



EUROPA-
KOMMISSIONEN

Bruxelles, den 25.11.2013
COM(2013) 796 final

2013/0410 (COD)

Forslag til

EUROPA-PARLAMENTETS OG RÅDETS FORORDNING

om ændring af Rådets forordning (EF) nr. 515/97 af 13. marts 1997 om gensidig bistand mellem medlemsstaternes administrative myndigheder og om samarbejde mellem disse og Kommissionen med henblik på at sikre den rette anvendelse af told- og landbrugsbestemmelserne

{SWD(2013) 482 final}
{SWD(2013) 483 final}

BEGRUNDELSE

1. BAGGRUND FOR FORSLAGET

1.1. Generel baggrund

Foranstaltninger til bekæmpelse af overtrædelser af toldbestemmelserne er en integreret del af beskyttelsen af Unionens finansielle interesser og udviklingen af toldsamarbejdet.

Toldbestemmelserne kan overtrædes på forskellig vis, f.eks. ved falsk beskrivelse af indførte varer for at opnå lavere afgifter, eller falsk angivelse af varers oprindelse for at omgå antidumpingbestemmelserne og/eller undgå kvantitative restriktioner for indførsel eller ved misbrug af transitsystemet, når de faktisk indførte varer angives som værende i transit for at undgå de gældende toldafgifter.

For at bekæmpe sådanne overtrædelser af toldbestemmelserne er det nødvendigt med en omfattende informationsudveksling inden for rammerne af samarbejdet mellem medlemsstaterne og mellem medlemsstaterne og Kommissionen. Selv om et sådant samarbejde allerede har vist sig at være en succes, findes der en række områder, hvor der skal gøres en yderligere indsats, bl.a. hvad angår systemet til bekæmpelse af svig på toldområdet og forbedring af toldrisikoforvaltning på nationalt plan og på EU-plan¹.

1.2. Retlig kontekst

De vigtigste retlige instrumenter vedrørende overtrædelser af toldbestemmelserne i denne forbindelse er forordning (EF) nr. 515/97 af 13. marts 1997 om gensidig bistand mellem medlemsstaternes administrative myndigheder og om samarbejde mellem disse og Kommissionen med henblik på at sikre den rette anvendelse af told- og landbrugsbestemmelserne og Rådets afgørelse 2009/917/RIA af 30. november 2009 om brug af informationsteknologi på toldområdet.

Forordning (EF) nr. 515/97 regulerer spørgsmål vedrørende toldunionen, som er et område, hvor EU har enekompetence, jf. artikel 3, stk. 1, litra a), i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde (TEUF).

Rådets afgørelse 2009/917/RIA vedrører spørgsmål i relation til området med frihed, sikkerhed og retfærdighed, som i henhold til artikel 4, stk. 2, litra j), i TEUF er et område med delt kompetence mellem Unionen og medlemsstaterne.

På det grundlag har Kommissionen oprettet en it-struktur, informationssystemet til bekæmpelse af svig (AFIS), til gennemførelse af den relevante lovgivning, som omfatter databaser for toldspørgsmål og for spørgsmål vedrørende samarbejde om retshåndhævelse.

1.3. Særlige spørgsmål

1.3.1. Behov for at fjerne smuthuller i de eksisterende systemer til afsløring af toldrelateret svig

Der er forskellige afgifter, skatter, satser og kvantitative begrænsninger, som erhvervsdrivende, der driver lovlig virksomhed i EU, skal overholde. De finansielle gevinster, der kan opnås ved at unddrage sig disse omkostninger, udgør et incitament til at begå svig, i

¹ Jf. bl.a. Kommissionens meddelelse COM (2012) 793 af 8.1.2013 om toldrisikostyring og sikkerhed i forsyningskæden.

form af f.eks. falsk oprindelsesangivelse, falsk varebeskrivelse og misbrug af transitsystemet. Risikoen er endnu større, da de eksisterende systemer til afsløring af toldsvig endnu ikke er tilstrækkeligt udviklede, og mulighederne for at kontrollere indførte varers faktiske oprindelse på nuværende tidspunkt er begrænsede. Det er f.eks. ikke muligt for toldembedsmænd at kontrollere, om varers oprindelsesangivelse stemmer overens med ruten for den container, der har transporteret varerne. Oplysninger om containerbevægelser (Container Status Messages - CSM) anses for at have afgørende betydning for afsløring af falsk oprindelsesangivelse. Det nuværende system til afsløring af falsk varebeskrivelse er også utilfredsstillende. I den forbindelse er toldmyndighedernes identifikation af mistænkelige tilfælde baseret på meddelelser modtaget fra forskellige kilder (f.eks. andre toldmyndigheder eller økonomiske operatører) og risikoanalyser baseret på begrænsede data. De væsentligste ulemper ved denne procedure er, at kontrolforanstaltningerne stadig ikke er tilstrækkelig målrettede, da de er baseret på analyser af begrænsede data. På samme måde er der huller i systemet til afsløring af misbrug af transitsystemet. Den procedure, der på nuværende tidspunkt anvendes til kontrol af varer i transit, består af dokumentkontrol og fysisk kontrol. Disse metoders effektivitet er begrænset af de tilgængelige ressourcer og af begrænsninger med hensyn til omfang og kvalitet af de data, der er tilgængelige for automatiseret risikoanalyse og målretning af kontrolforanstaltninger. For effektivt at sætte ind over for tilfælde af falsk oprindelsesangivelse, falsk varebeskrivelse og misbrug af transitsystemet er det hensigtsmæssigt at anvende automatiske og videnskabelige risikoanalysemetoder til at identificere mistænkelige forsendelser. Kommissionen mener, at disse metoder kan anvendes mere effektivt, når de støttes af systematisk adgang til rettidige data af høj kvalitet vedrørende CSM, indførsel, udførsel og transit på nationalt plan og EU-plan.

1.3.2. Behov for at fremme toldrisikoforvaltning og sikkerhed i forsyningskæden på nationalt plan og EU-plan

Der er et klart behov for at indføre et ensartet niveau for toldkontrol af varer der indføres/udføres af Unionens toldområde, samtidig med at der indføres en fælles ramme for risikoforvaltning, der støtter en fælles tilgang. I den forbindelse foreskriver forordning (nr.) 648/2005 om ændring af EF-toldkodeksen en fælles ramme for risikoforvaltning, som er gennemført af Kommissionen og medlemsstaterne. I meddelelsen om toldrisikostyring og sikkerhed i forsyningskæden² identificerede Kommissionen en række strategiske gennemførelsesudfordringer. Særlig vigtige er de vanskeligheder, der skyldes mangler, hvad angår tilgængeligheden og kvaliteten af data med henblik på screening for sikkerhedsrisici inden ankomst. Meddelelsen understreger, at "De handlendes levering af data af god kvalitet og disses tilgængelighed for de myndigheder, der er involveret i risikostyringen på det pågældende niveau, har topprioritet." I den forbindelse kan indsamling af CSM og indarbejdelse af disse i risikoanalyser inden ankomst bidrage afgørende til at styrke sikkerheden i forsyningskæden generelt og til Kommissionens og medlemsstaternes arbejde med at forvalte de risici, der er identificeret i artikel 4, nr. 25, i EF-toldkodeksen, herunder en trussel mod Unionens sikkerhed, folkesundheden, miljøet og forbrugerne.

1.3.3. Behov for at takle forsinkelserne i OLAF's undersøgelser

Som følge af den nylige indførelse af e-told opbevares dokumentation vedrørende indførsel og udførsel (faktura, oprindelsescertifikat osv.) af de økonomiske operatører og ikke længere af toldadministrationerne. Denne dokumentation er ofte af afgørende betydning for OLAF's undersøgelser. Den procedure, som OLAF på nuværende tidspunkt anvender for at få adgang

² COM(2012) 793.

til denne dokumentation, er at sende en anmodning til medlemsstaterne. Et sådant system er imidlertid ineffektivt, da medlemsstaterne som nævnt ovenfor ikke længere er i besiddelse af de relevante oplysninger og derfor skal anmode om dem hos de økonomiske operatører, før de sender dem til Kommissionen. Derved tabes der tid, inden dokumentationen bliver tilgængelig for OLAF. Der findes på nuværende tidspunkt ingen bestemmelser i den retlige ramme, der kan fremme procedurerne vedrørende OLAF's undersøgelser.

1.3.4. Behov for at afklare muligheden for at begrænse datasynligheden

It-systemet AFIS anvendes på nuværende tidspunkt utilstrækkeligt, da medlemsstaterne ikke kan vælge de potentielle brugere af de oplysninger, de indlæser i systemer. Beskyttelsen af Unionens finansielle interesser og toldsamarbejdet er derfor ikke optimalt og obstrueres unødvendigt. Der er behov for en teknisk afklaring, således at data, der indlæses af ejerne, kan begrænses til bestemte brugere. En bestemmelse i forordningen, der klart giver dataejerne mulighed for at begrænse synligheden til bestemte brugere, ville i høj grad øge informationsudvekslingen og yderligere forbedre muligheden for at forebygge, afsløre og undersøge toldrelateret svig. Endvidere øger begrænset synlighed fortroligheden og forbedrer derved tilliden til systemet. Muligheden for at afskærme følsomme oplysninger vil betyde øget vilje til at dele oplysninger i AFIS-systemet. Endvidere vil muligheden for begrænset synlighed give Kommissionen mulighed for at forbedre dataforvaltningen og derved gøre det muligt at lagre, ajourføre og søge oplysninger, som hidtil kun er blevet udvekslet.

1.3.5. Behov for at strømline tilsynet med databeskyttelse

I overensstemmelse med den nuværende lovgivning foretager to forskellige organer (nemlig Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse og Den Fælles Tilsynsmyndighed på toldområdet) revisioner. Der er tilfælde, hvor manglende koordinering mellem disse organer fører til forskellige henstillinger, der medfører ineffektiv ressourceanvendelse i Kommissionen og medlemsstaterne. Gennemførelsesprocessen forlænges, da det er nødvendigt at tilpasse sig henstillinger fra både Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse og Den Fælles Tilsynsmyndighed på toldområdet. Det er ineffektivt og medfører ekstraomkostninger, hvad angår tid og ressourcer. Gennemførelse af henstillinger kan fortsætte, selv et år efter revisionen fandt sted. Det er derfor nødvendigt med et tættere samarbejde mellem de to tilsynsorganer.

Et andet spørgsmål vedrørende databeskyttelse, som skal afklares yderligere, er ansvaret for de tekniske systemer oprettet af Kommissionen på grundlag af forordning (EF) nr. 515/97. På nuværende tidspunkt støtter Kommissionen medlemsstaterne med teknisk bistand, uddannelses- og kommunikationsaktioner og anden operationel støtte ved hjælp af tekniske systemer. Ansvar for tilsynet med databeskyttelse, hvad angår disse tekniske systemer, er imidlertid ikke præcist afklaret. Derfor præciserer forslaget beføjelserne for Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse.

1.3.6. Behov for at afklare antageligheden af bevismidler indsamlet inden for rammerne af gensidig bistand

Nationale anklagemyndigheder tøver på nuværende tidspunkt med at anvende dokumenter indhentet via gensidig bistand som bevismidler i straffesager, da bestemmelserne i forordning (EF) nr. 515/97 ikke er tilstrækkelig klare om denne mulighed. Det medfører nødvendigvis forsinkelser i nationale straffesager og kan endda betyde afvisning af en sag på grund af forældelse. Og ikke mindst undermineres princippet om retssikkerhed, da de relevante bestemmelser i forordning (EF) nr. 515/97 fortolkes forskelligt. Det er nødvendigt at fastslå, at bevismidler indsamlet via gensidig bistand kan anvendes af anklagere i nationale

straffesager. Forslaget forpligter ikke nationale domstole til automatisk at acceptere disse bevismidler, da de fortsat skal overholde nationale procedureregler.

1.3.7. Den Europæiske Anklagemyndighed

Kommissionen foreslog for nylig at oprette en europæisk anklagemyndighed³. I betragtning af de deraf følgende ændringer af undersøgelse og retsforfølgning af strafbare handlinger, der påvirker Unionens finansielle interesser, skal Kommissionen vurdere behovet for en revision af den nuværende forordning, når Den Europæiske Anklagemyndighed er oprettet. I så fald skal alle medlemsstaternes myndigheder og alle Unionens institutioner, organer, kontorer og agenturer straks underrette Den Europæiske Anklagemyndighed om ethvert forhold, der kunne udgøre en lovovertrædelse, der henhører under dens kompetenceområde. I overensstemmelse med udkastet til forordning om oprettelse af Den Europæiske Anklagemyndighed vil denne få adgang til de databaser, der drives af Kommissionen eller medlemsstaterne i henhold til denne forordning.

1.4. Foreslået løsning

For at afhjælpe ovennævnte mangler er det nødvendigt at ændre forordning (EF) nr. 515/97,

2. RESULTAT AF HØRINGER AF INTERESSEREDE PARTER OG KONSEKVENSANALYSER

2.1. Høring af interesserede parter

Kommissionen har hørt interesserede parter ved en række lejligheder og taget højde for de modtagne bemærkninger.

2.1.1. Medlemsstaternes toldmyndigheder

Medlemsstaterne blev hørt ved hjælp af et *spørgeskema* i februar 2012. Medlemsstaterne gav udtryk for deres behov for adgang til toldrelaterede data (indførsel, transit og udførsel) vedrørende transaktioner i andre medlemsstater og understregede nytten af oplysninger om containerbevægelser. De gav også udtryk for deres synspunkter om, hvordan man bedst indsamler, lagrer og analyserer sådanne oplysninger.

I maj 2012 organiserede Kommissionen en konference for at indsamle feedback og forslag fra medlemsstaterne om den overordnede drift af informationssystemet til bekæmpelse af svig (AFIS) og om gennemførelsen af og perspektiverne for forordning (EF) nr. 515/97. Konferencen bestod af en plenarforsamling og fire specifikke workshopper om retlige spørgsmål, fælles toldaktioner, anmodninger og tekniske og it-relaterede sikkerhedsaspekter af den nuværende status og fremtidige udvikling af AFIS.

