

Bruxelles, den 13. juli 2017
(OR. en)

10935/17

**Interinstitutionel sag:
2016/0281 (COD)**

**CODEC 1199
DEVG 158
ACP 76
RELEX 606
ECOFIN 617
CADREFIN 83
ASIM 86
MAMA 124
COEST 169
COAFR 198
PE 55**

ORIENTERENDE NOTE

fra:	Generalsekretariatet for Rådet
til:	De Faste Repræsentanters Komité/Rådet
Vedr.:	Forslag til Europa-Parlamentets og Rådets forordning om Den Europæiske Fond for Bæredygtig Udvikling (EFSD) og om oprettelse af en EFSD-garanti og en EFSD-garantifond - Resultatet af Europa-Parlamentets førstebehandling (3.-6. juli 2017 i Strasbourg)

I. INDLEDNING

De tre ordførere, Eider GARDIAZABAL RUBIAL (S&D, ES), Eduard KUKAN (PPE, SK) og Josef Doru-Claudian FRUNZULICĂ (S&D, RO) forelagde en betænkning med 105 ændringsforslag (ændringsforslag 1-105) til forslaget til forordning, der blev vedtaget i fællesskab af Budgetudvalget, Udenrigsudvalget og Udviklingsudvalget.

I overensstemmelse med artikel 294 i TEUF og den fælles erklæring om den praktiske gennemførelse af den fælles beslutningsprocedure¹ har der været en række uformelle kontakter mellem Rådet, Europa-Parlamentet og Kommissionen med henblik på at opnå enighed om denne sag ved førstebehandlingen og således undgå andenbehandling og forligsprocedure.

I den forbindelse blev der fremsat ét kompromisændringsforslag (ændringsforslag 106). Der var opnået enighed om dette ændringsforslag under ovennævnte uformelle kontakter.

II. AFSTEMNING

Ved afstemningen den 6. juli 2017 vedtog plenarforsamlingen kompromisændringsforslaget (ændringsforslag 106) til forslaget til forordning.

Det således ændrede kommissionsforslag og den lovgivningsmæssige beslutning udgør Europa-Parlamentets førstebehandlingsholdning² og svarer til, hvad institutionerne tidligere var blevet enige om. Rådet skulle således kunne godkende Parlamentets holdning, når jurist-lingvisterne har gennemgået teksten.

Den lovgivningsmæssige retsakt vil derefter blive vedtaget i den ordlyd, der svarer til Parlamentets førstebehandlingsholdning.

¹ EUT C 145 af 30.6.2007, s. 5.

² Teksten til de vedtagne ændringer og Europa-Parlamentets lovgivningsmæssige beslutning findes i bilaget. Ændringerne fremlægges i form af en konsolideret tekst, hvor ændringer i forhold til Kommissionens forslag er angivet med fede typer og kursiv. Udgået tekst er angivet med "■".

P8_TA-PROV(2017)0311

Den europæiske fond for bæredygtig udvikling (EFSD) og oprettelse af en EFSD-garanti og en EFSD-garantifond *I**

Europa-Parlamentets lovgivningsmæssige beslutning af 6. juli 2017 om forslag til Europa-Parlamentets og Rådets forordning om Den Europæiske Fond for Bæredygtig Udvikling (EFSD) og om oprettelse af en EFSD-garanti og en EFSD-garantifond (COM(2016)0586 – C8-0377/2016 – 2016/0281(COD))

(Almindelig lovgivningsprocedure: førstebehandling)

Europa-Parlamentet,

- der henviser til Kommissionens forslag til Europa-Parlamentet og Rådet (COM(2016)0586),
 - der henviser til artikel 294, stk. 2, artikel 209, stk. 1, og artikel 212, stk. 2, i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde, på grundlag af hvilke Kommissionen har forelagt forslaget for Parlamentet (C8-0377/2016),
 - der henviser til artikel 294, stk. 3, i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,
 - der henviser til, at det kompetente udvalg har godkendt den foreløbige aftale i henhold til forretningsordenens artikel 69f, stk. 4, og at Rådets repræsentant ved skrivelse af 28. juni 2017 forpligtede sig til at godkende Europa-Parlamentets holdning, jf. artikel 294, stk. 4, i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,
 - der henviser til forretningsordenens artikel 59,
 - der henviser til de fælles drøftelser mellem Udenrigsudvalget, Udviklingsudvalget og Budgetudvalget, jf. forretningsordenens artikel 55,
 - der henviser til betænkning fra Udenrigsudvalget, Udviklingsudvalget og Budgetudvalget og udtalelse fra Budgetkontroludvalget (A8-0170/2017),
1. vedtager nedenstående holdning ved førstebehandling;
 2. anmoder om fornyet forelæggelse, hvis Kommissionen erstatter, i væsentlig grad ændrer eller agter i væsentlig grad at ændre sit forslag;
 3. pålægger sin formand at sende Parlamentets holdning til Rådet og Kommissionen samt til de nationale parlamenter.

Europa-Parlamentets holdning fastlagt ved førstebehandlingen den 6. juli 2017 med henblik på vedtagelse af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2017/... om Den Europæiske Fond for Bæredygtig Udvikling (EFSD) og om oprettelse af en EFSD-garanti og en EFSD-garantifond*

EUROPA-PARLAMENTET OG RÅDET FOR DEN EUROPÆISKE UNION HAR –

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde, særlig artikel 209, stk. 1, og artikel 212, stk. 2,

under henvisning til forslag fra Europa-Kommissionen,

efter fremsendelse af udkast til lovgivningsmæssig retsakt til de nationale parlamenter,

efter den almindelige lovgivningsprocedure³, og

* DEN JURIDISK-SPROGLIGE FÆRDIGGØRELSE AF TEKSTEN ER ENDNU IKKE AFSLUTTET.

³ Europa-Parlamentets holdning af 6.7.2017.

ud fra følgende betragtninger:

- (1) *Unionens plan for eksterne investeringer (EIP) indeholder bestemmelser om oprettelse af Den Europæiske Fond for Bæredygtig Udvikling (EFSD) som sin første søjle sammen med teknisk bistand (anden søjle) og bedre investeringsklima og bedre overordnede politiske rammer i partnerlandene (tredje søjle).***

- (2) ***EFSD har til formål*** at støtte investeringer ***hovedsageligt*** i Afrika og Unionens naboskabsområde, med det formål at ***bidrage til opfyldelsen af*** målene for bæredygtig udvikling inden for rammerne af ***2030-dagsordenen*** for bæredygtig udvikling, ***navnlig fattigdomsudryddelse***, såvel som tilsagnene inden for den nyligt reviderede europæiske naboskabspolitik og således tackle ***de specifikke socioøkonomiske*** underliggende årsager til migration, ***herunder ulovlig migration, og bidrage til en holdbar reintegration af migranter, der vender tilbage til deres oprindelseslande, og styrke transit- og værtssamfund***. ***EFSD*** bør ***som del af EIP*** ligeledes bidrage til gennemførelsen af Parisaftalen om klimaændringer (***Parisaftalen***).
- (3) ***Investeringer som led i EFSD bør supplere og styrke den indsats, der gøres i forbindelse med Unionens migrationspolitik over for tredjelande, herunder i givet fald gennemførelsen af den nye ramme for partnerskaber med tredjelande som led i den europæiske dagsorden for migration.***

- (4) *EFSD bør styres af målene for Unionens optræden udadtil, jf. artikel 21 traktaten om Den Europæiske Union (TEU) og i Unionens politik for udviklingssamarbejde som omhandlet i artikel 208 TEUF. Den bør også give ■ investorer og private virksomheder, navnlig mikrovirksomheder samt små og mellemstore virksomheder, mulighed for mere effektivt at bidrage til en bæredygtig udvikling i partnerlande i overensstemmelse med EU's udviklings- og naboskabspolitikker. EFSD bør maksimere additionalitet, afhjælpe markedssvigt og suboptimale investeringsforhold, levere innovative produkter og tiltrække midler fra den private sektor. EFSD's foranstaltninger bør være klart adskilt fra og komplementære til anden støtte, især operationer, der gennemføres inden for rammerne af Den Europæiske Investeringsbanks eksterne udlånsmandat, initiativet med henblik på økonomisk modstandsdygtighed og AVS-investeringsfaciliteten. De bør også være et supplement til aktiviteter, der allerede er igangsat af andre støtteberettigede finansielle institutioner.*
- (5) *EFSD bør bidrage til gennemførelsen af 2030-dagsordenen, som anerkender international migration som en flerdimensionel virkelighed af enorm betydning for udviklingen i oprindelses-, transit- og bestemmelseslandene, der kræver sammenhængende og omfattende svar, samtidig med at migranternes potentiale til at bidrage til inklusiv vækst og bæredygtig udvikling understreges. Investeringer vil bidrage til at afhjælpe migrationspres som følge af fattigdom, konflikter, ustabilitet, underudvikling, ulighed, krænkelser af menneskerettighederne, befolkningstilvækst, mangel på beskæftigelse og økonomiske muligheder samt klimændringer.*

