

УГОДА
між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, з іншої
сторони, про участь України в програмі Союзу щодо боротьби із
шахрайством

Україна,

з однієї сторони,

та

Європейська Комісія (далі – «Комісія») від імені Європейського Союзу,

з іншої сторони,

далі – «Сторони»;

ОСКІЛЬКИ Протокол III про Рамкову угоду між Україною та Європейським Союзом про загальні засади участі України в програмах Європейського Союзу, долучений до Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом і його державами-членами, з іншої сторони (далі – «Угода про асоціацію»),¹ передбачає, що особливі умови участі України в кожній окремій програмі, зокрема фінансовий внесок, який підлягає сплаті, та процедури звітності й оцінки, визначаються в меморандумі про взаєморозуміння між Комісією та компетентними державними органами України на основі критеріїв, встановлених відповідними програмами²;

ОСКІЛЬКИ програма Союзу щодо боротьби із шахрайством (далі – «Програма») була створена на підставі Регламенту (ЄС) 2021/785 Європейського парламенту й Ради від 29 квітня 2021 року, яким створено програму Союзу щодо боротьби із шахрайством та скасовано Регламент (ЄС) № 250/2014³ (далі – «Регламент (ЄС) 2021/785»), а також передбачено, що Програма відкрита для участі третіх країн;

ВИЗНАЮЧИ загальні принципи, визначені в Регламенті (ЄС) 2021/785;

ПОДІЛЯЮЧИ особливі цілі Програми, спрямовані на запобігання шахрайству, корупції та будь-якій іншій протиправній діяльності, які впливають на фінансові інтереси Союзу, та на боротьбу з цими явищами, на сприяння повідомленням про порушення, включно з шахрайством, щодо коштів, які перебувають у спільному управлінні, та коштів, що виділяються з бюджету Союзу для допомоги державам-кандидатам на вступ до ЄС, а також на надання інструментів для обміну інформацією та підтримки оперативних заходів у сфері взаємної адміністративної допомоги в питаннях митного контролю й сільського господарства.

ДОМОВИЛИСЬ ПРО ТАКЕ:

¹ «Офіційний вісник Європейського Союзу» L 161, 29.05.2014, с. 3.

² Цей міжнародний договір встановлює і має такі самі правові наслідки, як меморандум про взаєморозуміння, передбачений відповідно до Рамкової угоди про загальні принципи та умови участі в програмах Союзу.

³ «Офіційний вісник Європейського Союзу» L 172, 17.05.2021, с. 110.

Стаття 1

Обсяг асоційованої участі

1. Україна бере участь як асоційована країна в усіх частинах Програми, згаданої в статті 2(2), пункті (а) Регламенту (ЄС) 2021/785, тією мірою, якою чинні правові вимоги, характер або обсяг фінансованих заходів дозволяють участь третіх країн.
2. Це не перешкоджає Україні брати участь у певних оперативних заходах відповідно до статті 2(2), пунктів (b) та (c), Регламенту (ЄС) 2021/785. Умови такої участі регулюються чинною нормативно-правовою базою.

Стаття 2

Умови участі в програмі Союзу щодо боротьби із шахрайством

1. Україна бере участь у Програмі відповідно до умов, визначених Протоколом III про Рамкову угоду між Україною та Європейським Союзом про загальні засади участі України в програмах Союзу, і на умовах, викладених у цій Угоді, у правовому акті, зазначеному в статті 1 цієї Угоди, а також у будь-яких інших нормативно-правових актах, що стосуються реалізації Програми, у їхніх останніх редакціях.
2. Якщо інше не передбачено умовами, зазначеними в параграфі 1 цієї статті, юридичні особи, створені в Україні, можуть брати участь у заходах Програми на умовах, рівнозначних тим, що застосовуються до юридичних осіб, створених у Союзі, з урахуванням обмежувальних заходів ЄС⁴.
3. Сторони докладають усіх зусиль у рамках існуючих положень, щоб сприяти транскордонному переміщенню товарів, призначених для використання в таких заходах.
4. Україна має вживати всіх необхідних заходів, залежно від випадку, щоб товари та послуги, придбані в Україні або імпортовані в Україну, які частково або повністю фінансуються відповідно до грантових угод та/або контрактів, укладених для здійснення заходів відповідно до цієї Угоди, були звільнені від митних платежів, ввізного мита й інших податків і зборів, включно з ПДВ, що застосовуються в Україні.
5. Для процедур, пов'язаних із запитами, контрактами й звітами, а також для інших адміністративних аспектів участі України в Програмі, використовується англійська мова.

Стаття 3

Фінансовий внесок

1. Участь України або юридичних осіб з України в Програмі здійснюється за умови сплати Україною фінансового внеску за участь у Програмі та пов'язаних із цим витрат на управлінську, виконавчу й операційну діяльність у рамках загального бюджету

⁴ Обмежувальні заходи ЄС ухвалюються відповідно до Договору про Європейський Союз або Договору про функціонування Європейського Союзу.

Союзу (далі – «бюджет Союзу»). Правила, що регулюють фінансовий внесок України, наведені в Додатку I.

2. Фінансовий внесок складається із суми:

- a) операційного внеску та
- b) внеску за участь.

3. Фінансовий внесок здійснюється у формі щорічного платежу, що здійснюється одним платежем, який має бути зроблений не пізніше травня.

4. Операційний внесок покриває операційні та допоміжні витрати Програми і є додатковим до асигнованих і фактично виділених коштів, передбачених у бюджеті Союзу та остаточно затверджених для Програми.

5. Операційний внесок здійснюється на основі базового внеску, що визначається як співвідношення валового внутрішнього продукту (ВВП) України в ринкових цінах до ВВП Союзу у ринкових цінах. ВВП у ринкових цінах, що має застосовуватись, визначається спеціальними службами Комісії на основі останніх статистичних даних, наявних для бюджетних розрахунків у році, що передує року, в якому щорічний платіж підлягає сплаті. Корегування цього базового внеску наведено в Додатку I.

6. Операційний внесок розраховується із застосуванням скорегованого базового внеску до суми початкових асигнувань на виконання зобов'язань у бюджеті Союзу, що була остаточно затверджена на відповідний рік для фінансування Програми.

7. Внесок за участь становить 4% від щорічного початкового операційного внеску, розрахованого відповідно до параграфів 5 та 6, і підлягає поетапній сплаті, як визначено в Додатку I. До внеску за участь не застосовуються ретроспективні корегування або виправлення.