Ved en række lejligheder hørte Kommissionen "*Udvalget om gensidig bistand*", der er nedsat i henhold til artikel 43 i forordning (EF) nr. 515/97, bestående af repræsentanter fra medlemsstaterne med ansvar for anliggender vedrørende gensidig administrativ bistand. De seneste drøftelser fandt sted på møder den 24. maj 2012 og den 25. september 2012.

³ COM(2013) 534 af 17.7.2013.

2.1.2. Rederier - World Shipping Council

En omfattende høring af søfartssektoren fandt sted den 15. marts 2012 med deltagelse af private virksomheder og World Shipping Council (WSC)⁴. Formålet var at underrette transportvirksomheder om det foreslåede initiativ og få feedback om den foreslåede bestemmelse om fremsendelse af CSM til Kommissionen. Kommissionen foreslog også et pilotprojekt på dette område. Drøftelserne fokuserede på den type data, som containerskibe skal videregive til Kommissionen og på, hvordan dette kan gøres, samt fremsendelsesmetoder osv. Kommissionen gjorde sit yderste for at involvere sektoren i forberedelserne for at sikre en nem gennemførelse af forslaget.

Endvidere blev der afholdt flere møder mellem Kommissionen og repræsentanter for WSC.

Med udgangspunkt i disse høringer blev den type oplysninger, virksomhederne skal fremsende, fastlagt. Den mest omkostningseffektive metode til fremsendelse af disse oplysninger er gennem en "global rapportering" ("global dump"), dvs. en daglig kopi af alle containerbevægelser. Alternativt kan virksomhederne vælge selektiv fremsendelse af data. De øvrige retningslinjer skal præciseres yderligere.

Søfartssektoren har understreget, at det er nødvendigt at sikre, at virksomhedernes data kun fremsendes én gang. Kommissionen skal derefter have ansvaret for at formidle disse data til internationale og/eller europæiske institutioner og medlemsstater, til hvilket formål databasen oprettes.

2.1.3. Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse

I forbindelse med forberedelserne til dette forslag blev der afholdt møder med Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse og Den Fælles Tilsynsmyndighed på toldområdet i maj og juni 2012.

2.2. Konsekvensanalyse

Kommissionen har foretaget en konsekvensanalyse af forskellige politiske løsningsmodeller, idet den har taget hensyn til høringerne af interesserede parter. Konklusionen var bl.a., at de løsninger, der søges med de vigtigste ændringer af forordningen, vil omfatte følgende:

- Skabe betingelser for bedre bekæmpelse af toldsvig i relation til **falsk angivelse af varers oprindelse** ved, at dybhavsfartøjer fremsender CSM til Kommissionen. Den anbefalede fremsendelsesmetode er global rapportering ("global dump"), der er næsten omkostningsfri. En alternativ fremsendelsesmetode er også mulig.
- Skabe betingelser for bedre bekæmpelse af toldsvig i relation til **falsk varebeskrivelse** ved at oprette en central database med oplysninger om indførsel og udførsel. Det vil være nødvendigt at indføre et retsgrundlag for levering af sådanne data. Denne foranstaltning vil ikke medføre yderligere omkostninger for medlemsstaterne, da de krævede oplysninger allerede eksisterer i elektronisk format, nemlig i de respektive databaser, som Kommissionen driver. Der kræves derfor kun samtykke fra medlemsstaterne for at kopiere disse data.
- Skabe betingelser for bedre bekæmpelse af toldsvig i relation til **misbrug af transitsystemet** ved at oprette et centralt arkiv med transitrelaterede data.

⁴ WSC-medlemmer udbyder transporttjenester, der udgør omkring 60 procent af værdien af den globale søhandel. WSC er generelt talerør for linjeskibsfarten.

- **Fremskynde OLAF-undersøgelser** ved at give direkte adgang til dokumentation vedrørende indførsels- og udførselsangivelser. Forventede omkostninger for operatører i den private sektor er næsten nul, da forpligtelsen allerede eksisterer (virksomhederne er ifølge national lovgivning og også ifølge toldkodeksen forpligtet til at beholde den relevante dokumentation). Det skal understreges, at det antal anmodninger, der vil blive rettet til økonomiske operatører med henblik på OLAF-undersøgelser, forventes at blive meget lavt (et par sager om året).

Konsekvensanalysen konkluderede, at de foreslåede løsningsmodeller er i overensstemmelse med de grundlæggende rettigheder. I den forbindelse er det vigtigt at bemærke, at den planlagte CSM-database ikke vil indeholde personoplysninger. Databaser med oplysninger om indførsel, udførsel og transit vil indeholde personoplysninger, og beskyttelse af disse oplysninger skal overvåges af Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse i henhold til de allerede gældende regler i forordning (EF) nr. 515/97,

3. JURIDISKE ASPEKTER AF FORSLAGET

3.1. Retsgrundlag

Forslaget om ændring af forordning (EF) nr. 515/97 bør baseres på artikel 33 og 325 i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde (TEUF).

Artikel 33 i TEUF udgør grundlaget for de fleste udvekslinger af oplysninger mellem toldmyndigheder og mellem toldmyndighederne og Kommissionen med henblik på toldsamarbejde. Artikel 325 i TEUF giver EU beføjelse til at vedtage de nødvendige "afskrækkende" foranstaltninger til forebyggelse og bekæmpelse af svig og enhver anden ulovlig aktivitet, der skader Unionens finansielle interesser. Artikel 325, stk. 4, og artikel 33 i TEUF foreskriver lovgivningsproceduren for vedtagelse af de nødvendige foranstaltninger med henblik på at yde en effektiv og ensartet beskyttelse.

3.2. Nærheds- og proportionalitetsprincippet og overholdelse af de grundlæggende rettigheder

3.2.1. Nærheds- og proportionalitetsprincippet

Behovet for lovgivning på EU-plan om gensidig administrativ bistand og toldsamarbejde skyldes følgende:

- Den europæiske lovgiver har gennem vedtagelse af forordning (EF) nr. 515/97 og Rådets afgørelse 2009/917/RIA fastslået behovet for lovgivning på EU-plan om gensidig administrativ bistand og toldsamarbejde.
- Det erkendes, at der opstår mange toldrisici på tværnational basis. Ulovlige forsyningskæder kan hurtigt tilpasse sig en forbedret risikoforvaltning på et givet indgangssted og fokusere på andre steder med mindre beskyttelse. Det er nødvendigt med handling på EU-plan for at sikre en ensartet beskyttelse mod toldrisici på alle toldsteder ved de ydre grænser, jf. forordning (EF) nr. 648/2005,
- Da samhandlen er global, kan medlemsstaterne ikke alene effektivt observere, afsløre og afhjælpe risici, der fører til overtrædelser af toldbestemmelserne, og andre toldrelaterede risici; yderligere handling på EU-plan vil i betydelig grad fremme medlemsstaternes arbejde med hensyn til gennemførelse af undersøgelser, navnlig i tilfælde der involverer tværnational overførsel af varer. Initiativer med hensyn til toldsamarbejde på EU-plan vil skabe betydelig merværdi og sikre en sammenhængende fremgangsmåde og koordinering af initiativerne.

- EU har enekompetence på området bekæmpelse af svig og toldunionen.
- Det fremgår klart af høringen af interesserede parter, at en central fremsendelse af CSM vil betyde lavere omkostninger end fremsendelse udelukkende til de medlemsstater, gennem hvilke containeren passerer ind i eller ud af Unionens toldområde.
- EU har bedst mulighed for at gennemføre sådanne kollektive tiltag, da EU allerede har den erfaring, de systemer og den ekspertise, der er nødvendig for at sikre en hurtig og omkostningseffektiv indsamling, videregivelse og udveksling af data.
- De nationale toldmyndigheder kan ikke alene effektivt udveksle oplysninger og gennemføre en omfattende bekæmpelse af overtrædelser af toldbestemmelserne og andre toldrisici til rimelige omkostninger. Systematisk indsamling af de data, der er nødvendige for at analysere toldrisici, som udgør en trussel for EU og medlemsstaterne, ville kræve en uforholdsmæssig stor indsats for de 28 medlemsstater hver især og kan sikres mere effektivt ved handling på EU-plan.

Det kan således konkluderes, at handling på EU-plan for at indsamle, lagre, behandle, anvende og give medlemsstaterne adgang til de data, der er identificeret i denne forordning med henblik på at bekæmpe svig og andre toldrisici, er nødvendig og proportionel i forhold til arten og omfanget af de omhandlede risici og opfylder nærhedsprincippet.

3.2.2. Forbindelse til grundlæggende rettigheder

Dette initiativ vedrører navnlig den grundlæggende ret til beskyttelse af personoplysninger. Denne ret er fastslået i artikel 8 i chartret om grundlæggende rettigheder og artikel 16 i TEUF baseret på direktiv 95/46/EF og artikel 8 i den europæiske menneskerettighedskonvention.

Der er allerede på behørig vis taget højde for overholdelsen af retten til beskyttelse af personoplysninger i forordning (EF) nr. 515/97 og Rådets afgørelse 2009/917/RIA gennem strenge regler vedrørende oplysningernes indhold og omfang, deres lagring og tilsyn med beskyttelsen. I den forbindelse er det vigtigt at bemærke, at den planlagte CSM-database ikke kan indeholde personoplysninger. Databaser med oplysninger om indførsel, udførsel og transit kan indeholde personoplysninger, og beskyttelse af disse oplysninger skal sikres af Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse i henhold til allerede gældende regler i forordning (EF) nr. 515/97.

3.2.3. Merværdi

Den foreslåede handling på EU-plan vil i betydelig grad forbedre afsløring, undersøgelse og forebyggelse af toldrelateret svig ved at øge udvekslingen af oplysninger og tilgængeligt bevismateriale og ved at forbedre driften af det eksisterende system og således gøre indsatsen mere effektiv. Det vil også i betydelig grad styrke EU's kapacitet til at identificere og afhjælpe de risici, der er identificeret i artikel 4, nr. 25, i EU-toldkodeksen, herunder truslerne mod Unionens sikkerhed, folkesundheden, miljøet og forbrugerne. Den påtænkte handling vil således styrke beskyttelsen af Unionens finansielle interesser, forbedre risikoforvaltningen og yderligere fremme toldsamarbejdet.

For at sikre at initiativet slår fuldt igennem, vil Kommissionen sikre, at styring og forvaltning af de kommende databaser og oplysninger om CSM, transit, indførsel og udførsel formelt udveksles mellem dens tjenestegrene med henblik på de formål, der er nævnt i forordningen. Det vil sikre, at databaserne gnidningsløst kan indarbejdes i Kommissionens og medlemsstaternes risikoforvaltning, herunder systematiske realtidsanalyser af risici forud for

ankomst/afgang. Der vil blive oprettet en hensigtsmæssig tværtjenestelig struktur til at strømline den operationelle forvaltning og ansvarsfordeling for databeskyttelse og -sikkerhed.

3.3. Reguleringsmiddel/reguleringsform

Det foreslåede instrument er en forordning, som svarer til det instrument, der skal ændres.

3.4. Særlige bestemmelser

3.4.1. Definitioner – Artikel

Definitionen af begrebet toldbestemmelser ajourføres for at tilpasse terminologien til toldområdet ved at tilføje henvisninger til indførsel og udførsel af varer. En definition af tjenesteydere, som er aktive inden for den internationale forsyningskæde for at afklare, hvem der er omfattet af forpligtelsen i artikel 18c, stk. 1, finder anvendelse.

3.4.2. Bevismidlers antagelighed - Artikel 12

Den foreslåede ændring af artikel 12 tager sigte på at fjerne den retsusikkerhed, der på nuværende tidspunkt findes med hensyn til en eventuel anvendelse af oplysninger indsamlet inden for rammerne af gensidig bistand som bevismidler i nationale straffesager.

3.4.3. Oplysninger om containerbevægelser - Artikel 18a og ny artikel 18c, 18d, 18e og 18f

Artikel 18a i forordning (EF) nr. 515/97 omhandler oprettelse af en database til indsamling af oplysninger om containerbevægelser og analyse af disse oplysninger. Artiklens formulering forpligter imidlertid ikke de relevante økonomiske operatører (dvs. transportører) til at meddele Kommissionen de oplysninger, der skal registreres i databasen (dvs. Container Status Messages - CMS). Selv om Kommissionen har testet en sådan databases effektivitet, og analysesystemet er af høj kvalitet, er det derfor kvantitativt begrænset på grund af utilstrækkelig adgang til de nødvendige oplysninger.

De foreslåede ændringer tager sigte på at sikre, at de nødvendige oplysninger foreligger, idet der i den nye artikel 18c indføres en forpligtelse for de relevante tjenesteydere til at levere de omhandlede oplysninger. Disse oplysninger kan i væsentlig grad bidrage til at bekæmpe forskellige former for svig, herunder falsk oprindelsesangivelse, og til forvaltning af andre toldrisici identificeret i artikel 4, nr. 25, i EF-toldkodeksen.

Artikel 18d præciserer, at for containere, der skal føres ind i Unionens toldområde, afgrænses indberetningsperioden af den "tomme container status". Det betyder i praksis, at transportører skal indberette CSM for containere, der føres ind i EU, fra det seneste tidspunkt, hvor containeren var tom, inden den blev ført ind i Unionens toldområde, til det tidspunkt, hvor containeren igen meldes tom efter at have forladt Unionens toldområde. For containere, der føres ud af Unionens toldområde, er indberetningsperioden begrænset til det tidspunkt, hvor containeren meldes tom uden for Unionens toldområde. Hvis det ikke er muligt at fastlægge specifikke tomme containerbegivenheder, kan transportører indberette CSM for følgende perioder:

- (a) for containere, der skal føres ind i Unionens toldområde: indberetningsperioden begynder 3 måneder før ankomst til Unionens toldområde og afsluttes 1 måned efter ankomsten til Unionens toldområde, eller når containeren ankommer til en destination uden for EU (afhængigt af hvad der indtræffer først)
- (b) for containere, der føres ud af Unionens toldområde: indberetningsperioden er på 3 måneder regnet fra det tidspunkt, hvor containeren føres ud af Unionens toldområde.