- (6) *Planen for eksterne investeringer bør være i overensstemmelse med de tilsagn, der er afgivet som led i Addis Abeba-handlingsplanen for Udviklingsfinansiering og de internationalt aftalte principper for udviklingseffektivitet.*
- (7) *Formålet med EFSD er på linje med Unionens globale strategi for udenrigs- og sikkerhedspolitikken, som bl.a. søger at imødegå udfordringer som migration og resiliens i forbindelse med Unionens overordnede udenrigspolitik ved at sikre, at Unionens eksterne politik er i fuld overensstemmelse med målene for udviklingspolitikken og sikrer synergi med de europæiske udviklings- og naboskabspolitikker. Formålet er også i overensstemmelse med EU's charter om grundlæggende rettigheder og internationale menneskerettigheder, der sikrer en menneskerettighedsbaseret tilgang, samtidig med at det bekæmper tvangsfordrivelse og irregulær migration.*
- (8) *EFSD bør fremme skabelse af anstændige arbejdspladser, økonomiske muligheder og iværksætterånd samt grøn og inklusiv vækst med særligt fokus på ligestilling mellem kønnene og styrkelse af kvinder og unge i overensstemmelse med EU's handlingsplan om ligestilling for 2016-2020 og samtidig styrke retsstatsprincippet, god regeringsførelse, menneskerettighederne og retfærdig adgang til og brug af naturressourcer.*

- (9) *Inddragelse af den private sektor i Unionens samarbejde med partnerlande gennem EFSD ventes at give en målbar og yderligere indvirkning på udviklingen uden at forvride markedet og bør være omkostningseffektiv og baseret på gensidig ansvarlighed og risiko- og udgiftsdeling. En sådan inddragelse bør bygge på en forpligtelse til at overholde internationalt anerkendte retningslinjer og principper, herunder principperne for ansvarlige investeringer og FN's vejledende principper om erhvervslivet og menneskerettigheder samt Organisationen for Økonomisk Samarbejde og Udviklings (OECD's) retningslinjer for multinationale virksomheder.*
- (10) *For at opfylde Unionens politiske forpligtelser med hensyn til klimaforanstaltninger, vedvarende energi og ressourceeffektivitet bør mindst 28 % af de midler, der tildeles under EFSD, gå til finansierings- og investeringsforanstaltninger inden for disse sektorer;*
- (11) *Foranstaltninger omfattet af denne forordning bør udformes på en sådan måde, at de opfylder de kriterier for officiel udviklingsbistand (ODA), der er fastlagt af Komitéen for Udviklingsbistand (DAC) under OECD, under hensyntagen til de særlige forhold i udviklingen af den private sektor, afspejler behovene i lande, der betragtes som skrøbelige eller lider under konflikter, de mindst udviklede lande og stærkt gældstyngede fattige lande, og yder passende støtte til investeringer i de sydlige og østlige naboskabslande.*

- (12) *Teknisk bistand til partnerlande bør udgøre den anden søjle i planen for eksterne investeringer (EIP). Kommissionen bør i denne forbindelse øge bistanden med henblik på at hjælpe partnerlandene med at tiltrække investeringer ved at sikre bedre forberedelse og fremme af projekter, udvikle et større antal finansierbare projekter og udbrede kendskabet hertil blandt internationale investorer. Der bør oprettes en webportal for projekter i form af en offentligt tilgængelig og brugervenlig database, der tilvejebringer relevante oplysninger om hvert enkelt projekt.*
- (13) *En forbedring af investeringsklimaet og af de overordnede politiske rammer i partnerlandene bør udgøre den tredje søjle i planen for eksterne investeringer. Hvad EU's eksisterende politiske forbindelser med partnerlande angår, bør Kommissionen og Unionens højtstående repræsentant for udenrigsanliggender og sikkerhedspolitik ("den højtstående repræsentant") fastholde den politiske dialog, der tager sigte på at udvikle retlige rammer, politikker og institutioner, der fremmer økonomisk stabilitet, bæredygtige investeringer og inklusiv vækst. Disse politiske dialoger bør bl.a. omhandle bekæmpelse af korruption og organiseret kriminalitet og ulovlige finansielle strømme, god regeringsførelse, inddragelse af lokale markeder, fremme af iværksætterånd og lokale erhvervsvirksomheder, respekt for menneskerettighederne og retsstatsprincippet samt kønsspecifikke politikker.*

- (14) EFSD bør omfatte regionale investeringsplatforme, som *oprettes på grundlag af de arbejdsmetoder, procedurer og strukturer, der gælder for EU's eksisterende eksterne blandingsfaciliteter, og som kombinerer deres blandingsforanstaltninger* med EFSD-garantien. *EFSD-garantien bør støtte finansierings- og investeringsforanstaltninger i partnerlande i Afrika og nabolandene.*
- (15) *På baggrund af Revisionsrettens undersøgelsesresultater med hensyn til anvendelsen af blanding i EU's forbindelser udadtil, er det afgørende, at der anvendes blanding, når der klart kan påvises en merværdi herved.*

I

- (16) *Der bør nedsættes et strategisk udvalg under EFSD for at støtte Kommissionen i forbindelse med fastlæggelsen af de strategiske retningslinjer og de overordnede investeringsmål samt for at sikre, at investeringsvinduer er geografisk og tematisk dækket på en passende og varieret måde. Det strategiske udvalg bør også støtte den overordnede koordinering, komplementaritet og sammenhæng mellem de regionale investeringsplatforme, mellem EIP's tre søjler, mellem EIP og Unionens øvrige indsats med hensyn til migration og gennemførelsen af 2030-dagsordenen såvel som med Unionens eksterne finansielle instrumenter og trustfonde samt de foranstaltninger, der gennemføres inden for rammerne af EIB's eksterne udlånsmandat, herunder EIB's resiliensinitiativ og AVS-investeringsfaciliteten, uden at det påvirker EIB's interne styringsregler.*
- (17) *Det strategiske udvalg udgøres af repræsentanter for Kommissionen den højtstående repræsentant, alle medlemsstaterne og EIB. Europa-Parlamentet bør have observatørstatus. Bidragydere, støtteberettigede modparter, partnerlande, relevante regionale organisationer og andre interessenter kan tildeles status som observatører, når det er relevant. Det strategiske udvalg fastsætter selv sin forretningsorden. Forretningsordenen bør derfor fastlægge rammerne for inddragelse af observatører, under hensyn til deres respektive status og rolle.*

- (18) *Kommissionen og EIB bør indgå en aftale, som fastlægger betingelserne for deres samarbejde om forvaltningen af EFSD-garantien, og forelægge aftalen for det strategiske udvalg.*
- (19) *Hver regional investeringsplatform bør være tilknyttet et administrativt udvalg, som skal kunne trække på erfaringerne med de eksisterende blandingsfaciliteter. Investeringsplatformene bør levere støtte til Kommissionen i forbindelse med gennemførelsen af denne forordning. De bør være tilknyttet et administrativt udvalg, som bistår Kommissionen med at opstille **og overvåge** de regionale og sektormæssige investeringsmål, fastlægge de regionale, sektormæssige og tematiske investeringsvinduer, afgiver udtalelser om blandingsforanstaltninger og gennemgår anvendelsen af EFSD-garantien i overensstemmelse med de investeringsvinduer, der fastlægges.*
- (20) *Der bør sikres et passende oplysningsniveau til Europa-Parlamentet og Rådet med hensyn til retningslinjer for anvendelsen af EFSD-garantien, gennem etablering af investeringsvinduer.*
- (21) *EFSD bør fungere som en "one-stop-shop", der modtager finansieringsforslag fra de finansielle institutioner og offentlige eller private investorer og leverer forskellige former for finansiell bistand til støtteberettigede investeringer. EFSD-garantien bør understøttes af EFSD-garantifonden.*

- (22) *EFSD bør udvikle innovative instrumenter til støtte for investeringer og inddrage den private sektor i navnlig mikrovirksomheder og små og mellemstore virksomheder. Den bør også give europæiske investorer og private virksomheder, herunder mikrovirksomheder og små og mellemstore virksomheder, mulighed for mere effektivt at bidrage til indsatsen for en bæredygtig udvikling i partnerlande. Flaskehalse og hindringer for investeringer skal i denne forbindelse imødegås.*
- (23) *EFSD-garantien bør prioritere finansieringsprojekter, som har en stor indvirkning på jobskabelse, og hvis cost-benefit-forhold styrker investeringens bæredygtighed. Når der ydes støtte til operationer med EFSD-garantien, bør der gennemføres en grundig forudgående vurdering af miljømæssige, økonomiske og sociale aspekter. EFSD-garantien må ikke anvendes til at erstatte regeringers ansvar for at yde væsentlige offentlige tjenester.*
- (24) *EU's delegationer i partnerlandene bør medtage oplysninger om finansieringsmuligheder i forbindelse med EFSD i deres kommunikation til civilsamfundet og den brede offentlighed og bidrage til at skabe sammenhæng mellem de forskellige søjler i planen for eksterne investeringer.*

- (25) EFSD-garantien bør ydes til støtteberettigede modparter i forbindelse med finansierings- og investeringsforanstaltninger eller garantiinstrumenter i en første investeringsperiode frem til den 31. december 2020.
- (26) For at sikre fleksibiliteten, øge interessen i den private sektor og maksimere effekten af investeringerne bør der indføres en undtagelse til artikel 58, stk. 1, litra c), nr. vii), i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 966/2012⁴, hvorved støtteberettigede modparter, som er privatretlige organer, også kan være organer, der ikke har fået overdraget gennemførelsen af et offentligprivat partnerskab, eller privatretlige organer, der er undergivet lovgivningen i et partnerland.
- (27) Kommissionen bør indgå garantiaftaler med de støtteberettigede modparter, som indeholder de specifikke bestemmelser for ydelsen af EFSD-garantien. Disse garantiaftaler bør udgøre retsgrundlaget for passende risikodeling og således skabe incitament blandt de støtteberettigede modparter til at yde finansiering, samt for de mekanismer og procedurer, der anvendes ved potentielle træk på EFSD-garantien.

