

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) 2016/346**af 10. marts 2016****om fastsættelse af de elementer, der skal indgå i toldinformationssystemet**

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til 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⁾, særlig artikel 25, stk. 1, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Formålet med toldinformationssystemet (CIS) er at hjælpe de kompetente myndigheder med forebyggelse, efterforskning og retsforfølgelse ved transaktioner, som er i strid med told- og landbrugsbestemmelserne. Med henblik herpå registrerer medlemsstaternes kompetente myndigheder oplysninger om relevante hændelser, såsom beslaglæggelse eller bevaring af varer, i CIS. For at CIS fortsat kan opfylde de kompetente myndigheders behov bør listen over elementer, der skal indgå i CIS, ajourføres.
- (2) Alle hændelser, der registreres i CIS, omfatter en række kerneelementer, der er påkrævede for en meningsfuld fortolkning af sagen. For at de kompetente myndigheder nemt kan identificere de enkelte sager eller hændelser i CIS, bør det være muligt at søge på et sagsnummer i CIS, og derfor bør sagsnummeret registreres i CIS.
- (3) Svigagtig adfærd indebærer normalt deltagelse af en eller flere personer. Det er yderst vigtigt for en vellykket efterforskning af hændelserne, at personer, der er involveret i aktiviteter, som er potentielt svigagtige, kan identificeres på korrekt og entydig vis. Oplysninger om virksomheder og personer, der er involveret i svigagtige eller potentielt svigagtige aktiviteter, bør derfor registreres i CIS.
- (4) Eftersom fremgangsmåden ved svig i handelssager og tilsøringen af sagen afhænger af transportmidlet, er det vigtigt, at specifikke oplysninger om transportmidlet er omfattet af de elementer, der skal indgå i CIS.
- (5) Transportmønstre, der ikke er økonomisk berettigede, betragtes som relevante indikatorer for visse typer svig som f.eks. falsk oprindelsesangivelse. Det er derfor vigtigt, at kende detaljerne om de ruter, der anvendes til transport af varer, eftersom disse kan være vigtige for identificeringen af svigagtige aktiviteter. Oplysninger om de forskellige etaper af ruterne betragtes derfor som afgørende for en behørig efterforskning af toldrelateret svig og bør være omfattet af de elementer, der skal indgå i CIS.
- (6) Told og andre afgifter varierer i henhold til varernes konkrete egenskaber. For at sikre at der følges behørigt op på sager eller hændelser, der registreres i CIS, bør specifikationerne for de varer, som en sag omhandler, derfor registreres i CIS.
- (7) Analyser af den konkrete beslaglæggelse, konfiskation eller bevaring til fastlæggelsen af forebyggende foranstaltninger, der skal forhindre fremtidige forekomster af samme type toldrelateret svig. Det anses derfor for vigtigt at relevante oplysninger om beslaglæggelse, bevaring og konfiskation registreres i CIS.
- (8) De foranstaltninger, som de relevante myndigheder træffer, skal være begrundede og være baseret på passende risikoindikatorer. Risikovurderingsoplysningerne bør derfor være blandt de elementer, der skal indgå i CIS.
- (9) Afhængig af den pågældende sag kan den relevante dokumentation, der skal vedhæftes sagen, når den registreres i CIS, variere betydeligt. Dokumentationen kan omfatte, men er ikke begrænset til, de handelsdokumenter, som de kompetente myndigheder er kommet i besiddelse af.
- (10) Foranstaltningerne i denne forordning er i overensstemmelse med udtalelse fra det udvalg, der er nedsat ved forordning (EF) nr. 515/97 —

⁽¹⁾ EFT L 82 af 22.3.1997, s. 1.

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

Elementer

De elementer, der skal indgå i toldinformationssystemets database (CIS-databasen) under de i artikel 24 i forordning (EF) nr. 515/97 omhandlede kategorier, er:

- a) Elementer, der er fælles for alle de i artikel 24 i forordning (EF) nr. 515/97 omhandlede kategorier:
 - sagsnummer
 - basisoplysninger om sagen
 - vedhæftede relevante dokumenter
- b) Yderligere elementer for den kategori, der er omhandlet i artikel 24, litra a), i forordning (EF) nr. 515/97:
 - specifikke oplysninger om varerne
 - dokumenter
 - oplysninger om eventuel beslaglæggelse, bevaring og konfiskation
 - aktioner
 - risikoindikatorer
 - eventuelle kommentarer
- c) Yderligere elementer for den kategori, der er omhandlet i artikel 24, litra b), i forordning (EF) nr. 515/97:
 - specifikke oplysninger om transportmidlet
 - dokumenter
 - rutens forskellige etaper
 - aktioner
 - risikoindikatorer
 - eventuelle kommentarer
- d) Yderligere elementer for den kategori, der er omhandlet i artikel 24, litra c), i forordning (EF) nr. 515/97:
 - oplysninger om de involverede virksomheder
 - dokumenter
 - aktioner
 - risikoindikatorer
 - eventuelle kommentarer
- e) Yderligere elementer for den kategori, der er omhandlet i artikel 24, litra d), i forordning (EF) nr. 515/97:
 - oplysninger om de involverede personer
 - dokumenter
 - aktioner
 - risikoindikatorer
 - eventuelle kommentarer
- f) Yderligere elementer for den kategori, der er omhandlet i artikel 24, litra e), i forordning (EF) nr. 515/97:
 - specifikke oplysninger om tendenser inden for svig
 - risikoindikatorer

- g) Yderligere elementer for den kategori, der er omhandlet i artikel 24, litra f), i forordning (EF) nr. 515/97:
- specifikke oplysninger om disponibel ekspertbistand
- h) Yderligere elementer for den kategori, der er omhandlet i artikel 24, litra g), i forordning (EF) nr. 515/97:
- oplysninger om eventuel beslaglæggelse, bevaring og konfiskation
 - aktioner
 - risikoindikatorer
- i) Yderligere elementer for den kategori, der er omhandlet i artikel 24, litra h), i forordning (EF) nr. 515/97:
- oplysninger om eventuel beslaglæggelse, bevaring og konfiskation
 - aktioner
 - risikoindikatorer

Yderligere oplysninger om ovenstående elementer findes i bilaget.

Artikel 2

Ophævelse

Artikel 2 i Kommissionens forordning (EF) nr. 696/98 ⁽¹⁾ udgår.

Artikel 3

Ikrafttræden

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

Den anvendes fra den 1. september 2016.

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

Udfærdiget i Bruxelles, den 10. marts 2016.

På Kommissionens vegne

Jean-Claude JUNCKER

Formand

⁽¹⁾ Kommissionens forordning (EF) nr. 696/98 af 27. marts 1998 om gennemførelse af Rådets forordning (EF) nr. 515/97 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 (EFT L 96 af 28.3.1998, s. 22).

BILAG

- a) SAGSNUMMER
 - Sagens identifikationsnummer
 - Dokumentreference
 - Nationalt referencenummer
 - Resumé
 - Tjeneste
 - Kontaktperson
 - Dato
- b) BASISOPLYSNINGER OM SAGEN
 - Type svig
 - Rapporttype
 - Transportmidler
 - Oplysningernes kvalitet
- c) DOKUMENTER
 - Art
 - Dokumentnummer
 - Fragtbetalingsstype
 - Udstedelsesdato
 - Udstedelsessted
- d) — OPLYSNINGER OM DE INVOLVEREDE PERSONER
 - Rolle
 - Fornavn
 - Efternavn
 - Pigenavn
 - Kaldenavn (alias)
 - Køn
 - Særlige fysiske kendetegn af blivende karakter
 - Fødested
 - Fødselsdato
 - Nationalitet
 - Adresse
 - Gade/vej
 - Nummer
 - Postboks
 - Postnummer
 - By
 - Land
 - Tlf./Mobilnr.
 - Fax/E-mail

- Identitetspapirer
 - Dokumenttype
 - Dokumentnummer
 - Udstedelsesdato
 - Udstedelsessted
 - Land
 - Bagage
 - Kategori
 - Art
 - Mærke
 - Bagagemærkenr.
 - Håndtering
 - Billetter
 - Købsdato
 - Betalingsmåde
 - Udstedt i (land)
 - Udstedt af
 - Dato for turens begyndelse
 - Opholdets varighed (dage)
 - Kontanter
 - Angivet
 - Forventes anvendt til
 - Oprindelse
 - Valuta
 - Type kontanter
 - Beløb
 - Vekslet beløb (EUR)
 - Advarsel
- e) OPLYSNINGER OM DE INVOLVEREDE VIRKSOMHEDER
- Rolle
 - Navn
 - Handelsnavn
 - Registreringstype (type virksomhed)
 - Virksomhedens registreringsnummer ⁽¹⁾
 - Adresse *
 - Gade/vej
 - Nummer
 - Postboks
 - Postnummer

⁽¹⁾ Dette må ikke oplyses, hvis det derved bliver muligt at identificere en fysisk person.

- By
- Land
- Tlf./Mobilnr.
- Fax/E-mail

f) SPECIFIKKE OPLYSNINGER OM TRANSPORTMIDLET

6.1 CONTAINERTRANSPORT

- Art
- Nummer
- Status
- Forseglsnummer
- Størrelse

g) 6.2 LANDTRANSPORT

- Art
- Registreringstype (type køretøj)
- Nationalitet
- Mærke
- Nummerplade
- Farve
- Påtrykte navne eller logoer
- Forseglsnummer

h) 6.3 MINDRE FARTØJER

- Art
- Navn
- Flag
- Registreringshavn
- Længde
- Længdeenhed
- Tonnage i bruttotons (jf. den internationale konvention om måling af skibe)
- Farve
- Registreringstype (type fartøj)
- Fartøjets registreringsnummer

i) 6.4 HANDELSFARTØJER

- Art
- Navn
- Flag
- Registreringstype (type fartøj)
- Fartøjets registreringsnummer

j) 6.5 JERNBANETRANSPORT

- Art
- Togets nummer
- Selskab

- Nationalitet
- Vognnummer
- Forseglningsnummer

k) 6.6 LUFTTRANSPORT

- Art
- Flynr.
- Transporttype
- Luftfartsselskab
- Luftfartsselskabets registreringsnummer
- Fartøj
- Nummerplade
- MRN
- Håndtering
- Forseglningsnummer

6.7 KURERPOST

- Art
- Flynr.
- Fartøj
- Nummerplade
- MRN

l) RUTE

- Etape
- Dato
- Land
- Sted
- Type sted
- Breddegrad
- Længdegrad
- Transportmidler

m) SPECIFIKKE OPLYSNINGER OM VARERNE

- Varens status
- Varetype
- Varebeskrivelse
- Kategori
- HS/KN/Taric-kode (6, 8, 10 cifre)
- Toldprocedure
- Faktureret beløb i alt
- Valuta
- Vekslet beløb (EUR)
- Mærke
- Fabrikant

- Mængde
- Enhed
- Bruttovægt
- Volumen
- Nettovægt
- Mærkater/Advarsler (påsat)
- Advarsel

8.1 YDERLIGERE OPLYSNINGER FOR TOBAK

- Produkttype

8.2 YDERLIGERE OPLYSNINGER FOR NARKOTIKAPRÆKURSORER

- Lægemiddelttype
- Mængde
- Enhed
- Logoer

8.3 YDERLIGERE OPLYSNINGER FOR KONTANTER

- Forventes anvendt til
- Oprindelse
- Beløb
- Type kontanter
- Mængde

n) OPLYSNINGER OM EVENTUEL BESLAGLÆGGELSE, BEVARING OG KONFISKATION

- Status
- Dato
- Land
- Type sted
- Beslaglæggelsessted
- Breddegrad
- Længdegrad
- Metoder
- Type tilsløring
- Detaljer om tilsløringen
- Tjeneste

o) AKTION

- Påkrævet aktion
- Begrundelse for aktionen
- Mistænkte metoder
- Mistænkte typer tilsløring
- Udført aktion
- Dato

- p) RISIKOINDIKATORER
 - q) EVENTUELLE KOMMENTARER
 - Kommentar
 - r) VEDHÆFTEDE RELEVANTE DOKUMENTER
 - Reference
 - s) SPECIFIKKE OPLYSNINGER OM TENDENSER INDEN FOR SVIG
 - t) SPECIFIKKE OPLYSNINGER OM DISPONIBEL EKSPERTBISTAND
-