8. Союз надає Україні інформацію стосовно її фінансової участі, що міститься в бюджетних, облікових, виконавчих та звітних документах, які подаються до бюджетних та виконавчих органів Союзу стосовно Програми. Ця інформація надається з урахуванням правил Союзу та України щодо конфіденційності й захисту даних і не обмежує інформацію, яку Україна має право отримувати згідно з Додатком II.

9. Усі внески України або платежі від Союзу, а також розрахунок сум для оплати або отримання, здійснюються в євро.

Стаття 4

Моніторинг, оцінювання та звітність

1. Без обмеження повноважень Комісії, Європейського управління з питань запобігання зловживанням та шахрайству (OLAF) та Європейського суду аудиторів стосовно моніторингу та оцінки Програми, участь України в цій програмі перебуває під постійним спільним моніторингом України та Комісії на партнерських засадах.

2. Правила, що стосуються належного фінансового управління, включно з фінансовим контролем, відшкодуванням та іншими заходами з протидії шахрайству щодо коштів Союзу, відповідно до цієї Угоди, викладені в Додатку II.

Стаття 5

Прикінцеві положення

1. Ця Угода набирає чинності з дати, коли Сторони повідомлять одна одну про завершення їхніх внутрішніх процедур, необхідних для цієї мети.

2. Ця Угода застосовується з 1 січня 2023 року. Вона залишається чинною, доки це необхідно для виконання всіх проектів, заходів або їхніх частин, що фінансуються Програмою, усіх дій, необхідних для захисту фінансових інтересів Європейського Союзу, та виконання всіх фінансових зобов'язань, які впливають із виконання цієї Угоди між Сторонами.

3. Застосування цієї Угоди може бути зупинено Європейським Союзом у разі несплати Україною фінансового внеску, відповідно до пункту II параграфу 4 Додатку I.

Про зупинення застосування цієї Угоди Європейський Союз повідомляє Україну офіційним листом-повідомленням, яке набуває чинності через 15 днів після отримання Україною цього повідомлення.

У випадку зупинення застосування цієї Угоди, юридичні особи, які засновані в Україні, не мають права брати участі в конкурсних процедурах, які ще не були завершені, коли зупинення набуло чинності. Конкурсна процедура вважається завершеною, якщо за її результатами були оформлені юридичні зобов'язання.

Зупинення не стосується юридичних зобов'язань, оформлених із юридичними особами, створеними в Україні, до моменту набуття зупиненням чинності. Ця Угода продовжує застосовуватися до таких юридичних зобов'язань.

Європейський Союз невідкладно повідомляє Україні про отримання усієї належної суми фінансового внеску. Зупинення скасовується невідкладно після отримання цього повідомлення.

Починаючи з дати скасування зупинення, юридичні особи з України знову можуть брати участь у конкурсних процедурах, що розпочалися після цієї дати, та в конкурсних процедурах, що розпочалися до цієї дати, на які термін подачі заявок не завершився.

4. Будь-яка Сторона може припинити дію цієї Угоди в будь-який час шляхом надсилання письмового повідомлення про намір припинити її дію.

Припинення дії набирає чинності за три календарні місяці від дати отримання адресатом письмового повідомлення. Дата, з якої припинення набирає чинності, є датою припинення дії в цілях цієї Угоди.

5. Якщо дія цієї Угоди буде припинена відповідно до параграфу 4, Сторони погоджуються, що:

- а) проекти або діяльність, заходи або їхні частини, щодо яких юридичні зобов'язання були оформлені після набрання чинності цією Угодою, і до припинення дії цієї Угоди, продовжуються до їхнього завершення на умовах, встановлених цією Угодою;
- б) щорічний фінансовий внесок за рік N, у якому Угода припиняє свою дію, сплачується відповідно до статті 3 цієї Угоди.

Сторони вирішують за спільною згодою будь-які інші наслідки припинення дії цієї Угоди.

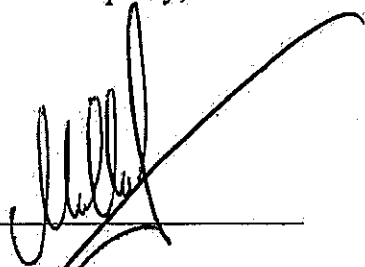
6. Зміни до цієї Угоди можуть бути внесені лише в письмовій формі й за взаємною згодою Сторін. Зміни набувають чинності шляхом застосування тієї ж процедури, що й для набрання чинності цією Угодою.

7. Додатки та Протокол про призупинення Україною сплати фінансового внеску у зв'язку з винятковими обставинами, спричиненими неспровокованою військовою агресією проти України, становлять невід'ємну частину цієї Угоди.

Ця Угода укладається у двох примірниках українською та англійською мовами, обидва тексти є однаково автентичними. У випадку розбіжностей у тлумаченні, текст англійською мовою має переважну силу.

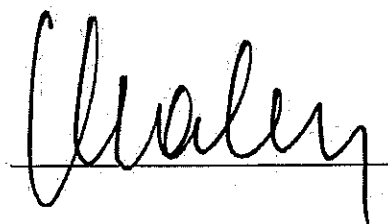
Учинено в м. Брюссель 20 березня 2024 року

За Україну,



Сергій МАРЧЕНКО
Міністр фінансів України

За Європейську Комісію
від імені Європейського Союзу,



Йоганнес ХАН
Комісар з питань бюджету та управління

ДОДАТОК I: Правила, що регулюють фінансовий внесок України до програми Союзу щодо боротьби із шахрайством (на 2021–2027 роки)

ДОДАТОК II: Належне управління фінансами

ПРОТОКОЛ: Протокол про призупинення Україною сплати фінансового внеску у зв'язку з винятковими обставинами, спричиненими неспровокованою військовою агресією проти України

Додаток I

Правила, що регулюють фінансовий внесок України до програми Союзу щодо боротьби із шахрайством (на 2021–2027 роки)

I. Розрахунок фінансового внеску України

1. Фінансовий внесок України до Програми визначається щорічно пропорційно та додатково до наявної щорічної суми в бюджеті Союзу для асигнувань на виконання зобов'язань, необхідних для управління, виконання та функціонування Програми.
2. Внесок за участь, зазначений у статті 3 (7) цієї Угоди, сплачується поетапно таким чином:
 - 2023: 1,5 %;
 - 2024: 2 %;
 - 2025: 2,5 %;
 - 2026: 3 %;
 - 2027: 4 %.
3. Відповідно до статті 3 (5) цієї Угоди, операційний внесок, який сплачує Україна за участь у Програмі, розраховується на відповідні фінансові роки шляхом застосування корегування - базового внеску.