⁴ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012 af 25. oktober 2012 om de finansielle regler vedrørende Unionens almindelige budget og om ophævelse af Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 1605/2002 (EUT L 298 af 26.10.2012, s. 1).

- (28) Unionen bør tilvejebringe en garanti på 1 500 000 000 EUR med henblik på at oprette EFSD-garantien. Medlemsstaterne og andre bidragydere bør opfordres til at bidrage yderligere med støtte til EFSD-garantifonden i form af kontantbidrag (medlemsstaterne og andre bidragydere) eller garantier (medlemsstaterne) med henblik på at forstærke likviditetsbufferen og således give mulighed for at øge EFSD-garantiens samlede volumen. ■ Medlemsstaterne, offentlige finansielle institutioner og andre bidragydere bør opfordres til at bidrage med yderligere midler til EFSD-garantifonden på betingelser, der fastsættes i en aftale, som indgås mellem Kommissionen på Unionens vegne og ■ **bidragyderen**.
- (29) EFSD-garantifonden bør oprettes som en likviditetsbuffer i tilfælde af træk på EFSD-garantien. For at nå op på et niveau, der afspejler Unionens finansielle forpligtelser i forbindelse med EFSD-garantien, bør Unionen tilvejebringe 750 000 000 EUR.
- (30) Med henblik på at øge effekten af EFSD-garantien i lyset af behovene i de berørte regioner bør medlemsstaterne **og EFTA-landene** have mulighed for at bidrage i form af kontantbidrag eller garantier.

- (31) Eftersom midlerne i den Europæiske Udviklingsfond skal anvendes ■ , bør mindst 400 000 000 EUR af EFSD-garantien *afsættes til investeringer i partnerlande, der er støtteberettigede inden for rammerne af den 11. Europæiske Udviklingsfond (EUF)* i løbet af EFSD-garantiens løbetid. EFSD-garantien bør først kunne anvendes, når *et bidrag på 400 000 000 EUR fra den 11. Europæiske Udviklingsfond til EFSD-garantifonden er blevet bekræftet.*
- (32) *Da midlerne under det europæiske naboskabsinstrument, der er oprettet ved Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 232/20141, skal anvendes, bør mindst 100 000 000 EUR af EFSD-garantien afsættes til investeringer i partnerlandene i det østlige og sydlige naboskabsområde i løbet af EFSD-garantiens løbetid.*

- (33) Kommissionen bør årligt aflægge rapport for Europa-Parlamentet, Rådet om de finansierings- og investeringsforanstaltninger, der dækkes af EFSD-garantien, for at sikre *fuld ansvarlighed* over for de europæiske borgere *samt Europa-Parlamentets og Rådets tilsyn og kontrol*. Rapporten bør offentliggøres, så de relevante interessenter, bl.a. civilsamfundet, kan udtale sig. Kommissionen bør også årligt aflægge rapport for Europa-Parlamentet og Rådet om forvaltningen af EFSD-garantifonden for at sikre ansvarlighed og gennemsigtighed. *Kommissionen bør desuden informere AVS-EU-Ministerrådet og Den Blandede Parlamentariske Forsamling AVS-EU om anvendelsen af EUF-midler.*
- (34) *For at sikre kontrollen og ansvarligheden i forbindelse med EFSD og planen for eksterne investeringer kan Europa-Parlamentet eller Rådet arrangere høringer som led i en dialog med Kommissionen, den højtstående repræsentant, EIB og andre støtteberettigede finansielle institutioner samt med den private sektor og civilsamfundsorganisationer.*

- (35) Med henblik på at drage nytte af tidligere erfaringer og give mulighed for at videreudvikle EFSD bør EFSD's virkemåde og anvendelsen af EFSD-garantifonden evalueres af Kommissionen *og af eksterne evalueringseksperter og være genstand for en årlig høringsproces med relevante interessenter, herunder civilsamfundsorganisationer*. Der bør foretages en uvildig evaluering af anvendelsen af denne forordning med henblik på at vurdere, om den gennemføres i overensstemmelse med retsgrundlaget, samt for at fastslå, hvorvidt den praktiske anvendelse af forordningen bidrager til at opfylde målene.
- (36) For at beskytte Unionens finansielle interesser er Det Europæiske Kontor for Bekæmpelse af Svig (OLAF) bemyndiget til at foretage undersøgelser med henblik på at fastslå, om der er foregået svig, korruption, hvidvask af penge eller andre ulovligheder, som berører Unionens finansielle interesser, i forbindelse med de finansierings- og investeringstransaktioner, der er omfattet af denne forordning, jf. Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 883/2013, Rådets forordning (Euratom, EF) nr. 2185/96 og Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 2988/95⁵, Rådets forordning (Euratom, EF) nr. 2185/96⁶ og Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 2988/95.⁷

⁵ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 883/2013 af 11. september 2013 om undersøgelser, der foretages af Det Europæiske Kontor for Bekæmpelse af Svig (OLAF) og om ophævelse af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1073/1999 og Rådets forordning (Euratom) nr. 1074/1999 (EUT L 248 af 18.9.2013, s. 1).

⁶ Rådets forordning (Euratom, EF) nr. 2185/96 af 11. november 1996 om Kommissionens kontrol og inspektion på stedet med henblik på beskyttelse af De Europæiske Fællesskabers finansielle interesser mod svig og andre uregelmæssigheder (EFT L 292 af 15.11.1996, s. 2).

⁷ Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 2988/95 af 18. december 1995 om beskyttelse af De Europæiske Fællesskabers finansielle interesser (EFT L 312 af 23.12.1995, s. 1).

- (37) *Finansierings- og investeringstransaktioner, der støttes af EFSD, bør i skattemæssig henseende følge den relevante EU-politik for ikke-samarbejdsvillige jurisdiktioner, som er fastsat i EU's retsakter og Rådets konklusioner, særligt konklusionerne af 8. november 2016 og navnlig bilaget hertil, samt alle efterfølgende ajourføringer.*

I

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

KAPITEL I – INDLEDENDE BESTEMMELSER

Artikel 1

Genstand

1. Ved denne forordning oprettes Den Europæiske Fond for Bæredygtig Udvikling (EFSD), en EFSD-garanti og en EFSD-garantifond.
2. Med henblik på stk. 1 gives Kommissionen ved denne forordning beføjelse til på Unionens vegne at indgå garantiaftaler med de støtteberettigede modparter som defineret i artikel 10.

Artikel 2

Definitioner

I denne forordning forstås ved:

- (1) "regionale investeringsplatforme": blandingsfaciliteter i overensstemmelse med artikel 4, stk. 1, litra e), i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 236/2014⁸ samt artikel 40 i Rådets forordning (EU) 2015/323⁹ i forbindelse med bidrag fra 11. Europæiske Udviklingsfond, som kombineres med ydelsen af EFSD-garantien som fastsat i artikel 6

⁸ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 236/2014 af 11. marts 2014 om fælles regler og procedurer for gennemførelse af instrumenterne til finansiering af Unionens optræden udadtil (EUT L 77 af 15.3.2014, s. 95).

⁹ Rådets forordning (EU) 2015/323 af 2. marts 2015 om finansforordningen for 11. Europæiske Udviklingsfond (EUT L 58 af 3.3.2015, s. 17).

- (2) "investeringsvindue": et udpeget område, hvortil der kan ydes støtte ved hjælp af EFSD-garantien til investeringsporteføljer i bestemte regioner, lande eller sektorer, og som forvaltes af de regionale investeringsplatforme
- (3) "bidragyder": en medlemsstat, en international finansiel institution eller en offentlig institution i en medlemsstat, et offentligt organ eller andre enheder, der bidrager med kontante tilskud eller garantier til EFSD-garantifonden
- (4) "partnerlande": lande, der har undertegnet partnerskabsaftalen mellem på den ene side medlemmerne af Gruppen af Stater i Afrika, Vestindien og Stillehavet og på den anden side Det Europæiske Fællesskab og dets medlemsstater, som blev undertegnet i Cotonou den 23. juni 2000 ¹⁰, lande på listen i bilag I til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 232/2014 ¹¹ samt lande, der er berettiget til geografisk samarbejde i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 233/2014 ¹².

¹⁰ EFT L 317 af 15.12.2000, senest ændret ved EUT L 287 af 4.11.2020.

¹¹ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 232/2014 af 11. marts 2014 om oprettelse af et europæisk naboskabsinstrument (EUT L 77 af 15.3.2014, s. 27).

¹² Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 233/2014 af 11. marts om oprettelse af et instrument til finansiering af udviklingssamarbejde for perioden 2014-2020 (EUT L 77 af 15.3.2014, s. 44).

- (5) "additionalitet": princip, der sikrer, at støtte via EFSD-garantien *bidrager til bæredygtig udvikling ved hjælp af foranstaltninger, der ikke kunne have været gennemført uden EFSD-garantien, eller hvorved der opnås positive resultater, der går ud over, hvad der ville have kunnet opnås uden støtte. Ved additionalitet forstås også, at der mobiliseres finansiering fra den private sektor, at markedssvigt eller suboptimale investeringsforhold afhjælpes, og at en investerings kvalitet, bæredygtighed, effekt eller omfang forbedres eller øges. Foranstaltninger som led i EFSD-garantien* må ikke have til formål at erstatte støtte fra en medlemsstat, privat finansiering eller andre finansielle tiltag fra Unionens *eller international* side og *må ikke fortrænge* andre offentlige eller private investeringer. *Projekter, der støttes af EFSD-garantien, har typisk en højere risikoprofil end den portefølje af investeringer, der støttes af de støtteberettigede modparter inden for rammerne af deres normale investeringspolitikker uden EFSD-garantien.*

KAPITEL II – DEN EUROPÆISKE FOND FOR BÆREDYGTIG UDVIKLING

Artikel 3

Formål

1. Formålet med EFSD som en samlet finansiell pakke, ***der tilvejebringer*** finansieringskapacitet i form af tilskud, garantier og andre finansielle instrumenter ***til*** støtteberettigede ***modparter, er at støtte*** investeringer og sikre bedre adgang til finansiering, ***først og fremmest*** i Afrika og ***det europæiske naboskab, med henblik på at fremme en bæredygtig og inklusiv økonomisk og social udvikling samt i at fremme den socioøkonomiske modstandsdygtighed i partnerlandene, herunder i givet fald inden for rammerne af den europæiske naboskabspolitik og den nye ramme for partnerskaber med tredjelande som led i den europæiske dagsorden for migration med særlig fokus på bæredygtig og inklusiv vækst, skabelse af anstændige job, unge og kvinder, samfundsøkonomiske sektorer og mikrovirksomheder, små og mellemstore virksomheder, og samtidig maksimere additionaliteten, levere innovative produkter og mobilisere midler i den private sektor.***

2. ***EFSD bør styres af målene for Unionens optræden udadtil, jf. artikel 21 traktaten om Den Europæiske Union (TEU) og i Unionens politik for udviklingssamarbejde som omhandlet i artikel 208 TEUF samt de internationalt aftalte principper for udviklingseffektivitet. Den skal bidrage til opfyldelsen af målene for bæredygtig udvikling i 2030-dagsordenen, navnlig fattigdomsudryddelse, og i givet fald bidrage til gennemførelsen af den europæiske naboskabspolitik og således tackle de specifikke underliggende socioøkonomiske årsager til migration og fremme en holdbar reintegration af migranter, der vender tilbage til deres oprindelseslande, og styrke transit- og værtssamfund.***
3. ***EFSD skal bidrage til at gennemføre Parisaftalen ved også at målrette investeringer mod sektorer, der fremmer modvirkning af og tilpasning til klimaforandringer.***
4. ***EFSD skal være i overensstemmelse med de mål, der er fastsat i de eksterne finansieringsinstrumenter, der er oprettet ved forordning (EU) nr. 2014/232, (EU) nr. 2014/233 og EUF-forordning (EU) 2015/323 og med prioriteterne i de nationale eller regionale programmer og strategidokumenter, når sådanne findes.***

Artikel 4

EFSD's struktur

1. EFSD består af regionale investeringsplatforme, som **oprettes på grundlag af de arbejdsmetoder, procedurer og strukturer, der gælder for EU's eksisterende eksterne blandingsfaciliteter, og som kombinerer deres blandingsforanstaltninger med EFSD-garantien.**
2. Kommissionen varetager forvaltningen af EFSD. **Kommissionen arbejder tæt sammen med EIB og med støtte fra andre støtteberettigede modparter, for så vidt angår den operationelle forvaltning af EFSD-garantien. Med henblik herpå oprettes der en gruppe til teknisk vurdering af garantien.**

Artikel 5

EFSD's strategiske udvalg

1. I forbindelse med forvaltningen af EFSD *rådgives* Kommissionen af et strategisk udvalg.
2. ***Den strategiske udvalg rådgiver Kommissionen om de strategiske retningslinjer og prioriteter for investeringer, der foretages med støtte fra EFSD-garantien, og bidrager til holde dem i overensstemmelse med de vejledende principper og mål for EU's foranstaltninger udadtil, naboskabs- og udviklingspolitik samt med formålet for EFSD som fastsat i artikel 3. Det bistår også Kommissionen med at fastlægge de overordnede investeringsmål for anvendelsen af EFSD-garantien samt med at overvåge en passende og varieret geografisk og tematisk dækning for investeringsvinduer, idet der tages særligt hensyn til skrøbelige eller konfliktramte lande, de mindst udviklede lande og stærkt gældstyngede fattige lande.***

3. Det strategiske udvalg støtter ligeledes den overordnede koordinering, ***komplementaritet*** og sammenhæng mellem de regionale investeringsplatforme, ***mellem EIP's tre søjler, mellem EIP og Unionens øvrige indsats med hensyn til migration og gennemførelsen af 2030-dagsordenen såvel som med Unionens eksterne finansielle instrumenter og trustfonde samt*** med de foranstaltninger, der gennemføres inden for rammerne af EIB's eksterne mandat, herunder EIB's resiliensinitiativ ***og AVS-investeringsfaciliteten, uden at det påvirker EIB's interne styringsregler.***
4. Det strategiske udvalg udgøres af repræsentanter for Kommissionen, den højtstående repræsentant, ***alle medlemsstater*** og EIB. ***Europa-Parlamentet har observatørstatus. Bidragydere, støtteberettigede modparter,*** partnerlande, relevante regionale organisationer ***og andre interessenter*** kan tildeles status som observatører, når det er relevant. ***Det strategiske udvalg høres, inden eventuelle nye observatører inddrages.*** Det strategiske udvalg ledes af Kommissionen og den højtstående repræsentant i fællesskab.

5. *Det strategiske udvalg mødes mindst to gange om året og vedtager, om muligt, udtalelser ved konsensus. Yderligere møder kan til enhver tid arrangeres af formanden og på anmodning af en tredjedel af dets medlemmer. Såfremt der ikke kan opnås konsensus, anvendes stemmerettighederne, under behørig hensyntagen til finansieringskilden, som vedtaget på det første møde i det strategiske udvalg og fastlagt i dets forretningsorden. I forretningsordenen fastsættes rammerne for observatørernes rolle. Referaterne fra og dagsordenerne for det strategiske udvalgs møder offentliggøres, efter at de er blevet godkendt*
6. *Kommissionen aflægger årligt rapport til det strategiske udvalg om de fremskridt, der er gjort. Det strategiske udvalg organiserer regelmæssigt en høring af relevante interessenter om retningslinjerne for og gennemførelsen af EFSD.*
7. *Det strategiske udvalg vedtager og offentliggør så hurtigt som muligt i gennemførelsesfasen for EFSD retningslinjer, der indeholder en beskrivelse af, hvordan det sikres, at EFSD's foranstaltninger er i overensstemmelse med de mål og kriterier for støtteberettigelse, der er fastsat i artikel 8.*
8. *Det strategiske udvalg tager i sin strategiske vejledning behørigt hensyn til relevante beslutninger fra Europa-Parlamentet samt til relevante afgørelser og konklusioner fra Rådet.*

Artikel 5a

Regionale administrative udvalg

Hver regional investeringsplatform er tilknyttet et administrativt udvalg. Administrative udvalg bistår i gennemførelsesfasen Kommissionen med at opstille de regionale og sektormæssige investeringsmål og med at fastlægge de regionale, sektormæssige og tematiske investeringsvinduer samt afgiver udtalelser om blandingstransaktioner og om anvendelsen af EFSD-garantien.

KAPITEL III – EFSD-GARANTIEN OG EFSD-GARANTIFONDEN

Artikel 6

EFSD-garantien

1. Unionen stiller *efter omhyggelig overvejelse af et projekts levedygtighed* en uigenkaldelig og betingelsesløs anfordringsgaranti til støtteberettigede modparter for finansierings- og investeringsforanstaltninger, der er omfattet af denne forordning.
- 1a. EFSD-garantien skal støtte finansierings- og investeringsforanstaltninger i partnerlande i Afrika og nabolandene.*
2. EFSD-garantien stilles som en anfordringsgaranti for de instrumenter, der er omhandlet i artikel 9, og i overensstemmelse med berettigelseskriterierne omhandlet i artikel 8.

Artikel 7

Betingelser for anvendelsen af EFSD-garantien

1. EFSD-garantien stilles med forbehold af indgåelsen af den relevante EFSD-garantiaftale mellem Kommissionen på vegne af Unionen og den støtteberettigede modpart.
2. Den ■ investeringsperiode, inden for hvilken der kan indgås EFSD-garantiaftaler med støtteberettigede modparter vedrørende støtte til finansierings- og investeringstransaktioner, varer frem til den 31. december 2020.
3. Den maksimale periode, inden for hvilken støtteberettigede modparter kan indgå aftaler med *medfinansierende partnere fra den private sektor*, finansielle formidlere eller endelige modtagere, er på fire år efter indgåelsen af den relevante garantiaftale.