Uden at det berører resultatet af de igangværende analyser, kan man forestille sig, at hovedelementerne i de kommende delegerede retsakter bliver følgende:

Den delegerede retsakt i henhold til artikel 18f, stk. 1, vil bl.a. fastsætte de præcise begivenheder, for hvilke der skal indberettes CSM til Kommissionen. De kan omfatte følgende: bekræftelse af reservation, ankomst til et laste- eller losseanlæg, afrejse fra et laste- eller losseanlæg, lastning eller losning fra en transport, anmodning om fyldning eller tømning, bekræftelse på fyldning eller tømning, bevægelser i terminal, inspektion ved ankomst til terminal og afgang til omfattende reparation.

Hvad angår indberetningshyppigheden, kan den enkelte transportør vælge enten:

- (a) dagligt at fremsende alle ny CSM, der er genereret eller indsamlet i transportørens elektroniske sporingssystem inden for de sidste 24 timer, uanset om CSM'en vedrører containere, som skal føres ind/ud af Unionens toldområde ("data dump"); eller
- (b) dagligt at fremsende CSM specifikt relateret til containere (tomme eller fyldte), som skal føres ind i/ud af Unionens toldområde, og som er genereret eller indsamlet i transportørens elektroniske sporingssystem inden for de sidste 24 timer.

De minimumsdata, der skal indberettes i CSM, vil også blive fastsat ved delegerede retsakter. Meddelelsesformater og fremsendelsesmetoder for CSM fastsættes ved delegerede retsakter.

3.4.4. Oplysninger om indførsel, udførsel og transit - ny artikel 18g

Med henblik på at opnå mere målrettet kontrol og gøre bekæmpelsen af toldsvig mere effektiv foreslås det at indføre et retsgrundlag for behandlingen af oplysninger om indførsel og udførsel.

Hvad angår oplysninger om transit, blev der i 2011 indført en administrativ ordning mellem Kommissionen og medlemsstaterne om transitinformationssystemet til bekæmpelse af svig⁵. I henhold til denne ordning modtager OLAF automatisk oplysninger om bevægelser for varer i transit. OLAF analyserer disse oplysninger og fremlægger rapporter, som regelmæssigt udveksles med medlemsstaterne og Kommissionens berørte tjenestegrene. Medlemsstaterne anerkender Kommissionens indsats, men mange mener også, at Kommissionen bør definere et klart retsgrundlag for denne aktivitet, der kan erstatte den nuværende ordning. Med forslaget indføres det nødvendige retsgrundlag. Medlemsstaterne pålægges ikke yderligere rapporteringsbyrder, da de elektroniske oplysninger allerede cirkulerer og udveksles mellem medlemsstaterne i et elektronisk system, som drives af Kommissionen. Forslaget involverer kopiering af oplysninger fra de systemer, som Kommissionen driver, og analyse af disse oplysninger for at spore svigagtige sager og opbygge mønstre, der kan bidrage til at identificere potentielle tilfælde af toldsvig og beskytte Den Europæiske Unions finansielle interesser. Den foreslåede database vil kun kunne bruges af Kommissionen og medlemsstaternes toldadministrationer. Kommissionen er den registeransvarlige for denne database.

⁵ Den administrative ordning vedrørende forsendelsessystemet til bekæmpelse af svig (ATIS) blev vedtaget i Bruxelles den 6. juli 2011 mellem udvalget om gensidig bistand, jf. artikel 43 i forordning (EF) nr. 515/97, og EF/EFTA-Arbejdsgruppen vedrørende "fælles forsendelse" og "forenkling af formaliteterne i samhandelen".

Artikel 13, stk. 2, i Rådets forordning (EØF) nr. 2913/92 om indførelse af en EF-toldkodeks kræver, at anden toldkontrol end stikprøver skal baseres på risikoanalyse, hvor der anvendes elektroniske analyseredskaber, og foreskriver fastlæggelse af en fælles ramme for risikoforvaltning i den henseende. Artikel 4, nr. 25, definerer de omhandlede risici, og artikel 4, nr. 26, foreskriver, at risikoforvaltning skal omfatte "indsamling af data og oplysninger, analyse og vurdering af risici, fastsættelse og indledning af tiltag og regelmæssig kontrol og tilsyn med processen og dens resultater baseret på internationale, EF- og nationale kilder og strategier." Det er derfor nødvendigt at sikre, at de indsamlede data kan bruges til forvaltning af alle toldrisici, og at de er tilgængelige for de relevante instanser på EU-niveau og medlemsstatsniveau, når omstændighederne kræver det.

3.4.5. Dokumentation - ny artikel 18h

Når OLAF kræver toldrelateret dokumentation med henblik på sine undersøgelser, kan OLAF ikke anmode herom direkte hos de økonomiske operatører, men udelukkende via de nationale myndigheder. Det fører til forsinkelser i undersøgelserne og ofte til, at undersøgelserne ikke kan gennemføres på grund af forældelse. Det er navnlig problematisk i toldrelaterede sager, hvor forældelsesfristen er på tre år. Situationen er blevet værre siden den 1. januar 2011 med indførelsen af e-told, da dokumentation vedrørende indførsel og udførsel (faktura, oprindelsescertifikat osv.) ikke længere opbevares af toldadministrationerne, men af de økonomiske operatører.

For at fremme undersøgelsesprocedurerne foreslås der en ny bestemmelse, der skal give Kommissionen bemyndigelse til direkte hos private virksomheder at indhente dokumentation vedrørende indførsels- og udførselsangivelser med henblik på undersøgelser baseret på forordning (EF) nr. 515/97.

3.4.6. Begrænset synlighed og offentliggørelse af listen over myndigheder - Artikel 29 og 30

Det forventes, at indførelse af en mulighed for at udvælge de potentielle brugere af data (begrænset synlighed) i væsentlig grad vil øge medlemsstaternes anvendelse af databaser og derved medføre effektivitet. Det foreslås derfor at ændre artikel 29 i den henseende. Den foreslåede ændring betyder også en mere smidig tilgang til at offentliggøre ajourførte lister over de relevante myndigheder, som er nævnt i artikel 29 og 30.

3.4.7. Databeskyttelse - Artikel 18b, 33, 37 og 38

Den komplekse struktur for tilsynet med overholdelse af databeskyttelsesreglerne skyldes, at toldinformationssystemet er baseret på et dobbelt retsgrundlag: forordning (EF) nr. 515/97, artikel 37, stk. 3, litra a), og Rådets afgørelse 2009/917/RIA, artikel 25, stk. 2, som afspejler strukturen fra før Lissabontraktaten. Der er derfor oprettet to adskilte organer: Den Fælles Tilsynsmyndighed på toldområdet og Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse, som sikrer, at databeskyttelsesreglerne anvendes i henhold til lovgivningen. Da henstillinger finder anvendelse på begge it-systemer, er det klart vanskeligt at gennemføre forskellige udtalelser og henstillinger. Det skaber ressourcespild.

For at imødegå dette problem indfører forslaget en bestemmelse, der skal forenkle og harmonisere reglerne for tilsyn med de databehandlingsregler, der gælder for de to systemer. Formålet er at sikre sammenhæng i tilsynsprocessen og opfordre til brug af fælles revisioner, der kan føre til fælles rapporter.

Endvidere præciserer forslaget, at Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse er ansvarlige for tilsyn med databeskyttelse for de tekniske systemer, som Kommissionen opretter på grundlag af denne forordning.

Forslaget indfører også en maksimal lagringsperiode på ti år for data lagret i toldinformationssystemet og stipulerer endvidere, at hvis personoplysninger lagres i en periode, som overstiger fem år, skal Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse informeres herom.

For at sikre at reglerne om databeskyttelse overholdes, indføres der en særlig bestemmelse i artikel 38 om databehandlingssikkerhed.

3.4.8. Overensstemmelse med Lissabontraktaten - Artikel 23, stk. 4, artikel 25, stk. 1, artikel 33, artikel 38, artikel 43 og artikel 43a.

For at sikre at forordning (EF) nr. 515/97 i højere grad er i overensstemmelse med traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde, tager den foreslåede ændring højde for de nødvendige tilpasninger med hensyn til at tildele Kommissionen delegerede beføjelser (artikel 290 i TEUF) eller gennemførelsesbeføjelser (artikel 291 i TEUF).

3.5. Ikrafttræden

Den foreslåede artikel 18c, stk. 1, indfører en forpligtelse for offentlige og private operatører, som er aktive inden for den internationale forsyningskæde, til at fremsende oplysninger om containerbevægelser til Kommissionen. Da denne bestemmelse kan være i modstrid med kontraktlige bestemmelser mellem virksomheder og deres kunder om fortrolighed, foreskriver artiklen om ikrafttræden en passende overgangsperiode, i hvilken transportører bør genforhandle deres privatretlige kontrakter for at bringe dem i overensstemmelse med den ændrede forordning.

4. VIRKNINGER FOR BUDGETTET

Den budgetmæssige indsats vedrører primært it-omkostninger til at vedligeholde og videreudvikle det eksisterende informationssystem til bekæmpelse af svig (AFIS). Omkostningerne i forbindelse med gennemførelsen af dette forslag vil blive afholdt inden for rammerne af de eksisterende skøn i den nye flerårige finansielle ramme, og der vil derfor ikke kræves ny anmodning om budgetbevilling. Forslagets samlede omkostninger kan sammenlignes med omkostningerne i den foregående periode og betragtes som en simpel fortsættelse af løbende omkostninger. Den budgetmæssige udvikling for forslaget er i overensstemmelse med den flerårige finansielle ramme.

Forslag til

EUROPA-PARLAMENTETS OG RÅDETS FORORDNING

om ændring af Rådets forordning (EF) nr. 515/97 af 13. marts 1997 om gensidig bistand mellem medlemsstaternes administrative myndigheder og om samarbejde mellem disse og Kommissionen med henblik på at sikre den rette anvendelse af told- og landbrugsbestemmelserne

EUROPA-PARLAMENTET OG RÅDET FOR DEN EUROPÆISKE UNION HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde, særlig artikel 33 og 325,

under henvisning til forslag fra Europa-Kommissionen,

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

efter at have hørt Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse,

efter at have hørt Revisionsretten,

efter den almindelige lovgivningsprocedure, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) For at sikre at forordning (EF) nr. 515/97 dækker alle varebevægelser i relation til Unionens toldområde, er det hensigtsmæssigt at afklare toldbestemmelsernes definition af begreberne indførsel og udførsel af varer.
- (2) For yderligere at fremme de administrative og strafferetlige procedurer til behandling af uregelmæssigheder er det nødvendigt at sikre, at bevismidler, der opnås gennem gensidig bistand kan antages i procedurer ved administrative og retlige myndigheder i den bistandssøgende myndigheds medlemsstat.
- (3) I Kommissionens meddelelse om toldrisikostyring og sikkerhed i forsyningskæden COM(2012) 793 erkendes det, at der er behov for hurtigt at forbedre kvaliteten og tilgængeligheden af data til brug ved risikoanalyser forud for ankomst, navnlig med henblik på en effektiv identifikation og afhjælpning af sikkerhedsrisiciene på nationalt plan og EU-plan, inden for rammerne af den fælles ramme for risikoforvaltning fastlagt i henhold til artikel 13, stk. 2, i Rådets forordning (EØF) nr. 2913/92. Indarbejdelsen af oplysninger om containerbevægelser i risikoforvaltningen før ankomst vil i høj grad gøre forsyningskæden mere synlig og markant øge EU's og medlemsstaternes kapacitet til at koncentrere kontrollen om højrisikoforsendelser og derved fremme den lovlige handelsstrøm.
- (4) For at øge klarheden, sammenhængen og gennemsigtigheden er det nødvendigt mere konkret at definere, hvilke myndigheder der skal have adgang til de databaser, der oprettes på basis af denne forordning; i den henseende oprettes der en fælles reference til de kompetente myndigheder.

- (5) Oplysninger om containerbevægelser gør det muligt at identificere svig og risikotendenser, hvad angår varer, der føres ind og ud af Unionens område. Sådanne oplysninger kan bidrage til at forebygge, undersøge og retsforfølge operationer, som udgør eller ser ud til at udgøre overtrædelser af toldbestemmelserne, og hjælpe de kompetente myndigheder med at forvalte toldrisici som defineret i artikel 4, nr. 25, i forordning (EØF) nr. 2913/92. For at indsamle og bruge et datasæt, der er så fuldstændigt som muligt og samtidig undgå potentielle negative følger for små og mellemstore virksomheder i godstransportsektoren, er det nødvendigt, at operatører i den offentlige eller private sektor, som er aktive inden for den internationale forsyningskæde, fremsender oplysninger til Kommissionen om containerbevægelser, i det omfang de indsamler sådanne oplysninger i elektronisk format via deres sporingssystemer eller har adgang til sådanne oplysninger.
- (6) Afsløring af svig, identifikation af risikotendenser og gennemførelse af effektive risikoforvaltningsprocedurer beror i høj grad på identifikation og krydsanalyse af relevante operationelle datasæt. Det er derfor nødvendigt på EU-plan at oprette en database med oplysninger om indførsel, udførsel og transit af varer, herunder transit af varer i medlemsstaterne, og direkte udførsel. I den henseende bør medlemsstaterne tillade systematisk kopiering af oplysninger om indførsel, udførsel og transit af varer fra de systemer, som Kommissionen driver, og meddele Kommissionen oplysninger om transit af varer i en medlemsstat og direkte udførsel.
- (7) Med henblik på artikel 18b har Kommissionen oprettet en række tekniske systemer, der giver mulighed for at tilbyde medlemsstaterne teknisk bistand, uddannelses- og kommunikationstiltag og andre operationelle aktiviteter. Der skal udtrykkeligt henvises til disse tekniske systemer i denne forordning, som skal opfylde databeskyttelseskravene.
- (8) Indførelsen af e-told i 2011, hvorefter dokumentation vedrørende indførsel og udførsel ikke længere opbevares af toldadministrationerne, men af de økonomiske operatører, har ført til forsinkelser i OLAF's undersøgelser på toldområdet, da OLAF skal henvende sig til disse administrationer for at opnå dokumenterne. Endvidere medfører den treårige forældelsesfrist for tolddokumenter, der beror hos administrationen, et yderligere pres, der kan skade undersøgelsesforløbet. For at fremme gennemførelsen af undersøgelser på toldområdet bør Kommissionen derfor have ret til at anmode om dokumentation vedrørende indførsel og udførsel direkte hos de berørte økonomiske operatører. Disse økonomiske operatører bør være forpligtet til at udlevere den ønskede dokumentation til Kommissionen.
- (9) For at sikre at de registrerede oplysninger forbliver fortrolige, bør der indføres en bestemmelse, der begrænser adgangen til de registrerede oplysninger til specifikke brugere.
- (10) For at sikre ajourførte oplysninger og beskytte de registreredes ret til gennemsigtighed og information, jf. forordning (EF) nr. 45/2001 og direktiv 95/46/EF, bør der være mulighed for på internettet at offentliggøre ajourføringer af lister over de kompetente myndigheder, som medlemsstaterne og Kommissionens tjenestegrene har udpeget til at have adgang til toldinformationssystemet (CIS).
- (11) Forordning (EF) nr. 45/2001 om beskyttelse af personer i forbindelse med EU-institutioners og -organers behandling af personoplysninger og om fri udveksling af sådanne data finder anvendelse på EU-institutioners, EU-organers, EU-kontorers eller EU-agenturers behandling af personoplysninger.