Корегування базового внеску розраховується в такий спосіб:

скорегований базовий внесок = базовий внесок × коефіцієнт

Коефіцієнт, який використовується у наведеному вище розрахунку для корегування базового внеску, становить 0,25.

II. Сплата фінансового внеску Україною

1. Комісія повідомляє Україні в найкоротший строк та не пізніше оголошення першої вимоги щодо сплати коштів за фінансовий рік, наступну інформацію:
 - a) суми асигнувань на виконання зобов'язань у бюджеті Союзу, остаточно затверджені на відповідний рік для бюджетних рядків, що стосуються участі України в Програмі;
 - b) розмір внеску за участь, зазначеного в статті 3 (7) цієї Угоди.

На основі проекту бюджету, Комісія надає розрахункову інформацію на наступний рік за пунктами (a) та (b) якомога швидше, але не пізніше, ніж до 1 вересня кожного фінансового року.

2. Комісія надсилає Україні не пізніше, ніж у квітні кожного фінансового року, запит про сплату коштів на суму, що відповідає її внеску відповідно до цієї Угоди.

Кожен запит про сплату коштів передбачає оплату Україною внеску не пізніше, ніж через 30 днів після дати запиту про сплату коштів.

У перший рік виконання цієї Угоди, Комісія надсилає єдиний запит про сплату коштів упродовж 60 днів від дати підписання цієї Угоди.

3. Україна сплачує свій фінансовий внесок за цією Угодою відповідно до пункту II цього Додатка.

У разі відсутності оплати з боку України у встановлений строк, Комісія надсилає офіційний лист-нагадування.

Будь-яка затримка зі сплатою фінансового внеску є підставою для сплати Україною відсотків за простроченою заборгованістю з дати настання строку платежу.

Відсоткова ставка на суму дебіторської заборгованості, яка не була сплачена у встановлений строк, дорівнює ставці, встановленій Європейським центральним банком для основних операцій із рефінансування та опублікованій у серії «С» *«Офіційного вісника Європейського Союзу»*, чинній із першого календарного дня місяця, у якому настає строк оплати, і збільшена на три з половиною відсоткових пункти.

4. У випадку, якщо затримка зі сплатою фінансового внеску є такою, що може становити значну загрозу для реалізації Програми та управління нею, участь України в цій програмі може бути зупинена Комісією за відсутності оплати понад 20 робочих днів після відправлення офіційного листа нагадування, що не перешкоджає виконанню зобов'язань Союзу відповідно до грантових угод та/або контрактів, котрі вже укладені та передбачають реалізацію непрямих заходів, для участі в яких Україна була відібрана.

Додаток II

Належне фінансове управління

Захист фінансових інтересів та повернення коштів

Стаття I

Огляди та аудити

1. Відповідно до нормативно-правових актів, що застосовуються однією або кількома установами або органами Європейського Союзу, та як передбачено відповідними договорами та/або контрактами, Союз має право проводити технічні, наукові, фінансові або інші види огляду та аудиту в приміщенні будь-якої фізичної особи, яка проживає в Україні й управляє коштами Європейського Союзу, бере участь у їхньому використанні чи користується ними, або будь-якої юридичної особи, яка створена в Україні й отримує фінансування від Європейського Союзу, а також будь-якої третьої сторони, залученої до використання коштів Союзу, котра проживає або створена в Україні. Такі огляди та аудити можуть проводити представники установ й органів Європейського Союзу, зокрема Європейської Комісії та Європейського суду аудиторів, або інші особи, уповноважені Європейською Комісією.
2. Представники установ та органів Європейського Союзу, зокрема Комісії і Європейського суду аудиторів, та інші особи, уповноважені Комісією, повинні мати належний доступ до місць, робіт і документів (як в електронній, так і в письмовій формі) та до всієї інформації, необхідної для проведення таких аудитів, включно з правом на отримання паперової/електронної копії та витягів із будь-якого документа або вмісту будь-якого носія даних, що зберігаються у фізичної або юридичної особи або третьої сторони, стосовно якої проводиться аудит.
3. Україна не повинна перешкоджати або створювати будь-які перешкоди в реалізації права в'їзду в Україну та доступу до приміщень представникам та іншим особам, зазначеним у параграфі 2, на підставі виконання ними своїх обов'язків, зазначених у цій статті.
4. Огляди та аудити можуть проводитися також після зупинення застосування цієї Угоди відповідно до її статті 5(5) або після її припинення на умовах, встановлених у нормативно-правових актах, що застосовуються однією або декількома установами або органами Союзу, й передбачених відповідними договорами та/або контрактами, стосовно будь-яких юридичних зобов'язань, пов'язаних із виконанням бюджету Європейського Союзу, ухваленого Європейським Союзом до дати зупинення застосування цієї Угоди відповідно до її статті 5(5), або припинення її дії.

Стаття 2**Боротьба з порушеннями, шахрайством та іншими кримінальними правопорушеннями, які впливають на фінансові інтереси Союзу**