Artikel 8

Berettigelseskriterier for anvendelse af EFSD-garantien

1. De finansierings- og investeringstransaktioner, der kan modtage støtte gennem EFSD-garantien ***i overensstemmelse med formålet med EFSD, jf. artikel 3***, skal stemme overens med og tilpasses til Unionens politik, navnlig Unionens udviklings- og naboskabspolitikker, ***samt med*** partnerlandenes strategier og politik. ***Sådanne foranstaltninger skal tage hensyn til anden EU-støtte og international støtte for at sikre komplementaritet med andre initiativer***, og de skal forfølge følgende målsætninger:
 - (a) bidrage til ***bæredygtig udvikling i dens økonomiske, sociale og miljømæssige dimensioner, og til gennemførelsen af 2030-dagsordenen for bæredygtig udvikling og, hvor det er relevant, den europæiske naboskabspolitik***, med særligt fokus på ***udryddelse af fattigdom, skabelse af anstændige arbejdspladser, økonomiske muligheder, kvalifikationer og iværksætterkultur, fremme af især ligestilling mellem mænd og kvinder og empowerment af kvinder og unge, og samtidigt til videreførelse og styrkelse af retsstaten, god regeringsførelse og menneskerettigheder***;

- (aa) *bidrage til gennemførelsen af Unionens migrationspolitik, herunder, hvis det er relevant, den nye ramme for partnerskaber med tredjelande*
- (ab) *bidrage til at fremme bæredygtig udvikling, til at tackle specifikke underliggende årsager til migration, herunder ulovlig migration, samt fremme af transit og værtssamfundenes modstandsdygtighed, og bidrage til en holdbar reintegration af migranter, der vender tilbage til deres oprindelseslande, med behørig hensyntagen til styrkelse af retsstaten, god regeringsførelse og menneskerettigheder;*
- (b) *styrke socioøkonomiske sektorer, navnlig offentlig og privat infrastruktur og herunder vedvarende og bæredygtig energi, vand- og affaldshåndtering, transport, informations- og kommunikationsteknologier, såvel som miljø, bæredygtig brug af naturressourcerne, bæredygtigt landbrug og blå vækst samt social infrastruktur, sundhed og menneskelig kapital med henblik på at forbedre de socioøkonomiske rammer*
- (c) *tilvejebringe finansiering og støtte til udvikling af den private og kooperative sektor med særlig fokus på lokale virksomheder, mikrovirksomheder samt små og mellemstore virksomheder, og samtidig afhjælpe markedssvigt og begrænse markedsforvridninger og fremme europæiske virksomheders bidrag til opfyldelse af EFSD's mål;*

- (d) **fjerne** hindringerne for private investeringer **ved at formidle finansielle instrumenter**, bl.a. "first-loss"-garantier til porteføljer af garantier til projekter i den private sektor, f.eks. lånegarantier til små og mellemstore virksomheder og garantier for specifikke risici til infrastrukturprojekter samt anden risikovillig kapital. **de formidlede finansielle instrumenter kan være denomineret i det berørte partnerlands lokale valuta**
- (e) **mobilisere finansiering fra** den private sektor **med særligt fokus på mikrovirksomheder og små og mellemstore virksomheder** ved at fjerne **flaskehalse og** hindringer for investeringer
- (ea) **bidrage til klimaindsatsen, miljøbeskyttelse og -forvaltning og således skabe klimamæssige sidegevinster ved at afsætte mindst 28 % af finansieringen til investeringer, der bidrager til klimaindsatsen, vedvarende energi og ressourceeffektivitet.**
2. EFSD-garantien skal støtte finansierings- og investeringsforanstaltninger, som **tager sigte på at imødegå markedssvigt eller suboptimale investeringssituationer, og som:**
- (a) medfører additionalitet
- (aa) **sikrer komplementaritet med andre initiativer og sikrer, at foranstaltninger som led i EFSD-garantien adskiller sig klart fra hinanden, navnlig fra de foranstaltninger, der gennemføres inden for rammerne af EIB's eksterne mandat**

- (b) sikrer et interessesammenfald ved at sørge for en passende risikodeling mellem den pågældende støtteberettigede modpart og andre mulige partnere
- (c) er økonomisk og finansielt levedygtige ***under behørig hensyntagen til*** eventuel støtte eller medfinansiering fra private og offentlige partnere til et projekt, ***samtidig med at der tages højde for de specifikke operationelle forhold og kapaciteter i skrøbelige eller konfliktramte lande, de mindst udviklede lande og de stærkt gældstyngede fattige lande, hvor der kan gives mere fordelagtige vilkår***
- (d) er teknisk gennemførlige og bæredygtige set ud fra et miljømæssigt og socialt perspektiv and
- (e) ***så vidt muligt*** sikrer maksimal mobilisering af kapital fra den private sektor
- (ea) ***overholder principperne om udviklingseffektivitet som fastsat i Busanpartnerskabet for effektivt udviklingssamarbejde og bekræftet i december 2016 i Nairobi, herunder ejerskab, tilpasning, fokus på resultater, gennemsigtighed og gensidig ansvarlighed samt målet om ubunden bistand,***

- (eb) *er udformet således, at de opfylder de kriterier for officiel udviklingsbistand (ODA), der er fastlagt af Komitéen for Udviklingsbistand (DAC) under OECD, under hensyntagen til de særlige forhold i udviklingen af den private sektor og*
- (ec) *gennemføres under fuld overholdelse af internationalt vedtagne retningslinjer, principper og konventioner, herunder FN's principper for ansvarlige investeringer, FN's vejledende principper om erhvervslivet og menneskerettigheder, OECD's retningslinjer for multinationale virksomheder og FN's Levnedsmiddel- og Landbrugsorganisations principper for ansvarlig investering i landbrug og fødevarer systemer og Den Internationale Arbejdsorganisations konventioner samt international menneskerettighedslovgivning.*

3. Fra sag til sag *kan foranstaltningerne kombinere finansiering fra forskellige af Unionens instrumenter, i det omfang det er nødvendigt for en vellykket gennemførelse af det investeringsprojekt, som støttes af EFSD, og så længe dette ikke fører til, at andre udviklingsmål modtager reduceret finansiering.*

4. Kommissionen *fastlægger under behørig hensyntagen til den rådgivning, der ydes af det strategiske udvalg, efter høring af de administrative udvalg og efter at have informeret Europa-Parlamentet og Rådet*, investeringsvinduer for specifikke regioner eller partnerlande eller begge dele, for specifikke sektorer, for specifikke projekter eller specifikke kategorier af endelige modtagere eller begge dele, som vil modtage finansiering ved hjælp af de instrumenter, der er omhandlet i artikel 9, og vil blive dækket af EFSD-garantien op til et fast beløb. *Informationen til Europa-Parlamentet og Rådet skal angive, hvordan investeringsvinduerne er i overensstemmelse med de krav, der er fastsat i stk. 3 og 8, og de detaljerede finansieringsprioriteter i forbindelse hermed. EIB bør afgive en skriftlig udtalelse om bankrelaterede spørgsmål, som skal ledsage hvert forslag til investeringsvinduer.* Alle anmodninger om finansiel støtte inden for investeringsvinduerne sendes til Kommissionen.

Valget af investeringsvinduer skal være behørigt begrundet ud fra en analyse af markedssvigt eller suboptimale investeringssituationer. En sådan analyse gennemføres af Kommissionen i samarbejde med potentielt støtteberettigede partnere og interessenter.

Inden for rammerne af investeringsplatformen for Afrika afsættes en betydelig andel af EFSD-garantien til skrøbelige og konfliktramte lande, indlandsstater og mindst udviklede lande.

Kommissionen vurderer de foranstaltninger, der støttes af EFSD-garantien, i forhold til kriterierne for støtteberettigelse som fastsat i artikel 8, stk. 1 og 8 (2), om muligt på baggrund af støtteberettigede modparterers systemer til resultatmåling. Den offentliggør resultatet af sin vurdering for hvert investeringsvindue på årsbasis.

Artikel 9

Instrumenter, der kan dækkes af EFSD-garantien

1. EFSD-garantien anvendes til risikodækning for følgende instrumenter:
 - (a) lån, *herunder lån i lokal valuta*
 - (b) garantier
 - (c) regarantier
 - (d) kapitalmarkedsinstrumenter
 - (e) alle andre former for finansieringsinstrumenter, *forsikring* eller kreditfaciliteter, indskud af egenkapital eller kvasiegenkapital.

2. Instrumenterne i stk. 1 kan udstedes af støtteberettigede modparter **■** inden for et investeringsvindue eller til individuelle projekter, der forvaltes af en støtteberettiget modpart. ***De kan udstedes til fordel for partnerlande, herunder skøbelig eller konfliktramte lande, eller lande, som står over for udfordringer med hensyn til genopbygning og postkonfliktgenopbygning, og disse partnerlandes institutioner, herunder deres offentlige nationale og private lokale banker og finansielle institutioner, samt enheder i den private sektor i disse partnerlande. I skøbelige eller konfliktramte lande samt i andre lande, kan der, når det er begrundet, ydes støtte til investeringer i den offentlige sektor, som har relevant indvirkning på udviklingen af den private sektor.***

Artikel 10

Støtteberettigelse og udvælgelse af modparter

1. De støtteberettigede modparter i forbindelse med EFSD-garantien er:
 - (a) Den Europæiske Investeringsbank og Den Europæiske Investeringsfond
 - (b) offentligretlige organer
 - (c) internationale organisationer og deres organer
 - (d) privatretlige organer, der har fået overdraget samfundsopgaver, forudsat at de stiller tilstrækkelige finansielle garantier
 - (e) privatretlige organer i en medlemsstat, der stiller tilstrækkelige finansielle garantier, uanset artikel 58, stk. 1, litra c), nr. vii), i forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012
 - (f) privatretlige organer i partnerland, der stiller tilstrækkelige finansielle garantier, uanset artikel 58, stk. 1, litra c), nr. vii), i forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012.

2. De støtteberettigede modparter skal overholde reglerne og opfylde betingelserne i artikel 60 i forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012. *For privatretlige organer i en medlemsstat eller et partnerland, gives der fortrinsret til dem, der angiver oplysninger om kriterier inden for miljø, sociale forhold og god selskabsledelse.*

Garantien gennemføres så vidt muligt under ledelse af en europæisk støtteberettiget modpart i overensstemmelse med de kriterier, der er fastsat i denne forordning.

Kommissionen sørger for en effektiv, virkningsfuld og fair fordeling af de til rådighed værende ressourcer blandt de støtteberettigede modparter, samtidig med, at den fremmer samarbejdet mellem dem.

Kommissionen sikrer retfærdig behandling af alle berettigede modparter og sikrer, at interessekonflikter undgås i alle faser af gennemførelsen af EFSD. Med henblik på at sikre komplementaritet kan Kommissionen anmode de støtteberettigede modparter om alle relevante oplysninger om de af deres foranstaltninger, der ikke henhører under EFSD.

3. Kommissionen udvælger de støtteberettigede modparter i overensstemmelse med artikel 61 i forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012.

- 3a. *Støtteberettigede modparter kan af Europa-Parlamentet eller Rådet indbydes til at deltage i en udveksling af synspunkter om finansierings- og investeringsforanstaltninger, der er omfattet af denne forordning.*

Artikel 11

EFSD-garantiens dækning og betingelser

1. EFSD-garantien må ikke på noget tidspunkt overstige 1 500 000 000 EUR, uden at det berører stk. 2.
2. Medlemsstaterne **og EFTA-lande** kan bidrage til EFSD-garantifonden i form af garantier eller kontantbidrag. Med forbehold af **det strategiske udvalgs udtalelse og** Kommissionens godkendelse kan andre bidragydere bidrage i form af kontantbidrag.

Den del af garantien, der overstiger det i stk. 1 omhandlede beløb, stilles på vegne af Unionen.

De samlede nettobetalingen fra Unionens almindelige budget under EFSD-garantien må ikke overstige 1 500 000 000 EUR. Betalinger for træk på garantien foretages, hvor det er nødvendigt, af de bidragydende medlemsstater eller andre bidragydere på pari passu-basis sammen med Unionen, med forbehold af stk. 4.

Der indgås en bidragsaftale mellem Kommissionen på vegne af Unionen og bidragyderen, som navnlig skal indeholde bestemmelser vedrørende betalingsvilkårene.

3. EFSD-garantien kan først anvendes, når 11. Europæiske Udviklingsfond¹³ har ydet et kontant bidrag på 400 000 000 EUR til Unionens almindelige budget.

Medlemsstaterne kan bidrage til EFSD-garantien i form af garantier eller kontantbidrag.

Kommissionen underretter **straks** Europa-Parlamentet og Rådet om de bidrag, der bekræftes.

4. Medlemsstaternes bidrag i form af garantier må alene anvendes til betaling af træk på garantien, efter at midlerne fra Unionens almindelige budget tillagt eventuelle andre kontantbidrag er blevet anvendt til at betale træk på garantien.

På anmodning **af medlemsstaterne i det strategiske udvalg** kan deres bidrag øremærkes iværksættelsen af projekter i specifikke regioner, lande, sektorer eller inden for **eksisterende** investeringsvinduer.

Ethvert bidrag kan anvendes til at dække træk på garantien, selv om det er øremærket.

¹³ Intern aftale mellem repræsentanterne for Den Europæiske Unions medlemsstaters regeringer, forsamlet i Rådet, om finansiering af Den Europæiske Unions bistand i henhold til den flerårige finansielle ramme for perioden 2014-2020 i overensstemmelse med AVS-EU-partnerskabsaftalen samt om tildeling af finansiell bistand til de oversøiske lande og territorier, på hvilke fjerde del i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde finder anvendelse (EUT L 210 af 6.8.2013, s. 1).

5. Under EFSD-garantiens løbetid skal mindst 400 000 000 EUR af EFSD-garantien *i overensstemmelse med målene i Cotonou-partnerskabsaftalen* tildeles investeringer i partnerlande, der er støtteberettigede inden for rammerne af 11. Europæiske Udviklingsfond.
- 5a. *Under EFSD-garantiens løbetid skal mindst 100 000 000 EUR af EFSD-garantien tildeles investeringer i partnerlande fra det østlige og det sydlige naboskabsområde i overensstemmelse med Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 232/2014.***

Artikel 12

Gennemførelse af EFSD-garantiaftaler

1. Kommissionen indgår på vegne af Unionen EFSD-garantiaftaler med støtteberettigede modparter, der udvælges i overensstemmelse med artikel 10 og denne artikels stk. 4, om stillelse af EFSD-garantien, som skal være uigenkaldelig og stilles på anfordring til fordel for de udvalgte støtteberettigede modparter.
2. Der indgås en eller flere garantiaftaler for hvert investeringsvindue mellem Kommissionen og den eller de udvalgte støtteberettigede modparter. EFSD-garantien kan med henblik på at imødegå særlige behov stilles til individuelle finansierings- eller investeringsforanstaltninger. Aftalerne kan indgås med et konsortium bestående af to eller flere støtteberettigede modparter.

Alle garantiaftaler stilles efter anmodning til rådighed for Europa-Parlamentet og Rådet, idet der tages hensyn til beskyttelsen af fortrolige og kommercielt følsomme oplysninger.

3. Garantiaftalerne skal navnlig indeholde bestemmelser om følgende:

- (a) nærmere regler om tilvejebringelsen af EFSD-garantien, herunder dens dækningsordninger og dens fastlagte dækning af porteføljer og projekter med bestemte typer instrumenter, *samt en risikoanalyse af projekt og portefølje, herunder på sektor-, regions- og landeniveau*
- (aa) *denne forordnings målsætninger og formål, en behovsvurdering og en angivelse af de forventede resultater, idet der tages hensyn til fremme af virksomhedernes sociale ansvar og ansvarlig forretningsskik, herunder navnlig overholdelse af internationalt aftalte retningslinjer, principper og retlige instrumenter, der er anført i artikel 8, stk. 2, litra ec)*
- (b) vederlag for garantien, *som skal afspejle risikoniveauet; det skal være muligt at støtte vederlaget delvist med henblik på at sikre mere fordelagtige vilkår i behørigt begrundede tilfælde, navnlig i de lande, der er nævnt i artikel 8, stk. 2, litra c)*

- (c) betingelser for anvendelse af EFSD-garantien, herunder betalingsbetingelser såsom frister, renter af skyldige beløb, udgifter og inddrivelsesomkostninger og eventuelle nødvendige likviditetsordninger
- (d) ***procedurer i forbindelse med fordringer, herunder, men ikke begrænset til, udløsende hændelser og karenstid, og*** regler og procedurer for inddrivelse af fordringer
- (e) regler om forpligtelserne vedrørende overvågning, rapportering og evaluering efter artikel 15 og 16.
- (ea) ***klare og tilgængelige klageprocedurer for tredjeparter, som kan blive berørt af gennemførelsen af et projekt inden for rammerne af EFSD-garantien.***

4. ***Når Kommissionen indgår*** garantiaftaler med støtteberettigede modparter, ***tager den behørigt hensyn*** til:

(-aa) udvalgenes rådgivning og vejledning i overensstemmelse med artikel 4 og 5

- (a) målsætningerne under investeringsvinduet
- (b) modpartens erfaringer og operationelle, finansielle ***og risikostyringsmæssige*** kapacitet
- (c) omfanget af egne midler ***og medfinansiering fra den private sektor***, som modparten er rede til at mobilisere til investeringsvinduet.

5. Den støtteberettigede modpart godkender finansierings- og investeringsforanstaltningerne på grundlag af sine egne regler og procedurer og i overensstemmelse med garantiaftalens vilkår.
6. EFSD-garantien kan dække:
 - (a) for gældsinstrumenter: hovedstol og alle renter og forfaldne men udeblevne betalinger til den støtteberettigede modpart i overensstemmelse med vilkårene for finansieringsforanstaltningerne i tilfælde af misligholdelse
 - (b) for egenkapitalinvesteringer: det investerede beløb og tilknyttede finansieringsomkostninger
 - (c) for andre finansierings- og investeringstransaktionerne som omhandlet i artikel 8, stk. 2: betalte beløb og tilknyttede finansieringsomkostninger
 - (d) alle relevante udgifter og inddrivelsesomkostninger i forbindelse med misligholdelse, medmindre de trækkes fra indtægterne fra inddrivelse.
7. Garantiafteralerne skal indeholde detaljerede regler om dækning, betingelser, støtteberettigelse, støtteberettigede modparter og procedurer.

Artikel 13

EFSD-garantifonden

1. EFSD-garantifonden udgør en likviditetsbuffer, som de støtteberettigede modparter kan modtage betaling fra, hvis der trækkes på EFSD-garantien i overensstemmelse med den pågældende EFSD-garantiaftale.
2. EFSD-garantifonden tilføres midler fra:
 - (a) bidrag fra Unionens almindelige budget og andre kilder
 - (b) *frivillige* bidrag fra medlemsstaterne og andre bidragydere
 - (c) afkast af EFSD-garantifondens investerede midler
 - (d) beløb inddrevet efter misligholdelser efter de inddrivelsesbestemmelser, der er fastlagt i garantiaftalerne
 - (e) indtægter og eventuelle andre midler, som Unionen modtager i overensstemmelse med garantiaftalerne.

3. EFSD-garantifondens indtægter, jf. stk. 2, litra c) og e), udgør interne formålsbestemte indtægter som omhandlet i artikel 21, stk. 4, i forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012.
4. De EFSD-garantifondsmidler, der er omhandlet i stk. 2, forvaltes direkte af Kommissionen og investeres i overensstemmelse med principperne for sund finansforvaltning og sunde forsigtighedsprincipper. ***Kommissionen forelægger senest den 30. juni 2019 Europa-Parlamentet og Rådet en uafhængig ekstern evaluering af fordele og ulemper ved at overdrage den finansielle forvaltning af aktiverne i garantifonden for aktioner i forhold til tredjeland og i Den Europæiske Fond for Bæredygtig Udvikling til Kommissionen, EIB eller en kombination af de to, idet der tages hensyn til de relevante tekniske og institutionelle kriterier, der anvendes ved sammenligning af kapitalforvaltningstjenester, herunder den tekniske infrastruktur, sammenligning af udgifter til de ydede tjenester, den institutionelle struktur, rapportering, resultater, ansvarlighed og ekspertise i den enkelte institution og andre kapitalforvaltningsmandater for EU-budgettet. Evalueringen kan i givet fald ledsages af et lovgivningsforslag.***
5. De midler, der tilføres EFSD-garantifonden, anvendes således, at fonden når op på et passende niveau til at dække alle EFSD-garantiforpligtelserne. Tilførselssatsen fastsættes til 50 % af de samlede EFSD-garantiforpligtelser, der dækkes af Unionens almindelige budget.
6. Efter en vurdering af, om EFSD-garantifondens midler er tilstrækkelige i overensstemmelse med rapporten foreskrevet i artikel 15, stk. 3, foretages følgende betalinger:
 - (a) ***med forbehold af stk. 8 i denne artikel indbetales*** ethvert overskydende beløb til Unionens almindelige budget
 - (b) ethvert beløb til genopfyldning af EFSD-garantifonden indbetales i årlige rater i en periode på højst tre år, som begynder i år n+1.

7. Fra den 1. januar 2021 fremlægger Kommissionen, hvis EFSD-garantifondens midler som følge af træk på EFSD-garantien falder til under 50 % af den i stk. 5 omhandlede tilførselssats, en rapport om
- (a) årsagen til faldet med detaljerede forklaringer og*
- (b) om det skønnes nødvendigt, alle ekstraordinære foranstaltninger, der kan være nødvendige for at genopfylde EFSD-garantifonden.*
8. Efter træk på EFSD-garantien anvendes de tilførsler til EFSD-garantifonden, som er omhandlet i stk. 2, litra c), d) og e), og som overstiger de midler, der er nødvendige for at nå op på den i stk. 5 omhandlede tilførselssats, ***eller ethvert overskud, der er omhandlet i denne artikels stk. 6, litra a), først*** inden for den ***maksimale*** periode, jf. artikel 7, stk. 3, til at genetablere EFSD-garantien op til dens normale beløb.

Artikel 14 Finansiering af EFSD-garantifonden med midler fra Unionens almindelige budget

Der tilføres 350 000 000 EUR fra Unionens almindelige budget.

KAPITEL IV – RAPPORTERING, REGNSKABSAFLÆGGELSE OG EVALUERING

Artikel 15

Rapportering og regnskabsaflæggelse

1. Kommissionen forelægger årligt en rapport for Europa-Parlamentet og Rådet vedrørende de finansierings- og investeringsforanstaltninger, der dækkes af EFSD-garantien. Rapporten offentliggøres. Den skal blandt andet indeholde følgende:
 - (-aa) en vurdering af de resultater, der bidrager til de formål og mål, der er fastsat i artikel 3 og artikel 8, stk. 1 og 2***
 - (a) en vurdering af de igangværende finansierings- og investeringstransaktioner, som er dækket af EFSD-garantien, på sektor-, lande- og regionsniveau og af deres overensstemmelse med denne forordning, ***herunder risikomålinger og disses virkning på partnernes finansielle og økonomiske stabilitet***
 - (b) en ***på baggrund af de i artikel 8, stk. 4a, omhandlede indikatorer foretaget*** vurdering af ***additionaliteten og*** merværdien, mobiliseringen af midler fra den private sektor, de anslåede og faktiske resultater samt resultaterne og virkningerne af de finansierings- og investeringsforanstaltninger, der dækkes af EFSD-garantien, på aggregeret grundlag, herunder indvirkningen på ***skabelsen af anstændige job, udryddelsen af fattigdom og den måde, hvorpå de underliggende årsager til migration, herunder irregulær migration, håndteres; denne vurdering skal indeholde en kønsspecifik analyse af de omfattede foranstaltninger, der er baseret på dokumenterede og om muligt kønsopdelte oplysninger***

- (c) en vurdering af overholdelsen af betingelserne for brug af EFSD-garantien og de vigtigste resultatindikatorer (KPI'er), der er fastsat for hvert indgivet forslag
- (d) en vurdering af den løftestangseffekt, der er opnået ved hjælp af de foranstaltninger, der er dækket af EFSD-garantien
- (e) det finansieringsbeløb, der er overført til modtagerne, og en vurdering af finansierings- og investeringsforanstaltningerne for hver modpart på aggregeret grundlag
- (f) en vurdering af **additionaliteten og** merværdien af de støtteberettigede modparters finansierings- og investeringsforanstaltninger og af den samlede risiko, der knytter sig til disse foranstaltninger
- (g) indgående oplysninger om træk på EFSD-garantien, tab, afkast, tilbagesøgte beløb og alle andre modtagne beløb **og samlet risikoeksponering**

- (h) regnskaber, der er revideret af en uafhængig ekstern revisor, for de finansierings- og investeringsforanstaltninger, der gennemføres af de støtteberettigede modparter, som er omfattet af denne forordning
- (ha) en vurdering af synergier og komplementaritet mellem de foranstaltninger, der er dækket af EFSD-garantien og EIP's tre søjler, på grundlag af eksisterende rapporter for de relevante instrumenter, med særlig henblik på de fremskridt, der er gjort med god regeringsførelse, herunder med hensyn til bekæmpelse af korruption og ulovlige finansstrømme, respekt for menneskerettigheder, retsstatsprincippet og politikker, der tager hensyn til kønsaspektet, samt fremme af iværksættervirksomhed, det lokale erhvervsmiljø og lokale finansielle markeder;*
- (hb) en vurdering af, hvorvidt foranstaltninger, som er omfattet af EFSD-garantien, opfylder de internationalt aftalte principper for udviklingseffektivitet*
- (hc) en vurdering af vederlaget for garantierne og af gennemførelsen af artikel 20.*

2. Med henblik på Kommissionens regnskabsføring, dens rapportering om de risici, der dækkes af EFSD-garantien, og dens forvaltning af EFSD-garantifonden forelægger de støtteberettigede modparter, der er indgået en garantiaftale med, årligt regnskaber for Kommissionen og Revisionsretten for de finansierings- og investeringstransaktioner, der er omfattet af denne forordning, som er revideret af en uafhængig ekstern revisor, der bl.a. indeholder oplysninger om:
- (a) risikovurderingen af de støtteberettigede modparter finansierings- og investeringsforanstaltninger, herunder oplysninger om Unionens forpligtelser beregnet i overensstemmelse med Unionens bestemmelser om regnskabsføring fra Kommissionens regnskabsfører på grundlag af internationalt anerkendte standarder for den offentlige sektor
 - (b) omfanget af Unionens udestående forpligtelser som følge af den EFSD-garanti, der er stillet for støtteberettigede modparter og deres finansierings- og investeringsforanstaltninger, opdelt på de enkelte foranstaltninger.

Modparterne giver efter anmodning Kommissionen alle yderligere oplysninger, som den har brug for for at kunne opfylde sine forpligtelser i forbindelse med denne forordning.

3. Kommissionen forelægger senest den 31. marts hvert år i forbindelse med sine regnskaber de krævede oplysninger om EFSD-garantifondens situation for Europa-Parlamentet, Rådet og Revisionsretten. Endvidere forelægger Kommissionen senest den 31. maj hvert år Europa-Parlamentet, Rådet og Revisionsretten en årsrapport om forvaltningen af EFSD-garantifonden i det foregående kalenderår, herunder en vurdering af tilførselsbeløbets tilstrækkelighed, af garantifondens størrelse og af behovet for genopfyldning af den.

Årsrapporten skal indeholde en oversigt over EFSD-garantifondens finansielle stilling ved udgangen af det foregående kalenderår, de finansielle strømme i det foregående kalenderår såvel som betydelige transaktioner og eventuelle relevante oplysninger om de finansielle konti. Rapporten skal også indeholde oplysninger om finansforvaltningen af og resultaterne af og risiciene for fonden ved udgangen af det foregående kalenderår.

Artikel 16

Evaluering og revision

1. Senest den 31. december **2019** foretager Kommissionen en evaluering af, hvordan EFSD har fungeret, **forvaltningen af den samt dens effektive bidrag til denne forordnings formål og mål**. Kommissionen forelægger Europa-Parlamentet og Rådet en evalueringsrapport indeholdende en uafhængig **ekstern** evaluering af anvendelsen af denne forordning, **i givet fald sammen med et begrundet forslag om ændring af denne forordning, navnlig med henblik på at forlænge den i artikel 7, stk. 2, omhandlede første investeringsperiode. Denne evalueringsrapport ledsages af en udtalelse fra Revisionsretten.**
2. Senest den 31. december **2019** og derefter hvert tredje år foretager Kommissionen en evaluering af anvendelsen af EFSD-garantifonden **og dens funktionsmåde**. Kommissionen forelægger evalueringsrapporterne for Europa-Parlamentet og Rådet. Denne evalueringsrapport ledsages af en udtalelse fra Revisionsretten.

KAPITEL V – ALMINDELIGE BESTEMMELSER

Artikel 17

Gennemsigtighed, kommunikation og offentliggørelse af oplysninger

1. I overensstemmelse med sin egen åbenhedspolitik og Unionens **bestemmelser** om aktindsigt og adgang til oplysninger **og databeskyttelse** offentliggør alle de støtteberettigede modparter **proaktivt og systematisk** på deres websteder oplysninger om alle finansierings- og investeringsforanstaltninger, der er dækket af EFSD-garantien efter denne forordning, navnlig om, hvordan disse foranstaltninger bidrager til denne forordnings mål **og krav. Disse oplysninger skal så vidt muligt opdeles på projektniveau. Sådanne oplysninger skal altid tage hensyn til beskyttelsen af fortrolige og kommercielt følsomme oplysninger.**
2. **Kommissionen offentliggør på sin internetportal information om finansierings- og investeringsforanstaltninger og de væsentligste elementer i alle garantiaftaler, herunder oplysninger om modparterets retlige identitet, forventede udviklingsmæssige fordele og om den i artikel 12, stk. 3, litra ea), omhandlede klageprocedure, idet der tages hensyn til beskyttelse af fortrolige og kommercielt følsomme oplysninger.**

3. *De støtteberettigede modparter offentliggør oplysninger om den støtte, som de modtager fra Unionen, i al den information, som de offentliggør vedrørende finansierings- og investeringsforanstaltninger, der i henhold til denne forordning er omfattet af EFSD-garantien.*
4. *EU-delegationer medtager oplysninger om de finansieringsmuligheder, der er tilgængelige under EFSD, i alt materiale, der er rettet mod civilsamfundet og den brede offentlighed.*

Artikel 17a

Klage- og søgsmålsmekanisme

I lyset af eventuelle klager fra tredjemand i partnerlandene, herunder samfund og personer, der er berørt af projekter, som modtager EFSD-garantistøtte, offentliggør Kommissionen og EU-delegationer på deres websteder direkte henvisninger til klagemekanismerne hos de relevante modparter, der har indgået aftaler med Kommissionen. Kommissionen skal også give mulighed for direkte at modtage klager vedrørende støtteberettigede modparter behandling af klager. Den skal tage hensyn til disse oplysninger med henblik på et fremtidigt samarbejde med disse modparter.

Artikel 18

Revisionsrettens revision

1. Den eksterne revision af de aktiviteter, der udøves efter denne forordning, foretages af Revisionsretten i overensstemmelse med artikel 287 i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde (TEUF), **og aktiviteterne er således underlagt dechargeproceduren i overensstemmelse med artikel 319 i TEUF.**
2. Med henblik på denne artikels stk. 1 gives Revisionsretten efter at have anmodet om det og i overensstemmelse med artikel 287, stk. 3, i TEUF adgang til alle dokumenter og oplysninger, der er nødvendige for gennemførelsen af dens **revisionsopgaver.**

Artikel 19

Forholdsregler mod svig

1. Hvis Kommissionen eller de støtteberettigede modparter på noget tidspunkt i forbindelse med en af denne forordning omfattet finansierings- og investeringstransaktions forberedelse, gennemførelse eller afslutning har grund til mistanke om, at der kan foreligge svig, korruption, hvidvask af penge eller andre ulovligheder, der kan skade Unionens finansielle interesser, underretter de **omgående** Det Europæiske Kontor for Bekæmpelse af Svig (OLAF) og giver OLAF de nødvendige oplysninger. **De giver dette kontor alle nødvendige oplysninger til at foretage en fuldstændig og grundig undersøgelse.**

2. OLAF kan for at beskytte Unionens finansielle interesser foretage undersøgelser, herunder kontrol og inspektion på stedet, i overensstemmelse med bestemmelserne og procedurerne i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 883/2013, Rådets forordning (Euratom, EF) nr. 2185/96 og Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 2988/95 med henblik på at fastslå, om der er foregået svig, korruption, hvidvask af penge eller andre ulovligheder, som berører Unionens finansielle interesser, i forbindelse med finansierings- og investeringsforanstaltninger, der er omfattet af denne forordning. OLAF kan videresende enhver oplysning, som er fremkommet under dets undersøgelser, til de kompetente myndigheder i de berørte medlemsstater.

Hvis der er bevis for sådanne ulovligheder, søger de støtteberettigede modparter de beløb, der kan henføres til finansierings- eller investeringsforanstaltninger, som er omfattet af denne forordning, og som er berørt af sådanne ulovligheder, inddrevet, ***og skal også give de relevante myndigheder alle nødvendige oplysninger til efterforskning og mulig retsforfølgning.***

Artikel 20

Udelukkede aktiviteter og ikke-samarbejdsvillige jurisdiktioner

1. I deres finansierings- og investeringsvirksomhed **skal** de støtteberettigede modparter **overholde den gældende EU-lovgivning og vedtagne internationale standarder og EU-standarder og kan derfor ikke i henhold til denne forordning støtte projekter, der bidrager til** hvidvaskning af penge, finansiering af terrorisme, **skatteundgåelse**, skattesvig og skatteunddragelse.

De støtteberettigede modparter må **desuden** ikke **gå ind i nye eller fornyede foranstaltninger med enheder, der er registreret eller etableret i jurisdiktioner, der er anført som ikke-samarbejdsvillige i henhold til den relevante EU-politik vedrørende ikke-samarbejdsvillige jurisdiktioner, eller der er identificeret som højrisikotredjelande i henhold til artikel 9, stk. 2, i direktiv (EU) 2015/849, eller som ikke effektivt overholder EU's eller internationalt anerkendte skattestandarder for gennemsigtighed og informationsudveksling. De støtteberettigede modparter kan kun fravige dette princip, hvis projektet fysisk gennemføres i en af disse jurisdiktioner og ikke viser noget tegn på, at den pågældende foranstaltning er omfattet af nogen af de kategorier, der er anført i stk. 1.**

De støtteberettigede modparter skal ved indgåelsen af aftaler med finansielle formidlere indføre de i denne artikel omhandlede krav i de relevante aftaler og anmode deres finansielle formidlere om at rapportere om efterlevelsen af dem.

2. De støtteberettigede modparter anvender ved gennemførelsen af deres finansierings- eller investeringsforanstaltninger de principper og standarder, der er fastsat i unionslovgivningen om forebyggelse af brug af det finansielle system til hvidvask af penge og finansiering af terrorisme, navnlig Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2015/847 og Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2015/849. De støtteberettigede modparter gør både direkte finansiering og finansiering via formidlere i henhold til denne forordning betinget af offentliggørelse af oplysninger om reelt ejerskab i henhold til direktiv (EU) 2015/849 (*EU's direktiv om bekæmpelse af hvidvask af penge*) og *offentliggør indberetningsdata land for land, jf. artikel 89, stk. 1, i Europa-Parlamentet og Rådets direktiv 2013/36/EU*

KAPITEL VI – AFSLUTTENDE BESTEMMELSER

Artikel 21

Ikrafttrædelse

Denne forordning træder i kraft på ■ -dagen efter offentliggørelsen i Den Europæiske Unions Tidende.

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

Udfærdiget i Bruxelles, den .

For Europa-Parlamentet

Formand

For Rådet

Formand