- (12) For at gøre kontrollen af beskyttelsen af personoplysninger mere effektiv skal Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse samarbejde tæt med Den Fælles Tilsynsmyndighed, som er oprettet ved Rådets afgørelse 2009/917/RIA, for at koordinere toldinformationssystemets revisioner.
- (13) Bestemmelserne om lagring af oplysninger i toldinformationssystemet medfører ofte et uberettiget tab af oplysninger; det skyldes, at medlemsstaterne ikke systematisk udfører årlige revisioner på grund af den administrative byrde, det medfører. Det er derfor nødvendigt at forenkle proceduren for lagring af oplysninger i toldinformationssystemet ved at fjerne forpligtelsen til årligt at revidere oplysninger og ved at fastsætte en maksimal lagringsperiode på ti år svarende til perioden for de databaser, der oprettes på grundlag af denne forordning. Denne periode er nødvendig på grund af de lange procedurer for behandling af uregelmæssigheder, og fordi disse oplysninger er nødvendige for at gennemføre fælles toldaktioner og undersøgelser. For at sikre at reglerne om databeskyttelse overholdes bør Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse informeres om tilfælde, hvor personoplysninger lagres i toldinformationssystemet i mere end fem år.
- (14) For yderligere at fremme mulighederne for at analysere svig og lette gennemførelsen af undersøgelser bør oplysninger vedrørende igangværende undersøgelser lagret i det elektroniske sagsregister på toldområdet (FIDE) gøres anonyme et år efter den sidste observation og opbevares i en sådan form, at identifikation af den registrerede ikke længere er mulig.
- (15) Da formålet med at fremme toldrisikoforvaltningen som defineret i artikel 4, nr. 25 og 26, og artikel 13, stk. 2, i forordning (EØF) nr. 2913/92 om indførelse af en EF-toldkodeks, og med at fremme afsløring, undersøgelse og forebyggelse af toldrelateret svig i Unionen ikke i tilstrækkelig grad kan opfyldes af medlemsstaterne alene, kan Unionen handle i overensstemmelse med nærhedsprincippet i artikel 5 i traktaten om Den Europæiske Union. I overensstemmelse med proportionalitetsprincippet, jf. nævnte artikel, går denne forordning ikke videre, end hvad der er nødvendigt for at nå disse mål.
- (16) Offentlige eller private tjenesteydere, som er aktive inden for den internationale forsyningskæde, og som på tidspunktet for denne forordnings ikrafttrædelse i medfør af privatretlige kontrakter er forpligtet til at meddele oplysninger om containerbevægelser, bør kunne indrømme en tidsforskudt anvendelse af artikel 18c for at genforhandle deres kontrakter og sikre, at fremtidige kontrakter er forenelige med forpligtelsen til at fremsende oplysninger til Kommissionen.
- (17) Forordning (EF) nr. 515/97 giver Kommissionen bemyndigelse til at anvende nogle af forordningens bestemmelser; som følge af Lissabontraktatens ikrafttrædelse skal de beføjelser, der tildeles Kommissionen i henhold til denne forordning, tilpasses traktatens artikel 290 og 291.
- (18) For at supplere visse ikke-væsentlige bestemmelser i forordning (EF) nr. 515/97 og bl.a. oprette en strømlinet og struktureret database med CSM bør Kommissionen tildeles beføjelser i henhold til artikel 290 i traktaten til at vedtage retsakter om fastlæggelse af de begivenheder, for hvilke der skal indberettes CSM, om de minimale dataelementer, der skal angives i CSM, og om indberetningshyppigheden.
- (19) For at supplere visse ikke-væsentlige bestemmelser i forordning (EF) nr. 515/97 og bl.a. præcisere, hvilke oplysninger der skal indlæses i toldinformationssystemet, bør

Kommissionen tildeles beføjelser i henhold til artikel 290 i traktaten til at vedtage retsakter om fastlæggelse af operationer, som i relation til anvendelsen af landbrugsbestemmelser kræver registrering af oplysninger i toldinformationssystemets centrale database.

- (20) Det er navnlig vigtigt, at Kommissionen gennemfører relevante høringer under sit forberedende arbejde, herunder på ekspertniveau. Kommissionen bør i forbindelse med forberedelsen og udarbejdelsen af delegerede retsakter sørge for samtidig, rettidig og hensigtsmæssig fremsendelse af relevante dokumenter til Europa-Parlamentet og Rådet.
- (21) For at sikre ensartede betingelser for gennemførelse af denne forordning bør Kommissionen tildeles gennemførelsesbeføjelser med hensyn til oplysningernes format og fremsendelsesmåde for CSM. Disse beføjelser bør udøves i overensstemmelse med Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 182/2011 af 16. februar 2011 om de generelle regler og principper for, hvordan medlemsstaterne skal kontrollere Kommissionens udøvelse af gennemførelsesbeføjelser¹. Undersøgelsesproceduren bør anvendes til vedtagelse af gennemførelsesretsakter.
- (22) For at sikre ensartede betingelser for gennemførelsen af denne forordning bør Kommissionen tildeles gennemførelsesbeføjelser med hensyn til de specifikke elementer, der skal indgå i toldinformationssystemet for hver af de kategorier der er nævnt i artikel 24, litra a) til h). Disse beføjelser bør udøves i overensstemmelse med Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 182/2011 om de generelle regler og principper for, hvordan medlemsstaterne skal kontrollere Kommissionens udøvelse af gennemførelsesbeføjelser. Undersøgelsesproceduren bør anvendes til vedtagelse af gennemførelsesretsakter². De specifikke elementer, der skal indgå i toldinformationssystemet, vil blive baseret på de elementer, der er anført i bilaget til Kommissionens forordning (EF) nr. 696/98 —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

I forordning (EF) nr. 515/97 foretages følgende ændringer:

1. Artikel 2, stk. 1, ændres således:

(a) Første led affattes således:

"- toldbestemmelser: samtlige EU-bestemmelser og dertil knyttede delegerede retsakter og gennemførelsesretsakter vedrørende indrejse, udrejse, indførsel, udførsel, transit og henliggen af varer, der er genstand for samhandel mellem medlemsstaterne og tredjelande samt mellem medlemsstaterne indbyrdes for så vidt angår varer, der ikke har status som EU-varer efter traktatens artikel 28, stk. 2, eller for hvilke betingelserne for opnåelsen af status som EU-varer skal kontrolleres eller undersøges yderligere"

(b) Følgende led tilføjes:

¹ EUT L 55 af 28.2.2011. s. 13.

² EUT L 55 af 28.2.2011. s. 13.

"- tjenesteydere, som er aktive inden for den internationale forsyningskæde: ejere, afsendere, modtagere, speditører, transportører og andre mellemmand eller personer, der er involveret i den internationale forsyningskæde."

2. Artikel 12 affattes således:

"Dokumenter, bekræftede kopier af dokumenter, attester, alle instrumenter eller afgørelser fra administrative myndigheder, rapporter og andre efterretninger indhentet af den bistandssøgte myndigheds personale og fremsendt til den bistandssøgende myndighed inden for rammerne af den bistand, der er omhandlet i artikel 4 til 11, kan udgøre antagelige bevismidler i administrative og retlige procedurer i den bistandssøgende medlemsstat på samme måde som materiale indhentet i den medlemsstat, hvor proceduren finder sted."

3. I artikel 18a foretages følgende ændringer:

(a) Stk. 1 affattes således:

"1. Med forbehold af medlemsstaternes beføjelser og med henblik på den risikoforvaltning, der er foreskrevet i artikel 4, nr. 25 og 26, og artikel 13, stk. 2, i forordning (EØF) nr. 2913/92, og med henblik på at bistå de myndigheder, der er omhandlet i artikel 29, med at afsløre vareforsendelser, som kunne være genstand for operationer, der er i strid med told- og landbrugsbestemmelserne, samt de transportmidler, herunder containere, som anvendes til dette formål, opretter og forvalter Kommissionen en database med oplysninger fra offentlige eller private tjenesteydere, som er aktive inden for den internationale forsyningskæde. Denne database gøres direkte tilgængelig for disse myndigheder."

(b) Stk. 2 affattes således:

"2. I forbindelse med forvaltningen af denne database har Kommissionen beføjelse til:

a) at få adgang til eller udtage og lagre indholdet af oplysningerne med et hvilket som helst middel og i en hvilken som helst form og anvende oplysningerne med henblik på en administrativ eller retlig procedure under overholdelse af den gældende lovgivning vedrørende intellektuelle ejendomsrettigheder. Kommissionen indfører de fornødne garantier mod offentlige myndigheders arbitrære indblanding, herunder tekniske og organisatoriske foranstaltninger og gennemsigtighed over for de registrerede. Registrerede skal have ret til aktindsigt i og berigtigelse af de oplysninger, der behandles i den henseende

b) at sammenholde oplysninger, som er gjort tilgængelige eller udtaget af databasen, indekser dem, berige dem med oplysninger fra andre kilder og analysere dem under overholdelse af bestemmelserne i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 45/2001 af 18. december 2000 om beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger i fællesskabsinstitutionerne og -organerne og om fri udveksling af sådanne oplysninger³

c) ved anvendelse af elektronisk databehandling at stille oplysningerne fra denne database til rådighed for de myndigheder, der er omhandlet i artikel 29."

(c) Følgende tilføjes som stk. 5 og 6:

³ EUT L 8 af 28.2.2011, s. 1.

"5. Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse fører tilsyn med, at denne database er i overensstemmelse med forordning (EF) nr. 45/2001.

Kommissionen træffer de nødvendige tekniske og organisatoriske foranstaltninger til at beskytte personoplysninger mod hændelig eller ulovlig tilintetgørelse, hændeligt tab og ubeføjet videregivelse, ændring og adgang og enhver anden form for ulovlig behandling.

6. Uden at det berører forordning (EF) nr. 45/2001, kan Kommissionen med forbehold af samtykke fra de offentlige og private tjenesteydere, som er aktive inden for den internationale forsyningskæde, overføre de oplysninger, der er nævnt i artikel 18a, stk. 3, til internationale organisationer og/eller EU-institutioner/EU-agenturer, som bidrager til beskyttelse af Unionens finansielle interesser og korrekt anvendelse af toldbestemmelserne, med hvilke Kommissionen har indgået en relevant aftale eller et aftalememorandum.

Der overføres kun oplysninger i henhold til dette stykke med henblik på denne forordnings overordnede mål, herunder også beskyttelse af Unionens finansielle interesser og/eller med henblik på risikoforvaltning, jf. artikel 4, nr. 25 og 26, og artikel 13, stk. 2, i forordning (EØF) nr. 2913/92.

Den aftale eller det aftalememorandum, der ligger til grund for overførslen af oplysninger i henhold til dette stykke, omfatter bl.a. principper for databeskyttelse, som f.eks. registreredes mulighed for at udøve deres ret til adgang og berigtigelse og til administrativ klageadgang og adgang til domstolsprøvelse, samt en uafhængig tilsynsmekanisme, der sikrer overholdelse af databeskyttelsesreglerne.

Oplysninger fra offentlige eller private tjenesteydere, som er aktive inden for den internationale forsyningskæde, opbevares kun i det tidsrum, der er nødvendigt for at opnå det formål, til hvilket de er registreret, og kan højst lagres i ti år. Hvis personoplysninger lagres i en periode, som overstiger fem år, skal Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse informeres herom."

4. I artikel 18b foretages følgende ændringer:

(a) Stk. 2 affattes således:

"2. Kommissionen kan stille ekspertbistand, teknisk eller logistisk bistand, uddannelses- eller kommunikationsaktioner eller enhver anden form for operationel støtte til rådighed for medlemsstaterne både med henblik på at nå målene for denne forordning og med henblik på varetagelsen af medlemsstaternes opgaver i forbindelse med gennemførelse af det toldsamarbejde, der er omhandlet i artikel 87 i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde. I den henseende opretter Kommissionen de nødvendige tekniske systemer."

(b) Følgende tilføjes som stk. 3:

"3. Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse fører tilsyn med, at alle tekniske systemer i henhold til denne artikel er i overensstemmelse med forordning (EF) nr. 45/2001."

5. Følgende artikler indsættes:

"Artikel 18c

1. Offentlige og private tjenesteydere, som er aktive inden for den internationale forsyningskæde, jf. artikel 18a, stk. 1, og som lagrer oplysninger om containeres

bevægelse og status, eller som har adgang til sådanne oplysninger, indberetter Container Status Messages (CSM) til Kommissionen.

2. De krævede CSM skal indberettes i følgende to situationer:

- (a) containere, der om bord på et skib føres ind i Unionens toldområde fra et tredjeland
- (b) containere, der om bord på et skib føres ud af Unionens toldområde til et tredjeland.

3. De krævede CSM skal indberette de begivenheder, der er omhandlet i artikel 18f, i det omfang de er kendte af den indberettende offentlige eller private tjenesteyder, som er aktiv inden for den internationale forsyningskæde.

4. Kommissionen opretter og forvalter en database med indberettede CSM, den såkaldte "CSM-database."

Artikel 18d

1. Når en container, herunder containere, som ikke losses i Unionen, om bord på et skib skal føres ind i Unionens toldområde fra et tredjeland, skal de offentlige eller private tjenesteydere, som er omfattet af artikel 18c, stk. 1, indberette CSM for alle begivenheder, der finder sted fra det tidspunkt, hvor containeren blev meldt tom, inden den blev ført ind i Unionens toldområde, til containeren igen meldes tom.

2. Når de specifikke CMS, som er nødvendige for at identificere de relevante "tomme container"-begivenheder, ikke findes i tjenesteyderens elektroniske registre i en given situation, skal tjenesteyderen indberette CSM for begivenheder, der har fundet sted mindst tre måneder før den fysiske ankomst til Unionens toldområde indtil en måned efter ankomsten til Unionens toldområde, eller indtil ankomst til en destination uden for Unionens toldområde, hvis dette indtræffer først.

Artikel 18e

1. Når en container om bord på et skib føres ud af Unionens toldområde til et tredjeland, skal de offentlige eller private tjenesteydere, som er omfattet af forpligtelsen i artikel 18c, stk. 1, indberette CSM for alle begivenheder, der finder sted fra det tidspunkt, hvor containeren blev meldt tom på Unionens toldområde, til containeren igen meldes tom uden for Unionens toldområde.

2. Når de specifikke CMS, som er nødvendige for at identificere de relevante "tomme container"-begivenheder, ikke findes i tjenesteyderens elektroniske registre i en given situation, skal tjenesteyderen indberette CSM for begivenheder, der har fundet sted i mindst tre måneder efter udrejsen fra Unionens toldområde.

Artikel 18f

1. Kommissionen tildeles beføjelser til at vedtage delegerede retsakter i overensstemmelse med artikel 43 vedrørende fastlæggelse af containerbegivenheder, for hvilke der skal indberettes CSM i henhold til artikel 18c, de minimumsdata, der skal indberettes i CSM, og indberetningshyppigheden.

2. Kommissionen vedtager ved gennemførelsesretsakter bestemmelser om oplysningernes format og fremsendelsesmåde for CSM. Disse gennemførelsesretsakter vedtages efter undersøgelsesproceduren i artikel 43a, stk. 2.

Artikel 18g

1. Kommissionen opretter og forvalter en database med oplysninger om indførsel, udførsel og transit af varer, herunder transit i en medlemsstat, jf. bilag 37 og 38 i Kommissionens forordning (EØF) nr. 2454/93 ("database med oplysninger om indførsel, udførsel og transit"). Medlemsstaterne giver Kommissionen tilladelse til systematisk at kopiere data vedrørende indførsel, udførsel og transit fra kilder, som forvaltes af Kommissionen på grundlag af forordning (EØF) nr. 2913/92 om indførelse af en EF-toldkodeks. Medlemsstaterne meddeler Kommissionen oplysninger om transit af varer i en medlemsstat og direkte udførsel.

2. Databasen bruges til at fremme forebyggelse, undersøgelse og retsforfølgning i forbindelse med operationer, som udgør eller forekommer at udgøre overtrædelser af toldbestemmelserne, og til risikoforvaltning, herunder risikobaseret toldkontrol, jf. artikel 4, nr. 25 og 26, og artikel 13, stk. 2, i forordning (EØF) nr. 2913/92 om indførelse af en EF-toldkodeks.

3. Databasen er udelukkende tilgængelig for Kommissionens tjenestegrene og de nationale myndigheder, der er nævnt i artikel 29. Kun udpegede analytikere i Kommissionen og de nationale myndigheder får beføjelser til at behandle personoplysninger i denne database.

Uden at det berører forordning (EF) nr. 45/2001, kan Kommissionen med forbehold af den formidlende medlemsstats samtykke overføre udvalgte oplysninger, der er indhentet i henhold til den procedure, der er nævnt i stk. 1, til internationale organisationer og/eller EU-institutioner/EU-agenturer, som bidrager til beskyttelse af Unionens finansielle interesser og korrekt anvendelse af toldbestemmelserne, med hvilke Kommissionen har indgået en relevant aftale eller et aftalememorandum.

Der overføres kun oplysninger i henhold til dette stykke med henblik på denne forordnings overordnede mål, herunder også beskyttelse af Unionens finansielle interesser og/eller med henblik på risikoforvaltning, jf. artikel 4, nr. 25 og 26, og artikel 13, stk. 2, i forordning (EØF) nr. 2913/92.

Den aftale eller det aftalememorandum, der ligger til grund for overførslen af data i henhold til dette stykke, omfatter bl.a. principper for databeskyttelse, som f.eks. registreredes mulighed for at udøve deres ret til adgang og berigtigelse og til administrativ klageadgang og adgang til domstolsprøvelse, samt en uafhængig tilsynsmekanisme, der sikrer overholdelse af databeskyttelsesreglerne.

4. Forordning (EF) nr. 45/2001 finder anvendelse på Kommissionens behandling af personoplysninger, hvad angår oplysninger i denne database.

Kommissionen betragtes som registeransvarlig, jf. artikel 2, litra d), i forordning (EF) nr. 45/2001.

Databasen med oplysninger om indførsel, udførsel og transit skal gøres til genstand for forudgående kontrol af Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse, jf. artikel 27 i forordning (EF) nr. 45/2001.

Oplysninger i databasen om indførsel, udførsel og transit opbevares kun i det tidsrum, der er nødvendigt for at tjene det formål, til hvilket de er registreret, og kan højst lagres i ti år. Hvis personoplysninger lagres i en periode på mere end fem år, skal Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse informeres herom.

5. Databasen med oplysninger om udførsel, indførsel og transit indeholder ikke de særlige kategorier af oplysninger, der er nævnt i artikel 10, stk. 5, i forordning (EF) nr. 45/2001.

Kommissionen træffer de nødvendige tekniske og organisatoriske foranstaltninger til at beskytte personoplysninger mod hændelig eller ulovlig tilintetgørelse, hændeligt tab og ubeføjet videregivelse, ændring og adgang og enhver anden form for ulovlig behandling.

Artikel 18h

1. Kommissionen kan direkte fra de økonomiske operatører indhente dokumentation vedrørende indførsels- og udførselsangivelser med henblik på undersøgelser vedrørende gennemførelsen af toldbestemmelserne som nævnt i artikel 2, stk. 1.

2. Så længe de tidsfrister, der forpligter økonomiske operatører til at opbevare den relevante dokumentation, ikke er udløbet, skal de på Kommissionens anmodning fremlægge de oplysninger, der er nævnt i stk. 1."

6. Artikel 23, stk. 4, ændres således:

"Kommissionen tildeles beføjelser til at vedtage delegerede retsakter i overensstemmelse med artikel 43 om fastlæggelse af operationer, som i relation til anvendelsen af landbrugsbestemmelser kræver registrering af oplysninger i toldinformationssystemet."

7. Artikel 25, stk. 1, ændres således:

"Kommissionen vedtager ved gennemførelsesretsakter bestemmelser om elementer, der skal indgå i toldinformationssystemet, vedrørende hver af de kategorier, der er nævnt i artikel 24, litra a) til h), i det omfang dette er nødvendigt for at nå målet med systemet. Den i artikel 24, litra e), omhandlede kategori må under ingen omstændigheder indeholde personoplysninger. Disse gennemførelsesretsakter vedtages efter undersøgelsesproceduren i artikel 43a, stk. 2."

8. Artikel 29 ændres således:

(a) Stk. 1 affattes således:

"Adgang til oplysninger i toldinformationssystemet er forbeholdt de nationale myndigheder, der udpeges af hver medlemsstat, samt de tjenestegrene, Kommissionen har udpeget. Disse nationale myndigheder omfatter toldadministrationerne, men kan tillige omfatte andre myndigheder, der ifølge den pågældende medlemsstats love, administrative bestemmelser og procedurer ligeledes har beføjelse til at arbejde for virkeliggørelsen af det i artikel 23, stk. 2, fastsatte formål.

Den formidlende partner i toldinformationssystemet har ret til at fastlægge, hvem af ovennævnte nationale myndigheder der har adgang til de oplysninger, den har registreret i toldinformationssystemet."

(b) Stk. 2 affattes således:

"Hver medlemsstat tilsender Kommissionen en liste over de kompetente nationale myndigheder, der er udpeget til at have direkte adgang til toldinformationssystemet, idet det for hver myndighed angives, hvilke data den må få adgang til og til hvilke formål.

Kommissionen underretter de øvrige medlemsstater herom. Den skal også kontrollere, at listen over udpegede nationale myndigheder ikke indeholder urimelige betegnelser, og meddele alle medlemsstaterne de tilsvarende præciseringer vedrørende de tjenestegrene i Kommissionen, der er bemyndiget til at få adgang til toldinformationssystemet.

Listen over nationale myndigheder og således udpegede tjenestegrene i Kommissionen offentliggøres til orientering af Kommissionen i *Den Europæiske Unions Tidende* og efterfølgende ajourføringer til listen offentliggøres af Kommissionen på internettet."

9. Artikel 30, stk. 3, tredje afsnit, affattes således:

"Listen over de således udpegede myndigheder eller tjenestegrene offentliggøres af Kommissionen på internettet."

10. I Kapitel 4 erstattes titlen med følgende:

"Kapitel 4
Bevarelse af data".

11. Artikel 33 ændres således:

"Oplysninger, der er registreret i toldinformationssystemet, opbevares kun i det tidsrum, der er nødvendigt for at tjene det formål, til hvilket de er registreret, og kan højst lagres i ti år. Hvis personoplysninger lagres i en periode på mere end fem år, skal Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse informeres herom."

12. Artikel 37 ændres således:

- (a) Stk. 3a affattes således:

"3a. Denne forordning præciserer og supplerer forordning (EF) nr. 45/2001.

Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse fører tilsyn med, at toldinformationssystemet er i overensstemmelse med forordning (EF) nr. 45/2001."

- (b) Følgende tilføjes som stk. 5:

"5. Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse og Den Fælles Tilsynsmyndighed oprettet i henhold til Rådets afgørelse 2009/917/RIA samarbejder inden for rammerne af deres respektive beføjelser med henblik på at sikre et koordineret tilsyn og en koordineret revision af toldinformationssystemet."

13. Artikel 38 ændres således:

- (a) Stk. 1, litra b), udgår.

- (b) Stk. 2 affattes således:

"2. Medlemsstaterne og Kommissionen træffer bl.a. foranstaltninger for:

a) at forhindre, at uautoriserede personer får adgang til installationer, der benyttes til databehandlingen

b) at forhindre, at oplysninger og databærere læses, kopieres, ændres eller fjernes af uautoriserede personer

c) at forhindre uautoriseret registrering af oplysninger samt uautoriseret søgning, ændring eller sletning af oplysninger

- d) at forhindre, at uautoriserede personer får adgang til oplysninger i toldinformationssystemet ved hjælp af datatransmissionsudstyr
- e) at sikre, at autoriserede personer, hvad angår brugen af toldinformationssystemet, kun får adgang til de oplysninger, de er bemyndiget til at kende
- f) at sikre, at det er muligt at undersøge og fastslå, til hvilke myndigheder der kan sendes oplysninger via datatransmissionsudstyr
- g) at sikre, at det er muligt efterfølgende at undersøge og fastslå, hvilke oplysninger der er registreret i toldinformationssystemet, hvornår og af hvem, og at føre tilsyn med informationssøgningen
- h) at forhindre uautoriseret læsning, kopiering, ændring eller sletning af oplysninger under datatransmission eller transport af databærere."

(c) Stk. 3 affattes således:

"3. Kommissionen kontrollerer, at der var givet tilladelse til de søgninger, der er foretaget, samt om de er foretaget af autoriserede brugere. Mindst 1 % af alle søgninger skal kontrolleres. Disse søgninger og denne kontrol registreres i systemet og anvendes udelukkende til de nævnte kontrolundersøgelser. De slettes efter seks måneder."

14. Artikel 41d ændres således:

(a) Stk. 1 affattes således:

"1. Den periode, som oplysninger kan lagres i, afhænger af love, administrative bestemmelser og procedurer i den medlemsstat, som indgiver dem. De maksimale og ikke-kumulative perioder beregnet fra datoen for oplysningernes registrering i sagsregisteret, som ikke må overskrides, er følgende:

- (a) oplysninger vedrørende igangværende sager kan højst lagres i en periode på tre år, hvis der ikke konstateres nogen operation, som er i strid med told- og landbrugsbestemmelserne; oplysningerne skal gøres anonyme inden denne frist, hvis der er gået et år siden sidste observation
- (b) oplysninger vedrørende administrative undersøgelser og strafferetlige efterforskninger, hvor der er konstateret en operation, som er i strid med told- eller landbrugsbestemmelserne, men som ikke har givet anledning til en administrativ afgørelse, domfældelse eller pålæggelse af en bødestraf eller en administrativ sanktion, kan højst lagres i en periode på seks år
- (c) oplysninger vedrørende administrative undersøgelser og strafferetlige efterforskninger, som har givet anledning til en administrativ afgørelse, domfældelse eller pålæggelse af en bødestraf eller en administrativ sanktion, kan højst lagres i en periode på ti år."

(b) Stk. 3 affattes således:

"3. Kommissionen skal gøre oplysningerne anonyme, så snart den i stk. 1 omhandlede maksimumsfrist er udløbet."

15. Artikel 43 affattes således:

"1. Beføjelsen til at vedtage delegerede retsakter tildeles Kommissionen på de i denne artikel fastlagte betingelser.

2. Beføjelsen til at vedtage delegerede retsakter, jf. artikel 18f, stk. 1, og artikel 23, stk. 4, tildeles Kommissionen for en ubegrænset periode fra den [dd/mm/åååå - datoen for denne forordnings ikrafttræden].

3. Den i artikel 18f, stk. 1, og artikel 23, stk. 4, omhandlede beføjelse til at vedtage delegerede retsakter kan til enhver tid tilbagekaldes af Europa-Parlamentet eller Rådet. En afgørelse om tilbagekaldelse bringer delegationen af de beføjelser, der er angivet i den pågældende afgørelse, til ophør. Den får virkning dagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende* eller fra et senere tidspunkt, der angives i afgørelsen. Den berører ikke gyldigheden af delegerede retsakter, der allerede er i kraft.

4. Så snart Kommissionen vedtager en delegeret retsakt, giver den samtidig Europa-Parlamentet og Rådet meddelelse herom.

5. En delegeret retsakt vedtaget i henhold til artikel 18f, stk. 1, og artikel 23, stk. 4, træder kun i kraft, hvis hverken Europa-Parlamentet eller Rådet har gjort indsigelse inden for en frist på to måneder fra meddelelsen af den pågældende retsakt til Europa-Parlamentet og Rådet, eller hvis Europa-Parlamentet og Rådet inden udløbet af denne frist begge har informeret Kommissionen om, at de ikke agter at gøre indsigelse. Fristen forlænges med to måneder på Europa-Parlamentets eller Rådets initiativ."

16. Følgende artikel indsættes efter artikel 43:

"Artikel 43a

1. Kommissionen bistås af et udvalg. Dette udvalg er et udvalg som omhandlet i forordning (EU) nr. 182/2011.

2. Når der henvises til dette stykke, anvendes artikel 5 i forordning (EU) nr. 182/2011."

Artikel 2

Denne forordning træder i kraft på tyvendedagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

For offentlige eller private tjenesteydere, som på tidspunktet for denne forordnings ikrafttræden er bundet af privatretlige kontrakter, der forhindrer dem i at opfylde de forpligtelser, der er nævnt i artikel 18c, stk. 1, får denne forordning virkning et år efter forordningens ikrafttræden.

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

Udfærdiget i Bruxelles, den [...].

På Europa-Parlamentets vegne
Formand

På Rådets vegne
Formand

FINANSIERINGSOVERSIGT TIL FORSLAGET

1. FORSLAGETS/INITIATIVETS RAMME

- 1.1. Forslagets/initiativets betegnelse
- 1.2. Berørt(e) politikområde(r) inden for ABM/ABB-strukturen
- 1.3. Forslagets/initiativets art
- 1.4. Mål
- 1.5. Forslagets/initiativets begrundelse
- 1.6. Varighed og finansielle virkninger
- 1.7. Påtænkt(e) forvaltningsmetode(r)

2. FORVALTNINGSFORANSTALTNINGER

- 2.1. Bestemmelser om kontrol og rapportering
- 2.2. Forvaltnings- og kontrolsystem
- 2.3. Foranstaltninger til forebyggelse af svig og uregelmæssigheder

3. FORSLAGETS/INITIATIVETS ANSLÅEDE FINANSIELLE VIRKNINGER

- 3.1. Berørt(e) udgiftspost(er) i budgettet og udgiftsområde(r) i den flerårige finansielle ramme
- 3.2. Anslåede virkninger for udgifterne
 - 3.2.1. *Sammenfatning af de anslåede virkninger for udgifterne*
 - 3.2.2. *Anslåede virkninger for aktionsbevillingerne*
 - 3.2.3. *Anslåede virkninger for administrationsbevillingerne*
 - 3.2.4. *Forenelighed med indeværende flerårige finansielle ramme*
 - 3.2.5. *Tredjemands bidrag til finansieringen*
- 3.3. Anslåede virkninger for indtægterne

FINANSIERINGSOVERSIGT TIL FORSLAGET

FORSLAGETS/INITIATIVETS RAMME

Forslagets/initiativets betegnelse

Forslag til Europa-Parlamentets og Rådets forordning om ændring af Rådets forordning (EF) nr. 515/97 af 13. marts 1997 om gensidig bistand mellem medlemsstaternes administrative myndigheder og om samarbejde mellem disse og Kommissionen med henblik på at sikre den rette anvendelse af told- og landbrugsbestemmelserne.

Berørt(e) politikområde(r) inden for ABM/ABB-strukturen⁹

Politikområde: Bekæmpelse af svig

Aktivitet: afsnit 24

Forslagets/initiativets art

☐ Forslaget/initiativet drejer sig om **en ny foranstaltning**

☐ Forslaget/initiativet drejer sig om **en ny foranstaltning som opfølgning på et pilotprojekt/en forberedende foranstaltning**¹⁰

☒ Forslaget/initiativet drejer sig om **forlængelse af en eksisterende foranstaltning**

☐ Forslaget/initiativet drejer sig om **omlægning af en foranstaltning til en ny foranstaltning**

Mål

Det eller de af Kommissionens flerårige strategiske mål, som forslaget/initiativet vedrører

Den foreslåede ændring vil bidrage til Unionens forpligtelse til at bekæmpe svig og andre ulovlige aktiviteter på toldområdet og til at styrke beskyttelsen af Den Europæiske Unions finansielle interesser

Specifikke mål og berørte ABM/ABB-aktiviteter

Specifikt mål nr. 5: forebygge, forhindre og bekæmpe svig og korruption

Specifikt mål nr. 5a. udvikle politik og lovgivning til bekæmpelse af svig

Berørte ABM/ABB-aktiviteter

24 04 - Informationssystem til bekæmpelse af svig (AFIS)

⁹ ABM: Activity-Based Management (aktivitetsbaseret ledelse) – ABB: Activity-Based Budgeting (aktivitetsbaseret budgetlægning).

¹⁰ Jf. artikel 54, stk. 2, litra a) eller b), i finansforordning (EU) nr. 966/2012.

Forventede resultater og virkninger

Angiv, hvilke virkninger forslaget/initiativet forventes at få for modtagerne/målgruppen.

For Kommissionen: den foreslåede ændring vil give Kommissionen mulighed for at forbedre risikoforvaltningen, herunder risikobaseret toldkontrol, og gøre afsløring, undersøgelse og analyse af toldsvig mere effektiv. Det forventes også, at forslaget vil bidrage til at gøre databeskyttelsen mere effektiv og yderligere fremme samarbejdet ved at optimere systemer og procedurer, der fører til en bedre anvendelse af de eksisterende værktøjer.

For medlemsstaterne: den foreslåede ændring vil yderligere fremme toldsamarbejdet mellem de enkelte medlemsstater og mellem medlemsstaterne og Kommissionen.

På lang sigt giver den ændrede forordning mulighed for væsentligt at øge antallet af afslørede tilfælde af svig og andre uregelmæssigheder på toldområdet og derved bidrage til at beskytte Den Europæiske Unions finansielle interesser og beskytte mod andre risici som defineret i EF-toldkodeksen.

Virknings- og resultatindikatorer

Angiv indikatorerne til kontrol af forslagens/initiativets gennemførelse.

Oplysninger om udførsel/indførsel/transit/CSM:

- antal afslørede tilfælde af overtrædelser af lovgivningen
- antal undersøgelser indledt på grundlag af disse oplysninger
- antal anmodninger om brug af disse oplysninger fremsat af efterforskere
- inddrevne beløb på grundlag af disse oplysninger

De tilsvarende OLAF-undersøgelers varighed

- medførte ændringen hurtigere procedurer?
- var der en stigning i antallet af undersøgelser og i de inddrevne beløb?

Forslagets/initiativets begrundelse

Behov, der skal opfyldes på kort eller lang sigt

De mål, der skal opfyldes på kort og mellemlang sigt omfatter:

- indførelse af betingelser, der kan forbedre bekæmpelse af toldsvig i forbindelse med falsk oprindelsesangivelse
- indførelse af betingelser, der kan forbedre bekæmpelse af toldsvig i forbindelse med falsk varebeskrivelse
- indførelse af betingelser, der kan forbedre bekæmpelse af toldsvig i forbindelse med **misbrug af transitsystemet**
- fremskyndelse af OLAF-undersøgelser.

Merværdien ved en indsats fra EU's side

De nationale toldmyndigheder kan ikke alene effektivt udveksle oplysninger og sikre en omfattende bekæmpelse af overtrædelser af toldbestemmelserne til rimelige omkostninger. Systematisk indsamling af de oplysninger, der er nødvendige for at analysere toldrisici, som udgør en trussel for EU og medlemsstaterne, ville kræve en uforholdsmæssig stor indsats for de 28 medlemsstater hver især og kan sikres mere effektivt ved handling på EU-plan.

Det fastslås i Kommissionens meddelelse om toldrisikostyring og sikkerhed i forsyningskæden (COM (2012) 793), at der er behov for en mere effektiv forvaltning af toldrisici, navnlig i relation til sikkerhedsrisici.

Erfaringer fra lignende foranstaltninger

"ConTraffic"-pilotprojektet udviklet af OLAF i samarbejde med Kommissionens Fælles Forskningscenter viser, at analyse af containerbevægelser giver mulighed for effektivt at identificere uoverensstemmelser mellem importørens oprindelsesangivelse og den geografiske oprindelse/afsendelseslandet i henhold til containerens rutedata. De foreløbige resultater har vist, at over 50 % af de sager, der identificeres ved hjælp af sådanne indikatorer, faktisk involverer overtrædelser af toldbestemmelserne. Dette pilotprojekt illustrerer fuldt ud merværdien af de oplysninger, der på nuværende tidspunkt ikke er tilgængelige for Kommissionen.

ATIS, som er et fælles projekt mellem OLAF og medlemsstaterne, viser betydningen af oplysninger om transit for at afsløre toldrelateret svig. Det bruges til analyse af transitrelaterede oplysninger med henblik på at afsløre unormale mønstre i en transitoperation og ændring af destination.

Sammenhæng med andre relevante instrumenter og eventuel synergivirkning

Der forventes øget synergi med forordning (EU) nr. 883/2013, navnlig hvad angår adgang til dokumentation. I henhold til de nuværende regler skal økonomiske operatører fremlægge dokumentation for Kommissionen, hvis en undersøgelse er baseret på enten forordning (EU) nr. 883/2013 eller forordning (EF) nr. 2185/96, I de tilfælde, hvor undersøgelsen er baseret på forordning (EF) nr. 515/97, skal Kommissionen anmode om dokumentationen hos de nationale myndigheder. Forslaget tager sigte på at fjerne disse uoverensstemmelser og sikre en ensartet tilgang.

Bestemmelser om brug af de nye dataindsamlinger med henblik på risikoforvaltning vil i høj grad bidrage til at opfylde de mål, der blev opstillet i Kommissionens meddelelse om toldrisikostyring og sikkerhed i forsyningskæden og i Rådets konklusioner (8761/3/13) om samme emne.

Varighed og finansielle virkninger

☐ Forslag/initiativ af **begrænset varighed**

☐ Forslag/initiativ gældende fra [DD/MM]ÅÅÅÅ til [DD/MM]ÅÅÅÅ

☐ Finansielle virkninger fra ÅÅÅÅ til ÅÅÅÅ

■ Forslag/initiativ af **ubegrænset varighed**

Iværksættelse med en indkøringsperiode fra ÅÅÅÅ til ÅÅÅÅ

derefter gennemførelse i fuldt omfang

Påtænkt(e) forvaltningsmetode(r)¹¹

■ **Direkte central forvaltning** ved Kommissionen.

☐ **Indirekte central forvaltning** ved uddelegering af gennemførelsesopgaver til:

☐ forvaltningsorganer

☐ organer oprettet af Fællesskaberne¹²

☐ nationale offentligretlige organer/organer med offentlige tjenesteydelsesopgaver

☐ personer, som har fået pålagt at gennemføre specifikke aktioner i henhold til afsnit V i traktaten om Den Europæiske Union, og som er identificeret i den relevante basisretsakt, jf. finansforordningens artikel 49

☐ **Delt forvaltning** sammen med medlemsstaterne

☐ **Decentral forvaltning** sammen med tredjelande

☐ **Fælles forvaltning** sammen med internationale organisationer (*angives nærmere*)

Hvis der angives flere forvaltningsmetoder, gives der en nærmere forklaring i afsnittet "Bemærkninger".

Bemærkninger

¹¹ Forklaringer vedrørende forvaltningsmetoder og henvisninger til finansforordningen findes på webstedet BudgWeb: http://www.cc.cec/budg/man/budgmanag/budgmanag_en.html

¹² Organer omhandlet i finansforordningens artikel 185.

FORVALTNINGSFORANSTALTNINGER

Bestemmelser om kontrol og rapportering

Angiv hyppighed og betingelser.

Hvert tredje år regnet fra datoen for denne forordnings ikrafttræden rapporterer Kommissionen til Europa-Parlamentet, Revisionsretten og Rådet om forordningens anvendelse.

Forvaltnings- og kontrolsystem

Konstaterede risici

- Udgifter faktureret uden kontrakt:

Da kontrakter tildeles efter en udbudsprocedure, er denne risiko mindre, da en stor del af udgifterne juridisk og økonomisk vil være dækket af en rammekontrakt.

I overensstemmelse med Kommissionens krav vil der blive gennemført en risikovurdering hvert år.

- Iværksættelse af overførsel af oplysninger kan vise sig teknisk set at være udfordrende.

Påtænkt(e) kontrolmetode(r)

Kontrolprocedurene for dette initiativ er i overensstemmelse med finansforordningen.

Forudgående kontrol af forpligtelser og betalinger

OLAF har valgt en delvis centraliseret finansiell forvaltningsplan, hvor den centrale budgetenhed foretager hele den forudgående kontrol. I OLAF kontrolleres alle sager af mindst tre ansatte (sagsbehandleren og kontrollanten i budgetenheden og den operationelle kontrollant i enheden med ansvar for udgiften), inden de godkendes af den anvisningsbemyndigede ved subdelegation.

De enkelte afdelingsledere er blevet bemyndiget ved subdelegation af generaldirektøren, og de enkelte afdelingsledere er således ansvarlige for gennemførelsen af deres del af programmet.

- Kontrollanten i budgetenheden foretager forudgående kontrol af alle transaktioner, der skal godkendes af den anvisningsbemyndigede ved subdelegation.

- De følsomme variabler kontrolleres på baggrund af resultaterne af den risikovurdering, der er blevet udført i forbindelse med udarbejdelsen af rapporten om regnskabsføringens kvalitet (f.eks. LE og BA, det generelle bogholderi, budgetposter, beløb og beregninger osv.).

- Der udarbejdes detaljerede programbetingelser, som udgør grundlaget for hver enkelt kontrakt. Forholdsregler mod svig indgår i alle kontrakter, som indgås mellem OLAF og tredjemand.

- OLAF kontrollerer alle leverede ydelser og overvåger alle operationer og tjenester, der udføres af rammekontrahenten.

Foranstaltninger til forebyggelse af svig og uregelmæssigheder

Angiv eksisterende og påtænkte forebyggelses- og beskyttelsesforanstaltninger.

Kontrollen kan foretages i hele kontraktens løbetid og i en periode på fem år fra sidste udbetalingsdag, således at Kommissionen eventuelt kan træffe beslutning om tilbagesøgning.

Retten til adgang for Kommissionens personale og bemyndigede eksterne personer er blevet fastlagt, og Revisionsretten og OLAF har samme rettigheder.

De etablerede kontrolforanstaltninger gør det muligt for OLAF at opnå tilstrækkelig sikkerhed for kvaliteten og den formelle rigtighed af udgifterne og mindske risikoen for manglende overholdelse. Den dybdegående vurdering når niveau 4 for alle undertegnede aftaler og kontrakter. Ovennævnte kontrol nedbringer de potentielle risici til næsten nul og når ud til alle støttemodtagere.

Der kan overvejes kontrol på stedet.

Programkontrolstrategien anses for effektivt at kunne begrænse risikoen for manglende overholdelse og er passende i forhold til den risiko, som er forbundet med programmet.

FORSLAGETS/INITIATIVETS ANSLÅEDE FINANSIELLE VIRKNINGER

Berørt(e) udgiftspost(er) på budgettet og udgiftsområde(r) i den flerårige finansielle ramme

Eksisterende udgiftsposter på budgettet

I samme rækkefølge som udgiftsområderne i den flerårige finansielle ramme og budgetposterne.

Udgiftsområde i den flerårige finansielle ramme	Budgetpost	Udgiftens art	Bidrag			
	Nummer [Betegnelse.....]		fra EFTA-lande ¹⁴	fra kandidatlande ¹⁵	fra tredjelande	iht. finansforordningens artikel 18, stk. 1, litra aa)
1A	24,0401 Informationssystem til bekæmpelse af svig (AFIS)	Opdelte	NEJ	NEJ	NEJ	NEJ

¹³ OB = opdelte bevillinger / IOB = ikke-opdelte bevillinger.

¹⁴ EFTA-lande: Den Europæiske Frihandelssammenslutning.

¹⁵ Kandidatlande og efter omstændighederne potentielle kandidatlande på Vestbalkan.

Anslåede virkninger for udgifterne

Sammenfatning af de anslåede virkninger for udgifterne

i mio. EUR (tre decimaler)

Udgiftsområde i den flerårige finansielle ramme:	Num- mer	1A Intelligent og inklusiv vækst
---	-------------	----------------------------------

GD: OLAF			2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	I ALT
• Aktionsbevillinger											
24.0401	Forpligtelser	(1)	6,423	6,922	6,629	7,151	7,664	7,195	7,454		49,438
	Betalinger	(2)	5,800	6,200	6,000	6,400	6,900	6,500	6,700		49,438
Budgetpostens nummer	Forpligtelser	(1a)									
	Betalinger	(2a)									
Administrationsbevillinger finansieret over bevillingsrammen for særprogrammer ¹⁶											
Budgetpostens nummer		(3)									
Aktionsbevillinger I ALT for GD OLAF	Forpligtelser	=1+1a +3	6,423	6,922	6,629	7,151	7,664	7,195	7,454		49,438
	Betalinger	=2+2a +3	5,800	6,200	6,000	6,400	6,900	6,500	6,700	4,938	49,438

¹⁶ Teknisk og/eller administrativ bistand og udgifter til gennemførelsen af EU's programmer og/eller EU aktioner (tidl. BA-poster), indirekte forskning, direkte forskning.

• Aktionsbevillinger I ALT	Forpligtelser	(4)	6,423	6,922	6,629	7,151	7,664	7,195	7,454		49,438
	Betalinger	(5)	5,800	6,200	6,000	6,400	6,900	6,500	6,700		49,438
• Administrationsbevillinger finansieret over bevillingsrammen for særprogrammer I ALT		(6)									
Bevillinger I ALT under UDGIFTSOMRÅDE 1A i den flerårige finansielle ramme	Forpligtelser	=4+1a 6	6,423	6,922	6,629	7,151	7,664	7,195	7,454		49,438
	Betalinger		5,800	6,200	6,000	6,400	6,900	6,500	6,700	4,938	49,438

Hvis flere udgiftsområder påvirkes af forslaget/initiativet:

• Aktionsbevillinger I ALT	Forpligtelser	(4)									
	Betalinger	(5)									
• Administrationsbevillinger finansieret over bevillingsrammen for særprogrammer I ALT		(6)									
Bevillinger I ALT under UDGIFTSOMRÅDE 1-4 i den flerårige finansielle ramme (referencebeløb)	Forpligtelser	=4+1a 6	6,423	6,922	6,629	7,151	7,664	7,195	7,454		49,438
	Betalinger		5,800	6,200	6,000	6,400	6,900	6,500	6,700	4,938	49,438

Udgiftsområde i den flerårige finansielle ramme:	5	Administration
---	----------	----------------

i mio. EUR (tre decimaler)

		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I ALT
GD: OLAF									
• Menneskelige ressourcer		1,014	1,014	1,014	1,014	1,014	1,014	1,014	7,098
• Andre administrative udgifter		0,570	0,570	0,570	0,570	0,570	0,570	0,570	3,990
I ALT GD OLAF	Bevillinger	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	11,088

Bevillinger I ALT under UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme	(Forpligtelser i alt = betalinger i alt)								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

i mio. EUR (tre decimaler)

		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	I ALT
Bevillinger I ALT under UDGIFTSOMRÅDE 1-5 i den flerårige finansielle ramme	Forpligtelser	8,007	8,506	8,213	8,735	9,248	8,779	9,038		60,526
	Betalinger	7,384	7,784	7,584	7,984	8,484	8,084	8,284	4,938	60,526

Anslåede virkninger for aktionsbevillingerne

☐ Forslaget/initiativet medfører ikke anvendelse af aktionsbevillinger

☒ Forslaget/initiativet medfører anvendelse af aktionsbevillinger som anført herunder:

Forpligtelsesbevillinger i mio. EUR (tre decimaler)

Der angives mål og resultater ↓			År 2014 ¹⁷	År 2015	År 2016	År 2017	År 2018	År 2019	År 2020	I ALT					
	RESULTATER														
	Ty pe re sul tat er	Res ulta tern es gns ntl om kost nin ger	Resultater (antal)	Udgifter	Resultater (antal)	Udgi fter	Ud gift er	Udgi fter	Udg ifter	Resultater (antal)	Ud gift er	Resultater (antal)	Udgi fter	Sam lede resu ltate r (ant al)	Udgifter
OPERATIONELT MÅL NR. 1			Skabe betingelser, der kan forbedre bekæmpelse af toldsvig i forbindelse med falsk oprindelsesangivelse												
Aktion 1: Udvikling, igangsættelse og vedligeholdelse af CSM-															

¹⁷ År N er det år, hvor gennemførelsen af forslaget/initiativet begynder.

databasen																		
Udvikling og igangsættelse af CSM-databasen			2	0,100	3	0,150	1	0,050	1	0,050	1	0,050	0,5	0,025	0,5	0,025	9	0,450
Vedligeholdelse af CSM-databasen			1	0,100	1	0,100	1	0,100	1	0,100	1	0,100	1	0,100	1	0,100	7	0,700
Subtotal for operationelt mål nr. 1			3	0,200	3	0,200	4	0,250	2	0,150	2	0,150	2	0,150	1,5	0,125	1,5	0,125
OPERATIONELT MÅL NR. 2			Skabe betingelser, der kan forbedre bekæmpelse af toldsvig i forbindelse med falsk varebeskrivelse															
Aktion 1: Udvikling, igangsættelse og vedligeholdelse af en																		
Udvikling, igangsættelse og vedligeholdelse af en database med oplysninger om indførsel og udførsel			2	0,075	2,5	0,106	1	0,035	1	0,035	1	0,035	0,5	0,017	0,5	0,017	8,5	0,320
Vedligeholdelse af en database med oplysninger om indførsel og udførsel			1	0,080	1	0,080	1	0,080	1	0,080	1	0,080	1	0,080	1	0,080	7	0,560
Subtotal for operationelt mål nr. 2			3	0,155	3	0,155	3,5	0,186	2	0,115	2	0,115	2	0,115	1,5	0,097	1,5	0,097

OPERATIONELT MÅL NR. 3	Skabe betingelser, der kan forbedre bekæmpelse af toldsvig i forbindelse med misbrug af transitproceduren																	
Aktion 1: Udvikling, igangsættelse og vedligeholdelse af en database med oplysninger om transit																		
Udvikling og igangsættelse af en database med oplysninger om transit			2	0,020	2,5	0,026	1	0,008	1	0,008	1	0,008	0,5	0,005	0,5	0,005	8,5	0,080
Vedligeholdelse af en database med oplysninger om transit			1	0,020	1	0,020	1	0,020	1	0,020	1	0,020	1	0,020	1	0,020	7	0,140
Subtotal for operationelt mål nr. 3			3	0,040	3	0,040	3 · 5	0,046	2	0,028	2	0,028	2	0,028	1,5	0,025	1,5	0,025
OPERATIONELT MÅL NR. 4			Støtte gensidig bistand i toldspørgsmål															
Aktion 1: Udvikling, iværksættelse og vedligeholdelse af en ny database til gensidig bistand med begrænset synlighed til erstatning af CIS og FIDE																		
Udvikling og iværksættelse af en ny database til gensidig bistand med begrænset synlighed			5	0,600	5	0,500	4	0,400	3	0,300	3	0,300	3	0,300	3	0,300	26	2,700
Vedligeholdelse af en ny database til gensidig bistand med begrænset synlighed			4	0,400	4	0,400	3	0,300	3	0,300	2	0,200	2	0,200	2	0,200	20	2,000
Aktion 2: Organisation af fælles toldaktioner i EU og																		

regionalt																		
Koordinering, logistisk og teknisk støtte til medlemsstater til gennemførelse af fælles toldaktioner i EU og regionalt			1 0	1,000	12	1,200	1 4	1,400	16	1,600	1 8	1,800	20	2,00 0	2 2	2,200	11 2	11,200
Opgradering, vedligeholdelse og drift af den virtuelle koordinationsenhed for toldaktioner (v-OCU) til støtte for sikker udveksling af oplysninger i forbindelse med fælles toldaktioner			5	0,500	6	0,600	7	0,700	8	0,800	9	0,900	10	1,00 0	1 0	1,100	55	5,600
Subtotal for operationelt mål nr. 4			2 4	2,500	27	2,700	2 8	2,800	30	3,000	3 2	3,200	35	3,50 0	3 7	3,800	21 3	21,500
OPERATIONELT MÅL NR. 5			At fremme sikre elektroniske kommunikationsværktøjer, så medlemsstaterne kan opfylde deres forpligtelse til at indberette uregelmæssigheder, der afsløres i landbrugs-, struktur-, samhørigheds- og fiskerifonde samt førtiltrædelsesstøtte															
Aktion 1: Udvikling, iværksættelse og vedligeholdelse af nye moduler til indberetning af uregelmæssigheder for den nye programmeringsperiode 2014-2020																		
Udvikling og iværksættelse af nye moduler til indberetning af uregelmæssigheder for den nye programmeringsperiode 2014-2020			4	0,500	4	0,500	4	0,400	3	0,300	3	0,300	3	0,30 0	3	0,300	24	2,600
Vedligeholdelse af nye moduler til indberetning af uregelmæssigheder for den nye programmeringsperiode			3	0,300	2	0,200	2	0,200	2	0,200	2	0,200	2	0,20 0	2	0,200	15	1,500

2014-2020																		
Subtotal for operationelt mål nr. 5			7	0,800	6	0,700	6	0,600	5	0,500	5	0,500	5	0,500	5	0,500	39,0	4,100
OPERATIONELT MÅL NR. 6			At drive, vedligeholde og udvikle AFIS-serviceplatformen for at sikre teknisk parathed, informationssikkerhed og driftskontinuitet.															
Aktion 1: Drive, vedligeholde og opgradere AFIS-infrastrukturen og it-serviceplatformen																		
Drive, vedligeholde og opgradere hardware, software og infrastrukturen for netværk og sikkerhed.			6	0,700	6	0,700	6	0,636	6	0,700	8	0,800	5	0,500	5	0,500	42	4,536
Vedligeholde og opgradere de tekniske rammer for AFIS-portalen, der er vært for AFIS-forretningsapplikationer			7	0,728	7	0,840	7	0,700	8	0,858	8	0,871	5	0,548	5	0,507	47	5,052
Tilbyde helpdesk-tjenester, e-læring og teknisk bistand og virksomhedsstøtte til AFIS-slutbrugere			7	0,700	8	0,800	8	0,800	8	0,800	10	1,000	9	0,900	9	0,900	59	5,900
Subtotal for operationelt mål nr. 6			26	2,728	28	3,040	29	2,936	32	3,358	36	3,671	29	2,948	29	2,907	209	21,588
SAMLEDE OMKOSTNINGER			66	6,423	72	6,922	69	6,629	73	7,151	79	7,664	73,5	7,195	75,5	7,454	508	49,438

Anslåede virkninger for administrationsbevillingerne

Resumé

☐ Forslaget/initiativet medfører ikke anvendelse af administrationsbevillinger

☒ Forslaget/initiativet medfører anvendelse af administrationsbevillinger som anført herunder:

i mio. EUR (tre decimaler)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I ALT
--	------	------	------	------	------	------	------	-------

UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme								
Menneskelige ressourcer	1,014	1,014	1,014	1,014	1,014	1,014	1,014	7,098
Andre administrationsudgifter	0,570	0,570	0,570	0,570	0,570	0,570	0,570	3,990
Subtotal UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	11,088

Uden for UDGIFTSOMRÅDE 5¹⁸ i den flerårige finansielle ramme								
Menneskelige ressourcer								
Andre administrationsudgifter								
Subtotal uden for UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme								

I ALT	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	11,088
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

¹⁸

Teknisk og/eller administrativ bistand og udgifter til gennemførelsen af EU's programmer og/eller EU aktioner (tidl. BA-poster), indirekte forskning, direkte forskning.

Anslået behov for menneskelige ressourcer

☐ Forslaget/initiativet medfører ikke anvendelse af menneskelige ressourcer

☒ Forslaget/initiativet medfører anvendelse af menneskelige ressourcer som anført herunder:

Overslag angives i hele tal (eller med højst én decimal)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
• Stillinger i stillingsfortegnelsen (tjenestemænd og midlertidigt ansatte)							
24 01 07 00 01 01 01 OLAF	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5
XX 01 01 02 (i delegationer)							
XX 01 05 01 (indirekte forskning)							
10 01 05 01 (direkte forskning)							
• Eksternt personale (i fuldtidsækvivalenter)¹⁹							
24 01 07 00 01 02 01 (UNE)	2	2	2	2	2	2	2
XX 01 02 02 (KA, V, UED, LA og UNE i delegationerne)							
XX 01 04 yy 20	- i hovedsædet ²¹						
	- i delegationerne						
XX 01 05 02 (KA, V, UNE - indirekte forskning)							
10 01 05 02 (KA, INT, UNE – direkte forskning)							
Andre budgetposter (skal angives)							
I ALT	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5

XX angiver det berørte politikområde eller budgetafsnit.

Personalebehovet vil blive dækket ved hjælp af det personale, som GD'et allerede har afsat til aktionen og/eller interne rokader i GD'et, eventuelt suppleret med yderligere bevillinger, som tildeles det ansvarlige GD i forbindelse med den årlige tildelingsprocedure under hensyntagen til de budgetmæssige begrænsninger.

¹⁹ KA: kontraktansatte, V: vikarer, UED: unge eksperter ved delegationerne, LA: lokalt ansatte, UNE: udstationerede nationale eksperter.

²⁰ Deloft for eksternt personale under aktionsbevillingerne (tidligere BA-poster).

²¹ Angår især strukturfondene, Den Europæiske Landbrugsfond for Udvikling af Landdistrikterne (ELFUL) og Den Europæiske Fiskerifond (EFF).

Opgavebeskrivelse:

Tjenestemænd og midlertidigt ansatte	Forvaltning af pilotprojektet for dataoverførsel fra GD TAXUD's database Surveillance 2 til AFIS. Forvaltning af it-udviklingsprojekter til de nye AFIS-databaser med indførsels- og udførselsoplysninger og CSM. Ansvar for ibrugtagning af de nye databaser på AFIS-plattformen Organisation af aktiviteter og uddannelse vedrørende det fælles toldsamarbejde Sekretæropgaver
Eksternt personale	UNE afsat til opgaven. Hovedansvaret vil være projektforvaltningen af ændringerne af Surveillance 2-systemet og eksportkontrollsystemet (ECS), der kræves for at overføre indførsels- og udførselsoplysninger til de nye AFIS-databaser.

Forenelighed med indeværende flerårige finansielle ramme

■ Forslaget/initiativet er foreneligt med indeværende flerårige finansielle ramme.

□ Forslaget/initiativet kræver, at fleksibilitetsinstrumentet anvendes, eller at den flerårige finansielle ramme revideres²².

Der redegøres for behovet med angivelse af de berørte udgiftsområder og budgetposter og beløbenes størrelse.
--

Tredjemands bidrag til finansieringen

Forslaget/initiativet indeholder ikke bestemmelser om samfinansiering med tredjemand.

²² Jf. punkt 19 og 24 i den interinstitutionelle aftale.

Anslåede virkninger for indtægterne

- ☒ Forslaget/initiativet har ingen finansielle virkninger for indtægterne.
- ☐ Forslaget/initiativet har følgende finansielle virkninger:
- ☐ for egne indtægter
- ☐ for diverse indtægter

i mio. EUR (tre decimaler)

Indtægtspost på budgettet	Bevillinger til rådighed i indeværende regnskabsår	Forslagets/initiativets virkninger ²³						
		År N	År N+1	År N+2	År N+3	Der indsættes flere år, hvis virkningerne varer længere (jf. punkt 1.6)		
Artikel [...]								

For diverse indtægter, der er formålsbestemte, angives det, hvilke af budgettets udgiftsposter der påvirkes.

Det oplyses, hvilken metode der er benyttet til at beregne virkningerne for indtægterne.

²³

Med hensyn til EU's traditionelle egne indtægter (told, sukerafgifter) opgives beløbene netto, dvs. bruttobeløb, hvorfra opkrævningsomkostningerne på 25 % er fratrasket.

BILAG II.6.2
til FINANSIERINGSOVERSIGTEN

Forslagets/initiativets betegnelse:

Ændring af Rådets Forordning (EF) nr. 515/97 af 13. marts 1997 om gensidig bistand mellem medlemsstaternes administrative myndigheder og om samarbejde mellem disse og Kommissionen med henblik på at sikre den rette anvendelse af told- og landbrugsbestemmelserne

1. PERSONALEBEHOV OG PERSONALEOMKOSTNINGER
2. Omkostninger til andre administrationsudgifter
3. Anvendte metoder til beregning af omkostningsoverslag
 - 3.1. Menneskelige ressourcer
 - 3.2. Andre administrationsudgifter

Dette bilag skal ledsage finansieringsoversigten, når høringen af tjenestegrenene iværksættes.

Datatabellerne er brugt som kilde til tabellerne i finansieringsoversigten. De er udelukkende til internt brug i Kommissionen.

4. Personalemkostninger

☐ Forslaget/initiativet medfører ikke anvendelse af menneskelige ressourcer

☒ Forslaget/initiativet medfører anvendelse af menneskelige ressourcer som anført herunder:

i mio. EUR (tre decimaler)

UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme			2014		2015		2016		2017		2018		2019		2020		I ALT	
			FT/Æ	Bevillinger	FT/Æ	Bevillinger	FT/Æ	Bevillinger	FT/Æ	Bevillinger	FT/Æ	Bevillinger	FT/Æ	Bevillinger	FT/Æ	Bevillinger	FT/Æ	Bevillinger
			• Stillinger i stillingsfortegnelsen (tjenestemænd og midlertidigt ansatte)															
24 01 07 00 01 01 OLAF	AD		1	0,131	1	0,131	1	0,131	1	0,131	1	0,131	1	0,131	1	0,131	1	0,917
	AST																	
XX 01 01 02 (i hovedsædet og i Kommissionens repræsentationskon- torer)	AD																	
	AST																	
			• Eksternt personale ²⁴															
24 01 07 00 01 02 OLAF	KA																	
	UNE		1	0,078	1	0,078	1	0,078	1	0,078	1	0,078	1	0,078	1	0,078	1	0,546
	V																	
XX 01 02 02 (i delegationer)	KA																	
	LA																	
	UNE																	
	V																	
	UED																	
Andre budgetposter (skal angives)																		
Subtotal			2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	1,463

²⁴ KA: kontraktansatte, LA: lokalt ansatte, UNE: udstationerede nationale eksperter, V: vikarer, UED: unge eksperter ved delegationerne.

UDGIFTSOMRÅD E 5 i den flerårige finansielle ramme																	
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

XX angiver det berørte politikområde eller budgetafsnit.
Personalebehovet vil blive dækket ved hjælp af det personale, som GD'et allerede har afsat til aktionen og/eller interne rokader i GD'et, eventuelt suppleret med yderligere bevillinger, som tildeles det ansvarlige GD i forbindelse med den årlige tildelingsprocedure under hensyntagen til de budgetmæssige begrænsninger.

Uden for UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme		År N		År N+1		År N+2		År N+3		Der indsættes flere år, hvis virkningerne varer længere (jf. punkt 1.6)		I ALT	
		FTÆ	Bevillinger	FTÆ	Bevillinger	FTÆ	Bevillinger	FTÆ	Bevillinger	FTÆ	Bevillinger	FTÆ	Bevillinger
• Stillinger i stillingsfortegnelsen (tjenestemænd og midlertidigt ansatte)													
XX 01 05 01 (indirekte forskning)	AD												
	AST												
XX 01 05 01 (indirekte forskning)	AD												
	AST												
• Eksternt personale ²⁵													
XX 01 04 yy Delloft for eksternt personale under aktionsbevillingerne (tidligere BA-poster).	- i hovedsædet	KA											
		UNE											
		V											
	- Delegationer	KA											
		LA											
		UNE											
		V											
		UED											
	XX 01 05 02 (indirekte forskning)	KA											
		UNE											
		V											
10 01 05 02 (direkte forskning)	KA												
	UNE												
	V												
Andre budgetposter (skal angives)													
Subtotal — uden for UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme													

²⁵

KA: kontraktansatte, LA: lokalt ansatte, UNE: udstationerede nationale eksperter, V: vikarer, UED: unge eksperter ved delegationerne.

I ALT		2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	1,463
-------	--	---	-------	---	-------	---	-------	---	-------	---	-------	---	-------

XX angiver det berørte politikområde eller budgetafsnit.

Personalebehovet vil blive dækket ved hjælp af det personale, som GD'et allerede har afsat til aktionen og/eller interne rokader i GD'et, eventuelt suppleret med yderligere bevillinger, som tildeles det ansvarlige GD i forbindelse med den årlige tildelingsprocedure under hensyntagen til de budgetmæssige begrænsninger.

5. Omkostninger til andre administrationsudgifter

☒ Forslaget/initiativet medfører ikke anvendelse af administrationsbevillinger

☐ Forslaget/initiativet medfører anvendelse af administrationsbevillinger som anført herunder:

i mio. EUR (tre decimaler)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I ALT
UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme								
I hovedsædet:								
24 01 07 00 01 02 11 - Udgifter til tjenesterejser og repræsentation								
XX 01 02 11 02 – Møder og konferencer								
24 01 07 00 02 01 00 – Undersøgelser								
XX 01 02 11 04 – Undersøgelser og høringer								
07 01 03 01 03 - IKT-udstyr ²⁶								
07 01 03 01 04 - IKT-udstyr								
Andre budgetposter (præciser om nødvendigt)								
I delegationerne:								
XX 01 02 12 01 – Udgifter til møder, konferencer og repræsentation								
XX 01 02 12 02 – Faglig efter- og videreuddannelse af tjenestemænd								
XX 01 03 02 01 – Udgifter til køb og leje mv.								
XX 01 03 02 02 – Udstyr, inventar, forsyninger og tjenesteydelser								
Subtotal UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme								

XX angiver det berørte politikområde eller budgetafsnit.

²⁶ IKT: Informations- og kommunikationsteknologi.

i mio. EUR (tre decimaler)

	År N	År N+1	År N+2	År N+3	Der indsættes flere år, hvis virkningerne varer længere (jf. punkt 1.6)	I ALT
--	---------	-----------	-----------	-----------	--	-------

Uden for UDGFITSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme								
XX 01 04 yy – Udgifter til teknisk og administrativ bistand (omfatter ikke eksternt personale) finansieret over aktionsbevillinger (tidligere BA-poster)								
- Hovedsædet								
- Delegationer								
XX 01 05 03 - Andre administrationsudgifter – indirekte forskning								
10 01 05 03 - Andre administrationsudgifter til direkte forskning								
Andre budgetposter (præciser om nødvendigt)								
Subtotal — uden for UDGFITSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme								

XX angiver det berørte politikområde eller budgetafsnit.

I ALT UDGFITSOMRÅDE 5 OG UDEN FOR UDGFITSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

Administrationsbevillingerne vil blive dækket ved hjælp af de bevillinger, som GD'et allerede har afsat til forvaltningen af aktionen, og/eller ved omfordeling, hvortil kommer de eventuelle yderligere bevillinger, som tildeles det ansvarlige GD i forbindelse med den årlige tildelingsprocedure under hensyntagen til de budgetmæssige begrænsninger.

6. Anvendte metoder til beregning af omkostningsoverslag

6.1. Menneskelige ressourcer

Denne del beskriver beregningsmetoden til vurdering af de menneskelige ressourcer, der anses for at være nødvendige (forventet arbejdsbyrde, herunder særlige job (Sysper 2 work profiles), personalekategorier og de tilsvarende gennemsnitlige omkostninger)

UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme
NB: Gennemsnitlige omkostninger for hver personalekategori i hovedsædet kan ses på BudgWeb: http://www.cc.cec/budg/pre/legalbasis/pre-040-020_preparation_en.html#forms
Tjenestemænd og midlertidigt ansatte <u>AD: 1 FTÆ projektleder - €131 000 samlede gennemsnitlige omkostninger</u>
• Eksternt personale <u>UNE: 1 FTÆ projektleder - €78 000 samlede gennemsnitlige omkostninger</u>

6.2. Andre administrationsudgifter

Oplys nærmere om den beregningsmetode, der anvendes for hver budgetpost, herunder de underliggende antagelser (f.eks. antal møder om året, gennemsnitlige omkostninger osv.)

UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme

Uden for UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme