



KOMISJA WSPÓLNOT EUROPEJSKICH

Bruksela, dnia 9.8.2004
COM(2004) 544 końcowy

KOMUNIKAT KOMISJI

Ochrona interesów finansowych Wspólnot

Zwalczanie nadużyć finansowych

Plan działania na lata 2004-2005

KOMUNIKAT KOMISJI

Ochrona interesów finansowych Wspólnot

Zwalczanie nadużyć finansowych

Plan działania na lata 2004-2005

Tak jak Plan działania na lata 2001-2003¹, nowy Plan działania na lata 2004-2005 Komisji dotyczący ochrony interesów finansowych i zwalczania nadużyć finansowych stanowi kontynuację wdrażania, w ciągłości, Ogólnego Podejścia Strategicznego² przyjętego przez Komisję 28 czerwca 2000 r., w którym nakreśliła ona podstawowe kierunki dla Wspólnoty na pięć przyszłych lat (od 2001 r. do 2005 r.).

Ogólne Podejście Strategiczne z 2000 r. opierało się na nowym art. 280 WE, który wszedł w życie wraz z Traktatem Amsterdamskim, który ustalił, dla Wspólnoty Europejskiej, ambitne cele w kwestii ochrony interesów finansowych i zwalczania nadużyć finansowych. Artykuł 280 WE stanowi również nową podstawę prawną umożliwiającą podejmowanie niezbędnych środków w kwestii zapobiegania i zwalczania nadużyć finansowych i wszelkiej innej nielegalnej działalności na szkodę interesów finansowych Wspólnoty. Pierwszym konkretnym zastosowaniem tej nowej podstawy prawnej było zresztą przyjęcie dwóch rozporządzeń Rady dotyczących dochodzeń prowadzonych przez Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF)³, powołany w 1999 r. na mocy decyzji Komisji⁴. Powołanie Urzędu wyznaczyło nowy istotny krok w zwalczaniu nadużyć finansowych, Ogólne Podejście Strategiczne Komisji oparte zostało na potencjale, jaki stanowiło to wydarzenie. Ogólne Podejście Strategiczne uwzględniało również specyficzne działania w dziedzinie ochrony interesów finansowych, przewidziane w ramach Białej Księgi na temat reformy administracyjnej Komisji⁵ w celu zmobilizowania całości służb Komisji, by lepiej chronić interesy finansowe Wspólnot.

Ogólna strategia proponuje kulturę wzmocnionej współpracy między wszystkimi danymi podmiotami i zawiera zarówno politykę zapobiegania, monitorowania (szczególnie finansowego), jak i skutecznych sankcji.

W ramach tego Podejścia Ogólnego określone zostały cztery podstawowe kierunki strategiczne:

- *ogólna polityka ustawodawcza ds. zwalczania nadużyć finansowych* (rozwój regulacji prawnych w kierunku większej skuteczności i spójności)

¹ Komunikat Komisji z 15.5.2001, dok. KOM (2001) 254 wersja ostateczna.

² Komunikat Komisji o *Ochronie interesów finansowych Wspólnot, Zwalczanie Nadużyć Finansowych, Na rzecz Ogólnego Podejścia Strategicznego*, dokument KOM (2000) 358 wersja ostateczna.

³ Przyjęcie rozporządzeń Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1073/99 i Rady (Euratom) nr 1074/99 z 25.5.1999, Dz.U. L 136 z 31.5.1999.

⁴ Decyzja Komisji z 28.4.1999, Dz.U. L 136 z 31.5.1999. Działania Urzędu jako niezależnej służby operacyjnej zostaną określone w odrębnym programie roboczym, zależnym bezpośrednio od Dyrektora Generalnego Urzędu.

⁵ Dokument KOM (2000) 200 wersja ostateczna /2 z 5.4.2000.

- *nowa kultura współpracy* (pełen udział i wspólne zaangażowanie władz krajowych i wspólnotowych)
- środek międzyinstytucjonalny mający na celu zapobieganie i zwalczanie korupcji (wzmocnienie wiarygodności instytucji europejskich)
- *wzmocnienie sądowego wymiaru karnego* (dostosowanie ram sądowych i prawnych w celu ochrony interesów finansowych Unii Europejskiej).

W odpowiedzi na te cztery główne kierunki i bez przesądzania o bardziej specyficznych inicjatywach każdej z Dyrekcji Generalnych i służb Komisji ani o zadaniach operacyjnych powierzanych urzędowi OLAF przez ustawodawcę, Komisja przyjęła pierwszy Plan działania 15 maja 2001 r. Określał on działania priorytetowe, w tym inicjatywy ustawodawcze, do przygotowania i do wdrożenia w ścisłej współpracy przez wszystkie Dyrekcje Generalne i służby Komisji w okresie 2001-2003. Wykonanie tego Planu działania stało się przedmiotem systematycznego monitorowania w ramach rocznego sprawozdania Komisji, o którym mowa w art. 280 Traktatu WE⁶.

Mimo że kilka działań, których realizacja została zaprogramowana na ten okres, nie mogło zostać zrealizowanych do końca, **bilans tego Planu działania 2001-2003** może zostać uznany za ogólnie pozytywny.

Do dnia dzisiejszego Komisja odnotowała, że wiele działań, szczególnie w ramach *ustanawiania ogólnej polityki ustawodawczej ds. zwalczania nadużyć finansowych*, zostało w pełni zrealizowanych. W dziedzinie ochrony budżetu Unii, w kwestii zapobiegania, została obecnie wprowadzona koordynacja między służbami w celu zapewnienia szczelności przy oszustwach ustawodawczych. W dziedzinie ochrony euro i walki z piractwem i podrabianiem wyrobów gotowych, Komisja lepiej rozwinęła ramy prawne działań i interwencji, a także specjalnej współpracy międzynarodowej. System informacji dotyczący nierzetelnych wykonawców został zaproponowany przez Komisję i przyjęty przez ustawodawcę w celu zabezpieczenia procedur przyznawania przetargów publicznych.

Komisja przedsięwzięła również wysiłki w celu udzielenia pomocy dziesięciu nowym Państw Członkowskim i państwom kandydującym przy przejmowaniu dorobku wspólnotowego w kwestii ochrony interesów finansowych. Wysiłki te doprowadziły w szczególności do stworzenia w tych krajach centralnej struktury krajowej koordynacji ds. zwalczania nadużyć finansowych, co pozwoliło im zapoznać się z bliska z podejściem wspólnotowym w kwestii dochodzeń podejmowanych w celu zwalczania nadużyć finansowych oraz podjąć ścisłą współpracę ze służbą Komisji ds. zwalczania nadużyć finansowych.

Rozwój nowej kultury współpracy z władzami krajowymi Państw Członkowskich stanowił kwestię podstawową jako naturalna konsekwencja podzielonej odpowiedzialności Wspólnoty i tych ostatnich w dziedzinie interesów finansowych. Projekt platformy usług

⁶ Sprawozdania roczne Komisji w sprawie ochrony interesów finansowych Wspólnot i zwalczania nadużyć finansowych na lata 2001 i 2002: dokumenty KOM (2002) 348 wersja ostateczna z 2.7.2002 i KOM (2003) 445 wersja ostateczna z 23.7.2003.

wielodyscyplinarnych⁷ jest instrumentem umożliwiającym realizację tego celu. Proponuje on współpracę o lepszej strukturze i bardziej systematyczną między wszystkimi podmiotami. W tym celu utworzono w Urzędzie Dyrekcję „Intelligence”⁸, która miałaby posiadać zdolność do analizy nadużyć finansowych i nieprawidłowości na podstawie komunikatów przekazywanych przez Państwa Członkowskie. Jednostka urzędników miejskich jest również aktualnie w stanie zapewnić szerszą koordynację operacyjną ze wszystkimi podmiotami lokalnymi w Państwach Członkowskich. Roczne sprawozdanie Komisji na temat ochrony interesów finansowych Wspólnot i zwalczania nadużyć finansowych, sporządzane wspólnie z wyspecjalizowanymi służbami Państw Członkowskich, obejmuje przedsięwzięte działania oraz z ich wyniki. Równolegle z tą ścisłą i systematyczną współpracą określoną przede wszystkim w art. 280 Traktatu WE, Komisja oraz nowe organy współpracy sądowej i policyjnej Unii Europejskiej (Eurojust i Europol) również poprawiły strukturę swych wzajemnych relacji w drodze podpisania protokołów porozumienia⁹.

W sprawach dotyczących *zapobiegania i walki z korupcją*, prowadzonej w celu ochrony wspólnotowych interesów finansowych, nowy regulamin finansowy ustanowił niezbędne podstawy dla wprowadzenia lepszego zarządzania finansowego w Komisji. W ramach reformy administracyjnej podjęto środki mające na celu uwrażliwienie urzędników i pracowników Komisji na zasady dobrego zarządzania projektami, jak również na sposób, w jaki należy postępować w przypadku podejrzeń o poważne czyny karalne, mogące zaszkodzić interesom Wspólnot.

Komisja przystąpiła do oceny działań Urzędu¹⁰ zgodnie z art. 15 rozporządzeń nr 1073/99 i 1074/99, a towarzyszyło jej siedemnaście zaleceń mających na celu wzmocnienie struktury i działania Urzędu OLAF. Europejski Trybunał Sprawiedliwości potwierdził również kilkakrotnie legalność i spójność ram międzyinstytucjonalnych dochodzeń wewnętrznych, które stosowane są w sposób ogólny do instytucji, organów i jednostek powołanych Traktatem WE i Euratom¹¹.

Wreszcie, z punktu widzenia *ochrony karnej interesów finansowych*, nawet jeżeli nie wszystkie wysiłki Komisji okazały się udane, tak samo jak przy zmienionej propozycji dyrektywy dotyczącej ochrony karnej interesów finansowych Wspólnoty¹², dokonano istotnego postępu, w tym wejścia w życie, tak oczekiwanego od ośmiu lat, 17 października 2002 r., pierwszych instrumentów konwencyjnych walki z nadużyciami finansowymi (Konwencja dotycząca ochrony interesów finansowych¹³, pierwszy protokół do konwencji „PIF”¹⁴ i protokół w sprawie kompetencji Trybunału Sprawiedliwości¹⁵).

⁷ Projekt, którego celem jest lepsza prezentacja gamy działań Urzędu i proponowanie zestawu ekspertyz do dyspozycji w jego ramach. Patrz sprawozdanie z oceny działań OLAF, dok. KOM (2003) 154 wersja ostateczna z 2.4.2003, punkt 1.2.1.

⁸ Patrz punkt 1.2.1 sprawozdania (patrz przypis 7).

⁹ Protokoły dotyczące przekazywania informacji (wymiany operacyjne, szczególnie w konkretnych przypadkach). Patrz punkt 1.2.4. sprawozdania (patrz przypis 7).

¹⁰ Patrz przypis 7.

¹¹ Orzeczenie Trybunału Sprawiedliwości w sprawie C-15/00 (Komisja przeciwko EBI), Orzeczenie Trybunału Sprawiedliwości w sprawie C-11/00 (Komisja przeciwko EBC), Orzeczenie Trybunału Sprawiedliwości w sprawie C-167/02 (W. Rothley przeciwko Parlamentowi Europejskiemu).

¹² KOM (2001) 272 z 23.5.2001 – Dz.U. C 240-E z 28.8.2001, zmieniony przez KOM (2002) 577 z 16.10.2002.

¹³ Dz.U. C 316 z 27.11.1995.

¹⁴ Dz.U. C 313 z 23.10.1996.

¹⁵ Dz.U. C 151 z 20.5.1997.

Jednocześnie w okresie 2001-2003 zrobiony został pierwszy istotny krok w kierunku utworzenia Prokuratury Europejskiej, której kompetencje rozciągałyby się na ochronę interesów finansowych, w chwili gdy Konwent Europejski w sprawie przyszłości Europy przyjął tę perspektywę w projekcie Traktatu Konstytucyjnego. Przez cały rok 2002, na podstawie Zielonej Księgi w sprawie powołania prokuratora europejskiego, uchwalonej 11 grudnia 2001 r.¹⁶, Komisja prowadziła szeroką debatę z przedstawicielami wszystkich zainteresowanych środowisk. W roku 2003 w sprawozdaniu z monitorowania Zielonej Księgi przedstawiono syntezę z około 200 zebranych reakcji¹⁷, co pozwoliło Komisji na sformułowanie propozycji dla Konwentu Europejskiego oraz na aktywne uczestniczenie w jego pracach w tej dziedzinie. Podczas gdy prace Komisji nie zakończyły się sukcesem przy podpisywaniu Traktatu z Nicei, tym razem wynika z tego, w szczególności dzięki debacie rozpoczętej przez Komisję, że Traktat Konstytucyjny zawiera przepis dotyczący Prokuratury Europejskiej (art. III-175). Przepis ten powinien umożliwić Radzie powołanie, na podstawie instytucji Eurojust, Prokuratury Europejskiej w celu ochrony interesów finansowych Unii.

Nowy plan działania na lata 2004-2005 odpowiada ostatniemu etapowi związanemu z programowaniem w ramach Ogólnego Podejścia Strategicznego z 2000 r. i podąża śladem czterech istotnych kierunków działania powstałych wówczas i już opisanych powyżej. Uwzględnia on również nowe kierunki wynikające ze sprawozdania z oceny działania Urzędu OLAF i środków przedstawionych w przemówieniu Przewodniczącego Komisji w listopadzie 2003 r.¹⁸.

Bardziej szczegółowo, Plan działania na lata 2004-2005 świadczy o stałym zaangażowaniu Komisji na rzecz zwalczania nadużyć finansowych oraz stanowi jedną z jej odpowiedzi na nowe wyzwania, które odpowiadają rozwojowi Unii zakładanemu na te lata 2004 i 2005. Plan ten zawiera:

- działania, które nie mogły być wdrożone podczas poprzedniego okresu oraz działania, które należało jeszcze określić, by uzupełnić wdrażanie Ogólnego Podejścia Strategicznego, szczególnie wzmocnienie partnerstwa operacyjnego z Państwami Członkowskimi;
- ostatnie przejawy rozwoju wynikające ze wzmocnienia ram regulacyjnych Urzędu OLAF¹⁹, takie jak te będące przedmiotem zaleceń Komisji w jej sprawozdaniu z oceny działalności OLAF²⁰ i zaprezentowane przez Przewodniczącego Komisji w jego „Planie działania” z 18 listopada 2003 r. Komisja uznała za konieczne działanie szybsze i bardziej dogłębne niż to przewidziane początkowo w sprawozdaniu z oceny, uwzględniając tym samym słabości ujawnione przy okazji afery w Urzędzie Eurostat. W związku z tym pewna liczba inicjatyw uzupełni zalecenia ze sprawozdania z oceny, dla niektórych z nich procedura wdrożeniowa już się rozpoczęła;

¹⁶ Zielona Księga w sprawie ochrony karnej finansowych interesów Wspólnoty i powołania Prokuratora Europejskiego dok. KOM (2001) 715 wersja ostateczna z 11.12.2001.

¹⁷ Dokument KOM (2003) 128 wersja ostateczna. Patrz: http://europa.eu.int/comm/anti_fraud/green_paper/index_fr.html.

¹⁸ Przemówienie na temat stanu Unii: Program ustawodawczy i roboczy Komisji na rok 2004, P. Prodi przed Parlamentem Europejskim w Strasburgu dnia 18.11.2003.

¹⁹ Propozycje zmiany rozporządzeń nr1073/99 i 1074/99, przyjętych 10.2.2004, dokumenty KOM (2004) 103 wersja ostateczna i KOM (2004) 104 wersja ostateczna.

²⁰ Patrz rezolucja Parlamentu europejskiego na temat sprawozdania Komisji w sprawie oceny działalności Urzędu OLAF (KOM (2003) 154 – 2002/2237(INI)) i wnioski Rady dotyczące tegoż sprawozdania (dok. 16280/03 z 22.12.2003).

- pewną liczbę bardziej specyficznych inicjatyw mających na celu zaspokojenie konkretnych wniosków i potrzeb, takich jak postępowanie w przypadku nieprawidłowości przedstawionych przed 1 stycznia 1999 r. w dziedzinie EFOGR (Sekcja Gwarancji) (Grupa Zadaniowa ds. Odzyskiwania wypłaconych kwot) lub uproszczenie procedury powiadamiania o nieprawidłowościach (EFOGR - Sekcja Gwarancji), fundusze strukturalne, Fundusz Spójności).

Ten nowy Plan działania podkreśla następujące główne kierunki polityczne i zagadnienia priorytetowe:

- wzmocnienie ram regulacyjnych z maja 1999 r., dotyczących działalności Urzędu OLAF i jego kompetencji (poprawa przebiegu informacji między Urzędem a instytucjami i organami europejskimi; pełna gwarancja praw dla osób, których dotyczy dane dochodzenie, zarówno wewnętrzne, jak i zewnętrzne; wzmocnienie skuteczności operacyjnej Urzędu oraz wzmocnienie roli Komitetu Nadzorczego Urzędu);
- poprawa przepływu informacji między Państwami Członkowskimi a Komisją, szczególnie za pomocą zmiany rozporządzeń w sprawie powiadamiania o nieprawidłowościach; rozwój Kartotek Identyfikacyjnych Dochodzeniowych Spraw Celnych (FIDE) i wdrożenia nowych przepisów w kwestii wzajemnej pomocy administracyjnej w dziedzinie podatku VAT i prania pieniędzy z zysków pochodzących z nadużyć finansowych popełnionych na terenie Wspólnot;
- rozwój ochrony karnej wspólnotowych interesów finansowych z właściwymi władzami Państw Członkowskich, w szczególności w następstwie decyzji Konferencji Międzyrządowej o uwzględnieniu podstawy prawnej umożliwiającej utworzenie Prokuratury Europejskiej, właściwej dla ochrony interesów finansowych Unii Europejskiej, w Traktacie Konstytucyjnym.

Ten plan działania na lata 2004-2005, zamykając tym samym wdrażanie Ogólnego Podejścia Strategicznego ds. zwalczania nadużyć finansowych z czerwca 2000 r., stworzy warunki umożliwiające obejmującej swe funkcje Komisji nadanie nowego dynamizmu na rzecz ochrony wspólnotowych interesów finansowych i zwalczania nadużyć finansowych.

CELE Działanie	JEDNOSTKA KIERUJĄCA ²¹	2004		2005		22 Uwagi:
		1 PÓŁROCZE	2 PÓŁROCZE	1 PÓŁROCZE	2 PÓŁROCZE	
1. OGÓLNA POLITYKA USTAWODAWCZA DS. ZWALCZANIA NADUŻYĆ FINANSOWYCH						
1.1. ROZWÓJ KULTURY ZAPOBIEGANIA I WZMOCNIENIE TEKSTÓW						
Umocnienie struktury i funkcji Urzędu OLAF poprzez wzmocnienie jego ram ustawowych	OLAF, SG	Propozycje zmian rozporządzeń 1073 i 1074/1999 ²³				II
Współpraca między szczeblem wspólnotowym a Państwami Członkowskimi w kwestii ochrony interesów finansowych Wspólnot Europejskich Rozszerzenie współpracy, wymiany informacji i pomocy w nowych dziedzinach, w szczególności w zakresie prania pieniędzy i nadużyć finansowych przy podatku VAT	OLAF, TAXUD, MARKT, JAI		Projekt rozporządzenia na podstawie art. 280 Traktatu WE w kwestii wzajemnej pomocy administracyjnej, w szczególności prania pieniędzy i nadużyć finansowych przy podatku VAT			I R. 3
Ocena rozporządzeń nr 1469/1995 i nr 745/1996 ²⁴ (czarna lista w dziedzinie EFOGR – Sekcja Gwarancji)	OLAF, AGRI, SJ		Drugie sprawozdanie na temat „systemu czarnej listy” w dziedzinie EFOGR – Sekcja Gwarancji	Propozycje zmian danych rozporządzeń. Badanie zakresu zastosowania.		I
Określenie celów Urzędu OLAF, z uwzględnieniem kierunków strategicznych i wkładów instytucji w sprawę działalności ds. zwalczania nadużyć finansowych	OLAF		Przygotowanie komunikatu Komisji na temat głównych kierunków strategicznych w dziedzinie zwalczania nadużyć finansowych			II R. 11
Ostateczna realizacja Europejskiego Centrum Technicznego i Naukowego (CTSE) dla uzupełnienia decyzji Rady nr 2003/861 i 862/WE ²⁵	OLAF, ECFIN		Decyzja Komisji			III

²¹ Jednostka kierująca wraz ze współpracującymi służbami.

²² Liczby, przed którymi występuje litera „R” odsyłają do zaleceń ze sprawozdania z oceny art. 15. Liczby pisane kursywą odsyłają do następujących kategorii:

- I - Działania przeniesione z lat poprzednich i działania ponowne;
- II - Działania na podstawie zaleceń sprawozdania art. 15 i „Planu działania Prodiego”;
- III - Inicjatywy specjalne.

²³ KOM (2004) 103 i 104 wersja ostateczna z 10.2.2004.

²⁴ Rozporządzenie Rady (WE) nr 1469/95 z 22.6.95 – Dz.U. nr L 145 z 29.06.1995 i rozporządzenie Komisji (WE) nr 745/96 – Dz.U. nr L 102 z 25.4.1996.

²⁵ Decyzje Rady z 8.12.2003 nr 2003/862/WE i nr 2003/862/WE – Dz.U. nr L 325 z 12.12.2003.

CELE Działanie	JEDNOSTKA KIERUJĄCA	2004		2005		Uwagi:
		1 PÓLROCZE	2 PÓLROCZE	1 PÓLROCZE	2 PÓLROCZE	
1 OGÓLNA POLITYKA USTAWODAWCZA DS. ZWALCZANIA NADUŻYĆ FINANSOWYCH						
1.1. ROZWÓJ KULTURY ZAPOBIEGANIA I WZMOCNIENIE TEKSTÓW						
Kontynuowanie i dostosowanie programu działania w kwestii wymian, pomocy i szkoleń w celu ochrony euro przed fałszerstwem (program „PERYKLES” ²⁶)	OLAF		Ocena programu „PERYKLES” na potrzeby nowej propozycji ustawodawczego	Komunikat na temat dostosowania programu Perykles. Projekt decyzji Rady	<i>III</i>	
1.2. WZMOCNIENIE ŚRODKÓW WYKRYWAJĄCYCH, KONTROLI I SANKCJI						
Wyjaśnienie uprawnień dochodzeniowych w kwestii zwalczania nadużyć finansowych na szczeblu wspólnotowym, w szczególności w dziedzinie wydatków bezpośrednich	OLAF, SG	Propozycje zmian art. 3 ust. 2 rozporządzeń 1073 i 1074/1999			<i>II</i> R. 3	
Poszerzenie systemu sankcji administracyjnych, szczególnie w następujących dziedzinach: - cła - fundusze strukturalne - wydatki bezpośrednie - dochodzenia OLAF (sprzeciw wobec funkcji)	TAXUD, SJ, REGIO, EMPL, AGRI, FISH, OLAF		Wcześniejsze badanie w celu włączenia sankcji do danych przepisów		<i>II</i> R. 12	
	OLAF, BUDG, SJ				<i>I</i> Badanie celowości specjalnego rozporządzenia w sprawie nadużyć finansowych i nieprawidłowości związanych z umową dotyczącą finansowania wspólnotowego	
	OLAF, SG	Propozycje zmian art. 6 ust. 6 rozporządzeń 1073 i 1074/1999			<i>II</i> R. 4	
Kierunki techniczne dla władz krajowych w Państwach Członkowskich, które chcą prowadzić lub nadzorować proces sprawdzania autentyczności monet euro na swoim terytorium	OLAF		Zalecenie Komisji w sprawie metod do stosowania przy sprawdzaniu autentyczności monet euro		<i>III</i>	

²⁶ Decyzje Rady z 17.12.2001 nr 2001/923/WE i nr 2001/924/WE – Dz.U. nr L 339 z 21.12.2001.

CELE Działanie	JEDNOSTKA KIERUJĄCA	2004		2005		Uwagi:	
		1 PÓLROCZE	2 PÓLROCZE	1 PÓLROCZE	2 PÓLROCZE		
1. OGÓLNA POLITYKA USTAWODAWCZA DS. ZWALCZANIA NADUŻYĆ FINANSOWYCH							
1.3. ZAPEWNIENIE SKUTECZNIEJSZEGO ZARZĄDZANIA MONITOROWANIEM ADMINISTRACYJNYM I FINANSOWYM							
Poprawa odzyskiwania kwot nienależnie zapłaconych (EFOGR / Sekcja Gwarancji, Rozporządzenie nr 1258/1999 ²⁷)	AGRI, OLAF		Propozycja zmiany rozporządzenia nr 1258/1999 w sprawie finansowania WPR			III	
Polityka zaległości w przypadkach nieprawidłowości zgłoszonych przed 1.1.1999 z zastosowaniem rozporządzenia nr 595/1991 ²⁸ (EFOGR / Sekcja Gwarancji). Grupa Zadaniowa ds. Odzyskiwania kwot ²⁹	OLAF, AGRI				Zakończenie prac	I	
2. NOWA KULTURA WSPÓŁPRACY							
2.1. WZMOCNIENIE PROWADZENIA I ANALIZY INFORMOWANIA („INTELLIGENCE”)							
Rozwój współpracy operacyjnej pomiędzy władzami celnymi. Wprowadzenie FIDE (Kartotek Identyfikacyjnych Dochodzeniowych Spraw Celných)	OLAF, TAXUD, JAI		Propozycja zmiany rozporządzenia 515/97 ³⁰		Wzmocniona koordynacja dla wspierania i zarządzania wspólnymi operacjami	II R. 14 III	
Uproszczenie procedury komunikowania nieprawidłowości z tytułu rozporządzenia (WE) nr 1681/94 ³¹ w sprawie funduszy strukturalnych	OLAF, DG zlecające fundusze strukturalne		Propozycja zmiany rozporządzenia nr 1681/1994			III	
Uproszczenie procedury komunikowania nieprawidłowości z tytułu rozporządzenia (WE) nr 1831/94 ³² w sprawie Funduszu Spójności	OLAF, REGIO		Propozycja zmiany rozporządzenia nr 1831/1994			III	
Uproszczenie procedury komunikowania nieprawidłowości z tytułu rozporządzenia (WE) nr 595/91 w sprawie wydatków EFOGR / Sekcja Gwarancji	OLAF, AGRI		Propozycja zmiany rozporządzenia nr 595/1991			III	

²⁷ Rozporządzenie Rady (WE) nr 1258/1999 z 17.5.1999 – *Dz.U. nr L 160 z 26.6.1999*.

²⁸ Rozporządzenie Rady (EWG) nr 595/91 z 4.3.1991 - *Dz.U. nr L 067 z 14.3.1991*.

²⁹ KOM (2002) 671 wersja ostateczna z 3.12.2002.

³⁰ Rozporządzenie Rady (WE) nr 515/97 z 13.3.97 – *Dz.U. nr L 082 z 22.3.1997*.

³¹ Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1681/94 z 11.7.94 - *Dz.U. nr L 178 z 12.7.1994*.

³² Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1831/94 z 26.7.94 - *Dz.U. nr L 191 z 27.7.1994*.

CELE Działanie	JEDNOSTKA KIERUJĄCA	2004		2005		Uwagi:
		1 PÓLROCZE	2 PÓLROCZE	1 PÓLROCZE	2 PÓLROCZE	
2. NOWA KULTURA WSPÓŁPRACY						
2.2. ROZWÓJ POGŁĘBIONEGO PARTNERSTWA Z PAŃSTWAMI CZŁONKOWSKIMI I Z KRAJAMI TRZECIMI						
Intensyfikacja kontaktów z Państwami Członkowskimi	OLAF, SG, SJ		Aktualizacja decyzji Komisji 94/140/WE ³³ w sprawie utworzenia Komitetu Koordynacyjnego OLAF			I R. 14, 6
Lepsza informacja przez Państwa Członkowskie na szczeblu wspólnotowym o konsekwencjach dochodzeń Urzędu OLAF	OLAF, SG	Propozycja zmiany art. 9 ust. 3 rozporządzeń nr 1073 i 1074/1999				II R. 6
Lepsze wykorzystanie możliwości synergii i uznanie struktur współpracy	OLAF		Lista usług, jakie Komisja/OLAF może zaoferować instytucjom i Państwom Członkowskim	Stworzenie Platformy usług wielodyscyplinarnych		II R. 14
Udzielanie pomocy nowym Państwom Członkowskim we wzmacnianiu ich możliwości zwalczania nadużyć finansowych	OLAF, ELARG	Wdrażanie funduszy pochodzących z Ułatwień okresu przejściowego (2004-2006) w celu ochrony wspólnotowych interesów finansowych i zwalczania nadużyć finansowych Rozmieszczenie Regionalnych Urzędników ds. Pomocy Urzędu OLAF w nowych Państwach Członkowskich				III
Wzmocnienie służb koordynacji ds. zwalczania nadużyć finansowych w państwach kandydujących	OLAF, ELARG	Stała pomoc udzielana Bułgarii i Rumunii w ramach wielostronnego Programu ds. zwalczania nadużyć finansowych, w celu ochrony interesów finansowych PHARE Pomoc w koordynacji zwalczania nadużyć finansowych w nowych państwach kandydujących Rozmieszczenie Regionalnych Urzędników ds. Pomocy Urzędu OLAF w niektórych państwach kandydujących				III
Memoranda porozumienia z państwami kandydującymi i z państwami trzecimi	OLAF	Zawarcie porozumień administracyjnych ze służbami koordynacyjnymi ds. zwalczania nadużyć finansowych (AFCOS) państw kandydujących i, ewentualnie, z odpowiednimi służbami w państwach trzecich				II R. 10
Negocjacje prowadzone ze Szwajcarią w sprawie zwalczania nadużyć finansowych	OLAF, RELEX	Prowadzenie negocjacji				I
Współpraca administracyjna i pomoc wzajemna w kwestiach celnych z państwami trzecimi	OLAF, TAXUD, RELEX	Negocjowanie umów międzynarodowych o wzajemną pomoc administracyjną w dziedzinie cel				II R. 10
Analiza, współpraca i wymiana informacji w kwestii euro z państwami trzecimi	OLAF, ECFIN	Wprowadzanie postanowień przeciw fałszowaniu pieniędzy w umowach o współpracy i o stowarzyszeniach, zgodnie z art. 9 ust. 2 rozporządzenia nr 1338/2001 ³⁴				I II R. 10

³³ Decyzja Komisji 94/140/WE z 23.2.94 - Dz.U. nr L 061 z 4.3.1994.

³⁴ Rozporządzenie Rady (WE) nr 1338/2001 z 28.6.2001 – Dz.U. nr L 181 z 4.7.2001.

CELE Działanie	JEDNOSTKA KIERUJĄCA	2004		2005		Uwa gi:
		1 PÓLROCZE	2 PÓLROCZE	1 PÓLROCZE	2 PÓLROCZE	
2. NOWA KULTURA WSPÓŁPRACY						
2.3. POLITYKA STAŁEJ OCENY DZIAŁAŃ DS. ZWALCZANIA NADUŻYĆ FINANSOWYCH						
Zestawienie nowych środków na poziomie wspólnotowym i na poziomie Państw Członkowskich w roku 2003 i 2004	OLAF	Sprawozdanie roczne art. 280 ust. 5 Traktatu WE z 2003 r.		Sprawozdanie roczne art. 280 ust. 5 Traktatu WE z 2004 r.		I
3. ŚRODEK MIĘDZYINSTYTUCJONALNY MAJĄCY NA CELU ZAPOBIEGANIE I ZWALCZANIE KORUPCJI						
3.1. UZNANIE KULTURY WSPÓŁPRACY NA WSZYSTKICH POZIOMACH						
Ewentualne określenie praktycznych sposobów współpracy między Urzędem OLAF i innymi służbami Komisji	OLAF, SG, inne służby		Badanie celowości przyjęcia memorandum porozumienia (lub innego typu tekstu)			II R. 7
Ułatwienie dokonywania dochodzeń wewnętrznych wewnątrz innych instytucji i jednostek	OLAF, SG, SJ		Badanie celowości proponowania protokołów / memorandum porozumienia z innymi instytucjami			II R. 9
Ewentualne określenie praktycznych sposobów współpracy między Urzędem OLAF i IDOC	OLAF, IDOC, ADMIN		Celowość ponownego przejrzania memorandum porozumienia przyjętego w 2003 r., w świetle ostatnich wydarzeń ³⁵			II R. 8
Poprawa przejrzystości przepływu informacji między Urzędem OLAF i innymi DG w celu zapewnienia właściwego monitorowania	SG, IDOC, ADMIN, IAS, (OLAF)	Stworzenie grupy międzywydziałowej na wysokim poziomie				II R. 8
3.2. POPRAWA RAM PRAWNYCH DOCHODZEŃ ADMINISTRACYJNYCH						
Wyjaśnienie sposobów wdrażania czynności i środków dochodzenia wewnętrznego/zewnętrznego za pomocą szczegółowych zasad	SG, OLAF	Propozycje zmiany art. 6 ust. 7, 7 a i 7 b rozporządzeń nr 1073 i 1074/1999				II R. 2
Poszanowanie i znormalizowane zastosowanie procedur informacyjnych wobec instytucji, właściwych organów i służb oraz odpowiednich osób	SG, OLAF	Propozycje zmiany art. 6 ust. 5 a, 7 a i 7 b rozporządzeń nr 1073 i 1074/1999				II R. 16

³⁵ W szczególności przyjęcie decyzji Komisji C/2004/1588 wersja ostateczna /4 z 28.4.2004.

CELE Działanie	JEDNOSTKA KIERUJĄCA	2004		2005		Uwagi:
		1 PÓLROCZE	2 PÓLROCZE	1 PÓLROCZE	2 PÓLROCZE	
4. WZMOCNIENIE KARNEGO WYMIARU SĄDOWEGO						
Wzmocnienie skuteczności dochodzenia karnego przez instytucję Prokuratora Europejskiego	OLAF, JAI			Przygotowanie Białej Księgi		
Monitorowanie stosowania Konwencji o ochronie wspólnotowych interesów finansowych i jego protokołów dodatkowych	OLAF, JAI, SJ		Sprawozdanie z wdrożenia Konwencji dla Państw Członkowskich			II R. 6
Poprawa strukturyzacji relacji z Europolem	OLAF, Europol	Zawarcie protokołu				I
Rozwój wymiaru sądowego i funkcji rozmówcy władz policyjnych i sądowych	OLAF			Sporządzenie z Państwami Członkowskimi Praktycznego Przewodnika współpracy z władzami karnymi		I R. 14, 6