1. Європейська Комісія і Європейське управління з питань запобігання зловживанням та шахрайству (далі – «OLAF») уповноважені на проведення адміністративних розслідувань, включно з виїзними перевітками та інспекціями, на території України. Такі розслідування проводяться відповідно до правил та умов, визначених чинними актами однієї або кількох установ Союзу.
2. Компетентні державні органи України мають у належні строки повідомляти Європейську Комісію або OLAF про будь-який факт або підозри, що стали їм відомі, стосовно правопорушень, шахрайства та іншої протиправної діяльності, яка впливає на фінансові інтереси Союзу.
3. Розслідування, включаючи виїзні перевітки та інспекції можуть проводитись у приміщенні будь-якої фізичної особи, яка проживає в Україні, або юридичної особи, яка створена в Україні, та отримує фінансування від Європейського Союзу, а також будь-якої третьої сторони, залученої до використання коштів Союзу, яка проживає або створена в Україні.
4. Виїзні перевітки та інспекції готуються і проводяться Європейською Комісією або OLAF у тісній співпраці з компетентним українським державним органом, уповноваженим Урядом України. Уповноважений державний орган має бути повідомлений заздалегідь у належний строк про об'єкт, ціль і правову підставу перевірок та інспекцій, щоб мати можливість надати допомогу. Із цією метою посадові особи компетентних українських державних органів можуть брати участь у виїзних перевітках та інспекціях.
5. На запит українських державних органів, виїзні перевітки та інспекції можуть проводитись спільно з Комісією або OLAF.
6. Представники Комісії та співробітники OLAF повинні мати доступ до всієї інформації та документації, включно з комп'ютерними даними, стосовно відповідних операцій, які необхідні для належного проведення виїзних перевірок та інспекцій. Вони можуть, зокрема, робити копії відповідних документів..
7. Якщо фізична, юридична особа або інша третя сторона чинять опір проведенню виїзної перевітки або інспекції, державні органи України, діючи згідно з національним законодавством та підзаконними нормативно-правовими актами, допомагають Європейській Комісії або OLAF у виконанні ними своїх обов'язків із проведення виїзної перевітки або інспекції. Ця допомога включає вжиття належних превентивних заходів відповідно до національного законодавства, зокрема з метою збереження доказів.
8. Європейська Комісія або OLAF повідомляють державні органи України про результати таких виїзних перевірок та інспекцій. Зокрема, Європейська Комісія або OLAF мають у найкоротший строк повідомити компетентному державному органу України про будь-який факт порушення або підозру в порушенні, виявлені під час проведення виїзної перевітки або інспекції.

9. Незалежно від застосування кримінального законодавства України, Європейська Комісія може накладати адміністративні заходи та санкції на юридичних або фізичних осіб України, які беруть участь у реалізації Програми або в діяльності, відповідно до законодавства Європейського Союзу.
10. З метою належного виконання цієї статті, Європейська Комісія або OLAF та компетентні державні органи України мають регулярно обмінюватись інформацією та, на вимогу однієї зі Сторін цієї Угоди, надавати одна одній консультації.
11. Для сприяння ефективній співпраці та обміну інформацією з OLAF, Україна призначає контактну особу (контактний пункт).
12. Обмін інформацією між Європейською Комісією або OLAF та компетентними державними органами України має відбуватись із належним урахуванням вимог щодо конфіденційності. Персональні дані, включені до обміну інформацією, повинні бути захищені відповідно до чинних правил.
13. Державні органи України співпрацюють із Прокуратурою Європейського Союзу, щоб забезпечити виконання нею повноважень із проведення розслідувань, підтримання обвинувачень та притягнення до відповідальності винних та співучасників правопорушень, які впливають на фінансові інтереси Європейського Союзу, відповідно до чинного законодавства.

Стаття 3

Відшкодування та примусове виконання

1. Рішення, ухвалені Європейською Комісією про накладення штрафів на юридичних або фізичних осіб, які не представляють державу, у зв'язку з будь-якими вимогами, пов'язаними з програмою Союзу щодо боротьби із шахрайством, підлягають примусовому виконанню в Україні. Розпорядження щодо примусового виконання додається до рішення без будь-яких інших формальностей, за винятком перевірки достовірності такого рішення державним органом, уповноваженим із цією метою Урядом України. Уряд України має повідомити Комісії та Суду Європейського Союзу про уповноважений державний орган. Відповідно до статті 4 цього Додатка, Європейська Комісія має право повідомляти про рішення, що підлягають виконанню, безпосередньо фізичним особам, які проживають в Україні, та юридичним особам, створеним в Україні. Примусове виконання має відбуватися відповідно до українського законодавства, правил та процедур.
2. Рішення й розпорядження Суду Європейського Союзу, постановлені відповідно до положення про арбітраж, яке міститься в контракті або договорі щодо програм, заходів, дій або проектів Союзу, повинні підлягати примусовому виконанню в Україні в такий самий спосіб, як і рішення Комісії, зазначені в параграфі 1.
3. Суд Європейського Союзу має юрисдикцію переглядати законність рішення Комісії, зазначеного в параграфі 1, та зупиняти його виконання. Водночас суди

України мають юрисдикцію щодо розгляду скарг стосовно проведення заходів із виконання в неналежний спосіб.

Стаття 4
Комунікація та обмін інформацією

Установи та органи Європейського Союзу, які залучені до реалізації програми Союзу щодо боротьби із шахрайством або контролю за цією Програмою, мають право контактувати безпосередньо, зокрема за допомогою електронних систем обміну інформацією, з будь-якою фізичною особою, яка проживає в Україні, або з юридичною особою, яка створена в Україні, та отримує фінансування від Європейського Союзу, а також з будь-якою третьою стороною, залученою до використання коштів Союзу, яка проживає або яка створена в Україні. Такі фізичні, юридичні особи та сторони можуть надавати безпосередньо інституціям й органам Європейського Союзу всю відповідну інформацію та документацію, яку вони повинні надавати на підставі законодавства Європейського Союзу, що застосовується до програми Союзу щодо боротьби із шахрайством, та на підставі контрактів або договорів, укладених у рамках реалізації цієї Програми.

**ПРОТОКОЛ ПРО ЗУПИНЕННЯ УКРАЇНОЮ СПЛАТИ ФІНАНСОВОГО
ВНЕСКУ У ЗВ'ЯЗКУ З ВИНЯТКОВИМИ ОБСТАВИНАМИ, СПРИЧИНЕНИМИ
НЕСПРОВОКОВАНОЮ ВІЙСЬКОВОЮ АГРЕСІЄЮ ПРОТИ УКРАЇНИ**

Сторони,

БЕРУЧИ ДО УВАГИ статті 3 і 5 (3) та Додаток I до цієї Угоди,

БЕРУЧИ ДО УВАГИ Угоду у формі обміну листами між Європейським Союзом, з однієї сторони, та Україною, з іншої сторони, про зупинення з 1 січня 2021 року фінансових зобов'язань України щодо її участі в усіх програмах Союзу та повне анулювання встановлених сум дебіторської заборгованості відповідно до Регламенту (ЄС, Євратом) 2018/1046,

УЗГОДИВШИ наступні положення, які будуть приєднані до Угоди між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, з іншої сторони, про участь України в програмі Союзу щодо боротьби із шахрайством (далі – «Угода про асоціацію») та доповнюють Додаток до Угоди у формі обміну листами між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, з іншої сторони, про зупинення з 1 січня 2021 року фінансових зобов'язань України щодо її участі в усіх програмах Союзу та повне анулювання встановлених сум дебіторської заборгованості відповідно до Регламенту (ЄС, Євратом) 2018/1046:

Стаття 1

1. Сторони погоджуються, що дія наступних положень Угоди про асоціацію зупиняється відповідно до правил Угоди у формі обміну листами між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, з іншої сторони, про зупинення з 1 січня 2021 року фінансових зобов'язань України щодо її участі в усіх програмах Союзу та повне анулювання встановлених сум дебіторської заборгованості відповідно до Регламенту (ЄС, Євратом) 2018/1046:

- Стаття 3 «Фінансовий внесок»
- Стаття 5 (3) «Прикінцеві положення»
- Додаток I – «Правила, що регулюють фінансовий внесок України до програми Союзу щодо боротьби із шахрайством (на 2021–2027 роки)»

2. Для уникнення сумнівів, зупинення дії положень, зазначених у пункті 1 цієї статті, припиняється відповідно до правил, викладених в Угоді у формі обміну листами між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, з іншої сторони, про зупинення з 1 січня 2021 року фінансових зобов'язань України щодо її участі в усіх програмах Союзу та повне анулювання встановлених сум дебіторської заборгованості відповідно до Регламенту (ЄС, Євратом) 2018/1046.

Стаття 2

1. Після набрання чинності Угоди про асоціацію, зупинення, передбачене статтею 1 цього Протоколу, вступає в дію після набуття чинності Угоди у формі обміну листами між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, з іншої сторони, про зупинення з 1 січня 2021 року фінансових зобов'язань України щодо її участі в усіх

програмах Союзу та повне анулювання встановлених сум дебіторської заборгованості відповідно до Регламенту (ЄС, Євратом) 2018/1046:

2. Цей Протокол втрачає чинність з дати набрання чинності зупинення дії Угоди у формі обміну листами між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, з іншої сторони, про зупинення з 1 січня 2021 року фінансових зобов'язань України щодо її участі в усіх програмах Союзу та повне анулювання встановлених сум дебіторської заборгованості відповідно до Регламенту (ЄС, Євратом) 2018/1046.

AGREEMENT

between Ukraine, of the one part, and the European Union, of the other part, on the participation of Ukraine in the Union anti-fraud programme

Ukraine,

of the one part,

and

The European Commission (hereinafter referred to as 'the Commission'), on behalf of the European Union,

of the other part,

hereinafter referred to as 'the Parties'

WHEREAS Protocol III on a Framework Agreement between the European Union and Ukraine on the General Principles for the Participation of Ukraine in Union Programmes annexed to the Association Agreement between Ukraine, of the one part, and the European Union and its Member States, of the other part (the 'Association Agreement')¹ stipulates that the specific terms and conditions regarding the participation of Ukraine in each particular programme, in particular the financial contribution payable, and the reporting and evaluation procedures, are to be determined in a Memorandum of Understanding between the Commission and the competent authorities of Ukraine on the basis of the criteria established by the programmes concerned²;

WHEREAS the Union anti-fraud programme (hereinafter referred to as 'the Programme') was established by Regulation (EU) 2021/785 of the European Parliament and of the Council of 29 April 2021 establishing the Union anti-fraud programme and repealing Regulation (EU) No 250/2014³ (hereinafter referred to as 'Regulation (EU) 2021/785') and it provides that the Programme is open for participation of third countries;

RECOGNISING the general principles as set out in Regulation (EU) 2021/785;

SHARING the specific objectives of the Programme for preventing and combating fraud, corruption and any other illegal activities affecting the financial interest of the Union, supporting the reporting of irregularities, including fraud, with regard to the shared management funds and pre-accession assistance funds of the Union budget and providing tools for information exchange and support for operational activities in the field of mutual administrative assistance in customs and agricultural matters.

HAVE AGREED AS FOLLOWS:

¹ OJ L 161, 29.5.2014, p. 3, ELI: http://data.europa.eu/eli/agree_internation/2014/295/oj.

² This International Agreement constitutes and has the same legal effects as a Memorandum of Understanding, as stated in the Framework Agreement on terms and conditions on participation in Union programmes.

³ OJ L 172, 17.5.2021, p. 110, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2021/785/oj>.

Article 1

Scope of the association

1. Ukraine shall participate as an associated country in and contribute to all parts of the Programme referred to in Article 2(2), point (a) of Regulation (EU) 2021/785, to the extent that the applicable legal requirements, the nature or the scope of the actions financed allow for third countries participation.

2. This is without prejudice to the possibility for Ukraine to participate in certain operational activities pursuant to Article 2(2), points (b) and (c) of Regulation (EU) 2021/785. The conditions for such participation are governed by the applicable legal framework.

Article 2

Terms and conditions of participation in the Union anti-fraud programme

1. Ukraine shall participate in the Programme in accordance with the conditions laid down in Protocol III on a Framework Agreement between Ukraine and the European Union on the General Principles for the Participation of Ukraine in Union Programmes and under the terms and conditions set forth in this Agreement, in the legal act referred to in Article 1 of this Agreement, as well as in any other rules pertaining to the implementation of the Programme, in their most up-to-date versions.

2. Unless otherwise provided for in the terms and conditions referred to in paragraph 1 of this Article, legal entities established in Ukraine may participate in actions of the Programme under conditions equivalent to those applicable to legal entities established in the Union, including respect for EU restrictive measures⁴.

3. The Parties shall make every effort, within the framework of the existing provisions, to facilitate the cross-border movement of goods intended for use in such activities.

4. Ukraine shall take all necessary measures, as appropriate, to ensure that goods and services, purchased in Ukraine or imported into Ukraine, which are partially or entirely financed pursuant to the grant agreements and/or contracts concluded for the realisation of the activities in accordance with this Agreement, are exempted from customs duties, import duties and other fiscal charges, including VAT, that are applicable in Ukraine.

5. English shall be used for the procedures related to requests, contracts and reports, as well as for other administrative aspects of the participation of Ukraine in the Programme.

