv a sectorului bancar și a piețelor de capital; creșterea mobilizării veniturilor interne; consolidarea capacității Ucrainei de a face comerț;
 - (d) consolidarea în continuare a statului de drept, a democrației, a respectării drepturilor omului și a libertăților fundamentale, inclusiv prin promovarea unui sistem judiciar independent, consolidarea securității, combaterea fraudei, a corupției, a criminalității organizate și a spălării de bani, a evaziunii fiscale și a fraudei fiscale; conformitatea cu dreptul internațional; consolidarea libertății mass-mediei și a libertății academice și crearea unui mediu propice pentru societatea civilă; promovarea dialogului social; promovarea nediscriminării și a toleranței, asigurarea și consolidarea respectării drepturilor persoanelor care aparțin minorităților și promovarea egalității de gen; sporirea eficacității administrației publice și sprijinirea transparenței, a reformelor structurale și a

bunei guvernante la toate nivelurile, inclusiv în domeniile gestiunii financiare, al achizițiilor publice și al ajutorului de stat; sprijinirea inițiativelor și a organismelor implicate în sprijinirea și asigurarea respectării justiției internaționale în Ucraina;

- (e) dezvoltarea și consolidarea unei tranziții verzi durabile în toate sectoarele economice, inclusiv a tranziției către decarbonizarea economiei sale; promovarea transformării digitale ca factor favorizant al dezvoltării durabile și al creșterii favorabile incluziunii;
- (f) sprijinirea descentralizării și a dezvoltării locale.

Articolul 4 *Principii generale*

- (1) Cooperarea în cadrul mecanismului se bazează pe principiile eficacității dezvoltării și le promovează, după caz, prin toate modalitățile, și anume asumarea priorităților de dezvoltare de către Ucraina, punerea accentului pe rezultate, parteneriate pentru dezvoltare favorabile incluziunii, transparență și responsabilitate reciprocă. Cooperarea se bazează pe alocarea și utilizarea eficace și eficientă a resurselor.
- (2) Sprijinul acordat în cadrul mecanismului se adaugă sprijinului furnizat în cadrul altor programe și instrumente ale Uniunii. Activitățile eligibile pentru finanțare în temeiul prezentului regulament pot beneficia de sprijin din partea altor programe și instrumente ale Uniunii, cu condiția ca acest sprijin să nu acopere aceleași costuri.
- (3) Pentru a promova complementaritatea și eficiența acțiunilor și inițiativelor lor, Comisia și statele membre cooperează și depun eforturi pentru a evita suprapunerea dintre asistența acordată în temeiul prezentului regulament și alte tipuri de asistență acordată de Uniune, de statele membre, de țările terțe, de organizațiile și de entitățile multilaterale și regionale, cum ar fi organizațiile internaționale și instituțiile și agențiile financiare internaționale relevante, precum și donatorii din afara Uniunii, în conformitate cu principiile stabilite pentru consolidarea coordonării operaționale în domeniul asistenței externe, inclusiv printr-o coordonare sporită cu statele membre la nivel local și prin armonizarea politicilor și a procedurilor, în special a principiilor internaționale privind eficacitatea dezvoltării.
- (4) Activitățile derulate în temeiul mecanismului integrează lupta împotriva schimbărilor climatice și adaptarea la acestea, protecția mediului, drepturile omului, democrația, egalitatea de gen și, după caz, reducerea riscurilor de dezastre și sprijină progresele în direcția atingerii obiectivelor de dezvoltare durabilă, promovând acțiuni integrate care pot genera beneficii conexe și care pot îndeplini obiective multiple într-un mod coerent. Acestea ar trebui să evite activele depreciate și să fie ghidate de principiul de „a nu face rău” și de „a nu lăsa pe nimeni în urmă”, precum și de abordarea integratoare a durabilității care stă la baza Pactului verde european.
- (5) Mecanismul nu sprijină activități sau măsuri care sunt incompatibile cu planul național privind energia și clima al Ucrainei, dacă este disponibil, cu contribuția stabilită la nivel național a Ucrainei în temeiul Acordului de la Paris sau care promovează investiții în combustibili fosili sau care cauzează efecte negative semnificative asupra mediului sau a climei, cu excepția cazului în care astfel de activități sau măsuri sunt strict necesare pentru atingerea obiectivelor mecanismului, ținând seama de necesitatea de a reconstrui și moderniza infrastructura afectată de

război într-un mod rezilient, și sunt însoțite, după caz, de măsuri adecvate pentru a evita, a preveni sau a reduce și, dacă este posibil, pentru a compensa aceste efecte.

- (6) În conformitate cu principiul parteneriatului incluziv, după caz, Comisia depune eforturi pentru a se asigura că părțile interesate relevante, inclusiv autoritățile locale și regionale, partenerii sociali și organizațiile societății civile sunt consultate în mod corespunzător și au acces în timp util la informațiile relevante pentru a le permite să joace un rol semnificativ în conceperea și punerea în aplicare a activităților eligibile pentru finanțare în cadrul prezentului mecanism, precum și în procesele de monitorizare aferente. Comisia promovează în special implicarea autorităților regionale, locale, urbane și a altor autorități publice, în conformitate cu principiul guvernantei pe mai multe niveluri și ținând seama de o abordare ascendentă. Comisia încurajează coordonarea între părțile interesate relevante.
- (7) În cooperare cu statele membre și cu Ucraina, Comisia contribuie la punerea în aplicare a angajamentelor Uniunii în ceea ce privește creșterea transparenței și a răspunderii în privința oferirii de asistență, inclusiv prin promovarea punerii în aplicare și a consolidării sistemelor de control intern și a politicilor antifraudă și prin punerea la dispoziție a informațiilor despre volumul și alocarea asistenței disponibile prin intermediul unor baze de date online și se asigură că datele sunt comparabile și ușor accesibile, partajate și publicate.

Articolul 5

Condiție prealabilă pentru sprijinul din partea Uniunii

- (1) O condiție prealabilă pentru acordarea de sprijin în cadrul mecanismului este ca Ucraina să promoveze și să respecte mecanismele democratice eficace, inclusiv un sistem parlamentar pluripartit și statul de drept, și să garanteze respectarea drepturilor omului, inclusiv a drepturilor persoanelor care aparțin minorităților.
- (2) Comisia monitorizează îndeplinirea condiției prealabile prevăzute la alineatul (1) înainte de efectuarea plăților către Ucraina în cadrul mecanismului și pe toată durata sprijinului acordat în cadrul mecanismului, ținând seama în mod corespunzător de raportul periodic al Comisiei privind extinderea. Comisia poate să adopte o decizie prin care să concluzioneze că această condiție prealabilă nu este îndeplinită și, în special, să suspende plățile menționate la articolul 25, indiferent de îndeplinirea condițiilor menționate la articolul 15 alineatul (2). În evaluarea sa, Comisia ține seama, de asemenea, de contextul din Ucraina și de consecințele aplicării legii marțiale în această țară.

CAPITOLUL II

Finanțare și punere în aplicare

Articolul 6

Bugetul

- (1) Resursele pentru punerea în aplicare a Mecanismului pentru Ucraina se pun la dispoziție în conformitate cu articolul 10b din Regulamentul (UE, Euratom) 2020/2093 al Consiliului, cu următoarea repartizare orientativă:

- (a) 78 % sub formă de sprijin financiar nerambursabil acordat în temeiul capitolului III din prezentul regulament;
 - (b) 16 % pentru cheltuielile efectuate în temeiul capitolului IV;
 - (c) 5 % pentru cheltuielile efectuate în temeiul capitolului V;
 - (d) până la 1 % pentru cheltuielile efectuate în temeiul alineatului (5) al prezentului articol.
- (2) Sprijinul financiar acordat în temeiul capitolului III sub forma unui împrumut în valoare de până la 50 000 000 000 EUR este pus la dispoziție pentru perioada 1 ianuarie 2024-31 decembrie 2027.
- Cuantumul total al plăților împrumuturilor ia în considerare cuantumul puse la dispoziție în temeiul alineatului (1) și cuantumul menționat la alineatul (3).
- (3) Suma resurselor puse la dispoziție în temeiul alineatelor (1) și (2) nu poate depăși 50 000 000 000 EUR pentru perioada 2024-2027.
- (4) Pentru finanțarea sprijinului menționat la alineatul (1) se pot furniza contribuții suplimentare în conformitate cu articolul 7.
- (5) Resursele menționate la alineatul (1) litera (d) și la alineatul (4) pot fi utilizate pentru asistență tehnică și administrativă în vederea punerii în aplicare a mecanismului, cum ar fi acțiunile pregătitoare, activitățile de monitorizare, control, audit și evaluare, care sunt necesare pentru gestionarea mecanismului și îndeplinirea obiectivelor acestuia, în special studii, reuniuni ale experților, consultări cu autoritățile ucrainene, conferințe, consultarea părților interesate, acțiuni de informare și comunicare, inclusiv acțiuni incluzive de sensibilizare, și comunicarea instituțională a priorităților politice ale Uniunii, în măsura în care sunt legate de obiectivele prezentului regulament, cheltuielile legate de rețelele informatice axate pe prelucrarea și schimbul de informații, instrumentele instituționale de tehnologie a informației și toate celelalte cheltuieli de asistență tehnică și administrativă suportate de Comisie pentru gestionarea și costurile mecanismului la sediul central și în delegațiile Uniunii. Cheltuielile pot acoperi, de asemenea, costurile altor activități de sprijin, cum ar fi controlul calității și monitorizarea proiectelor pe teren și costurile consilierii *inter pares* și cele ale experților pentru evaluarea și implementarea reformelor și a investițiilor.

Articolul 7

Resurse financiare suplimentare destinate mecanismului

- (1) Statele membre, țările terțe, organizațiile internaționale, instituțiile financiare internaționale sau alte surse pot furniza contribuții financiare suplimentare la mecanism. Aceste contribuții constituie venituri alocate externe în sensul articolului 21 alineatul (2) litera (a) punctul (ii) și literele (d) și (e) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046.
- Sumele suplimentare primite ca venituri alocate externe în sensul articolului 21 alineatul (5) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 în temeiul actelor juridice relevante ale Uniunii legate de măsurile restrictive impuse ca urmare a acțiunilor Rusiei de destabilizare a situației în Ucraina se adaugă la resursele menționate la articolul (6).

- (2) Contribuțiile menționate la alineatul (1) se execută în conformitate cu aceleași norme și condiții ca și cuantumul menționat la articolul 6 alineatul (1).
- (3) Contribuțiile la garanția pentru Ucraina și la instrumentele financiare prevăzute la capitolul IV se efectuează în conformitate cu articolul 28.

Articolul 8

Execuție și forme de finanțare din partea Uniunii

- (1) Mecanismul se execută în conformitate cu Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, fie prin gestiune directă, fie prin gestiune indirectă cu oricare dintre entitățile menționate la articolul 62 alineatul (1) primul paragraf litera (c) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046.
- (2) Finanțarea din partea Uniunii poate fi acordată sub oricare dintre formele prevăzute în Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, mai precis granturi, premii, achiziții, sprijin bugetar, instrumente financiare, garanții bugetare, operațiuni de finanțare mixtă și asistență financiară.
- (3) Instrumentele financiare, garanțiile bugetare și operațiunile de finanțare mixtă care combină sprijin din partea instrumentelor financiare sau a garanțiilor bugetare din cadrul mecanismului se execută în conformitate cu principiile prevăzute în titlul X, în special la articolul 208 și la articolul 209 alineatele (1), (2) și (4) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046. În funcție de capacitatea operațională și financiară necesară, contrapartea garanției bugetare sau entitatea căreia i-a fost încredințată execuția instrumentelor financiare poate fi Banca Europeană de Investiții sau Fondul European de Investiții, o instituție financiară europeană multilaterală, cum ar fi Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare, sau o instituție financiară europeană bilaterală, cum ar fi băncile de dezvoltare. Ori de câte ori este posibil, execuția instrumentelor financiare, a garanțiilor bugetare și a operațiunilor de finanțare mixtă din cadrul mecanismului trebuie să fie completată de forme suplimentare de sprijin financiar acordate fie de statele membre, fie de părți terțe.

Articolul 9

Acord-cadru

- (1) Pentru punerea în aplicare a mecanismului, Comisia încheie cu Ucraina un acord-cadru în care se prevăd modalitățile specifice de gestionare, control, supraveghere, monitorizare, evaluare, raportare și auditare a fondurilor din cadrul mecanismului, precum și de prevenire, investigare și corectare a neregulilor, a fraudelor, a corupției și a conflictelor de interese. Acordul-cadru trebuie să fie completat de acorduri de finanțare în conformitate cu articolul 10 și de acorduri de împrumut în conformitate cu articolul 21, care să prevadă dispoziții specifice pentru gestionarea și execuția finanțării în cadrul mecanismului.
- (2) Cu excepția finanțării-punte menționate la articolul 24, Ucrainei i se acordă finanțare numai după intrarea în vigoare a acordului-cadru și a acordurilor de finanțare și de împrumut aplicabile.
- (3) Acordul-cadru, acordurile de finanțare și acordul de împrumut încheiate cu Ucraina, în ansamblul lor, precum și contractele și acordurile semnate cu persoane sau entități care primesc fonduri din partea Uniunii trebuie să asigure faptul că obligațiile prevăzute la articolul 129 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 pot fi îndeplinite.

- (4) Acordul-cadru stabilește, mai precis, dispoziții detaliate referitoare la următoarele aspecte:
- (a) angajamentul Ucrainei de a progresa în direcția unor sisteme de control mai eficiente și mai eficace și de a continua lupta împotriva spălării banilor, a finanțării terorismului, a evitării obligațiilor fiscale, a fraudei fiscale sau a evaziunii fiscale;
 - (b) activitățile legate de controlul, supravegherea, monitorizarea, evaluarea, raportarea și auditarea finanțării primite din partea Uniunii în cadrul mecanismului, precum și investigațiile, măsurile antifraudă și cooperarea;
 - (c) cerințele în materie de control pentru deblocarea de fonduri către Ucraina;
 - (d) normele privind impozitele, taxele și alte impuneri, în conformitate cu articolul 27 alineatele (9) și (10) din Regulamentul (UE) 2021/947;
 - (e) recunoașterea responsabilităților Comisiei de audit menționate la articolul 34 și modalitățile de cooperare a Ucrainei cu aceasta;
 - (f) obligația persoanelor sau entităților care execută fonduri ale Uniunii în cadrul mecanismului de a notifica fără întârziere Comisiei de audit, Comisiei și OLAF cazurile suspectate sau efective de nereguli, fraudă, corupție și conflicte de interese, precum și măsurile subsecvente acestora;
 - (g) dreptul Comisiei de a monitoriza activitățile din cadrul mecanismului desfășurate de autoritățile ucrainene de-a lungul întregului ciclu de viață al proiectelor, inclusiv, printre altele, procedurile de selecție și de atribuire a proiectelor, inclusiv pentru achizițiile publice, de a participa la acestea în calitate de observator, după caz, și de a formula recomandări pentru îmbunătățirea acestor activități și pentru ca autoritățile ucrainene să se angajeze să depună toate eforturile pentru a pune în aplicare recomandările respective ale Comisiei și a prezenta rapoarte referitoare la această punere în aplicare;
 - (h) obligațiile menționate la articolul 33 alineatul (2), inclusiv norme și calendare precise privind colectarea datelor de către Ucraina și accesul Comisiei și al OLAF;
 - (i) obligația Ucrainei de a transmite pe cale electronică Comisiei datele menționate la articolul 26;
 - (j) o procedură prin care să se asigure că cererile de plată a sprijinului sub formă de împrumut se încadrează în quantumul disponibil al împrumutului, luând în considerare articolul 6 alineatul (2).

Articolul 10

Acorduri de finanțare

- (1) Pentru capitolele III și V se încheie acorduri de finanțare. Acestea stabilesc responsabilitățile și obligațiile Ucrainei în ceea ce privește execuția fondurilor Uniunii, inclusiv obligațiile prevăzute la articolul 129 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046. Acestea stabilesc, de asemenea, condițiile de plată a sprijinului financiar nerambursabil, inclusiv în legătură cu sistemele de control intern menționate la articolul 9 alineatul (4) literele (a) și (c). Acordurile de finanțare stabilesc, de asemenea, drepturile și obligațiile Uniunii.

- (2) Acordurile de finanțare includ norme privind raportarea către Comisie a modului de desfășurare a activităților și a îndeplinirii sau a neîndeplinirii condițiilor menționate la articolul 15 alineatul (2).

Articolul 11

Norme referitoare la eligibilitatea persoanelor și a entităților, la originea aprovizionării și a materialelor și la restricțiile aplicabile în cadrul mecanismului

- (1) Participarea la procedurile de achiziții publice, de atribuire de granturi și de premii pentru activitățile finanțate în cadrul mecanismului este deschisă organizațiilor internaționale și regionale și tuturor persoanelor fizice resortisante ale următoarelor țări și persoanelor juridice stabilite în mod efectiv în acestea:
- (a) statele membre, Ucraina, părțile contractante la Acordul privind Spațiul Economic European și țările care intră sub incidența anexei I la Regulamentul (UE) 2021/947 și a anexei I la Regulamentul (UE) 2021/1529 al Parlamentului European și al Consiliului²²;
 - (b) țările pentru care Comisia a instituit accesul reciproc la asistența externă în Ucraina.
- (2) Accesul reciproc menționat la alineatul (1) litera (b) se poate acorda pentru o perioadă limitată de cel puțin un an, atunci când o țară acordă eligibilitatea, în condiții egale, entităților din Uniune și din țările eligibile în temeiul mecanismului.
- Comisia decide cu privire la accesul reciproc după consultarea Ucrainei.
- (3) Toate produsele și materialele finanțate și achiziționate în cadrul prezentului mecanism trebuie să provină din orice țară menționată la alineatul (1) literele (a) și (b), cu excepția cazului în care produsele și materialele nu pot fi obținute în condiții rezonabile din niciuna dintre țările respective. În plus, se aplică normele privind restricțiile prevăzute la alineatul (7).
- (4) Normele de eligibilitate prevăzute la prezentul articol nu se aplică persoanelor fizice care sunt angajate de către un contractant eligibil sau, după caz, de către un subcontractant eligibil ori care au încheiat un alt tip de contract legal cu aceștia și nu creează restricții legate de cetățenie pentru aceste persoane fizice, cu excepția cazului în care restricțiile legate de cetățenie se bazează pe normele prevăzute la alineatul (7).
- (5) În cazul acțiunilor cofinanțate în comun de o entitate sau puse în aplicare în cadrul gestiunii directe ori indirecte cu entitățile menționate la articolul 62 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 sau în cazul acțiunilor puse în aplicare de entități ucrainene în temeiul capitolului III din prezentul regulament, pe lângă normele stabilite la prezentul articol se aplică și normele de eligibilitate ale entităților respective sau ale Ucrainei, inclusiv, dacă este relevant, restricțiile prevăzute la alineatul (7) al prezentului articol și reflectate în mod corespunzător în acordurile de finanțare și în documentele contractuale semnate cu entitățile respective.
- (6) În cazul în care se furnizează contribuții suplimentare în conformitate cu articolul 7 prin venituri alocate externe, normele de eligibilitate din acordul cu persoana care

²² Regulamentul (UE) 2021/1529 al Parlamentului European și al Consiliului din 15 septembrie 2021 de instituire a Instrumentului de asistență pentru preaderare (IPA III) (JO L 330, 20.9.2021, p. 1).

furnizează contribuția suplimentară se aplică împreună cu normele privind restricțiile prevăzute la alineatul (7) al prezentului articol.

- (7) Normele de eligibilitate și originea produselor și a materialelor menționate la alineatele (1) și (3), precum și cetățenia persoanelor fizice menționate la alineatul (4) pot fi restricționate în ceea ce privește cetățenia, localizarea geografică sau natura entităților juridice care participă la procedurile de achiziții publice, precum și în ceea ce privește originea geografică a produselor și a materialelor, în următoarele cazuri:
- (a) în cazul în care aceste restricții sunt necesare având în vedere natura specifică și/sau obiectivele activității sau ale procedurii de atribuire specifice și/sau în cazul în care aceste restricții sunt necesare pentru punerea în aplicare efectivă a acțiunii;
 - (b) în cazul în care acțiunea sau procedurile de atribuire specifice afectează securitatea sau ordinea publică, în special în ceea ce privește activele și interesele strategice ale Uniunii, ale statelor sale membre sau ale Ucrainei, inclusiv protecția integrității infrastructurii digitale, a sistemelor informatice și de comunicații și a lanțurilor de aprovizionare conexe.
- (8) Ofertanții, solicitanții și candidații din țările neeligibile pot fi acceptați ca fiind eligibili în caz de urgență sau atunci când pe piețele din țările și teritoriile vizate serviciile nu sunt disponibile sau în alte cazuri justificate în mod corespunzător în care aplicarea normelor de eligibilitate riscă să facă imposibilă sau excesiv de dificilă realizarea unei acțiuni.

Articolul 12

Reportări, tranșe anuale, credite de angajament, excedente din garanția bugetară, rambursări și venituri generate de instrumentele financiare

- (1) Prin derogare de la articolul 12 alineatul (4) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, creditele de angajament și de plată neutilizate în cadrul mecanismului se reportează automat și pot fi angajate și, respectiv, utilizate până la data de 31 decembrie a exercițiului financiar următor. Sumele reportate se utilizează primele în exercițiul financiar următor.
- (2) Comisia informează Parlamentul European și Consiliul cu privire la creditele de angajament reportate, în conformitate cu articolul 12 alineatul (6) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046.
- (3) Prin derogare de la articolul 15 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 referitoare la reconstituirea creditelor, creditele de angajament corespunzătoare cuantumului dezangajărilor efectuate ca urmare a nerealizării totale sau parțiale a unei acțiuni în cadrul mecanismului sunt reconstituite în beneficiul liniei bugetare de origine.
- (4) Prin derogare de la articolul 209 alineatul (3) primul, al doilea și al patrulea paragraf din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, orice venituri și rambursări din instrumentele financiare instituite în temeiul prezentului regulament constituie venituri alocate interne, în sensul articolului 21 alineatul (5) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, în favoarea mecanismului sau a programului care îi succedă.
- (5) Prin derogare de la articolul 213 alineatul (4) litera (a) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, orice excedent de provizioane destinate garanției pentru Ucraina constituie venituri alocate interne, în sensul articolului 21 alineatul (5) din

Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, în favoarea mecanismului sau a programului care îi succedă.

- (6) Angajamentele bugetare pentru acțiuni a căror realizare depășește un singur exercițiu financiar se pot repartiza pe mai multe exerciții în tranșe anuale, în conformitate cu articolul 112 alineatul (2) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046.

Articolul 114 alineatul (2) al treilea paragraf din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 nu se aplică în cazul acțiunilor menționate la primul paragraf al prezentului alineat.

Articolul 13

Finanțare excepțională

- (1) În circumstanțe excepționale justificate în mod corespunzător, în special atunci când o înrăutățire semnificativă a războiului face imposibilă îndeplinirea de către Ucraina a condițiilor asociate formelor de sprijin prevăzute în prezentul regulament, mecanismul poate acorda Ucrainei o finanțare excepțională pentru ca aceasta să își mențină stabilitatea macrofinanciară și pentru a favoriza realizarea obiectivelor menționate la articolul 3. O astfel de finanțare excepțională încetează de îndată ce îndeplinirea condițiilor devine posibilă din nou.
- (2) În sensul alineatului (1), în cazul în care constată că este imposibil ca Ucraina să îndeplinească condițiile asociate formelor de sprijin prevăzute în prezentul regulament din cauza unor astfel de circumstanțe excepționale justificate în mod corespunzător, Comisia poate prezenta Consiliului o propunere de decizie de punere în aplicare privind acordarea unei finanțări excepționale Ucrainei în cadrul mecanismului.
- (3) Finanțarea excepțională este supusă, în orice caz, condiției prealabile menționate la articolul 5 și este finanțată din resursele menționate la articolul 6 alineatul (1) litera (a) și alineatul (2).

CAPITOLUL III

Pilonul I: Planul pentru Ucraina

Articolul 14

Relația dintre Planul pentru Ucraina și pilonii mecanismului

- (1) Planul pentru Ucraina (denumit în continuare „planul”) prevede un cadru global pentru realizarea obiectivelor prevăzute la articolul 3.
- (2) Planul pentru Ucraina constituie baza sprijinului acordat în cadrul pilonului I al mecanismului, astfel cum este stabilit la articolul 1 alineatul (2) litera (a) și astfel cum este menționat în prezentul capitol. Planul servește, de asemenea, ca referință pentru orientarea sprijinului care urmează să fie acordat în cadrul pilonilor II și III ai mecanismului, menționați în capitolele IV și V.

Articolul 15

Principiile de finanțare din cadrul Planului pentru Ucraina

- (1) Planul pentru Ucraina stabilește agenda de reforme și de investiții a Ucrainei, integrată într-un cadru de politică economică și fiscal-bugetară, în vederea realizării obiectivelor generale și specifice menționate la articolul 3. Planul cuprinde măsuri de punere în aplicare a reformelor și a investițiilor publice prin intermediul unui pachet cuprinzător și coerent, care poate include și scheme publice care vizează stimularea investițiilor private.
- (2) Mecanismul oferă finanțare în temeiul prezentului capitol după îndeplinirea satisfăcătoare a condițiilor care decurg din plan, sub forma unor etape calitative sau cantitative. Aceste condiții trebuie să reflecte diferitele obiective ale mecanismului, astfel cum sunt definite la articolul 3, și să fie legate de cerințe esențiale, cum ar fi menținerea stabilității economice și financiare, supravegherea bugetară și gestionarea finanțelor publice, precum și de punerea în aplicare a reformelor și a investițiilor prevăzute în plan.
- (3) Condițiile menționate la alineatul (2) trebuie să reflecte quantumurile menționate la articolul 6 alineatul (1) litera (a) și alineatul (2) și contribuțiile relevante prevăzute la alineatul (4) al articolului respectiv.
- (4) Măsurile inițiate începând cu 1 ianuarie 2023 sunt eligibile cu condiția să respecte cerințele prevăzute în prezentul regulament.
- (5) Planul pentru Ucraina trebuie să fie în concordanță cu prioritățile în materie de reforme identificate în contextul procesului de aderare a Ucrainei, astfel cum se subliniază în avizul și în raportul analitic elaborate de Comisie, precum și în Acordul de asociere, care include un acord de liber schimb aprofundat și cuprinzător. Planul pentru Ucraina trebuie să fie, de asemenea, în concordanță cu contribuția stabilită la nivel național a Ucrainei în temeiul Acordului de la Paris și, dacă există, cu planul național privind energia și clima.
- (6) Planul pentru Ucraina trebuie să respecte principiile generale prevăzute la articolul 4.

Articolul 16

Conținutul Planului pentru Ucraina

- (1) Pentru a primi sprijin în cadrul mecanismului, Ucraina prezintă Comisiei un Plan pentru Ucraina.
- (2) Planul pentru Ucraina stabilește, în special, următoarele elemente, care trebuie să fie fundamentate și justificate în mod corespunzător:
 - (a) măsuri care să constea în mijloace coerente, cuprinzătoare și echilibrate în mod adecvat de îndeplinire a obiectivelor stabilite la articolul 3, inclusiv reforme structurale și măsuri de promovare a convergenței cu Uniunea, precum și măsurile menționate la articolul 15 alineatul (2), astfel încât planul în ansamblu să sporească ritmul de creștere a economiei ucrainene;
 - (b) o explicație a coerenței planului cu principiile, planurile și programele menționate la articolul 15 alineatul (5);
 - (c) în cazul reformelor și al investițiilor, un calendar orientativ și etapele calitative și cantitative avute în vedere care urmează să fie realizate până la 31 decembrie 2027;

- (d) modalitățile prin care Ucraina va efectua monitorizarea, raportarea și evaluarea eficace a Planului pentru Ucraina, inclusiv etapele calitative și cantitative propuse, precum și indicatorii aferenți;
 - (e) o explicație a modului în care planul corespunde nevoilor, care decurg din război, de redresare, reconstrucție și modernizare din regiunile și localitățile Ucrainei și, prin urmare, îmbunătățește dezvoltarea lor economică, socială, de mediu și teritorială și sprijină reforma descentralizării în întreaga Ucraină și convergența către standardele Uniunii, o explicație a metodologiei și a proceselor utilizate pentru selectarea și punerea în aplicare a proiectelor, precum și a mecanismelor de implicare a autorităților subnaționale, în special a municipalităților, în procesul decizional privind utilizarea sprijinului în procesul de reconstrucție de la nivel local, metodologia utilizată pentru urmărirea cheltuielilor aferente și o explicație a modului în care planul asigură faptul că proiectele de reconstrucție selectate și puse în aplicare de astfel de autorități subnaționale constituie o parte substanțială adecvată a sprijinului;
 - (f) pentru pregătirea și, dacă este cazul, pentru punerea în aplicare a Planului pentru Ucraina, un rezumat care să prezinte procesul de consultare, desfășurat în conformitate cu cadrul juridic național, a părților interesate relevante, inclusiv a autorităților locale și regionale, a partenerilor sociali și a organizațiilor societății civile, precum și modul în care contribuțiile părților interesate se reflectă în Planul pentru Ucraina;
 - (g) o explicație a gradului în care se preconizează că măsurile din cadrul planului vor contribui la obiectivele climatice și de mediu;
 - (h) o explicație a sistemului utilizat de Ucraina pentru a preveni, a detecta și a remedia neregulile, fraudele, corupția și conflictele de interese în cursul utilizării fondurilor puse la dispoziție în cadrul mecanismului și a măsurilor care vizează evitarea dublei finanțări din partea mecanismului și a altor programe ale Uniunii sau donatori;
 - (i) orice alte informații relevante.
- (3) Planul pentru Ucraina trebuie să fie bazat pe rezultate și să includă indicatori pentru evaluarea progreselor înregistrate în direcția îndeplinirii obiectivelor generale și specifice menționate la articolul 3.

Articolul 17

Pregătirea și transmiterea Planului pentru Ucraina

- (1) Planul pentru Ucraina trebuie să fie pregătit de Ucraina. Ucraina depune eforturi pentru a transmite Comisiei planul în termen de două luni de la intrarea în vigoare a prezentului regulament. Ucraina poate transmite Comisiei un proiect al planului.
- (2) La elaborarea planului în conformitate cu articolul 16, Ucraina ține seama în special de situația din regiunile, localitățile și zonele urbane ale Ucrainei, având în vedere nevoile lor specifice în materie de redresare și reconstrucție, reforme, modernizare și descentralizare.
- (3) Pregătirea și punerea în aplicare a Planului pentru Ucraina se realizează în consultare cu autoritățile regionale, locale, urbane și cu alte autorități publice, în conformitate cu principiul guvernanței pe mai multe niveluri și ținând seama de o abordare ascendentă.

Articolul 18
Evaluarea de către Comisia a Planului pentru Ucraina

- (1) Comisia evaluează fără întârzieri nejustificate relevanța, caracterul cuprinzător și adecvat al Planului pentru Ucraina sau, după caz, modificările planului respectiv menționate la articolul 20 și prezintă o propunere de decizie de punere în aplicare a Consiliului în conformitate cu articolul 19 alineatul (1). Atunci când efectuează această evaluare, Comisia acționează în strânsă cooperare cu Ucraina și poate formula observații sau solicita informații suplimentare.
- (2) La evaluarea Planului pentru Ucraina și la stabilirea cuantumului care urmează să fie alocat Ucrainei, Comisia ține seama de informațiile analitice relevante disponibile privind Ucraina, de justificarea și elementele furnizate de Ucraina, astfel cum se menționează la articolul 16 alineatul (2), precum și de orice alte informații relevante, cum ar fi, în special, informațiile enumerate la articolul 15 alineatul (5).
- (3) În evaluarea sa, Comisia ține cont de următoarele criterii:
 - (a) dacă planul conține mijloace coerente, cuprinzătoare și echilibrate în mod adecvat de îndeplinire a obiectivelor stabilite la articolul 3, inclusiv reforme structurale și măsuri de promovare a convergenței cu Uniunea, astfel încât planul în ansamblu să sporească ritmul de creștere a economiei ucrainene;
 - (b) dacă planul corespunde nevoilor, care decurg din război, de redresare, reconstrucție și modernizare din regiunile și localitățile Ucrainei și, prin urmare, îmbunătățește dezvoltarea lor economică, socială, de mediu și teritorială și sprijină reforma descentralizării în întreaga Ucraină și convergența către standardele Uniunii; dacă metodologia și procesele utilizate pentru selectarea și punerea în aplicare a proiectelor, precum și mecanismele de implicare a autorităților subnaționale, în special a municipalităților, în procesul decizional privind utilizarea sprijinului în procesul de reconstrucție de la nivel local sunt adecvate; dacă metodologia utilizată pentru urmărirea cheltuielilor aferente proiectelor de reconstrucție selectate și puse în aplicare de astfel de autorități subnaționale este adecvată și dacă aceste proiecte constituie o parte substanțială adecvată a sprijinului;
 - (c) dacă se preconizează că modalitățile propuse de Ucraina vor asigura monitorizarea, raportarea și punerea în aplicare eficace a Planului pentru Ucraina, inclusiv a calendarului preconizat, a etapelor calitative și cantitative propuse, precum și a indicatorilor aferenți;
 - (d) dacă se preconizează că modalitățile propuse de Ucraina vor preveni, vor detecta și vor remedia în mod eficace neregulile, fraudele, corupția și conflictele de interese în cursul utilizării fondurilor puse la dispoziție în cadrul mecanismului și vor permite evitarea dublei finanțări din partea mecanismului și a altor programe ale Uniunii sau a altor donatori.
- (4) În scopul evaluării Planului pentru Ucraina transmis de Ucraina, Comisia poate fi asistată de experți.

Articolul 19
Decizia de punere în aplicare a Consiliului

- (1) În cazul unei evaluări pozitive, pe baza unei propuneri din partea Comisiei, Consiliul aprobă, prin intermediul unei decizii de punere în aplicare, evaluarea Planului pentru

Ucraina transmis de Ucraina în conformitate cu articolul 17 alineatul (1) sau, după caz, evaluarea modificării planului respectiv transmise în conformitate cu articolul 20 alineatul (1) sau (2).

- (2) Propunerea Comisiei de decizie de punere în aplicare a Consiliului stabilește, pentru partea care urmează să fie finanțată de mecanism, reformele și investițiile care urmează să fie puse în aplicare de Ucraina, condițiile care decurg din plan, astfel cum sunt descrise la articolul 15 alineatul (2), inclusiv calendarul orientativ, cuantumurile menționate la articolul 6 alineatul (1) litera (a) și alineatul (2) și contribuțiile relevante prevăzute la articolul 6 alineatul (4).
- (3) Propunerea Comisiei menționată la alineatul (2) stabilește, de asemenea:
 - (a) sprijinul financiar nerambursabil orientativ și cuantumul orientativ al sprijinului sub formă de împrumut care urmează să fie plătit în tranșe, structurate în conformitate cu articolul 15 alineatul (2), după ce Ucraina a îndeplinit în mod satisfăcător etapele calitative și cantitative relevante identificate în legătură cu punerea în aplicare a Planului pentru Ucraina;
 - (b) sprijinul financiar nerambursabil și cuantumul sprijinului sub formă de împrumut care urmează să fie plătite sub forma unei prefinanțări în conformitate cu articolul 23;
 - (c) termenul-limită, care nu ar trebui să fie mai târziu de 31 decembrie 2027, până la care trebuie finalizate etapele calitative și cantitative finale atât pentru proiectele de investiții, cât și pentru reforme;
 - (d) modalitățile și calendarul de monitorizare și punere în aplicare a Planului pentru Ucraina, inclusiv, după caz, măsurile necesare pentru respectarea articolului 33;
 - (e) indicatorii pentru evaluarea progreselor înregistrate în direcția îndeplinirii obiectivelor generale și specifice menționate la articolul 3;
 - (f) modalitățile prin care se asigură accesul deplin al Comisiei la datele subiacente relevante.

Articolul 20

Modificările aduse Planului pentru Ucraina

- (1) În cazul în care Planul pentru Ucraina, inclusiv etapele calitative și cantitative relevante, nu mai poate fi realizat de Ucraina, fie parțial, fie total, din cauza unor circumstanțe obiective, Ucraina poate propune un Plan modificat pentru Ucraina. În acest caz, Ucraina poate adresa Comisiei o cerere motivată pentru ca aceasta să prezinte o propunere de modificare integrală sau parțială a deciziei de punere în aplicare a Consiliului menționate la articolul 19 alineatul (1).
- (2) De comun acord cu Ucraina, Comisia poate prezenta o propunere de modificare a deciziei de punere în aplicare a Consiliului menționate la articolul 19 alineatul (1), în special pentru a ține seama de o modificare a sumelor disponibile, mai precis ca urmare a contribuțiilor suplimentare din partea statelor membre sau din alte surse, astfel cum sunt menționate la articolul 6 alineatul (4).
- (3) În cazul în care Comisia consideră că motivele comunicate de Ucraina justifică modificarea Planului pentru Ucraina, Comisia evaluează Planul modificat pentru Ucraina în conformitate cu articolul 18 și prezintă, fără întârzieri nejustificate, o

propunere de modificare a deciziei de punere în aplicare a Consiliului menționate la articolul 19 alineatul (1).

Articolul 21

Acordul de împrumut, operațiunile de împrumut și de credit

- (1) Pentru a finanța sprijinul acordat în cadrul mecanismului sub formă de împrumuturi, Comisia este împuternicită să ia cu împrumut, în numele Uniunii, fondurile necesare de pe piețele de capital sau de la instituții financiare, în conformitate cu articolul 220a din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046.
- (2) După adoptarea deciziei de punere în aplicare a Consiliului menționate la articolul 19 alineatul (1), Comisia încheie un acord de împrumut cu Ucraina în ceea ce privește cuantumul menționat la articolul 6 alineatul (2). În acordul de împrumut se stabilesc perioada de disponibilitate și condițiile detaliate ale sprijinului acordat în cadrul mecanismului sub formă de împrumuturi, inclusiv în ceea ce privește sistemele de control intern menționate la articolul 9 alineatul (4) literele (a) și (c). Durata maximă a împrumuturilor este de 35 de ani. Pe lângă elementele prevăzute la articolul 220 alineatul (5) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, acordul de împrumut conține cuantumul prefinanțării și normele privind lichidarea prefinanțării.
- (3) Prin derogare de la articolul 31 alineatul (3) a doua teză din Regulamentul (UE) 2021/947, asistența financiară acordată Ucrainei sub formă de împrumuturi în cadrul mecanismului nu este sprijinită de garanția pentru acțiunea externă.
- (4) Nu se constituie provizioane pentru împrumuturile acordate în temeiul prezentului regulament și, prin derogare de la articolul 211 alineatul (1) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, nu se stabilește nicio rată de provizionare ca procentaj din cuantumul menționat la articolul 6 alineatul (2) din prezentul regulament.

Articolul 22

Subvenția pentru costurile îndatorării

- (1) Prin derogare de la articolul 220 alineatul (5) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, Uniunea poate suporta costul finanțării, costul administrării lichidităților și costul serviciului pentru cheltuielile de regie legate de operațiunile de împrumut și de credit („subvenția pentru costurile îndatorării”), cu excepția costurilor legate de rambursarea anticipată a împrumutului. Pentru perioada cuprinsă între 1 ianuarie 2024 și 31 decembrie 2027, subvenția pentru costurile îndatorării este acoperită de capitolul V.
- (2) Ucraina poate solicita în fiecare an subvenția pentru costurile îndatorării menționată la alineatul (1). Valoarea subvenției pentru costurile îndatorării pe care o poate acorda Comisia nu poate depăși limitele creditelor puse la dispoziție în bugetul anual.

Articolul 23

Prefinanțare

- (1) Odată cu prezentarea Planului pentru Ucraina, Ucraina poate solicita o plată de prefinanțare în valoare de până la 7 % din sprijinul financiar nerambursabil și din împrumutul care urmează să fie acordate în temeiul capitolului III.
- (2) În ceea ce privește sprijinul financiar nerambursabil, Comisia poate efectua plata prefinanțării după adoptarea planului menționat la articolul 19 și intrarea în vigoare a

acordului de finanțare menționat la articolul 10, sub rezerva finanțării disponibile și a respectării condiției prealabile menționate la articolul 5.

- (3) În ceea ce privește sprijinul sub formă de împrumut, Comisia poate efectua plata prefinanțării după adoptarea planului menționat la articolul 19 și intrarea în vigoare a acordului de împrumut menționat la articolul 21. Plățile se efectuează sub rezerva finanțării disponibile pe piețele de capital menționate la articolul 21 alineatul (1) și a respectării condiției prealabile prevăzute la articolul 5.
- (4) Comisia decide calendarul pentru plata prefinanțării, care poate fi plătită în una sau mai multe tranșe.

Articolul 24

Finanțare-punte excepțională

- (1) Fără a aduce atingere articolului 23, dacă acordul-cadru menționat la articolul 9 nu este semnat sau dacă Planul pentru Ucraina menționat în capitolul III nu este adoptat până la 31 decembrie 2023, Comisia poate decide să acorde Ucrainei un sprijin excepțional limitat, pentru o perioadă de până la trei luni fie după intrarea în vigoare a prezentului regulament, fie până la 1 ianuarie 2024, aplicându-se data care survine mai târziu, sub rezerva înregistrării, de către Ucraina, a unor progrese satisfăcătoare privind pregătirea Planului pentru Ucraina, pentru a sprijini stabilitatea macrofinanciară a țării, sub rezerva unor condiții care urmează să fie convenite în cadrul unui memorandum de înțelegere încheiat între Comisie și Ucraina, a respectării condiției prealabile prevăzute la articolul 5, a respectării articolului 6 și a finanțării disponibile.
- (2) Cuantumul unui astfel de sprijin nu poate depăși 1 500 000 000 EUR lunar. Comisia încheie un acord de finanțare sau de împrumut cu Ucraina, care trebuie să fie conform, după caz, cu articolul 10 și, respectiv, 21.

Articolul 25

Norme privind plățile, reținerile și reducerea sprijinului financiar nerambursabil și a împrumuturilor

- (1) Plata sprijinului financiar nerambursabil și a împrumutului acordate Ucrainei în temeiul prezentului articol se efectuează în conformitate cu creditele bugetare și sub rezerva finanțării disponibile. Plata se efectuează în tranșe. O tranșă poate fi plătită în una sau mai multe sub-tranșe.
- (2) În fiecare trimestru, Ucraina prezintă o cerere justificată în mod corespunzător de plată a sprijinului financiar nerambursabil și a împrumutului, iar Comisia plătește cuantumul relevante ale sprijinului financiar nerambursabil și ale împrumutului, pe baza evaluării descrise la alineatul (3).
- (3) Comisia evaluează fără întârzieri nejustificate dacă Ucraina a îndeplinit în mod satisfăcător etapele calitative și cantitative prevăzute în decizia de punere în aplicare a Consiliului menționată la articolul 19 alineatul (1). Îndeplinirea satisfăcătoare a etapelor calitative și cantitative presupune ca măsurile legate de etapele pe care Ucraina le-a îndeplinit în mod satisfăcător să nu fi fost inversate de Ucraina. Comisia poate fi asistată de experți.
- (4) În cazul în care evaluarea Comisiei privind îndeplinirea satisfăcătoare a etapelor calitative și cantitative este pozitivă, aceasta adoptă fără întârzieri nejustificate o

decizie prin care autorizează plata părții din sprijinul financiar nerambursabil și din împrumut care corespunde etapelor în cauză.

- (5) În cazul în care evaluarea Comisiei privind îndeplinirea satisfăcătoare a etapelor calitative și cantitative conform calendarului orientativ este negativă, plata părții din sprijinul financiar nerambursabil și din împrumut care corespunde etapelor în cauză este reținută. Plata reținută se efectuează numai după ce Ucraina a justificat în mod corespunzător, ca parte a unei cereri de plată ulterioare, că a luat măsurile necesare pentru a asigura îndeplinirea satisfăcătoare a etapelor calitative și cantitative.
- (6) În cazul în care Comisia concluzionează că Ucraina nu a luat măsurile necesare în termen de douăsprezece luni de la evaluarea negativă inițială menționată la alineatul (5), Comisia reduce cuantumul sprijinului financiar nerambursabil și al împrumutului proporțional cu partea care corespunde etapelor calitative și cantitative relevante. Ucraina își poate prezenta observațiile în termen de două luni de la comunicarea concluziilor Comisiei.
- (7) Comisia poate reduce cuantumul sprijinului financiar nerambursabil, inclusiv prin compensare în conformitate cu articolul 102 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, sau al împrumuturilor care urmează să fie plătite Ucrainei, astfel cum se menționează la alineatul (4), în situația unor cazuri identificate de nereguli, fraudă, corupție și conflicte de interese care afectează interesele financiare ale Uniunii și care nu au fost corectate de Ucraina sau în situația unor preocupări serioase legate de astfel de cazuri sau în situația unei încălcări grave a unei obligații care decurge din astfel de acorduri, inclusiv pe baza rapoartelor Comisiei de audit menționate la articolul 34 ori a informațiilor furnizate de OLAF.
- (8) Prin derogare de la articolul 116 alineatul (2) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, termenul de plată menționat la articolul 116 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 începe să curgă de la data comunicării deciziei de autorizare a plății către Ucraina în temeiul alineatului (4) al prezentului articol.
- (9) Articolul 116 alineatul (5) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 nu se aplică plăților efectuate în temeiul prezentului articol și al articolului 23 din prezentul regulament.

Articolul 26

Transparența în ceea ce privește persoanele și entitățile care primesc finanțare pentru punerea în aplicare a planului

- (1) Ucraina publică date privind persoanele și entitățile care primesc cuantumuri de finanțare care depășesc echivalentul a 500 000 EUR pentru punerea în aplicare a reformelor și a investițiilor specificate în Planul pentru Ucraina menționat în prezentul capitol. Ucraina actualizează aceste date de două ori pe an, în iunie și decembrie.
- (2) În cazul persoanelor și entităților menționate la alineatul (1), se publică următoarele informații, cu respectarea corespunzătoare a cerințelor de confidențialitate și de securitate, în special a protecției datelor cu caracter personal:
 - (a) în cazul unei persoane juridice, denumirea juridică completă a destinatarului și codul său de înregistrare în scopuri de TVA sau codul său de identificare fiscală, dacă este disponibil, sau un alt cod unic de identificare stabilit la nivel național;

- (b) în cazul unei persoane fizice, numele și prenumele destinatarului;
 - (c) quantumul primit de destinatar, precum și reformele și investițiile din cadrul Planului pentru Ucraina la a căror punere în aplicare contribuie acest quantum.
- (3) Informațiile menționate la alineatul (2) nu se publică în cazul în care publicarea riscă să pună în pericol drepturile și libertățile persoanelor sau ale entităților în cauză sau să aducă prejudicii grave intereselor comerciale ale destinatarilor.
- (4) Ucraina transmite Comisiei pe cale electronică, cel puțin o dată pe an, datele privind persoanele și entitățile menționate la alineatul (1), cu excepția datelor menționate la alineatul (3), într-un format care urmează să fie definit în acordul-cadru menționat la articolul 9 alineatul (4) litera (i).

CAPITOLUL IV

Pilonul II: Cadrul de investiții pentru Ucraina

Articolul 27

Domeniu de aplicare și structură

- (1) În temeiul cadrului de investiții pentru Ucraina, Comisia acordă Ucrainei sprijin din partea Uniunii sub formă de garanții bugetare, instrumente financiare sau operațiuni de finanțare mixtă.
- (2) La punerea în aplicare a cadrului de investiții pentru Ucraina, Comisia este sprijinită de un consiliu operațional. Comisia propune regulamentul de procedură al consiliului operațional.
- (3) Consiliul operațional al cadrului de investiții pentru Ucraina este format din reprezentanți ai Comisiei, reprezentanți ai fiecărui stat membru și reprezentanți ai Ucrainei. Contrapărților care pun în aplicare garanția pentru Ucraina și instrumentele financiare sprijinite de cadrul de investiții pentru Ucraina li se poate acorda statutul de observator. Consiliul operațional este prezidat de Comisie.
- (4) Consiliul operațional oferă consiliere Comisiei cu privire la alegerea modalităților de sprijin, conceperea produselor financiare care urmează să fie utilizate și sectoarele neeligibile. Consiliul operațional formulează avize cu privire la utilizarea sprijinului acordat de Uniune prin intermediul garanției pentru Ucraina, al instrumentelor financiare și al operațiunilor de finanțare mixtă.
- (5) Comisia se asigură că sprijinul acordat de Uniune în temeiul cadrului de investiții pentru Ucraina este în concordanță cu Planul pentru Ucraina și contribuie la punerea sa în aplicare, fiind complementar sprijinului acordat de Uniune Ucrainei convenit în cadrul altor programe și instrumente ale Uniunii.
- (6) În sensul articolului 209 alineatul (2) literele (d) și (h) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, cerința privind evaluările *ex ante* ale instrumentelor financiare și ale garanțiilor bugetare este îndeplinită de evaluările pozitive ale Planului pentru Ucraina efectuate de Comisie, menționate la articolul 19 alineatul (2) din prezentul regulament.

- (7) Sprijinul acordat în temeiul cadrului de investiții pentru Ucraina servește în special la punerea în aplicare a Planului pentru Ucraina menționat în capitolul III, completând totodată sursele de finanțare stabilite în prezentul regulament.
- (8) Comisia întocmește raportări referitoare la punerea în aplicare a sprijinului acordat în temeiul cadrului de investiții pentru Ucraina, în conformitate cu articolul 41 alineatele (4) și (5) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046. În acest scop, fiecare contraparte a garanției pentru Ucraina și fiecare entitate căreia i-a fost încredințată execuția instrumentelor financiare furnizează anual informațiile necesare pentru a permite Comisiei să își respecte obligațiile de raportare.

Articolul 28

Contribuții suplimentare la garanția pentru Ucraina și la instrumentele financiare

- (1) Statele membre, țările terțe și părțile terțe pot contribui la garanția pentru Ucraina și la instrumentele financiare instituite în temeiul cadrului de investiții pentru Ucraina. Contribuțiile la garanția pentru Ucraina se efectuează în conformitate cu articolul 218 alineatul (2) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046.
- (2) Contribuțiile la garanția pentru Ucraina majorează cuantumul garanției pentru Ucraina fără a crea datorii contingente suplimentare pentru Uniune.
- (3) În cazul tuturor contribuțiilor menționate la alineatul (1), se încheie un acord de contribuție între Comisie, în numele Uniunii, și contribuitor. Acordul conține, în special, dispoziții privind condițiile de plată.

Articolul 29

Execuția garanției pentru Ucraina și a instrumentelor financiare

- (1) Garanția pentru Ucraina și instrumentele financiare sprijinite în temeiul cadrului de investiții pentru Ucraina se execută prin gestiune indirectă în temeiul articolului 62 alineatul (1) primul paragraf litera (c) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046.
- (2) Contrapărțile eligibile să beneficieze de garanția pentru Ucraina și entitățile eligibile cărora le-a fost încredințată execuția instrumentelor financiare sunt cele identificate la articolul 208 alineatul (4) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, inclusiv cele din țări terțe care contribuie la garanția pentru Ucraina în conformitate cu articolul 28 din prezentul regulament. În plus, prin derogare de la articolul 62 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, organismele de drept privat dintr-un stat membru sau dintr-o țară terță care a contribuit la garanția pentru Ucraina în conformitate cu articolul 28 din prezentul regulament și care furnizează o asigurare adecvată a capacității lor financiare și operaționale sunt eligibile să beneficieze de garanția pentru Ucraina.
- (3) Comisia asigură o utilizare eficace, eficientă și echitabilă a resurselor disponibile în rândul contrapărților eligibile, și, atunci când este relevant, în rândul entităților eligibile cărora le-a fost încredințată execuția, pe baza unei abordări favorabile incluziunii, promovând totodată cooperarea dintre acestea și ținând seama în mod corespunzător de capacitățile, valoarea adăugată, experiența și capacitatea acestora de a-și asuma riscuri.
- (4) Comisia asigură un tratament echitabil pentru toate contrapărțile eligibile și toate entitățile eligibile cărora le-a fost încredințată execuția, precum și evitarea conflictelor de interese pe tot parcursul perioadei de execuție a cadrului de investiții

pentru Ucraina. Pentru a asigura complementaritatea, Comisia poate solicita, de la contrapărțile eligibile să beneficieze de garanția pentru Ucraina sau de la entitățile eligibile cărora le-a fost încredințată execuția instrumentelor financiare, orice informații relevante cu privire la operațiunile lor care nu beneficiază de sprijin din partea UE.

Articolul 30

Garanția pentru Ucraina

- (1) Se instituie o garanție pentru Ucraina în valoare de 8 914 000 000 EUR în prețuri curente pentru a garanta operațiunile care sprijină obiectivele mecanismului. Garanția pentru Ucraina este independentă și autonomă față de garanția pentru acțiunea externă instituită prin Regulamentul (UE) 2021/947 și se acordă ca garanție irevocabilă, necondiționată și la cerere, în conformitate cu articolul 219 alineatul (1) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046.
- (2) Garanția pentru Ucraina se utilizează pentru a acoperi riscurile legate de următoarele operațiuni:
 - (a) împrumuturi, inclusiv împrumuturile în moneda locală;
 - (b) garanții;
 - (c) contragaranții;
 - (d) instrumente de pe piața de capital;
 - (e) orice altă formă de finanțare sau de îmbunătățire a calității creditului, asigurare și participatii sub formă de capital sau de cvasicapital.
- (3) În numele Uniunii, Comisia încheie cu contrapărțile eligibile acorduri de garantare pentru Ucraina până la 31 decembrie 2027. Garanția pentru Ucraina poate fi acordată treptat.

Comisia furnizează informații privind semnarea fiecărui acord de garantare pentru Ucraina în rapoartele menționate la articolul 27 alineatul (8). La cererea Parlamentului European și a Consiliului, acordurile respective se pun la dispoziția acestora, ținându-se seama de protecția informațiilor confidențiale și sensibile din punct de vedere comercial.
- (4) Acordurile de garantare pentru Ucraina trebuie să conțină, în special:
 - (a) norme detaliate referitoare la acoperire, investițiile anuale estimate, cerințe, eligibilitate și proceduri;
 - (b) norme detaliate referitoare la furnizarea garanției pentru Ucraina, inclusiv modalitățile de acoperire și acoperirea stabilită a portofoliilor și proiectelor pentru tipuri specifice de instrumente, precum și o analiză a riscului privind proiectele și portofoliile de proiecte, inclusiv la nivel sectorial, regional și național;
 - (c) o trimitere la obiectivele și scopul mecanismului, o evaluare a nevoilor și o indicare a rezultatelor preconizate;
 - (d) remunerarea garanției pentru Ucraina, care se stabilește în condiții preferențiale ce reflectă situația specifică a Ucrainei afectate de război, ținând seama, în același timp, de profilul de risc al fiecărui program de investiții, pentru a asigura condiții de concurență echitabile;

- (e) condițiile de utilizare a garanției pentru Ucraina, inclusiv condițiile de plată, cum ar fi termenele specifice, dobânzile aferente sumelor datorate, cheltuielile și costurile de recuperare și, eventual, dispozițiile necesare privind lichiditățile;
 - (f) procedurile referitoare la creanțe, inclusiv, dar fără a se limita la evenimente declanșatoare și perioade de așteptare, și procedurile privind recuperarea creanțelor;
 - (g) obligațiile de monitorizare, raportare, transparență și evaluare;
 - (h) proceduri clare și accesibile de formulare a plângerilor pentru părțile terțe care ar putea fi afectate de implementarea proiectelor sprijinite prin garanția pentru Ucraina.
- (5) Comisia poate utiliza până la 30 % din cuantumul menționat la alineatul (1) al prezentului articol pentru a majora cuantumurile garanției acordate prin intermediul acordurilor de garantare pentru acțiunea externă încheiate în temeiul articolului 38 din Regulamentul (UE) 2021/947, sub rezerva următoarelor condiții:
- (a) în sensul prezentului alineat, garanția pentru Ucraina este pusă în aplicare printr-o modificare sau un addendum la acordurile încheiate în temeiul articolului 38 din Regulamentul (UE) 2021/947 cu contrapărțile eligibile selectate în temeiul articolului 35 din Regulamentul (UE) 2021/947, prin care se majorează cuantumul garanției prevăzute în acordurile respective, care urmează să fie semnat în termen de patru luni de la intrarea în vigoare a prezentului regulament;
 - (b) contrapărțile eligibile utilizează garanția pentru Ucraina în temeiul prezentului alineat numai pentru a sprijini punerea în aplicare a unor operațiuni în Ucraina și numai cererile de executare a garanției din partea unor operațiuni din Ucraina sunt eligibile să fie acoperite de garanția pentru Ucraina în temeiul prezentului alineat;
 - (c) prin derogare de la articolul 36 alineatul (1) al doilea paragraf din Regulamentul (UE) 2021/947, operațiunile acoperite de garanția pentru Ucraina în temeiul prezentului alineat constituie un portofoliu separat al garanției pentru Ucraina și nu se iau în considerare la calcularea acoperirii de 65 % menționate la articolul 36 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2021/947;
 - (d) partajarea riscurilor în portofoliul separat al garanției pentru Ucraina asigură alinierea intereselor între Comisie și contrapartea eligibilă în conformitate cu articolul 209 alineatul (2) litera (e) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, iar contrapartea contribuie cu resursele proprii la acest portofoliu în conformitate cu articolul 219 alineatul (4) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046;
 - (e) contrapărțile stabilesc o contabilitate și o raportare separate pentru execuția garanției pentru Ucraina în temeiul prezentului alineat;
 - (f) În cazul provizionării garanției pentru Ucraina în temeiul prezentului alineat se aplică articolul 31. Provizionarea se utilizează exclusiv pentru acoperirea pierderilor din cadrul garanției pentru Ucraina. Provizionarea stabilită în temeiul articolului 31 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2021/947 nu se utilizează pentru acoperirea operațiunilor vizate de garanția pentru Ucraina.

- (6) Contrapartea eligibilă aprobă operațiunile de finanțare și de investiții în conformitate cu propriile norme și proceduri și în conformitate cu acordul de garantare pentru Ucraina.
- (7) Perioada maximă în care contrapărțile eligibile pot semna contracte cu intermediari financiari sau cu destinatari finali este de trei ani de la încheierea acordului de garantare pentru Ucraina relevant, cu posibile prelungiri atunci când se acordă un quantum suplimentar al garanției și se modifică acordul de garantare.
- (8) Garanția pentru Ucraina poate acoperi:
- (a) în cazul instrumentelor de datorie, principalul și toate dobânzile și sumele datorate către contrapartea eligibilă selectată, dar care nu au fost primite de către aceasta în conformitate cu condițiile operațiunilor de finanțare, după ce a avut loc o situație de neîndeplinire a obligațiilor;
 - (b) în cazul investițiilor de capital, sumele investite și costurile de finanțare asociate acestora;
 - (c) în cazul altor operațiuni de finanțare și de investiții menționate la alineatul (2), sumele utilizate și costurile de finanțare asociate acestora;
 - (d) toate cheltuielile relevante și costurile de recuperare legate de o situație de neîndeplinire a obligațiilor, cu excepția cazului în care sunt deduse din sumele încasate prin procedurile de recuperare.
- (9) În scopul respectării de către Comisie a obligațiilor sale contabile și de raportare cu privire la riscurile acoperite de garanția pentru Ucraina și în conformitate cu articolul 209 alineatul (4) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, contrapărțile eligibile cu care s-a încheiat un acord de garantare pentru Ucraina furnizează Comisiei și Curții de Conturi, în fiecare an, rapoartele financiare privind operațiunile de finanțare și de investiții care fac obiectul prezentului regulament, auditate de un auditor extern independent, rapoarte care trebuie să conțină, printre altele, informații privind:
- (a) evaluarea riscurilor aferente operațiunilor de finanțare și de investiții ale contrapărților eligibile, inclusiv informații privind pasivele Uniunii măsurate în conformitate cu normele contabile menționate la articolul 80 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 și cu Standardele internaționale de contabilitate pentru sectorul public;
 - (b) obligațiile financiare în curs ale Uniunii, provenite din garanția pentru Ucraina, furnizate contrapărților eligibile, precum și operațiunile de finanțare și de investiții ale acestora, defalcate la nivel de operațiune individuală.
- (10) Condiția prevăzută la articolul 219 alineatul (4) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 privind contribuțiile cu resurse proprii se aplică fiecărei contrapărți eligibile căreia i se acordă o garanție bugetară în temeiul cadrului de investiții pentru Ucraina, pe bază de portofoliu.
- (10) Garanției pentru Ucraina i se aplică cadrul de gestionare a riscurilor al Fondului european pentru dezvoltare durabilă Plus menționat la articolul 33 alineatele (7) și (8) din Regulamentul (UE) 2021/947. Profilul de risc general al operațiunilor acoperite de garanția pentru Ucraina poate fi diferit de profilul de risc general al garanției pentru acțiunea externă. Comisia se asigură că riscul pe care îl implică operațiunile garantate nu depășește capacitatea bugetului Uniunii de a suporta aceste

riscuri, astfel cum este determinată de resursele bugetare disponibile și de rata de provizionare menționată la articolul 31 alineatul (1) din prezentul regulament.

Articolul 31
Provizionarea

- (1) Rata de provizionare pentru garanția pentru Ucraina este inițial de 70 %.
Prin derogare de la articolul 211 alineatul (2) al doilea paragraf a doua teză din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, provizionarea se constituie până la 31 decembrie 2027, este egală cu cuantumul provizionării corespunzător garanției pentru Ucraina acordate și poate fi constituită treptat pentru a reflecta progresele înregistrate în selectarea și implementarea operațiunilor de finanțare și de investiții care sprijină obiectivele mecanismului.
- (2) Rata de provizionare se revizuieste cel puțin o dată pe an, începând cu data intrării în vigoare a prezentului regulament.
- (3) Comisia este împuternicită să adopte un act delegat în conformitate cu articolul 38 pentru a modifica rata de provizionare, cu aplicarea criteriilor prevăzute la articolul 211 alineatul (2) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 și, după caz, pentru a majora sau a reduce, cu până la 30 %, cuantumul maxim al garanției menționat la articolul 30 alineatul (1) din prezentul regulament. Comisia poate majora cuantumul maxim al garanției numai în cazul în care rata de provizionare este redusă. Fără a aduce atingere articolului 30 alineatul (3), Comisia poate stabili dispoziții conform cărora cuantumul majorat al garanției să fie disponibil pentru semnarea treptată a acordurilor de garantare pe o perioadă de trei ani.
- (4) Prin derogare de la articolul 213 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, rata efectivă de provizionare nu se aplică provizionării rezervate în fondul comun de provizionare în ceea ce privește garanția pentru Ucraina.

CAPITOLUL V

Pilonul III: Asistență pentru aderarea la Uniune și măsuri de sprijin

Articolul 32
Asistență pentru aderarea la UE și măsuri de sprijin

- (1) Asistența acordată în temeiul prezentului capitol sprijină Ucraina să atingă obiectivele prevăzute la articolul 3. Mai precis, asistența acordată în temeiul prezentului capitol urmărește să sprijine alinierea progresivă a Ucrainei la acquis-ul Uniunii în vederea aderării viitoare la Uniune, contribuind astfel la stabilitatea, securitatea, pacea și prosperitatea reciproce. Sprijinul avut în vedere se acordă, printre altele, pentru consolidarea statului de drept, a democrației, a respectării drepturilor omului și a libertăților fundamentale, consolidarea eficacității administrației publice, precum și pentru sprijinirea transparenței, a reformelor structurale, a politicilor sectoriale și a bunei guvernante la toate nivelurile. Acest sprijin ar trebui să contribuie, de asemenea, la punerea în aplicare a planului.

- (2) De asemenea, în temeiul prezentului capitol se acordă asistență pentru a se asigura consolidarea capacităților părților interesate, inclusiv ale partenerilor sociali, ale organizațiilor societății civile și ale autorităților locale.
- (3) Asistența acordată în temeiul prezentului capitol sprijină, de asemenea, măsurile și procesele de consolidare a încrederii care promovează justiția, urmărirea adevărului, despăgubirile, precum și colectarea de probe privind crimele comise în timpul războiului. În temeiul prezentului capitol, se poate acorda finanțare pentru inițiativele și organismele implicate în sprijinirea și asigurarea respectării justiției internaționale în Ucraina.
- (4) Asistența acordată în temeiul prezentului capitol sprijină crearea și consolidarea autorităților ucrainene responsabile să asigure utilizarea corespunzătoare a fondurilor și combaterea eficace a gestionării defectuoase a fondurilor publice, în special a fraudelor, a corupției, a conflictelor de interese și a neregulilor apărute în legătură cu orice sumă cheltuită pentru atingerea obiectivelor mecanismului.
- (5) Funcționarea Comisiei de audit menționate la articolul 34 se finanțează în temeiul prezentului capitol.
- (6) Subvenția pentru costurile îndatorării menționată la articolul 22 se finanțează în temeiul prezentului capitol.

CAPITOLUL VI

Protejarea intereselor financiare ale Uniunii

Articolul 33

Protejarea intereselor financiare ale Uniunii

- (1) La punerea în aplicare a mecanismului, Comisia și Ucraina iau toate măsurile adecvate pentru a proteja interesele financiare ale Uniunii, ținând seama de principiul proporționalității și de condițiile specifice în care va funcționa mecanismul, de condiția prealabilă prevăzută la articolul 5 alineatul (1) și de condițiile stabilite în acordul-cadru și în acordurile specifice de finanțare sau de împrumut, în special în ceea ce privește prevenirea, detectarea și corectarea fraudelor, a corupției, a conflictelor de interese și a neregulilor. Ucraina trebuie să se angajeze să avanseze în direcția unor sisteme de gestiune și control eficace și eficiente și să se asigure că sumele plătite în mod necuvenit sau utilizate incorect pot fi recuperate.
- (2) Acordurile menționate la articolele 9, 10 și 21 prevăd următoarele obligații ale Ucrainei:
 - (a) să verifice periodic dacă finanțarea acordată a fost utilizată în conformitate cu normele aplicabile, în special în ceea ce privește prevenirea, detectarea și corectarea fraudelor, a corupției, a conflictelor de interese și a neregulilor;
 - (b) să ia măsurile corespunzătoare pentru a preveni, a detecta și a corecta fraudele, corupția, conflictele de interese și neregulile care afectează interesele financiare ale Uniunii, să evite dubla finanțare și să introducă acțiuni în justiție pentru recuperarea fondurilor care au fost deturnate, inclusiv în legătură cu orice măsură de punere în aplicare a reformelor și a proiectelor de investiții din cadrul Planului pentru Ucraina;

- (c) să însoțească cererile de plată, astfel cum sunt prevăzute în capitolul III, de o declarație conform căreia fondurile au fost utilizate în conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare și în scopul preconizat și au fost gestionate în mod corespunzător, în special în conformitate cu normele ucrainene completate de standarde internaționale privind prevenirea, detectarea și corectarea neregulilor, a fraudelor, a corupției și a conflictelor de interese;
 - (d) în sensul alineatului (1) al prezentului articol, în special în ceea ce privește controalele privind utilizarea fondurilor în legătură cu punerea în aplicare a reformelor și a investițiilor din Planul pentru Ucraina, să asigure colectarea și accesul la date adecvate privind persoanele și entitățile care primesc finanțare pentru punerea în aplicare a măsurilor din Planul pentru Ucraina în temeiul capitolului III al mecanismului;
 - (e) să autorizeze în mod expres Comisia, OLAF, Curtea de Conturi și, după caz, EPPO să își exercite drepturile prevăzute la articolul 129 alineatul (1) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046, cu aplicarea principiului proporționalității.
- (3) Comisia depune eforturi pentru a pune la dispoziția Ucrainei un sistem integrat și interoperabil de informare și monitorizare, inclusiv un instrument unic de extragere de date și de evaluare a riscurilor, pentru a accesa și a analiza datele relevante, inclusiv datele enumerate la alineatul (2) litera (d). În cazul în care un astfel de sistem este disponibil, Ucraina utilizează și introduce datele relevante în sistem, inclusiv cu sprijinul menționat în capitolul V.
- (4) Acordurile menționate la articolele 9, 10 și 21 prevăd, de asemenea, dreptul Comisiei de a reduce în mod proporțional sprijinul acordat în cadrul mecanismului și de a recupera orice sumă cheltuită pentru atingerea obiectivelor mecanismului sau de a solicita rambursarea anticipată a împrumutului, în cazuri de neregulă, fraudă, corupție și conflicte de interese care afectează interesele financiare ale Uniunii și care nu au fost corectate de Ucraina sau în cazul unei încălcări grave a unei obligații care decurge din astfel de acorduri. Atunci când decide quantumul recuperării și al reducerii sau quantumul care trebuie rambursat anticipat, Comisia respectă principiul proporționalității și ține seama de gravitatea neregulii, a fraudei, a actului de corupție sau a conflictului de interese care afectează interesele financiare ale Uniunii sau de gravitatea încălcării unei obligații. Ucrainei i se oferă posibilitatea de a-și prezenta observațiile înainte de efectuarea reducerii sau de solicitarea rambursării anticipate.
- (5) Persoanele și entitățile care execută fonduri în cadrul mecanismului raportează fără întârziere Comisiei de audit menționate la articolul 34, Comisiei și OLAF orice cazuri suspectate sau efective de fraudă, corupție, conflicte de interese și nereguli care afectează interesele financiare ale Uniunii.

Articolul 34 *Comisia de audit*

- (1) Comisia înființează o Comisie de audit înainte de prezentarea de către Ucraina a primei cereri de plată.
- (2) Comisia de audit este compusă din membri independenți numiți de Comisie. Comisia poate invita reprezentanți ai statelor membre și ai altor donatori să participe la activitățile Comisiei de audit.

- (3) Comisia de audit își exercită funcțiile în condiții de deplină obiectivitate și funcționează în conformitate cu cele mai bune practici și standarde internaționale aplicabile. Aceasta acționează fără a aduce atingere competențelor Comisiei, ale OLAF, ale Curții de Conturi și, după caz, ale EPPO.
- (4) Comisia de audit asigură un dialog și o cooperare regulată cu Curtea de Conturi Europeană.
- (5) În îndeplinirea îndatoririlor lor, Comisia de audit, membrii și personalul acesteia nu solicită și nu primesc instrucțiuni din partea Guvernului Ucrainei sau a vreunei alte instituții, organism, oficiu sau agenție. În ceea ce privește selecția personalului, a conducerii și a bugetului, se aplică garanții solide de independență.
- (6) Comisia de audit îi oferă Comisiei asistență pentru combaterea gestionării defectuoase a finanțării din partea Uniunii acordate în cadrul mecanismului și, în special, combaterea fraudelor, a corupției, a conflictelor de interese și a neregulilor apărute în legătură cu orice sumă cheltuită pentru atingerea obiectivelor mecanismului.
- (7) În acest scop, Comisia de audit îi raportează periodic Comisiei și îi transmite fără întârziere orice informație pe care o obține sau i se aduce la cunoștință cu privire la orice caz identificat de gestionare defectuoasă a fondurilor publice apărut în legătură cu orice sumă cheltuită pentru atingerea obiectivelor mecanismului sau cu privire la preocupări grave legate de o astfel de gestionare defectuoasă.

În plus, Comisia de audit adoptă recomandări adresate Ucrainei cu privire la toate cazurile în care, în opinia sa, autoritățile ucrainene competente nu au luat măsurile necesare pentru a preveni, a detecta și a corecta fraudele, corupția, conflictele de interese și neregulile care au afectat grav sau riscă să afecteze grav buna gestiune financiară a cheltuielilor finanțate în cadrul mecanismului și în toate cazurile în care identifică deficiențe care afectează conceperea și funcționarea sistemului de control instituit de autoritățile ucrainene. Ucraina pune în aplicare recomandările respective sau furnizează o justificare a motivelor pentru care nu a făcut acest lucru.

Rapoartele Comisiei de audit și informațiile furnizate de aceasta se transmit și OLAF și pot fi comunicate autorităților ucrainene relevante, în special în cazul în care acestea trebuie să ia măsuri pentru a preveni, a detecta și a corecta fraude, acte de corupție, conflicte de interese și nereguli.
- (8) Comisia de audit trebuie să aibă acces la informațiile, bazele de date și registrele necesare pentru îndeplinirea sarcinilor sale. Acordul-cadru menționat la articolul 9 definește normele și detaliile privind accesul Comisiei de audit la informațiile relevante și furnizarea de informații relevante de către Ucraina Comisiei de audit.
- (9) Comisia de audit poate oferi Comisiei asistență pentru a sprijini Ucraina prin activități de consolidare a capacităților în domeniul combaterii gestionării defectuoase a fondurilor publice.
- (10) Funcționarea Comisiei de audit se finanțează în temeiul capitolului V.

CAPITOLUL VII

Programe de lucru, monitorizare, raportare și evaluare

Articolul 35

Programe de lucru

- (1) Asistența acordată în cadrul mecanismului se pune în aplicare prin programele de lucru menționate la articolul 110 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046. Actele de punere în aplicare de adoptare a programelor de lucru se adoptă în conformitate cu procedura de examinare menționată la articolul 39.
- (2) Asistența acordată în temeiul capitolului V al mecanismului poate fi, de asemenea, pusă în aplicare prin programe de lucru specifice atunci când punerea în aplicare a asistenței respective nu necesită încheierea unor acorduri precum cele menționate la articolele 9 și 10.

Articolul 36

Monitorizare și raportare

- (1) Comisia monitorizează implementarea mecanismului și evaluează gradul de îndeplinire a obiectivelor stabilite la articolul 3. Monitorizarea implementării trebuie să fie orientată către activitățile desfășurate în cadrul mecanismului și să fie proporțională cu aceste activități.
- (2) Acordurile de finanțare și acordul de împrumut menționate la articolele 10 și 21 stabilesc norme și modalități prin care Ucraina trebuie să prezinte rapoarte Comisiei în scopul punerii în aplicare a alineatului (1) din prezentul articol.
- (3) Sprijinul acordat de Uniune în temeiul cadrului de investiții pentru Ucraina se raportează în conformitate cu articolul 27 alineatul (8).
- (4) Comisia prezintă Parlamentului European și Consiliului un raport anual referitor la progresele înregistrate în ceea ce privește îndeplinirea obiectivelor prezentului regulament.
- (5) Comisia transmite raportul menționat la alineatul (4) comitetului menționat la articolul 39.

Articolul 37

Evaluarea mecanismului

- (1) După 31 decembrie 2027, dar cel târziu până la 31 decembrie 2031, Comisia efectuează o evaluare *ex post* a regulamentului. Respectiva evaluare *ex post* analizează contribuția Uniunii la îndeplinirea obiectivelor prezentului regulament.
- (2) În această evaluare *ex post* se utilizează principiile de bună practică ale Comitetului de asistență pentru dezvoltare al OCDE, cu scopul de a se stabili dacă obiectivele au fost atinse și de a se formula recomandări în vederea îmbunătățirii acțiunilor viitoare.

Comisia transmite constatările și concluziile acestei evaluări *ex post*, însoțite de observațiile sale și de măsuri ulterioare, Parlamentului European, Consiliului și statelor membre. Această evaluare *ex post* poate fi discutată la cererea statelor membre. Rezultatele se iau în considerare la elaborarea programelor și a acțiunilor și

la alocarea resurselor. Aceste evaluări și măsuri ulterioare se pun la dispoziția publicului.

Comisia implică, într-o măsură adecvată, toate părțile interesate relevante, inclusiv beneficiarii, partenerii sociali, organizațiile societății civile și autoritățile locale, în procesul de evaluare a finanțării acordate de Uniune în temeiul prezentului regulament și poate, după caz, să urmărească efectuarea unor evaluări în comun cu statele membre și cu alți parteneri, în strânsă colaborare cu Ucraina.

CAPITOLUL VIII

Dispoziții finale

Articolul 38

Exercitarea delegării de competențe

- (1) Se conferă Comisiei competența de a adopta acte delegate în condițiile prevăzute la prezentul articol.
- (2) Competența de a adopta acte delegate menționată la articolul 31 se conferă Comisiei pe o perioadă nedeterminată după șapte zile de la data intrării în vigoare a prezentului regulament.
- (3) Delegarea de competențe menționată la articolul 31 poate fi revocată oricând de Parlamentul European sau de Consiliu. O decizie de revocare pune capăt delegării de competențe specificate în decizia respectivă. Decizia produce efecte din ziua care urmează datei publicării acesteia în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene* sau de la o dată ulterioară menționată în decizie. Decizia nu aduce atingere valabilității actelor delegate care sunt deja în vigoare.
- (4) Înaintea adoptării unui act delegat, Comisia consultă experții desemnați de fiecare stat membru în conformitate cu principiile stabilite în Acordul interinstituțional din 13 aprilie 2016 privind o mai bună legislație.
- (5) De îndată ce adoptă un act delegat, Comisia îl notifică simultan Parlamentului European și Consiliului.
- (6) Un act delegat adoptat în temeiul articolului 31 intră în vigoare numai în cazul în care nici Parlamentul European și nici Consiliul nu au formulat obiecții în termen de o lună de la notificarea acestuia către Parlamentul European și Consiliu sau în cazul în care, înaintea expirării termenului respectiv, Parlamentul European și Consiliul au informat Comisia că nu vor formula obiecții. Respectivul termen se prelungește cu o lună la inițiativa Parlamentului European sau a Consiliului.

Articolul 39

Procedura comitetului

- (1) Comisia este asistată de un comitet. Respectivul comitet reprezintă un comitet în înțelesul Regulamentului (UE) nr. 182/2011.
- (2) În cazul în care se face trimitere la prezentul alineat, se aplică articolul 5 din Regulamentul (UE) nr. 182/2011.

Articolul 40
Informare, comunicare și publicitate

- (1) Comisia poate desfășura activități de comunicare pentru a asigura vizibilitatea finanțării din partea Uniunii pentru sprijinul financiar avut în vedere în Planul pentru Ucraina, inclusiv prin activități de comunicare comune cu Ucraina. Comisia poate, după caz, să se asigure că sprijinul acordat în cadrul mecanismului este comunicat și recunoscut printr-o declarație de finanțare.
- (2) Destinatarii fondurilor din partea Uniunii recunosc originea fondurilor respective și asigură vizibilitatea fondurilor din partea Uniunii, inclusiv, atunci când este cazul, afișând emblema Uniunii și o declarație de finanțare corespunzătoare cu următorul conținut: „finanțat de Uniunea Europeană - Mecanismul pentru Ucraina”, în special cu ocazia promovării acțiunilor și a rezultatelor acestora, prin oferirea de informații specifice coerente, concrete și proporționale unor categorii de public diverse, care includ mass-media și publicul larg.
- (3) Comisia pune în aplicare acțiuni de informare și comunicare privind mecanismul, privind acțiunile întreprinse în temeiul mecanismului și privind rezultatele obținute. Resursele financiare alocate mecanismului contribuie, de asemenea, la comunicarea instituțională a priorităților politice ale Uniunii, în măsura în care respectivele priorități sunt legate de obiectivele menționate la articolul 3.

Articolul 41
Intrarea în vigoare

Prezentul regulament intră în vigoare în ziua următoare datei publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles,

Pentru Parlamentul European,
Președinta

Pentru Consiliu,
Președintele

FIȘĂ FINANCIARĂ LEGISLATIVĂ

1. CADRUL PROPUNERII/INIȚIATIVEI

1.1. Titlul propunerii/inițiativei

1.2. Domeniul (domeniile) de politică vizat(e)

1.3. Obiectul propunerii/inițiativei

1.4. Obiectiv(e)

1.4.1. Obiectiv(e) general(e)

1.4.2. Obiectiv(e) specific(e)

1.4.3. Rezultatul (rezultatele) și impactul preconizate

1.4.4. Indicatori de performanță

1.5. Motivele propunerii/inițiativei

1.5.1. Cerința (cerințele) care trebuie îndeplinită (îndeplinite) pe termen scurt sau lung, inclusiv un calendar detaliat pentru punerea în aplicare a inițiativei

1.5.2. Valoarea adăugată a intervenției Uniunii (aceasta poate rezulta din diferiți factori, de exemplu mai buna coordonare, securitatea juridică, o mai mare eficacitate sau complementaritate). În sensul prezentului punct, „valoarea adăugată a intervenției Uniunii” este valoarea ce rezultă din intervenția Uniunii care depășește valoarea ce ar fi fost obținută dacă ar fi acționat doar statele membre.

1.5.3. Învățămintele desprinse din experiențele anterioare similare

1.5.4. Compatibilitatea cu cadrul financiar multianual și posibilele sinergii cu alte instrumente corespunzătoare

1.5.5. Evaluarea diferitelor opțiuni de finanțare disponibile, inclusiv a posibilităților de realocare a creditelor

1.6. Durata și impactul financiar ale propunerii/inițiativei

1.7. Metoda (metodele) de execuție a bugetului planificată (planificate)

2. MĂSURI DE GESTIUNE

2.1. Dispoziții în materie de monitorizare și de raportare

2.2. Sistemul (sistemele) de gestiune și de control

2.2.1. Justificarea modului (modurilor) de gestiune, a mecanismului (mecanismelor) de punere în aplicare a finanțării, a modalităților de plată și a strategiei de control propuse

2.2.2. Informații privind riscurile identificate și sistemul (sistemele) de control intern instituit(e) pentru atenuarea lor

2.2.3. Estimarea și justificarea raportului cost-eficacitate al controalelor (raportul dintre costurile controalelor și valoarea fondurilor aferente gestionate) și evaluarea nivelurilor preconizate ale riscurilor de eroare (la plată și la închidere)

2.3. Măsuri de prevenire a fraudelor și a neregulilor

- 3. IMPACTUL FINANCIAR ESTIMAT AL PROPUNERII/INIȚIATIVEI**
- 3.1. Rubrica (rubricile) din cadrul financiar multianual și linia (liniile) bugetară (bugetare) de cheltuieli afectată (afectate)**
- 3.2. Impactul financiar estimat al propunerii asupra creditelor**
 - 3.2.1. Sinteza impactului estimat asupra creditelor operaționale*
 - 3.2.2. Realizările preconizate finanțate din credite operaționale*
 - 3.2.3. Sinteza impactului estimat asupra creditelor administrative*
 - 3.2.3.1. Necesarul de resurse umane estimat*
 - 3.2.4. Compatibilitatea cu cadrul financiar multianual actual*
 - 3.2.5. Contribuțiile terților*
- 3.3. Impactul estimat asupra veniturilor**

1. CADRUL PROPUNERII/INIȚIATIVEI

1.1. Titlul propunerii/inițiativei

Propunere de regulament al Parlamentului European și al Consiliului de instituire a Mecanismului pentru Ucraina

1.2. Domeniul (domeniile) de politică vizat(e)

Relațiile UE cu restul lumii

1.3. Obiectul propunerii/inițiativei

☒ o acțiune nouă

☐ o acțiune nouă întreprinsă ca urmare a unui proiect-pilot/a unei acțiuni pregătitoare²³

☐ prelungirea unei acțiuni existente

☐ o fuziune sau o redirectionare a uneia sau mai multor acțiuni către o altă/o nouă acțiune

1.4. Obiectiv(e)

1.4.1. Obiectiv(e) general(e)

Obiectivul strategic al Mecanismului pentru Ucraina este de a oferi un răspuns integrat pe termen mediu în materie de politici la nevoile Ucrainei de redresare, reconstrucție și modernizare, sprijinind, de asemenea, procesul de aderare la UE a Ucrainei.

Mecanismul este conceput ca un instrument flexibil, adaptat la incertitudinea și provocarea fără precedent de a sprijini o țară aflată în război, asigurând în același timp previzibilitatea, transparența și răspunderea de gestiune a fondurilor.

1.4.2. Obiectiv(e) specific(e)

Mecanismul va sprijini eforturile Ucrainei de a se redresa în urma impactului războiului, de a reconstrui și moderniza țara, punând în aplicare în același timp reforme-cheie pe calea aderării la UE, cu scopul de a sprijini tranziția Ucrainei către o economie verde, digitală și favorabilă incluziunii, care să se alinieze treptat la normele și standardele Uniunii.

1.4.3. Rezultatul (rezultatele) și impactul preconizate

A se preciza efectele pe care ar trebui să le aibă propunerea/inițiativa asupra beneficiarilor vizați/grupurilor vizate.

Se preconizează că sprijinul acordat în cadrul mecanismului va permite Ucrainei să pună în aplicare reformele și investițiile necesare pentru redresarea, reconstrucția și modernizarea sa, să mărească rata de creștere a economiei ucrainene și să ajute țara să iasă mai puternică după război. De asemenea, se preconizează că mecanismul va promova convergența Ucrainei cu Uniunea.

1.4.4. Indicatori de performanță

A se preciza indicatorii care permit monitorizarea progreselor și a realizărilor obținute.

²³

Astfel cum se menționează la articolul 58 alineatul (2) litera (a) sau (b) din Regulamentul financiar.

Indicatori de realizare:

Adoptarea Planului pentru Ucraina de către Consiliu.

Contribuția financiară totală alocată planurilor.

Indicatori de rezultat:

Punerea în aplicare a Planului pentru Ucraina.

Indicatori de impact:

Îndeplinirea obiectivelor prevăzute la articolul 3, în special în ceea ce privește redresarea, reconstrucția și modernizarea, precum și alinierea Ucrainei la acquis-ul Uniunii, și a obiectivelor stabilite în Planul pentru Ucraina, printre altele datorită sprijinului financiar primit.

1.5. Motivele propunerii/inițiativei

- 1.5.1. *Cerința (cerințele) care trebuie îndeplinită (îndeplinite) pe termen scurt sau lung, inclusiv un calendar detaliat pentru punerea în aplicare a inițiativei*

Războiul de agresiune al Rusiei a cauzat daune considerabile infrastructurii și serviciilor din Ucraina. Din cauza crizei umanitare produse, milioane de ucraineni au fost strămutați din casele lor și mulți au nevoie disperată de hrană, adăpost și asistență medicală.

- 1.5.2. *Valoarea adăugată a intervenției Uniunii (aceasta poate rezulta din diferiți factori, de exemplu mai buna coordonare, securitatea juridică, o mai mare eficacitate sau complementaritate). În sensul prezentului punct, „valoarea adăugată a intervenției Uniunii” este valoarea ce rezultă din intervenția Uniunii care depășește valoarea ce ar fi fost obținută dacă ar fi acționat doar statele membre.*

Sunt necesare acțiuni la nivelul Uniunii pentru a realiza o reconstrucție rapidă și robustă a Ucrainei și pentru a sprijini investițiile necesare pentru reconstruirea țării și întreprinderea reformelor care vor favoriza procesul de aderare a Ucrainei la UE. Amploarea daunelor cauzate Ucrainei de războiul de agresiune al Rusiei este de așa natură încât Ucraina va avea nevoie de un sprijin extern amplu și susținut pe care niciun stat membru sau donator unic nu l-ar putea oferi singur. Uniunea se află într-o poziție unică care îi permite să acorde Ucrainei asistență externă multianuală în timp util, într-un mod coordonat și previzibil. Uniunea își poate folosi capacitatea de îndatorare drept levier pentru a acorda împrumuturi Ucrainei în condiții avantajoase și pentru a acoperi costurile ratelor dobânzii, precum și pentru a oferi granturi și garanții într-o perspectivă multianuală.

- 1.5.3. *Învățămintele desprinse din experiențele anterioare similare*

Deși mecanismul este, în mare măsură, un instrument fără precedent conceput pentru a răspunde unei situații specifice cu care se confruntă o țară aflată în război, care este atât o țară învecinată cu Uniunea, cât și candidată la aderarea la Uniune, mecanismul propus se bazează pe experiența acumulată în cursul sprijinului trecut și actual acordat Ucrainei și altor țări terțe, precum și pe lecțiile învățate din Mecanismul de redresare și reziliență, care a fost instituit în 2020, ținând seama în același timp de circumstanțele specifice ale situației Ucrainei, care se află în război.

1.5.4. Compatibilitatea cu cadrul financiar multianual și posibilele sinergii cu alte instrumente corespunzătoare

Mecanismul propus vizează dotarea Uniunii cu un instrument juridic care îi va permite să asigure o abordare integrată și coerentă în ceea ce privește sprijinirea Ucrainei. Acest instrument unic și integrat va cuprinde și, prin urmare, va înlocui sprijinul bilateral existent acordat Ucrainei prin intermediul unor instrumente separate (asistență macrofinanciară⁺, IVCDCl), oferind în același timp tipul de sprijin pe care Ucraina, în calitate de țară candidată, l-ar primi în mod normal în cadrul Instrumentului de asistență pentru preaderare. Acest lucru va spori coerența, eficacitatea, eficiența și valoarea adăugată europeană a sprijinului acordat de Uniune Ucrainei, contribuind la optimizarea utilizării fondurilor Uniunii și la evitarea suprapunerilor.

Această nouă propunere legislativă privind Mecanismul pentru Ucraina este însoțită de o propunere de regulament al Consiliului [COM(2023) 337] de modificare a Regulamentului 2020/2093 de stabilire a cadrului financiar multianual (CFM) pentru perioada 2021-2027 (a se vedea secțiunile 1.5.5 și 3.2.4).

Cuantumul total al mecanismului propus în contextul evaluării la jumătatea perioadei a CFM urmează să fie furnizat prin împrumuturi, sprijin nerambursabil și provizioane pentru garanțiile bugetare. Cuantumul aferent, altul decât cel sub formă de împrumuturi, urmează să fie decis de Consiliu și de Parlamentul European în cadrul procedurii bugetare anuale. Cuantumul total al plăților împrumuturilor va ține seama de sumele puse la dispoziție pentru toate celelalte forme de sprijin și de suma totală maximă de 50 de miliarde EUR pentru perioada 2024-2027.

1.5.5. Evaluarea diferitelor opțiuni de finanțare disponibile, inclusiv a posibilităților de realocare a creditelor

Bugetul Uniunii a oferit un sprijin uriaș prin flexibilități și reprioritizări, însă CFM 2021-2027 nu a fost conceput pentru a aborda consecințele unui război în Europa. Nevoile de lichidități ale Ucrainei pentru stabilitatea macrofinanciară rămân ridicate, iar investițiile în redresarea și reconstrucția rapidă a Ucrainei nu pot aștepta până când se încheie războiul. Uniunea ar trebui să fie în măsură să ofere sprijin pentru nevoile în continuă evoluție și să aibă capacitatea de a ajusta și de a extinde formele de sprijin de-a lungul timpului. Susținerea activității economice și reconstruirea infrastructurii de bază ar genera locuri de muncă și venituri, ar oferi refugiaților o perspectivă de a se întoarce acasă, ar mări veniturile la bugetul de stat, ar atrage investiții private și, în fine, ar reduce volumul asistenței internaționale necesare.

Pentru a răspunde nevoilor în materie de redresare pe termen scurt a Ucrainei, precum și de reconstrucție pe termen lung, Comisia propune instituirea Mecanismului pentru Ucraina. Sprijinul va fi furnizat sub formă de sprijin rambursabil (împrumuturi), sprijin nerambursabil și provizionare pentru garanțiile bugetare.

Mecanismul va fi finanțat prin împrumuturi garantate peste plafoanele CFM, precum și printr-un nou instrument special peste plafoanele CFM, rezerva pentru Ucraina, ca parte a modificării Regulamentului (UE, Euratom) 2020/2093 al Consiliului²⁴.

²⁴

COM(2023) 337 final.

Rezerva pentru Ucraina poate sprijini toate cheltuielile, cu excepția celor sub formă de împrumuturi, inclusiv sprijinul nerambursabil, granturile și provizionarea pentru garanții. Modificarea Regulamentului privind CFM prevede, de asemenea, că rezerva pentru Ucraina urmărește să furnizeze cel puțin 2,5 miliarde EUR în prețuri curente ca sumă anuală orientativă.

Statele membre, țările terțe, organizațiile internaționale, instituțiile financiare internaționale sau alte surse pot furniza contribuții financiare suplimentare la mecanism, care vor constitui venituri alocate externe în sensul articolului 21 alineatul (2) litera (a) punctul (ii), litera (d) și litera (e) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046. Sumele suplimentare primite ca venituri alocate externe în sensul articolului 21 alineatul (5) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 în temeiul actelor juridice relevante ale Uniunii legate de măsurile restrictive impuse ca urmare a acțiunilor Rusiei de destabilizare a situației în Ucraina vor fi adăugate la resursele mecanismului.

1.6. Durata și impactul financiar ale propunerii/inițiativei

☐ **durată limitată**

- ☐ de la [ZZ/LL]AAAA până la [ZZ/LL]AAAA
- ☒ Impactul financiar din 2024 până în 2027 pentru creditele de angajament și din 2024 pentru creditele de plată.

☒ **durată nelimitată**

- punere în aplicare cu o perioadă de creștere în intensitate din AAAA până în AAAA,
- urmată de o perioadă de funcționare la capacitate maximă.

1.7. Metoda (metodele) de execuție a bugetului planificată (planificate)²⁵

☒ **Gestiune directă** asigurată de Comisie

- ☐ prin intermediul departamentelor sale, inclusiv al personalului din delegațiile Uniunii;
- ☐ prin intermediul agențiilor executive

☐ **Gestiune partajată** cu statele membre

☒ **Gestiune indirectă**, cu delegarea sarcinilor de execuție bugetară:

- ☐ țărilor terțe sau organismelor pe care le-au desemnat acestea;
- ☐ organizațiilor internaționale și agențiilor acestora (a se preciza);
- ☐ BEI și Fondului european de investiții;
- ☐ organismelor menționate la articolele 70 și 71 din Regulamentul financiar;
- ☐ organismelor de drept public;
- ☐ organismelor de drept privat cu misiune de serviciu public, cu condiția să li se furnizeze garanții financiare adecvate;
- ☐ organismelor de drept privat dintr-un stat membru care sunt responsabile cu punerea în aplicare a unui parteneriat public-privat și care primește garanții financiare adecvate;
- ☐ persoanelor cărora li se încredințează executarea unor acțiuni specifice în cadrul PESC, în temeiul titlului V din TUE, și care sunt identificate în actul de bază relevant.
- *Dacă se indică mai multe moduri de gestiune, a se furniza detalii suplimentare în secțiunea „Observații”.*

Observații

Articolul 8 detaliază formele de execuție pentru pilonii mecanismului, și anume gestiunea directă și indirectă în conformitate cu Regulamentul financiar.

²⁵

Explicații detaliate privind metodele de execuție a bugetului, precum și trimiterile la Regulamentul financiar sunt disponibile pe site-ul BUDGpedia:
<https://myintracomm.ec.europa.eu/corp/budget/financial-rules/budget-implementation/Pages/implementation-methods.aspx>

2. MĂSURI DE GESTIUNE

2.1. Dispoziții în materie de monitorizare și de raportare

A se preciza frecvența și condițiile aferente monitorizării și raportării.

În Planul pentru Ucraina vor fi definiți indicatori specifici, astfel încât îndeplinirea condițiilor aferente sprijinului acordat în cadrul pilonului I să poată fi monitorizată. În cadrul pilonului I al mecanismului, Ucraina va prezenta, conform unui calendar trimestrial fix, o cerere justificată în mod corespunzător de plată a sprijinului financiar nerambursabil și a împrumutului, precizând modul în care a fost realizată îndeplinirea satisfăcătoare a condițiilor respective, pe baza indicatorilor identificați în decizia de aprobare a planului.

În cadrul pilonului II al mecanismului, Comisia va prezenta un raport cu privire la punerea în aplicare a sprijinului acordat în conformitate cu articolul 41 alineatele (4) și (5) din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046. În acest scop, fiecare contraparte a garanției pentru Ucraina și fiecare entitate căreia i-a fost încredințată execuția instrumentelor financiare vor furniza anual informațiile necesare pentru a permite Comisiei să își respecte obligațiile de raportare.

Comisia va prezenta anual Parlamentului European, Consiliului și comitetului menționat la articolul 39 un raport referitor la execuția fondurilor furnizate în cadrul mecanismului.

Comisia va efectua, de asemenea, o evaluare *ex post* a regulamentului.

2.2. Sistemul (sistemele) de gestiune și de control

2.2.1. *Justificarea modului (modurilor) de gestiune, a mecanismului (mecanismelor) de punere în aplicare a finanțării, a modalităților de plată și a strategiei de control propuse*

Mecanismul va fi executat în cadrul gestiunii directe și indirecte. În timp ce pilonul II va fi executat în principal prin gestiune indirectă (prin acorduri de garantare încheiate cu instituții financiare evaluate pe baza pilonilor), iar pilonul III printr-o combinație de gestiune directă (de exemplu granturi, inclusiv înfrățire și achiziții publice) și gestiune indirectă (prin cooperare cu entități evaluate pe baza pilonilor), principalul mod de gestiune pentru pilonul I va fi gestiunea directă cu transfer direct de fonduri către bugetul de stat al Ucrainei.

Strategia de control va fi adaptată la execuția din cadrul fiecărui pilon, utilizând monitorizarea, evaluarea și auditurile.

Se va acorda o atenție deosebită execuției de către Ucraina a fondurilor puse la dispoziție în cadrul pilonului I. Plățile vor avea loc conform unui calendar trimestrial fix, pe baza cererilor de plată depuse de Ucraina și în urma verificării de către Comisie a îndeplinirii condiționalităților relevante. Frecvența trimestrială a ferestrelor de plată va asigura atât previzibilitatea sprijinului acordat Ucrainei, cât și un dialog constant în materie de politici între Comisie și Ucraina.

Structura pe mai multe niveluri a mecanismelor de control existente (a se vedea și secțiunea 2.3) oferă un cadru integrat pentru a se asigura că sunt instituite toate măsurile adecvate pentru protejarea intereselor financiare ale Uniunii. Aceasta va garanta că se ține seama de principiul proporționalității și de condițiile specifice în care va funcționa mecanismul.

2.2.2. *Informații privind riscurile identificate și sistemul (sistemele) de control intern instituit(e) pentru atenuarea lor*

Principalul risc identificat în legătură cu finanțarea este legat de neîndeplinirea condițiilor asociate cu plata fondurilor.

Măsurile care vor fi puse în aplicare pentru atenuarea acestui risc sunt următoarele:

- evaluarea de către Comisie a îndeplinirii condițiilor relevante înainte de plata fondurilor, cu posibilitatea de a reține fondurile;
- reducerea sprijinului acordat sau recuperarea oricărei sume cheltuite pentru atingerea obiectivelor mecanismului, în cazuri de nereguli, fraudă, corupție și conflicte de interese care afectează interesele financiare ale Uniunii care nu au fost corectate de Ucraina sau în cazul unei încălcări grave a unei obligații care decurge din acordurile încheiate cu Ucraina;
- suspendarea finanțării în cazul în care Ucraina nu îndeplinește condiția prealabilă prevăzută la articolul 5.

2.2.3. *Estimarea și justificarea raportului cost-eficacitate al controalelor (raportul dintre costurile controalelor și valoarea fondurilor aferente gestionate) și evaluarea nivelurilor preconizate ale riscurilor de eroare (la plată și la închidere)*

Contribuțiile financiare vor fi acordate Ucrainei sub forma unei finanțări nelegate de costuri, menționată la articolul 125 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul financiar.

2.3. Măsuri de prevenire a fraudelor și a neregulilor

A se preciza măsurile de prevenire și de protecție existente sau preconizate, de exemplu din strategia antifraudă.

Propunerea conține dispoziții specifice pentru protecția intereselor financiare ale Uniunii. Mecanismul va fi dotat cu un sistem solid de audit și control, cu o structură pe mai multe niveluri: în primul rând, în cadrul reformelor prevăzute în Planul pentru Ucraina va fi necesară reforma sistemelor de audit și control ale statului ucrainean; în al doilea rând, Comisia va fi în măsură să efectueze verificări ale execuției fondurilor cheltuite în legătură cu planul în orice moment al ciclului proiectelor; în al treilea rând, o comisie de audit independentă va raporta Comisiei cu privire la posibila gestionare defectuoasă a fondurilor în cadrul întregului mecanism.

3. IMPACTUL FINANCIAR ESTIMAT AL PROPUNERII/INIȚIATIVEI

3.1. Cadrul financiar multianual – linia (liniile) bugetară (bugetare) de cheltuieli afectată (afectate)

- Noile linii bugetare solicitate

Peste plafoanele CFM	Linia bugetară	Tipul de cheltuieli	Contribuție			
	Numărul	Dif./ Nedif.	din partea țărilor AELS	din partea țărilor candidate și a candidaților potențiali	din partea altor țări terțe	alte venituri alocate
O	16.0106 – Cheltuieli de sprijin destinate Mecanismului pentru Ucraina	Credite nedifere nțiate	DA	p.m.	DA	DA
O	16.06 – Mecanismul pentru Ucraina	Credite diferenți ate	DA	p.m.	DA	DA

3.2. Impactul financiar estimat al propunerii asupra creditelor

3.2.1. Sinteza impactului estimat asupra creditelor operaționale

- ☐ Propunerea/inițiativa nu implică utilizarea de credite operaționale
- ☒ Propunerea/inițiativa implică utilizarea de credite operaționale, conform explicațiilor de mai jos:

Finanțarea <u>orientativă</u> a Mecanismului pentru Ucraina peste plafoane* (milioane EUR)					
Tipul de sprijin	2024	2025	2026	2027	Total
Sprijin nerambursabil (granturi)	4 250	4 250	4 250	4 250	17 000
<i>din care pilonul I</i>	<i>1 500</i>	<i>1 500</i>	<i>1 500</i>	<i>1 500</i>	<i>6 000</i>
<i>din care pilonul II</i>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>	<i>8 000</i>
<i>din care pilonul III</i>	<i>625</i>	<i>625</i>	<i>625</i>	<i>625</i>	<i>2 500</i>
<i>din care sprijin administrativ (quantum maxim)</i>	<i>125</i>	<i>125</i>	<i>125</i>	<i>125</i>	<i>500</i>
Împrumuturi (doar pentru pilonul I)	8 250	8 250	8 250	8 250	33 000
Total**	12 500	12 500	12 500	12 500	50 000

*Repartizarea anuală și globală a sprijinului nerambursabil și a împrumuturilor este pur orientativă și are doar scop ilustrativ. Repartizarea efectivă va face obiectul procesului decizional anual.

**În tabel se presupune că creditele de angajament sunt egale cu creditele de plată. Acest lucru are doar scop ilustrativ. Calibrarea efectivă a celor două tipuri de credite va fi evaluată în funcție de nevoile anuale.

Rubrica din cadrul financiar multianual	7	„Cheltuieli administrative”
--	----------	-----------------------------

milioane EUR (cu trei zecimale)

		Anul 2024	Anul 2025	Anul 2026	Anul 2027	TOTAL
DG: NEAR						
○ Resurse umane		2,453	2,453	2,453	2,453	9,811
○ Alte cheltuieli administrative		0,238	0,238	0,238	0,238	0,952
TOTAL DG NEAR	Credite	2,691	2,691	2,691	2,691	10,763

TOTAL credite de la RUBRICA 7 din cadrul financiar multianual	(Total angajamente Total plăți) =	2,691	2,691	2,691	2,691	10,763
--	--------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

3.2.3. Sinteza impactului estimat asupra creditelor administrative

- ☐ Propunerea/inițiativa nu implică utilizarea de credite cu caracter administrativ
- ☒ Propunerea/inițiativa implică utilizarea de credite cu caracter administrativ, conform explicațiilor de mai jos:

milioane EUR (cu trei zecimale)

	Anul 2024 ²⁶	Anul 2025	Anul 2026	Anul 2027	TOTAL
--	----------------------------	--------------	--------------	--------------	-------

RUBRICA 7 din cadrul financiar multianual					
Resurse umane	2,453	2,453	2,453	2,453	9,811
Alte cheltuieli administrative	0,238	0,238	0,238	0,238	0,952
Subtotal RUBRICA 7 din cadrul financiar multianual	2,691	2,691	2,691	2,691	10,763

În afara RUBRICII 17²⁷ din cadrul financiar multianual					
Resurse umane	16,224	16,224	16,224	16,224	64,896
Alte cheltuieli cu caracter administrativ	26,970	26,970	26,970	26,970	107,880
Subtotal în afara RUBRICILOR 1-7 din cadrul financiar multianual	43,194	43,194	43,194	43,194	172,776

TOTAL	45,885	45,885	45,885	45,885	183,538
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Necesarul de credite pentru resursele umane și pentru alte cheltuieli cu caracter administrativ va fi acoperit de creditele direcției generale (DG) respective care sunt deja alocate pentru gestionarea acțiunii și/sau au fost redistribuite intern în cadrul DG-ului respectiv, completate, după caz, cu resurse suplimentare care ar putea fi alocate DG-ului care gestionează acțiunea în cadrul procedurii anuale de alocare și ținând seama de constrângerile bugetare.

²⁶ Anul 2024 este anul în care începe punerea în aplicare a propunerii/inițiativei.

²⁷ Asistență tehnică și/sau administrativă și cheltuieli de sprijin pentru punerea în aplicare a programelor și/sau a acțiunilor UE (fostele linii „BA”), cercetare indirectă și cercetare directă.

3.2.3.1. Necesarul de resurse umane estimat

- ☐ Propunerea/inițiativa nu implică utilizarea de resurse umane.
- ☒ Propunerea/inițiativa implică utilizarea de resurse umane, conform explicațiilor de mai jos:

Estimări în echivalent normă întreagă

	Anul 2024	Anul 2025	Anul 2026	Anul 2027
○ Posturi din schema de personal (funcționari și agenți temporari)				
20 01 02 01 (la sediu și în reprezentanțele Comisiei)	11	11	11	11
20 01 02 03 (în delegații)	2	2	2	2
01 01 01 01 (cercetare indirectă)				
01 01 01 11 (cercetare directă)				
Alte linii bugetare (a se preciza)				
○ Personal extern (în echivalent normă întreagă: ENI)²⁸				
20 02 01 (AC, END, INT din „pachetul global”)				
20 02 03 (AC, AL, END, INT și JPD în delegații)				
16.0106 – Cheltuieli de sprijin destinate Mecanismului pentru Ucraina ²⁹	- la sediu	68	68	68
	- în delegații	54	54	54
Alte linii bugetare (a se preciza)				
TOTAL	135	135	135	135

Necesarul de resurse umane va fi asigurat din efectivele de personal ale DG-ului în cauză alocate deja pentru gestionarea acțiunii și/sau redistribuite intern în cadrul DG-ului, completate, după caz, cu resurse suplimentare ce ar putea fi acordate DG-ului care gestionează acțiunea în cadrul procedurii anuale de alocare și ținând seama de constrângerile bugetare.

Descrierea sarcinilor care trebuie efectuate:

Funcționari și personal temporar	ENI solicitați vor lucra la elaborarea de politici, la aspecte juridice, cu un accent deosebit pe aspectele legate de achiziții, gestiunea financiară, gestionarea contractelor, audit și evaluare.
Personal extern	ENI solicitați vor lucra la elaborarea de politici, la aspecte juridice, cu un accent deosebit pe aspectele legate de achiziții, gestiunea financiară, gestionarea contractelor, audit și evaluare.

²⁸ AC= agent contractual; AL= agent local; END = expert național detașat; INT = personal pus la dispoziție de agenți de muncă temporară; JPD = tânăr profesionist în delegații.

²⁹ Subplafonul pentru personal extern acoperit din creditele operaționale ale Mecanismului pentru Ucraina (fostele linii „BA”).

3.2.4. Compatibilitatea cu cadrul financiar multianual actual

Propunerea/inițiativa:

- ☐ poate fi finanțată integral prin realocarea creditelor în cadrul rubricii relevante din cadrul financiar multianual (CFM)

A se explica reprogramarea necesară, precizându-se liniile bugetare vizate și sumele aferente. Vă rugăm să furnizați un tabel Excel în cazul unei reprogramări de proporții.

- ☐ necesită utilizarea marjei nealocate din cadrul rubricii corespunzătoare din CFM și/sau utilizarea instrumentelor speciale, astfel cum sunt definite în Regulamentul privind CFM

A se explica necesitatea efectuării acestei acțiuni, precizând rubricile și liniile bugetare vizate, sumele aferente și instrumentele propuse a fi utilizate.

- ☒ necesită revizuirea CFM.

Această nouă propunere legislativă privind Mecanismul pentru Ucraina este însoțită de o Propunere de regulament al Consiliului [COM(2023) 337] de modificare a Regulamentului 2020/2093 de stabilire a cadrului financiar multianual (CFM) pentru perioada 2021-2027. Modificarea regulamentului respectiv este necesară pentru a) constituirea rezervei pentru Ucraina aferentă perioadei 2024-2027, menită să finanțeze acest mecanism sub alte forme decât împrumuturile, precum și b) pentru a oferi o garanție de la bugetul UE pentru sprijinul sub formă de împrumuturi. Ambele tipuri de sprijin sunt contabilizate peste plafoanele de cheltuieli din CFM.

3.2.5. Contribuțiile terților

Propunerea/inițiativa:

- ☒ nu prevede cofinanțare din partea terților
- ☐ prevede cofinanțare din partea terților, estimată mai jos:

Credite în milioane EUR (cu trei zecimale)

3.3. Impactul estimat asupra veniturilor

- ☐ Propunerea/inițiativa nu are impact financiar asupra veniturilor.
- ☒ Propunerea/inițiativa are următorul impact financiar:
 - ☐ asupra resurselor proprii
 - ☒ asupra altor venituri
 - - vă rugăm să precizați dacă veniturile sunt alocate unor linii de cheltuieli ☒

milioane EUR (cu trei zecimale)

Linia bugetară pentru venituri:	Credite disponibile pentru exercițiul financiar în curs	Impactul propunerii/inițiativei ³⁰						
		Anul N	Anul N+1	Anul N+2	Anul N+3	A se introduce atâția ani câți sunt considerați necesari pentru a reflecta durata impactului (a se vedea punctul 1.6)		
Articolul		p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.

³⁰

În ceea ce privește resursele proprii tradiționale (taxe vamale, cotizații pentru zahăr), sumele indicate trebuie să fie sume nete, și anume sumele brute după deducerea unei cote de 20 % pentru costurile de colectare.