Article 3

Financial contribution

1. The participation of Ukraine or Ukraine's legal entities in the Programme shall be subject to Ukraine contributing financially to the Programme and the related management, execution and operational costs under the general budget of the Union (hereinafter referred to as the 'Union

⁴ The EU restrictive measures are adopted pursuant to the Treaty on the European Union or the Treaty on the Functioning of the European Union.

'budget'). The rules governing the financial contribution of Ukraine are set out in Annex I.

2. The financial contribution shall take the form of the sum of:

- a) an operational contribution; and,
- b) a participation fee.

3. The financial contribution shall take the form of an annual payment made in one instalment, and shall be due at the latest in May.

4. The operational contribution shall cover the operational and support expenditure of the Programme and be additional both in commitment and payment appropriations to the amounts entered in the Union budget definitively adopted for the Programme.

5. The operational contribution shall be based on a contribution key defined as the ratio of the Gross Domestic Product (GDP) of Ukraine at market prices to the GDP of the Union at market prices. The GDPs at market prices to be applied shall be determined by the dedicated Commission services based on the most recent statistical data available for budget calculations in the year prior to the year in which the annual payment is due. Adjustments to this contribution key are laid down in Annex I.

6. The operational contribution shall be calculated applying the contribution key, as adjusted, to the commitment appropriations entered in the Union budget definitively adopted for the applicable year for financing the Programme.

7. The participation fee shall be 4% of the annual operational contribution as calculated in accordance with paragraphs 5 and 6 and shall be phased in as set out in Annex I. The participation fee shall not be subject to retrospective adjustments or corrections.

8. The Union shall provide Ukraine with information in relation to its financial participation as included in the budgetary, accounting, performance and evaluation-related information provided to the Union Budgetary and discharge authorities concerning the Programme. That information shall be provided having due regard to the Union's and Ukraine's confidentiality and data protection rules and shall be without prejudice to the information that Ukraine is entitled to receive under Annex II.

9. All contributions of Ukraine or payments from the Union, and the calculation of amounts due or to be received shall be made in euro.

Article 4

Monitoring, evaluation and reporting

1. Without prejudice to the responsibilities of the Commission, the European Anti-Fraud Office (OLAF) and the Court of Auditors of the European Union for the monitoring and evaluation of the Programme, the participation of Ukraine in that Programme shall be continuously monitored on a partnership basis involving the Commission and Ukraine.

2. The rules concerning sound financial management, including the financial control, recovery and other anti-fraud measures relating to Union funding under this Agreement are laid down in Annex II.

Article 5

Final provisions

1. This Agreement shall enter into force on the date on which the Parties have notified each other of the completion of their internal procedures necessary for that purpose.
2. This Agreement shall apply from 1 January 2023. It shall remain in force for as long as is necessary for: (i) all the projects, actions, activities or parts thereof financed from the Programme; (ii) all the actions necessary to protect the financial interest of the European Union; and (iii) all the financial obligations stemming from the implementation of this Agreement between the Parties, to be completed.
3. The application of this Agreement may be suspended by the European Union in case of non-payment of the financial contribution due by Ukraine in accordance with point II of paragraph 4 of Annex I.

The suspension of the application of this Agreement shall be notified by the European Union to Ukraine by a formal letter of notification. The suspension shall take effect 15 days following the receipt of this notification by Ukraine.

If the application of this Agreement is suspended, legal entities established in Ukraine shall not be eligible to participate in award procedures not yet completed when the suspension takes effect. An award procedure shall be considered completed when legal commitments have been entered into as a result of that procedure.

The suspension does not affect the legal commitments entered into with the legal entities established in Ukraine before the suspension took effect. This Agreement shall continue to apply to such legal commitments.

The European Union shall immediately notify Ukraine once the entire amount of the financial contribution due has been received by it. The suspension shall be lifted with immediate effect upon this notification.

As of the date when the suspension is lifted, legal entities of Ukraine shall again be eligible in award procedures launched after this date as well as in award procedures launched before this date, for which the deadlines for submission of applications have not expired.

4. Either Party may terminate this Agreement at any time by means of a written notification informing of the intent to terminate it.

The termination shall take effect three calendar months after the date on which the written notification reaches its addressee. The date on which the termination takes effect shall constitute the termination date for the purposes of this Agreement.

5. Where this Agreement is terminated in accordance with paragraph (4), the Parties agree that:

- a) projects or actions, activities or parts thereof for which legal commitments have been entered into after the entry into force of this Agreement, and before this Agreement is terminated, shall continue until their completion, under the conditions laid down in this Agreement;

(b) the annual financial contribution of the year N during which this Agreement is terminated shall be paid in accordance with Article 3 of this Agreement.

The Parties shall settle by common consent any other consequences of termination of this Agreement.

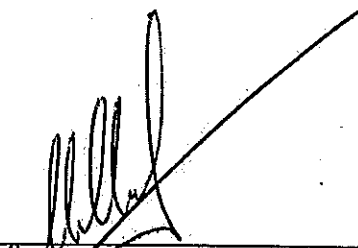
6. This Agreement may only be amended in writing by common consent of the Parties. The entry into force of any amendment will follow the same procedure as that applicable for the entry into force of this Agreement.

7. The Annexes and the Protocol on the suspension of the financial contribution by Ukraine due to the very exceptional circumstances caused by the unprovoked war of aggression against Ukraine shall form an integral part of this Agreement.

This Agreement shall be drawn up in duplicate in English and Ukrainian, each text being equally authentic. In case of divergence of interpretation, the English text shall prevail.

Done in Brussels on 20 of March in the year 2024

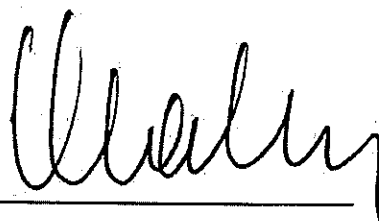
For Ukraine,



Sergii MARCHENKO

Minister of Finance of Ukraine

For the Commission,
on behalf of the European Union,



Johannes HAHN

Commissioner for Budget and Administration

Annex I

Rules governing the financial contribution of Ukraine to the Union anti-fraud programme (2021-2027)

I. Calculation of Ukraine's financial contribution

1. The financial contribution of Ukraine to the Programme shall be established on a yearly basis in proportion to, and in addition to, the amount available each year in the Union budget for commitment appropriations needed for the management, execution and operation of the Programme.
2. The participation fee referred to in Article 3(7) of this Agreement shall be phased in as follows:
 - 2023: 1.5%;
 - 2024: 2%;
 - 2025: 2.5%;
 - 2026: 3%;
 - 2027: 4%.
3. In accordance with Article 3(5) of this Agreement, the operational contribution to be paid by Ukraine for its participation in the Programme will be calculated for the respective financial years by applying an adjustment to the contribution key.

The adjustment to the contribution key shall be:

$$\text{Contribution Key Adjustment} = \text{Contribution Key} \times \text{Coefficient}$$

The coefficient used for the above calculation to adjust the contribution key shall be 0.25.

II. Payment of Ukraine's financial contribution

1. The Commission shall communicate to Ukraine, as soon as possible and at the latest when issuing the first call for funds of the financial year, the following information:
 - a) the amounts in commitment appropriations in the Union budget definitively adopted for the year in question for the budget lines covering participation of Ukraine, in the Programme;
 - b) the amount of the participation fee referred to in Article 3(7) of this Agreement.

On the basis of its draft budget, the Commission shall provide an estimate of information for the following year under points (a) and (b) as soon as possible, and, at the latest by 1 September of each financial year.

2. The Commission shall issue, at the latest in April of each financial year, a call for funds to Ukraine corresponding to its contribution under this Agreement.

Each call for funds shall provide for the payment of Ukraine's contribution no later than 30 days after the call for funds is issued.

For the first year of implementation of this Agreement, the Commission shall issue a single call for funds, within 60 days of the signature of this Agreement.

3. Ukraine shall pay its financial contribution under this Agreement in accordance with point (II) of this Annex.

In the absence of payment by Ukraine by the due date, the Commission shall send a formal letter of reminder.

Any delay in the payment of the financial contribution shall give rise to the payment of default interest by Ukraine on the outstanding amount as from the due date.

The interest rate for amounts receivable not paid on the due date shall be the rate applied by the European Central Bank to its principal refinancing operations, as published in the C series of the *Official Journal of the European Union*, in force on the first calendar day of the month in which the due date falls, increased by three and half percentage points.

4. If the delay in the payment of the contribution is such that it may significantly jeopardise the implementation and management of the Programme, the participation of Ukraine in the Programme will be suspended by the Commission following the absence of payment 20 working days after a formal letter of reminder, without prejudice to the Union's obligations according to grant agreements and/or contracts already concluded pertaining to the implementation of the indirect actions for which Ukraine was selected.

Annex II

Sound financial management

Protection of financial interests and recovery

Article 1

Reviews and audits

1. The European Union shall have the right to conduct, in accordance with the applicable acts of one or more Union institutions or bodies and as provided in relevant agreements and/or contracts, technical, scientific, financial, or other types of reviews and audits on the premises of: (i) any natural person residing in Ukraine and managing or participating in the use of or benefiting from European Union funds; (ii) any legal entity established in Ukraine and receiving European Union funding; or (iii) any third party involved in the implementation of Union funds residing or established in Ukraine. Such reviews and audits may be carried out by the agents of the institutions and bodies of the European Union, in particular of the European Commission and the European Court of Auditors, or by other persons mandated by the European Commission.
2. The agents of the institutions and bodies of the European Union, in particular of the Commission and the European Court of Auditors, and the other persons mandated by the Commission, shall have appropriate access to sites, works and documents (both in electronic and paper versions) and to all the information required in order to carry out such audits, including the right of obtaining a physical/electronic copy of, and extracts from, any document or the contents of any data medium held by the audited natural or legal person, or by the audited third party.
3. Ukraine shall not prevent or raise any particular obstacle to the right of entrance in Ukraine and to the access to the premises of the agents and other persons referred to in paragraph 2 on the grounds of the exercise of their duties referred to in this Article.
4. The reviews and audits may be carried out, also after the suspension of application of this Agreement pursuant to its Article 5(5), or its termination, on the terms laid down in the applicable acts of one or more European Union institutions or bodies and as provided in relevant agreements and/or contracts in relation to any legal commitment implementing the European Union budget entered into by the European Union before the date on which the suspension of application of this Agreement pursuant to its Article 5(5), or termination of this Agreement takes effect.

Article 2

Fight against irregularities, fraud and other criminal offences affecting the financial interests of the Union

1. The European Commission and the European Anti-Fraud Office (OLAF) shall be authorised to carry out administrative investigations, including on-the-spot checks and inspections, on the territory of Ukraine. These investigations shall be carried out in accordance with the terms and conditions established by the applicable acts of one or more Union institutions.

2. The competent Ukrainian authorities shall inform the European Commission or OLAF within reasonable time of any fact or suspicion which has come to their notice relating to an irregularity, fraud or other illegal activity affecting the financial interests of the Union.
3. Investigations, including on-the-spot checks and inspections may be carried out on the premises of any natural person residing in or any legal entity established in Ukraine and receiving Union funds, as well as of any third party involved in the implementation of Union funds residing in or established in Ukraine.
4. On-the-spot checks and inspections shall be prepared and conducted by the European Commission or OLAF in close collaboration with the competent Ukrainian authority designated by the Ukrainian government. The designated authority shall be notified a reasonable time in advance of the subject, purpose and legal basis of the checks and inspections, so that it can provide assistance. To that end, officials of the competent Ukrainian authorities may participate in the on-the-spot checks and inspections.
5. Upon request by the Ukrainian authorities, the on-the-spot checks and inspections may be carried out jointly with the Commission or OLAF.
6. Commission agents and OLAF staff shall have access to all the information and documentation, including computer data, on the operations concerned, which are required for the proper conduct of the on-the-spot checks and inspections. They may, in particular, copy relevant documents.
7. Where the person, entity or another third party resists an on-the-spot check or inspection, the Ukrainian authorities, acting in accordance with national rules and regulations, shall assist the European Commission or OLAF, to allow them to fulfil their duty in carrying out an on-the-spot check or inspection. This assistance shall include taking the appropriate precautionary measures under national law, in particular in order to safeguard evidence.
8. The European Commission or OLAF shall inform the Ukrainian authorities of the result of such checks and inspections. In particular, the European Commission or OLAF shall report as soon as possible to the competent Ukrainian authority any fact or suspicion relating to an irregularity which has come to their notice in the course of the on-the-spot check or inspection.
9. Without prejudice to the application of Ukrainian criminal law, the European Commission may impose administrative measures and penalties on legal or natural persons of Ukraine participating in the implementation of a programme or activity in accordance with European Union legislation.
10. For the purposes of proper implementation of this Article, the European Commission or OLAF and Ukrainian competent authorities shall regularly exchange information and, at the request of one of the parties to this Agreement, consult each other.
11. In order to facilitate effective cooperation and exchange of information with OLAF, Ukraine shall designate a contact point.

12. Information exchanged between the European Commission or OLAF and Ukrainian competent authorities shall take place having due regard to the confidentiality requirements. Personal data included in the exchange of information shall be protected in accordance with applicable rules.
13. Ukrainian authorities shall cooperate with the European Public Prosecutor's Office to allow it to fulfil its duty to investigate, prosecute and bring to judgment the perpetrators of, and accomplices to, criminal offences affecting the financial interests of the European Union in accordance with the applicable legislation.

Article 3

Recovery and enforcement

1. Decisions adopted by the European Commission imposing a pecuniary obligation on legal or natural persons other than States in relation to any claims stemming from the Union anti-fraud programme shall be enforceable in Ukraine. The order for enforcement shall be appended to the decision, without any other formality than a verification of the authenticity of the decision by the national authority designated for this purpose by the Government of Ukraine. The Government of Ukraine shall make known its designated national authority to the Commission and the Court of Justice of the European Union. In accordance with Article 4 of this Annex, the European Commission shall be entitled to notify such enforceable decisions directly to persons residing and legal entities established in Ukraine. Enforcement shall take place in accordance with the Ukrainian law and rules of procedure.
2. Judgments and orders of the Court of Justice of the European Union delivered in application of an arbitration clause contained in a contract or agreement in relation to Union programmes, activities, actions or projects shall be enforceable in Ukraine in the same manner as Commission decisions referred to in paragraph 1.
3. The Court of Justice of the European Union shall have jurisdiction to review the legality of the decision of the Commission referred to in paragraph 1 and to suspend its enforcement. However, the Courts of Ukraine shall have jurisdiction over complaints that enforcement is being carried out in an irregular manner.

Article 4

Communication and exchange of information

The European Union institutions and bodies involved in the implementation of the Union anti-fraud programme, or in controls over that Programme, shall be entitled to communicate directly, including through electronic exchange systems, with any natural person residing in or legal entity established in Ukraine and receiving Union funds, as well as any third party involved in the implementation of Union funds residing or established in Ukraine. Such persons, entities and parties may submit directly to the European Union institutions and bodies all relevant information and documentation which they are required to submit on the basis of the European Union legislation applicable to the Union anti-fraud programme and of the contracts or agreements concluded to implement that Programme.

**PROTOCOL ON THE SUSPENSION OF THE FINANCIAL CONTRIBUTION BY
UKRAINE DUE TO THE VERY EXCEPTIONAL CIRCUMSTANCES CAUSED BY
THE UNPROVOKED WAR OF AGGRESSION AGAINST UKRAINE**

The Parties,

HAVING REGARD to Articles 3 and 5 (3) and Annex I to this Agreement,

HAVING REGARD to the Agreement in the form of an exchange of letters between the European Union, of the one part, and Ukraine, of the other part, on the suspension of Ukraine's financial obligations for its participation in all Union programmes as of 1 January 2021, and on the cancellation in full of the established amounts receivable in accordance with Regulation (EU, Euratom) 2018/1046,

HAVING AGREED UPON the following provisions, which shall be annexed to the Agreement between Ukraine and the European Union on the participation of Ukraine in the Union anti-fraud programme (hereinafter referred to as 'the Association Agreement') and shall supplement the Annex to the Agreement in the form of an exchange of letters between Ukraine, of the one part, and the European Union, of the other part, on the suspension of Ukraine's financial obligations for its participation in all Union programmes as of 1 January 2021, and on the cancellation in full of the established amounts receivable in accordance with Regulation (EU, Euratom) 2018/1046:

Article 1

1. The Parties agree that the following provisions of the Association Agreement are hereby suspended in line with the rules of the Agreement in the form of an exchange of letters between Ukraine, of the one part, and the European Union, of the other part, on the suspension of Ukraine's financial obligations for its participation in all Union programmes as of 1 January 2021, and on the cancellation in full of the established amounts receivable in accordance with Regulation (EU, Euratom) 2018/1046:

- Article 3 'Financial contribution'
- Article 5(3) 'Final provisions'
- Annex I - 'Rules governing the financial contribution of Ukraine to the Union anti-fraud programme (2021-2027)'

2. For the avoidance of doubt, the suspension of the provisions mentioned in paragraph 1 of this article shall be terminated in accordance with the rules set out in the Agreement in the form of an exchange of letters between Ukraine, of the one part, and the European Union, of the other part, on the suspension of Ukraine's financial obligations for its participation in all Union programmes as of 1 January 2021, and on the cancellation in full of the established amounts receivable in accordance with Regulation (EU, Euratom) 2018/1046.

Article 2

1. After the entry into force of the Association Agreement, the suspension provided for in Article 1 of this Protocol shall take effect once the Agreement in the form of an exchange of letters between Ukraine, of the one part, and the European Union, of the other part, on the suspension of Ukraine's financial obligations for its participation in all Union programmes as of 1 January 2021, and on the cancellation in full of the established amounts receivable in accordance with Regulation (EU, Euratom) 2018/1046 has entered into force.
2. This Protocol shall expire on the date that the termination of the Agreement in the form of an exchange of letters between Ukraine, of the one part, and the European Union, of the other part, on the suspension of Ukraine's financial obligations for its participation in all Union programmes as of 1 January 2021, and on the cancellation in full of the established amounts receivable in accordance with Regulation (EU, Euratom) 2018/1046, takes effect.

«ЗАТВЕРДЖУЮ»

«14» травня 2024 року

О.В. Золотарьова
Директор Департаменту
міжнародного права
МЗС України

№ 72144-61214-65200

від 14 травня 2024 року

Я, Шендріков Є.О., начальник відділу міжнародних договорів Департаменту міжнародного права МЗС України, засвідчую вірність копії Угоди між Україною, з однією сторони, та Європейським Союзом, з іншої сторони, про участь України в програмі Союзу щодо боротьби із шахрайством, вчиненої в м. Брюссель 20 березня 2024 року.

Цей документ, прошитий і скріплений печатками, складається з 25 арк. українською та англійською мовами.

Підпис:

