



ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ
ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Βρυξέλλες, 25.11.2013
COM(2013) 796 final

2013/0410 (COD)

Πρόταση

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97, της 13ης Μαρτίου 1997, περί της αμοιβαίας συνδρομής μεταξύ των διοικητικών αρχών των κρατών μελών και της συνεργασίας των αρχών αυτών με την Επιτροπή με σκοπό τη διασφάλιση της ορθής εφαρμογής των τελωνειακών και γεωργικών ρυθμίσεων

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

ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

1. ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ

1.1. Γενικό πλαίσιο

Η ανάληψη δράσης σε περιπτώσεις παραβίασης της τελωνειακής νομοθεσίας αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της προστασίας των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης και της ανάπτυξης της τελωνειακής συνεργασίας.

Παραβιάσεις της τελωνειακής νομοθεσίας μπορούν να διαπραχθούν με διάφορες πρακτικές, όπως η ψευδής περιγραφή εισαγόμενων εμπορευμάτων, ούτως ώστε να αποκομίζονται οφέλη από την επιβολή χαμηλότερων δασμών, ή η ψευδής δήλωση καταγωγής, με σκοπό την παράκαμψη των δασμών αντιντάμπινγκ ή/και την αποφυγή ποσοτικών ορίων ή ποσοστώσεων στις εισαγωγές, ή η κατάχρηση του συστήματος διαμετακόμισης, όταν τα εμπορεύματα που εισάγονται πραγματικά δηλώνονται ως προϊόντα διαμετακόμισης με σκοπό την αποφυγή των εφαρμοστέων τελωνειακών δασμών.

Για την καταπολέμηση των ανωτέρω παραβιάσεων της τελωνειακής νομοθεσίας απαιτείται εκτενής ανταλλαγή πληροφοριών στο πλαίσιο της συνεργασίας τόσο μεταξύ των κρατών μελών όσο και μεταξύ των κρατών μελών και της Επιτροπής. Παρότι η εν λόγω συνεργασία έχει ήδη στεφθεί με επιτυχία, έχουν προσδιοριστεί ορισμένοι τομείς στους οποίους κρίνεται αναγκαία η ανάληψη περαιτέρω δράσης, ιδίως όσον αφορά τη λειτουργία του συστήματος καταπολέμησης της απάτης στον τελωνειακό τομέα και τη βελτίωση της διαχείρισης τελωνειακών κινδύνων σε εθνικό και ενωσιακό επίπεδο¹.

1.2. Νομικό πλαίσιο

Στο πλαίσιο αυτό, οι βασικές νομικές πράξεις που εφαρμόζονται σε παραβιάσεις της τελωνειακής νομοθεσίας είναι ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 515/97, της 13ης Μαρτίου 1997, περί της αμοιβαίας συνδρομής μεταξύ των διοικητικών αρχών των κρατών μελών και της συνεργασίας των αρχών αυτών με την Επιτροπή με σκοπό τη διασφάλιση της ορθής εφαρμογής των τελωνειακών και γεωργικών ρυθμίσεων, και η απόφαση 2009/917/ΔΕΥ του Συμβουλίου, της 30ής Νοεμβρίου 2009, για τη χρήση της πληροφορικής για τελωνειακούς σκοπούς.

Ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 515/97 διέπει ζητήματα σχετικά με την τελωνειακή ένωση, η οποία αποτελεί τομέα της αποκλειστικής αρμοδιότητας της ΕΕ σύμφωνα με το άρθρο 3 παράγραφος 1 στοιχείο α) της Συνθήκης για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΣΛΕΕ).

Η απόφαση 2009/917/ΔΕΥ του Συμβουλίου άπτεται ζητημάτων που αφορούν τον χώρο ελευθερίας, ασφάλειας και δικαιοσύνης, ο οποίος αποτελεί, σύμφωνα με το άρθρο 4 παράγραφος 2 στοιχείο ι) της ΣΛΕΕ, τομέα συντρέχουσας αρμοδιότητας της Ένωσης και των κρατών μελών.

Με βάση τα ανωτέρω, η Επιτροπή δημιούργησε μια δομή ΤΠ, το σύστημα πληροφοριών κατά της απάτης (AFIS), για την εφαρμογή της συναφούς νομοθεσίας, το οποίο περιλαμβάνει βάσεις δεδομένων για τελωνειακά ζητήματα και για ζητήματα που αφορούν τη συνεργασία στον τομέα της επιβολής της νομοθεσίας.

¹ Έχοντας υπόψη ειδικότερα την ανακοίνωση COM(2012) 793 της Επιτροπής, της 8ης Ιανουαρίου 2013, για τη διαχείριση τελωνειακών κινδύνων και την ασφάλεια της εφοδιαστικής αλυσίδας.

1.3. Ειδικά ζητήματα

1.3.1. *Ανάγκη κάλυψης των κενών στα υφιστάμενα συστήματα εντοπισμού της τελωνειακής απάτης*

Οι έμποροι που δραστηριοποιούνται νόμιμα στην ΕΕ οφείλουν να συμμορφώνονται προς το υφιστάμενο ευρύ φάσμα δασμών, φόρων, φορολογικών επιβαρύνσεων και ποσοτικών ορίων. Το οικονομικό κέρδος που προκύπτει από την αποφυγή των εν λόγω επιβαρύνσεων συνιστά κίνητρο για τη διάπραξη απάτης, όπως η ψευδής δήλωση καταγωγής, η ψευδής περιγραφή εμπορευμάτων και η κατάχρηση του συστήματος διαμετακόμισης. Ο κίνδυνος καθίσταται ακόμα υψηλότερος λόγω του γεγονότος ότι τα υφιστάμενα συστήματα εντοπισμού τελωνειακής απάτης δεν έχουν αναπτυχθεί ακόμα επαρκώς και τα μέσα ελέγχου της πραγματικής προέλευσης των εισαγόμενων εμπορευμάτων είναι επί του παρόντος περιορισμένα. Ειδικότερα, οι τελωνειακοί υπάλληλοι δεν είναι σε θέση να επαληθεύσουν εάν η δηλωθείσα καταγωγή των εμπορευμάτων ανταποκρίνεται στη διαδρομή που ακολούθησε το εμπορευματοκιβώτιο μεταφοράς των εν λόγω εμπορευμάτων. Οι πληροφορίες σχετικά με τη διακίνηση των εμπορευματοκιβωτίων («Container Status Messages», CSM) θεωρούνται κρίσιμης σημασίας για τον εντοπισμό περιπτώσεων ψευδούς δήλωσης καταγωγής. Επίσης, το υφιστάμενο σύστημα για τον εντοπισμό ψευδών δηλώσεων εμπορευμάτων δεν είναι ικανοποιητικό. Σε αυτό το πλαίσιο, ο εντοπισμός ύποπτων υποθέσεων από τις τελωνειακές αρχές βασίζεται σε γνωστοποιήσεις που ενδέχεται να προέρχονται από διάφορες πηγές (για παράδειγμα, από άλλες τελωνειακές αρχές ή οικονομικούς φορείς) και σε ανάλυση κινδύνων βασιζόμενη σε περιορισμένο αριθμό διαθέσιμων στοιχείων. Το βασικό μειονέκτημα της εν λόγω διαδικασίας συνίσταται στο γεγονός ότι οι έλεγχοι εξακολουθούν να μην είναι επαρκώς στοχοθετημένοι, δεδομένου ότι βασίζονται σε αναλύσεις περιορισμένου αριθμού δεδομένων. Ομοίως, κενά διαπιστώνονται επίσης στο σύστημα με το οποίο εντοπίζεται η κατάχρηση του συστήματος διαμετακόμισης. Η διαδικασία που χρησιμοποιείται επί του παρόντος για τον έλεγχο των εμπορευμάτων διαμετακόμισης συνίσταται στη διενέργεια ελέγχων βάσει εγγράφων και φυσικών ελέγχων. Ωστόσο, η αποτελεσματικότητα και η αποδοτικότητα των μεθόδων αυτών περιορίζεται από τις διαθέσιμες πηγές και από περιορισμούς στο πεδίο εφαρμογής και την ποιότητα των διαθέσιμων δεδομένων για την αυτοματοποιημένη ανάλυση κινδύνων και τη στοχοθέτηση των ελέγχων. Για την αποτελεσματική στόχευση σε κρούσματα ψευδούς δήλωσης καταγωγής, ψευδούς περιγραφής εμπορευμάτων και κατάχρησης του συστήματος διαμετακόμισης, κρίνεται σκόπιμη η χρήση μεθόδων αυτοματοποιημένης επιστημονικής διερεύνησης κινδύνων με σκοπό την ανίχνευση ύποπτων φορτίων. Η Επιτροπή εκτιμά ότι οι εν λόγω μέθοδοι μπορούν να εφαρμοστούν με αποτελεσματικότερο και αποδοτικότερο τρόπο εάν πλαισιώνονται από τη συστηματική διαθεσιμότητα επίκαιρων δεδομένων υψηλής ποιότητας σχετικά με τα στοιχεία CSM, τις εισαγωγές, τις εξαγωγές και τη διαμετακόμιση σε εθνικό και ενωσιακό επίπεδο.

1.3.2. *Ανάγκη βελτίωσης της διαχείρισης τελωνειακών κινδύνων και της ασφάλειας της αλυσίδας εφοδιασμού σε εθνικό και ενωσιακό επίπεδο*

Αναγνωρίζεται η ανάγκη καθιέρωσης ισοδύναμου επιπέδου τελωνειακών ελέγχων για τα εμπορεύματα που μεταφέρονται εντός/εκτός του τελωνειακού εδάφους της Ένωσης, παράλληλα με την ανάγκη θέσπισης πλαισίου διαχείρισης των κινδύνων σε ενωσιακό επίπεδο για τη στήριξη της υιοθέτησης κοινής προσέγγισης. Υπό την έννοια αυτή, ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 648/2005 για την τροποποίηση του κοινοτικού τελωνειακού κώδικα προβλέπει το κοινό πλαίσιο διαχείρισης των κινδύνων που έχει θεθεί σε εφαρμογή από την Επιτροπή και τα κράτη μέλη. Στην ανακοίνωσή της για τη διαχείριση τελωνειακών κινδύνων και την

ασφάλεια της εφοδιαστικής αλυσίδας², η Επιτροπή προσδιόρισε ορισμένες δυσκολίες σε σχέση με τις στρατηγικές εφαρμογές. Ιδιαίτερα σημαντικές είναι οι δυσκολίες που ανακύπτουν λόγω κενών όσον αφορά τη διαθεσιμότητα και την ποιότητα των δεδομένων στο πλαίσιο των ελέγχων για τους κινδύνους ασφάλειας και προστασίας οι οποίοι διενεργούνται πριν από την άφιξη των εμπορευμάτων. Στην ανακοίνωση τονίζεται ότι «αποτελεί βασική προτεραιότητα η παροχή δεδομένων ποιότητας από τους εμπόρους και η διαθεσιμότητά τους στις αρχές που ασχολούνται με τη διαχείριση των κινδύνων στο κατάλληλο επίπεδο». Στο πλαίσιο αυτό, η συγκέντρωση στοιχείων CSM και η ενσωμάτωσή τους στην ανάλυση κινδύνων πριν από την άφιξη των εμπορευμάτων μπορεί να συμβάλει καταλυτικά στη βελτίωση της ασφάλειας της εφοδιαστικής αλυσίδας γενικότερα και στο έργο της Επιτροπής και των κρατών μελών ως προς τη διαχείριση των κινδύνων που προσδιορίζονται στο άρθρο 4 παράγραφος 25 του κοινοτικού τελωνειακού κώδικα, συμπεριλαμβανομένων των απειλών για την ασφάλεια και την προστασία της Ένωσης, τη δημόσια υγεία, το περιβάλλον και τους καταναλωτές.

1.3.3. Ανάγκη αντιμετώπισης των καθυστερήσεων στις έρευνες της OLAF

Λόγω της πρόσφατης θέσπισης του ηλεκτρονικού τελωνείου (e-Customs), τα δικαιολογητικά έγγραφα διασάφησης των εισαγωγών και των εξαγωγών (τιμολόγιο, πιστοποιητικό προέλευσης κ.λπ.) φυλάσσονται πλέον από τους οικονομικούς φορείς και όχι από τις τελωνειακές αρχές. Τονίζεται ιδιαίτερος ότι τα έγγραφα αυτά είναι συχνά απαραίτητα στην OLAF για τη διεξαγωγή των ερευνών της. Η ισχύουσα διαδικασία που εφαρμόζεται από την OLAF για τη λήψη των εν λόγω εγγράφων συνίσταται στην υποβολή σχετικού αιτήματος στα κράτη μέλη. Ωστόσο, το συγκεκριμένο σύστημα είναι ανεπαρκές, διότι, όπως αναφέρεται ανωτέρω, τα κράτη μέλη δεν έχουν πλέον στην κατοχή τους τις συναφείς πληροφορίες και, ως εκ τούτου, πρέπει να τις ζητούν προηγουμένως από τους οικονομικούς φορείς για να τις διαβιβάσουν στην Επιτροπή. Αυτό συνεπάγεται απώλεια χρόνου έως ότου τεθούν στη διάθεση της OLAF. Επί του παρόντος, δεν προβλέπονται στο νομικό πλαίσιο διατάξεις που θα μπορούσαν να χρησιμοποιηθούν για την επιτάχυνση των διαδικασιών που αφορούν τις έρευνες της OLAF.

1.3.4. Ανάγκη διευκρινίσεων όσον αφορά τη δυνατότητα περιορισμού της προβολής των δεδομένων

Επί του παρόντος, το σύστημα ΤΠ AFIS υποχρησιμοποιείται επειδή τα κράτη μέλη δεν είναι σε θέση να επιλέξουν τους δυνητικούς χρήστες των πληροφοριών που εισάγονται στο σύστημα. Κατά συνέπεια, η προστασία των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης και η τελωνειακή συνεργασία δεν παρουσιάζουν βέλτιστες επιδόσεις και παρακωλύονται αδικαιολόγητα. Για τον λόγο αυτό, κρίνεται αναγκαία η τεχνική διευκρίνιση ότι η χρήση των δεδομένων που εισάγουν οι ιδιοκτήτες μπορεί να περιοριστεί σε συγκεκριμένους χρήστες. Η εισαγωγή στον κανονισμό μιας διάταξης η οποία θα επιτρέπει ρητώς στους ιδιοκτήτες δεδομένων να περιορίζουν την προβολή των δεδομένων αυτών σε συγκεκριμένους χρήστες αναμένεται να ενισχύσει σε μεγάλο βαθμό την ανταλλαγή πληροφοριών και να βελτιώσει περαιτέρω τη δυνατότητα πρόληψης, εντοπισμού και διερεύνησης της τελωνειακής απάτης. Επιπλέον, η περιορισμένη προβολή των δεδομένων εξασφαλίζει την προστασία του απορρήτου και, κατά συνέπεια, βελτιώνει τον βαθμό εμπιστοσύνης στο σύστημα. Η ικανότητα προστασίας ευαίσθητων δεδομένων συνεπάγεται μεγαλύτερη προθυμία ανταλλαγής πληροφοριών στο πλαίσιο του συστήματος AFIS. Επιπροσθέτως, το στοιχείο της περιορισμένης προβολής δεδομένων θα επιτρέψει στην Επιτροπή να επιφέρει βελτιώσεις στη

² COM(2012) 793.

διαχείριση των δεδομένων, καθιστώντας εφικτή την αποθήκευση, επικαιροποίηση και αναζήτηση πληροφοριών, πέρα από την απλή ανταλλαγή τους που προσφέρεται μέχρι στιγμής ως μόνη δυνατότητα.

1.3.5. Ανάγκη εναρμονισμένης εποπτείας της προστασίας των δεδομένων

Σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, οι έλεγχοι διενεργούνται από δύο διαφορετικές αρχές (δηλαδή τον Ευρωπαϊκό Επόπτη Προστασίας Δεδομένων (ΕΕΠΔ) και την κοινή ελεγκτική αρχή (ΚΕΑ). Διαπιστώνονται περιπτώσεις στις οποίες η έλλειψη συντονισμού μεταξύ αυτών των δύο αρχών οδηγεί σε αποκλίνουσες συστάσεις που συνεπάγονται αναποτελεσματική χρήση των πόρων σε επίπεδο Επιτροπής και κρατών μελών. Η διαδικασία εφαρμογής παρατείνεται λόγω της ανάγκης σύγκλισης των συστάσεων του ΕΕΠΔ και της ΚΕΑ. Η κατάσταση αυτή συνεπάγεται αναποτελεσματικότητα και δημιουργεί επιπρόσθετο κόστος από πλευράς χρόνου και πόρων. Η εφαρμογή των συστάσεων μπορεί να συνεχιστεί ακόμα και ένα έτος μετά τη διεξαγωγή του ελέγχου. Ως εκ τούτου, κρίνεται αναγκαία η στενότερη συνεργασία μεταξύ των δύο εποπτικών αρχών.

Ένα άλλο ζήτημα στον τομέα της προστασίας των δεδομένων που πρέπει να αποσαφηνιστεί περαιτέρω αφορά την ευθύνη για τα τεχνικά συστήματα που θεσπίστηκαν από την Επιτροπή βάσει του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97. Μέσω των εν λόγω τεχνικών συστημάτων, η Επιτροπή παρέχει επί του παρόντος στα κράτη μέλη τεχνική συνδρομή, κατάρτιση, επικοινωνία και άλλες μορφές επιχειρησιακής στήριξης. Ωστόσο, δεν έχουν ανατεθεί ακόμα αρμοδιότητες ειδικά για την εποπτεία της προστασίας των δεδομένων στο πλαίσιο αυτών των τεχνικών συστημάτων. Ως εκ τούτου, στην πρόταση αποσαφηνίζεται η αρμοδιότητα του ΕΕΠΔ.

1.3.6. Ανάγκη διευκρίνισης σχετικά με την αποδοχή των αποδεικτικών στοιχείων που συγκεντρώνονται στο πλαίσιο της αμοιβαίας συνδρομής

Επί του παρόντος, οι εθνικές εισαγγελικές αρχές είναι απρόθυμες να χρησιμοποιήσουν έγγραφα που λαμβάνονται μέσω διαύλων αμοιβαίας συνδρομής ως αποδεικτικά στοιχεία κατά την άσκηση ποινικών διώξεων, διότι οι διατάξεις του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97 δεν είναι αρκετά σαφείς όσον αφορά τη συγκεκριμένη δυνατότητα. Τούτο προκαλεί αναπόφευκτα καθυστερήσεις στην άσκηση εθνικών ποινικών διώξεων ή συνεπάγεται ενδεχομένως ακόμα και την απόρριψη μιας υπόθεσης για λόγους παραγραφής. Επισημαίνεται ότι η κατάσταση αυτή υπονομεύει επίσης την αρχή της ασφάλειας του δικαίου, δεδομένου ότι οι συναφείς διατάξεις του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97 υπόκεινται σε διαφορετικές ερμηνείες. Κατά τα φαινόμενα, κρίνεται αναγκαίο να αποσαφηνιστεί ότι επιτρέπεται στις εθνικές εισαγγελικές αρχές να χρησιμοποιούν κατά την άσκηση εθνικών ποινικών διώξεων τα αποδεικτικά στοιχεία που λαμβάνονται μέσω της αμοιβαίας συνδρομής. Η πρόταση δεν υποχρεώνει τα εθνικά δικαστήρια να κάνουν αυτομάτως αποδεκτά τα εν λόγω αποδεικτικά στοιχεία, διότι πρέπει να τηρούν επίσης τους εθνικούς δικονομικούς κανόνες.

1.3.7. Η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία

Η Επιτροπή υπέβαλε πρόσφατα πρόταση για τη σύσταση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας³. Λόγω των συναφών αλλαγών στη διερεύνηση και τη δίωξη αξιόποινων πράξεων εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης, είναι σκόπιμο η Επιτροπή να προβεί σε αξιολόγηση της ανάγκης αναθεώρησης του ισχύοντος κανονισμού αμέσως μετά τη σύσταση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας. Στην περίπτωση αυτή, όλες οι εθνικές αρχές των κρατών μελών και όλα τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμοί της Ένωσης πρέπει να

³ COM(2013) 534 της 17ης Ιουλίου 2013.

ενημερώνουν αμέσως την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία για κάθε συμπεριφορά η οποία ενδέχεται να συνιστά αδίκημα που εμπίπτει στην αρμοδιότητά της. Σύμφωνα με το σχέδιο κανονισμού για τη σύσταση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία θα έχει πρόσβαση στις βάσεις δεδομένων που τελούν, βάσει του εν λόγω κανονισμού, υπό τη διαχείριση της Επιτροπής ή των κρατών μελών.

1.4. Προτεινόμενη λύση του προβλήματος

Για την αντιμετώπιση των ανωτέρω ελλείψεων, κρίνεται αναγκαία η τροποποίηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97.

2. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΩΝ ΔΙΑΒΟΥΛΕΥΣΕΩΝ ΜΕ ΤΑ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ ΚΑΙ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΩΝ

2.1. Διαβουλεύσεις με τους ενδιαφερόμενους φορείς

Η Επιτροπή προέβη επανειλημμένως σε ευρείες διαβουλεύσεις με τους ενδιαφερόμενους φορείς και έλαβε υπόψη τις παρατηρήσεις που διατυπώθηκαν.

2.1.1. Τελωνειακές αρχές των κρατών μελών

Τον Φεβρουάριο του 2012 ζητήθηκε η γνώμη των κρατών μελών μέσω *ερωτηματολογίου*. Τα κράτη μέλη δήλωσαν τις ανάγκες τους όσον αφορά την πρόσβαση σε τελωνειακά δεδομένα (εισαγωγές, διαμετακόμιση και εξαγωγές) σχετικά με συναλλαγές που πραγματοποιούνται σε άλλο κράτος μέλος και τη χρησιμότητα που θεωρείται ότι έχουν οι πληροφορίες για τη διακίνηση των εμπορευματοκιβωτίων. Επίσης, εξέφρασαν τις απόψεις τους σχετικά με τον βέλτιστο τρόπο συγκέντρωσης, αποθήκευσης και ανάλυσης των εν λόγω πληροφοριών.

Τον Μάιο του 2012, η Επιτροπή διοργάνωσε *διάσκεψη* με σκοπό τη συγκέντρωση στοιχείων ανάδρασης και προτάσεων από εμπειρογνώμονες των κρατών μελών για τη συνολική λειτουργία του συστήματος πληροφοριών κατά της απάτης (AFIS), καθώς και για την εφαρμογή και τις προοπτικές του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97. Η διάσκεψη περιελάμβανε μία σύνοδο ολομέλειας και τέσσερα ειδικά εργαστήρια σχετικά με νομικά ζητήματα, τις κοινές τελωνειακές επιχειρήσεις, τις εφαρμογές, καθώς και τις τεχνικές πτυχές και τις πτυχές ασφαλείας των ΤΠ του υφιστάμενου καθεστώτος και της μελλοντικής εξέλιξης του AFIS.

Η Επιτροπή προέβη επανειλημμένως σε ευρείες διαβουλεύσεις με την «*επιτροπή αμοιβαίας συνδρομής*», η οποία συγκροτήθηκε δυνάμει του άρθρου 43 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97 και απαρτίζεται από αρμόδιους εκπροσώπους των κρατών μελών σε θέματα αμοιβαίας διοικητικής συνδρομής. Πρόσφατες συζητήσεις πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεων της 24ης Μαΐου 2012 και της 25ης Σεπτεμβρίου 2012.

2.1.2. Ναυτιλιακές εταιρείες – Παγκόσμιο Συμβούλιο Ναυτιλίας

Στις 15 Μαρτίου 2012, διεξήχθη με τον ναυτιλιακό κλάδο ευρεία διαβούλευση, στην οποία συμμετείχαν εταιρείες του ιδιωτικού τομέα και το Παγκόσμιο Συμβούλιο Ναυτιλίας (World Shipping Council, WSC)⁴. Σκοπός της διαβούλευσης ήταν η ενημέρωση των μεταφορέων σχετικά με την προτεινόμενη πρωτοβουλία και η λήψη στοιχείων ανάδρασης για την προβλεπόμενη υποβολή στοιχείων CSM στην Επιτροπή. Η Επιτροπή πρότεινε επίσης τη διεξαγωγή πιλοτικής άσκησης στον εν λόγω τομέα. Η συζήτηση επικεντρώθηκε στα είδη των

⁴ Τα μέλη του WSC παρέχουν υπηρεσίες μεταφορών, οι οποίες αντιπροσωπεύουν περίπου το 60% της αξίας των παγκόσμιων θαλάσσιων εμπορικών συναλλαγών. Κατά κανόνα, το WSC εκφράζει τη συντονισμένη άποψη του κλάδου των ναυτιλιακών εταιρειών τακτικών γραμμών.

δεδομένων που πρέπει να υποβάλλουν στην Επιτροπή οι μεταφορείς εμπορευματοκιβωτίων και στον ενδεδειγμένο τρόπο υποβολής των δεδομένων αυτών, καθώς και στις μεθόδους διαβίβασης κ.λπ. Η Επιτροπή κατέβαλε κάθε δυνατή προσπάθεια για την εξασφάλιση της συμμετοχής του κλάδου στις προπαρασκευαστές εργασίες, προκειμένου να διευκολυνθεί η εφαρμογή της πρότασης της Επιτροπής.

Επιπλέον, πραγματοποιήθηκαν αρκετές συναντήσεις μεταξύ της Επιτροπής και εκπροσώπων του WSC.

Βάσει των ανωτέρω διαβουλεύσεων καθορίστηκε το είδος των πληροφοριών που πρέπει να υποβάλλονται από τις εταιρείες. Η πλέον οικονομικά αποδοτική μέθοδος διαβίβασης των εν λόγω πληροφοριών συνίσταται στη διαβίβασή τους μέσω «καθολικής αποτύπωσης», δηλαδή καθημερινού αντιγράφου της συνολικής διακίνησης των εμπορευματοκιβωτίων. Εναλλακτικά, οι εταιρείες δύνανται να προβαίνουν σε επιλεκτική υποβολή δεδομένων. Οι υπόλοιπες διατυπώσεις θα πρέπει να διευκρινιστούν περαιτέρω.

Ο ναυτιλιακός κλάδος υπογράμμισε την ανάγκη να διασφαλιστεί ότι τα δεδομένα που παρέχουν οι εταιρείες πρέπει να διαβιβάζονται μόνο μία φορά. Η Επιτροπή πρέπει εν συνεχεία να αναλαμβάνει την ευθύνη για τη διαβίβαση των εν λόγω δεδομένων σε διεθνή ή/και ευρωπαϊκά θεσμικά όργανα, καθώς και στα κράτη μέλη, για τους σκοπούς για τους οποίους δημιουργείται η αντίστοιχη βάση δεδομένων.

2.1.3. *Επόπτες Προστασίας Δεδομένων*

Κατά τη διάρκεια των προπαρασκευαστικών εργασιών για την παρούσα πρόταση, διοργανώθηκαν συνεδριάσεις με τον ΕΕΠΔ και την ΚΕΑ, τον Μάιο και τον Ιούνιο του 2012.

2.2. **Εκτίμηση επιπτώσεων**

Η Επιτροπή διενήργησε εκτίμηση επιπτώσεων των επιλογών πολιτικής, λαμβάνοντας υπόψη τις διαβουλεύσεις με τα ενδιαφερόμενα μέρη. Το συμπέρασμα ήταν ότι, μεταξύ άλλων, οι επιδιωκόμενες λύσεις μέσω των κυριότερων τροποποιήσεων του κανονισμού θα περιλαμβάνουν τα εξής:

- Δημιουργία των κατάλληλων προϋποθέσεων για τη βελτίωση της καταπολέμησης της τελωνειακής απάτης που αφορά την **ψευδή δήλωση καταγωγής των εμπορευμάτων** μέσω της υποβολής στην Επιτροπή δεδομένων της υπηρεσίας «Container Status Messages» (CSM) από τους μεταφορείς βαθέων υδάτων. Η προτεινόμενη μέθοδος υποβολής είναι η υποβολή εκθέσεων απολογισμού σε παγκόσμιο επίπεδο («καθολική αποτύπωση») με σχεδόν μηδενικό κόστος. Η επιλογή εναλλακτικής μεθόδου υποβολής είναι εξίσου εφικτή.
- Δημιουργία των κατάλληλων προϋποθέσεων για τη βελτίωση της καταπολέμησης της τελωνειακής απάτης που αφορά την **ψευδή περιγραφή εμπορευμάτων** μέσω της δημιουργίας κεντρικής βάσης δεδομένων για τα δεδομένα εισαγωγών και εξαγωγών. Απαιτείται η δημιουργία νομικής βάσης για την παροχή των εν λόγω δεδομένων. Το μέτρο αυτό δεν θα επιβάλει πρόσθετο κόστος στα κράτη μέλη, διότι οι απαιτούμενες πληροφορίες υπάρχουν ήδη σε ηλεκτρονική μορφή, και συγκεκριμένα στις αντίστοιχες βάσεις δεδομένων που διαχειρίζεται η Επιτροπή. Ως εκ τούτου, απαιτείται μόνο η συγκατάθεση των κρατών μελών για την αντιγραφή των εν λόγω δεδομένων.
- Δημιουργία των κατάλληλων προϋποθέσεων για τη βελτίωση της καταπολέμησης της τελωνειακής απάτης που αφορά την **κατάχρηση του συστήματος**

διαμετακόμισης, μέσω της δημιουργίας κεντρικού αρχείου αποθήκευσης δεδομένων για τα στοιχεία που αφορούν τη διαμετακόμιση.

- **Επιτάχυνση των ερευνών της OLAF**, με την παροχή της δυνατότητας άμεσης πρόσβασης στα δικαιολογητικά έγγραφα διασάφησης των εισαγωγών και εξαγωγών. Το αναμενόμενο κόστος για τους φορείς του ιδιωτικού τομέα είναι σχεδόν μηδενικό, δεδομένου ότι η σχετική υποχρέωση υφίσταται ήδη (οι επιχειρήσεις υποχρεούνται βάσει του εθνικού δικαίου, αλλά και βάσει του τελωνειακού κώδικα, να φυλάσσουν τα συναφή έγγραφα τεκμηρίωσης). Τονίζεται ότι ο προβλεπόμενος όγκος των αιτημάτων προς τους οικονομικούς φορείς που θα απαιτούνται για τις έρευνες της OLAF αναμένεται να είναι εξαιρετικά περιορισμένος (μικρός αριθμός υποθέσεων ετησίως).

Από την εκτίμηση επιπτώσεων συνάχθηκε το συμπέρασμα ότι οι προτεινόμενες επιλογές συνάδουν με τα θεμελιώδη δικαιώματα. Στο πλαίσιο αυτό, είναι σημαντικό να σημειωθεί ότι η προβλεπόμενη βάση δεδομένων CSM δεν θα περιέχει δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα. Οι βάσεις δεδομένων για τις εισαγωγές, τις εξαγωγές και τη διαμετακόμιση δεν αναμένεται να περιλαμβάνουν δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα και η προστασία των εν λόγω δεδομένων πρέπει να παρακολουθείται από τον ΕΕΠΔ, σύμφωνα με τα ήδη ισχύοντα πρότυπα που καθορίζονται στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 515/97.

3. ΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ

3.1. Νομική βάση

Η πρόταση για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97 θα πρέπει να βασιστεί στα άρθρα 33 και 325 της Συνθήκης για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΣΛΕΕ).

Το άρθρο 33 της ΣΛΕΕ παρέχει τη βάση για την κάλυψη του μεγαλύτερου μέρους του πεδίου εφαρμογής των ανταλλαγών πληροφοριών μεταξύ των τελωνειακών αρχών και μεταξύ των τελωνειακών αρχών και της Επιτροπής για τους σκοπούς της τελωνειακής συνεργασίας. Το άρθρο 325 της ΣΛΕΕ ορίζει την αρμοδιότητα της ΕΕ να λαμβάνει τα απαραίτητα μέτρα στους τομείς της πρόληψης και της καταπολέμησης της απάτης και κάθε άλλης παράνομης δραστηριότητας εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης, τα οποία «έχουν αποτρεπτικό χαρακτήρα». Το άρθρο 325 παράγραφος 4 και το άρθρο 33 της ΣΛΕΕ προβλέπουν τη νομοθετική διαδικασία για τη λήψη των απαραίτητων μέτρων ούτως ώστε να διασφαλίζεται αποτελεσματική και ισοδύναμη προστασία.

3.2. Επικουρικότητα, αναλογικότητα και σεβασμός θεμελιωδών δικαιωμάτων

3.2.1. Επικουρικότητα και αναλογικότητα

Η ανάγκη για τη θέσπιση νομοθεσίας ενωσιακής κλίμακας στους τομείς της αμοιβαίας διοικητικής συνδρομής και της τελωνειακής συνεργασίας απορρέει από τα ακόλουθα πραγματολογικά στοιχεία:

- Η ανάγκη για τη θέσπιση ενωσιακής νομοθεσίας στους τομείς της αμοιβαίας διοικητικής συνδρομής και της τελωνειακής συνεργασίας έχει ήδη αναγνωρισθεί από τον ευρωπαϊκό νομοθέτη με την έκδοση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97 και της απόφασης 2009/917/ΔΕΥ του Συμβουλίου.
- Αναγνωρίζεται ότι πολλοί τελωνειακοί κίνδυνοι εκδηλώνονται σε διασυνοριακή βάση. Οι παράνομες αλυσίδες εφοδιασμού μπορούν να προσαρμόζονται με ταχύ ρυθμό στις βελτιώσεις που σημειώνονται στο περιβάλλον διαχείρισης κινδύνων σε ένα δεδομένο σημείο εισόδου και να επικεντρώνονται σε άλλα σημεία με

χαμηλότερα επίπεδα προστασίας. Η ανάληψη δράσης σε επίπεδο ΕΕ είναι απαραίτητη για την εξασφάλιση ισοδύναμου επιπέδου προστασίας έναντι των τελωνειακών κινδύνων σε όλα τα σημεία των εξωτερικών συνόρων, όπως προβλέπεται στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 648/2005.

- Δεδομένου του παγκόσμιου χαρακτήρα των εμπορικών συναλλαγών, τα κράτη μέλη από μόνα τους δεν είναι σε θέση να παρακολουθούν, να εντοπίζουν και να μετριάσουν με αποτελεσματικό τρόπο τους κινδύνους που συνεπάγονται παραβιάσεις της τελωνειακής νομοθεσίας και άλλους τελωνειακούς κινδύνους· η ανάληψη συμπληρωματικής δράσης σε επίπεδο ΕΕ αναμένεται να διευκολύνει σημαντικά το έργο των κρατών μελών κατά τη διεξαγωγή ερευνών, ιδίως σε περιπτώσεις στις οποίες περιλαμβάνεται διασυνοριακή μεταφορά εμπορευμάτων. Η διοργάνωση δραστηριοτήτων στον τομέα της τελωνειακής συνεργασίας σε επίπεδο ΕΕ αναμένεται να δημιουργήσει σημαντική προστιθέμενη αξία, με την υιοθέτηση συνεκτικής προσέγγισης και τον συντονισμό των δραστηριοτήτων.
- Η ΕΕ διαθέτει αποκλειστική αρμοδιότητα στους τομείς της πρόληψης της απάτης και της τελωνειακής ένωσης.
- Από τη διαβούλευση με τα ενδιαφερόμενα μέρη από τον εμπορικό κλάδο καθίσταται σαφές ότι η ενιαία κεντρική υποβολή στοιχείων CSM θα συνεπάγεται χαμηλότερο κόστος από ό,τι η αντίστοιχη υποβολή μόνο στο κράτος μέλος μέσω του οποίου το εμπορευματοκιβώτιο εισέρχεται στο τελωνειακό έδαφος της Ένωσης ή εξέρχεται από αυτό.
- Η ΕΕ είναι ο πλέον κατάλληλος παράγοντας για την ανάληψη της εν λόγω συλλογικής δράσης, διότι διαθέτει ήδη την εμπειρία, τα συστήματα και την πραγματογνωμοσύνη που απαιτούνται για τη διασφάλιση της ταχείας και οικονομικά αποδοτικής συλλογής, διαβίβασης και ανταλλαγής δεδομένων.
- Οι εθνικές τελωνειακές αρχές από μόνες τους δεν είναι σε θέση να ανταλλάσσουν πληροφορίες με αποτελεσματικό τρόπο ούτε να διασφαλίσουν σε ευρεία κλίμακα την καταπολέμηση παραβιάσεων της τελωνειακής νομοθεσίας και άλλων τελωνειακών κινδύνων με λογικό κόστος. Η συστηματική συγκέντρωση των δεδομένων που απαιτούνται για την ανάλυση των τελωνειακών κινδύνων οι οποίοι συνιστούν απειλή για την ΕΕ και τα κράτη μέλη της αποτελεί δυσανάλογη προσπάθεια για τα 28 επιμέρους κράτη μέλη και μπορεί να επιτευχθεί αποτελεσματικότερα και αποδοτικότερα με την ανάληψη δράσης σε επίπεδο ΕΕ.

Ως εκ τούτου, μπορεί να συναχθεί το συμπέρασμα ότι η ανάληψη ενωσιακής δράσης για τη συγκέντρωση, την αποθήκευση, την επεξεργασία, τη χρήση και τη διάθεση στα κράτη μέλη των δεδομένων που προσδιορίζονται στον παρόντα κανονισμό με σκοπό με καταπολέμηση της απάτης και άλλων τελωνειακών κινδύνων είναι απαραίτητη και ανάλογη του χαρακτήρα και του μεγέθους των αντίστοιχων κινδύνων και συνάδει με την αρχή της επικουρικότητας.

3.2.2. Συσχετισμός με τα θεμελιώδη δικαιώματα

Η παρούσα πρωτοβουλία αφορά ειδικότερα το θεμελιώδες δικαίωμα στην προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα. Το δικαίωμα αυτό κατοχυρώνεται στο άρθρο 8 του Χάρτη των Θεμελιωδών Δικαιωμάτων και στο άρθρο 16 της ΣΛΕΕ, στην οδηγία 95/46/ΕΚ, καθώς και στο άρθρο 8 της ΕΣΔΑ.

Ο σεβασμός των δικαιωμάτων στην προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα λαμβάνεται ήδη δεόντως υπόψη στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 515/97 και στην απόφαση

2009/917/ΔΕΥ του Συμβουλίου, μέσω αυστηρών κανόνων όσον αφορά το καλυπτόμενο πεδίο εφαρμογής του περιεχομένου των δεδομένων, τη διατήρηση των δεδομένων και την εποπτεία της προστασίας των δεδομένων. Στο πλαίσιο αυτό, είναι σημαντικό να σημειωθεί ότι η προβλεπόμενη βάση δεδομένων CSM δεν θα περιέχει δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα. Οι βάσεις δεδομένων για τις εισαγωγές, τις εξαγωγές και τη διαμετακόμιση δεν αναμένεται να περιλαμβάνουν δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα και η προστασία των εν λόγω δεδομένων πρέπει να διασφαλίζεται από τον ΕΕΠΔ, σύμφωνα με τα ήδη ισχύοντα πρότυπα που καθορίζονται στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 515/97.

3.2.3. Προστιθέμενη αξία

Η προτεινόμενη ανάληψη δράσης σε επίπεδο ΕΕ αναμένεται να επιφέρει σημαντικές βελτιώσεις στον εντοπισμό, τη διερεύνηση και την πρόληψη της τελωνειακής απάτης, χάρη στην ενίσχυση της ανταλλαγής πληροφοριών και την αύξηση των διαθέσιμων αποδεικτικών στοιχείων, καθώς και στη βελτίωση της λειτουργίας του εδραιωμένου συστήματος, προσδίδοντας με τον τρόπο αυτό μεγαλύτερη αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα στη δράση που αναλαμβάνεται. Αναμένεται επίσης να βελτιώσει σε μεγάλο βαθμό την ικανότητα της ΕΕ όσον αφορά τον προσδιορισμό και τον μετριασμό των κινδύνων που αναγνωρίζονται στο άρθρο 4 παράγραφος 25 του κοινοτικού τελωνειακού κώδικα, συμπεριλαμβανομένων των απειλών που συνεπάγονται για την ασφάλεια και την προστασία της Ένωσης, τη δημόσια υγεία, το περιβάλλον και τους καταναλωτές. Κατά συνέπεια, η προβλεπόμενη δράση θα ενισχύσει την προστασία των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης, θα βελτιώσει τη διαχείριση των κινδύνων και θα προωθήσει περαιτέρω την τελωνειακή συνεργασία.

Προκειμένου να διασφαλισθεί η πλήρης αξία της δράσης, η Επιτροπή θα λάβει μέριμνα για τον επίσημο επιμερισμό των αρμοδιοτήτων διαχείρισης και λειτουργίας των μελλοντικών βάσεων δεδομένων και των πληροφοριών σχετικά με τα στοιχεία CSM, διαμετακόμισης, εισαγωγών και εξαγωγών για τους σκοπούς που ορίζονται δυνάμει του κανονισμού. Θα εξασφαλίσει τη διάθεση των βάσεων δεδομένων για την απρόσκοπτη συνεργασία στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων διαχείρισης των κινδύνων εκ μέρους της Επιτροπής και των κρατών μελών, συμπεριλαμβανομένης της συστηματικής ανάλυσης των κινδύνων, σε πραγματικό χρόνο, πριν από την άφιξη και την αναχώρηση των εμπορευμάτων. Θα προβλέπεται κατάλληλη διυπηρεσιακή δομή διαχείρισης για την απλούστευση της επιχειρησιακής διαχείρισης και την κατανομή των αρμοδιοτήτων για την προστασία και την ασφάλεια των δεδομένων.

3.3. Επιλογή νομικών μέσων

Η προτεινόμενη νομική πράξη είναι κανονισμός, ο οποίος αντιστοιχεί στη νομική πράξη που τελεί υπό τροποποίηση.

3.4. Ειδικές διατάξεις

3.4.1. Ορισμοί – Άρθρο 2

Ο ορισμός της έννοιας της τελωνειακής νομοθεσίας επικαιροποιείται με σκοπό την εναρμόνιση της ορολογίας με τον τελωνειακό τομέα, ιδίως με την προσθήκη αναφορών στην είσοδο και την έξοδο εμπορευμάτων. Καταγραφή των φορέων παροχής υπηρεσιών που δραστηριοποιούνται στη διεθνή αλυσίδα εφοδιασμού ώστε να διευκρινιστεί για ποιους ισχύει η υποχρέωση που προβλέπεται στο άρθρο 18γ παράγραφος 1.

3.4.2. Αποδοχή των αποδείξεων – Άρθρο 12

Η προτεινόμενη τροποποίηση του άρθρου 12 αποσκοπεί στην εξάλειψη της νομικής αβεβαιότητας που υφίσταται επί του παρόντος όσον αφορά την πιθανή χρήση των

πληροφοριών οι οποίες συγκεντρώνονται μέσω της αμοιβαίας συνδρομής ως αποδεικτικά στοιχεία κατά την άσκηση εθνικών ποινικών διώξεων.

3.4.3. Πληροφορίες σχετικά με τη διακίνηση των εμπορευματοκιβωτίων – Άρθρο 18α και νέα άρθρα 18γ, 18δ, 18ε και 18στ

Στο άρθρο 18α του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97 προβλέπεται η δημιουργία ευρετηρίου για τη συγκέντρωση δεδομένων σχετικά με τη διακίνηση των εμπορευματοκιβωτίων και την ανάλυση των εν λόγω δεδομένων. Ωστόσο, η διατύπωση του συγκεκριμένου άρθρου δεν υποχρεώνει τους σχετικούς οικονομικούς φορείς (δηλαδή τους μεταφορείς) να υποβάλλουν στην Επιτροπή τις πληροφορίες που πρέπει να εισάγονται στο ευρετήριο (δηλαδή τα στοιχεία «Container Status Messages», CSM). Κατά συνέπεια, παρότι η Επιτροπή έχει προβεί σε δοκιμή της αποτελεσματικότητας του εν λόγω ευρετηρίου και το σύστημα ανάλυσης είναι αποδεδειγμένης ποιότητας, περιορίζεται από ποσοτικής πλευράς λόγω της ανεπαρκούς πρόσβασης στα αναγκαία δεδομένα.

Με τις προτεινόμενες τροποποιήσεις επιδιώκεται να διασφαλιστεί η παροχή των απαραίτητων δεδομένων, μέσω της θέσπισης υποχρέωσης, δυνάμει νέου άρθρου 18γ, για την υποβολή των αντίστοιχων πληροφοριών από τους αρμόδιους φορείς παροχής υπηρεσιών. Οι πληροφορίες αυτές μπορούν να συμβάλουν σημαντικά στην καταπολέμηση διαφόρων μορφών τελωνειακής απάτης, συμπεριλαμβανομένης της ψευδούς δήλωσης καταγωγής και της διαχείρισης άλλων τελωνειακών κινδύνων που προσδιορίζονται στο άρθρο 4 παράγραφος 25 του κοινοτικού τελωνειακού κώδικα.

Στο άρθρο 18δ διευκρινίζεται ότι για τα εμπορευματοκιβώτια που πρόκειται να εισέλθουν στο τελωνειακό έδαφος της Ένωσης, η χρονική περίοδος υποβολής εκθέσεων απολογισμού καθορίζεται από την κενή κατάσταση του εμπορευματοκιβωτίου. Στην πράξη, αυτό σημαίνει ότι οι μεταφορείς θα οφείλουν να υποβάλλουν τα στοιχεία CSM για τα εμπορευματοκιβώτια που εισάγονται στην ΕΕ από την τελευταία χρονική στιγμή κατά την οποία το εμπορευματοκιβώτιο ήταν κενό πριν από την είσοδό του στο τελωνειακό έδαφος της Ένωσης έως τη χρονική στιγμή κατά την οποία αναφέρεται ότι το εμπορευματοκιβώτιο είναι εκ νέου κενό μετά την αναχώρησή του από το τελωνειακό έδαφος της Ένωσης. Για τα εμπορευματοκιβώτια που αναχωρούν από το τελωνειακό έδαφος της Ένωσης, η χρονική περίοδος υποβολής εκθέσεων απολογισμού περιορίζεται στη χρονική στιγμή κατά την οποία αναφέρεται ότι το εμπορευματοκιβώτιο είναι κενό εκτός του τελωνειακού εδάφους της Ένωσης. Σε περίπτωση που δεν είναι δυνατό να προσδιοριστούν συγκεκριμένα περιστατικά κενών εμπορευματοκιβωτίων, οι μεταφορείς μπορούν να υποβάλλουν τα στοιχεία CSM βάσει των ακόλουθων χρονικών περιόδων:

- α) για εμπορευματοκιβώτια που πρόκειται να αφιχθούν στο τελωνειακό έδαφος της Ένωσης: τρεις μήνες πριν από την άφιξη στο τελωνειακό έδαφος της Ένωσης και έναν μήνα μετά την άφιξη στο τελωνειακό έδαφος της Ένωσης ή κατά την άφιξη σε τοποθεσία εκτός της ΕΕ (όποια προηγείται χρονικά).
- β) για εμπορευματοκιβώτια που αναχωρούν από το τελωνειακό έδαφος της Ένωσης, τρεις μήνες μετά την αναχώρηση του εμπορευματοκιβωτίου από το τελωνειακό έδαφος της Ένωσης.

Με την επιφύλαξη των αποτελεσμάτων της υπό εξέλιξη ανάλυσης, προτείνονται ως βασικά στοιχεία για τις μελλοντικές κατ' εξουσιοδότηση πράξεις τα ακόλουθα:

Η κατ' εξουσιοδότηση πράξη που προβλέπεται στο άρθρο 18στ παράγραφος 1 θα προσδιορίζει, μεταξύ άλλων, τα ακριβή περιστατικά για τα οποία θα απαιτείται η υποβολή των στοιχείων CSM στην Επιτροπή. Στα περιστατικά αυτά ενδέχεται να περιλαμβάνονται τα

εξής στοιχεία: επιβεβαίωση κράτησης, άφιξη σε εγκαταστάσεις φόρτωσης ή εκφόρτωσης, αναχώρηση από εγκαταστάσεις φόρτωσης ή εκφόρτωσης, φόρτωση ή εκφόρτωση από μέσο μεταφοράς, οδηγίες στοιβασίας ή διαχωρισμού, επιβεβαίωση στοιβασίας ή διαχωρισμού, μεταφορές εντός του τερματικού σταθμού, επιθεώρηση στην πύλη του τερματικού σταθμού και αποστολή για επισκευές μεγάλης κλίμακας.

Όσον αφορά τη συχνότητα της υποβολής εκθέσεων απολογισμού, παρέχονται σε κάθε μεταφορέα οι ακόλουθες δυνατότητες επιλογής:

- α) υποβολή, σε καθημερινή βάση, όλων των στοιχείων CSM που παράγονται ή συγκεντρώνονται στο σύστημα εντοπισμού ηλεκτρονικού εξοπλισμού του μεταφορέα εντός του προηγούμενου εικοσιτετραώρου, ανεξαρτήτως εάν τα στοιχεία CSM αφορούν εμπορευματοκιβώτια που πρόκειται να εισέλθουν στο/αναχωρήσουν από το τελωνειακό έδαφος της Ένωσης («αποτύπωση δεδομένων»)· ή
- β) υποβολή, σε καθημερινή βάση, των στοιχείων CSM που αφορούν ειδικά τα εμπορευματοκιβώτια (είτε είναι έμφορτα είτε όχι) που πρόκειται να εισέλθουν στο/αναχωρήσουν από το τελωνειακό έδαφος της Ένωσης και παράγονται ή συγκεντρώνονται στο σύστημα εντοπισμού ηλεκτρονικού εξοπλισμού του μεταφορέα εντός του προηγούμενου εικοσιτετραώρου.

Τα ελάχιστα στοιχεία δεδομένων CSM πρέπει επίσης να καθορίζονται μέσω κατ' εξουσιοδότηση πράξεων. Η μορφή των σχετικών μηνυμάτων και οι μέθοδοι μεταβίβασης των στοιχείων CSM θα καθορίζονται μέσω εκτελεστικών πράξεων.

3.4.4. Δεδομένα σχετικά με τις εισαγωγές, τις εξαγωγές και τη διαμετακόμιση – νέο άρθρο 18ζ

Για την εξασφάλιση περισσότερο στοχοθετημένων ελέγχων και για την ενίσχυση της αποτελεσματικής καταπολέμησης της τελωνειακής απάτης, προτείνεται η θέσπιση νομικής βάσης για την επεξεργασία των δεδομένων εισαγωγών και εξαγωγών.

Όσον αφορά τα δεδομένα σχετικά με τη διαμετακόμιση, το 2011 τέθηκε σε εφαρμογή διοικητική ρύθμιση για το σύστημα πληροφοριών κατά της απάτης μεταξύ της Επιτροπής και των κρατών μελών⁵. Δυνάμει της ρύθμισης αυτής, η OLAF λαμβάνει αυτομάτως τις πληροφορίες σχετικά με τη διακίνηση των εμπορευμάτων διαμετακόμισης. Η OLAF αναλύει τα εν λόγω δεδομένα και υποβάλλει εκθέσεις, οι οποίες αποτελούν αντικείμενο ανταλλαγής μεταξύ των κρατών μελών και των αρμόδιων υπηρεσιών της Επιτροπής σε τακτική βάση. Ωστόσο, παρότι αναγνωρίζουν τις προσπάθειες της Επιτροπής, ορισμένα κράτη μέλη φρονούν ότι η Επιτροπή πρέπει να ορίσει σαφή νομική βάση για τη δραστηριότητα που αντικαθιστά την παρούσα ρύθμιση. Στην πρόταση θεσπίζεται η κατάλληλη νομική βάση. Αυτό δεν συνεπάγεται επιπρόσθετο φόρτο στο πλαίσιο της υποβολής εκθέσεων απολογισμού για τα κράτη μέλη, διότι τα ηλεκτρονικά δεδομένα διαβιβάζονται και ανταλλάσσονται ήδη μεταξύ των κρατών μελών βάσει ηλεκτρονικού συστήματος το οποίο διαχειρίζεται η Επιτροπή. Η πρόταση αφορά την αναπαραγωγή των δεδομένων από τα συστήματα που διαχειρίζεται η Επιτροπή και την ανάλυση των δεδομένων αυτών, με σκοπό τον εντοπισμό υποθέσεων απάτης και τη διαμόρφωση χρήσιμων προτύπων για τον προσδιορισμό πιθανών

⁵ Η διοικητική ρύθμιση για το ATIS εκδόθηκε στις Βρυξέλλες, στις 6 Ιουλίου 2011, από την επιτροπή αμοιβαίας συνδρομής, η οποία διέπεται από το άρθρο 43 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97, και από την ομάδα εργασίας ΕΚ-ΕΖΕΣ για την κοινή διαμετακόμιση και την απλούστευση των διατυπώσεων κατά τις εμπορευματικές συναλλαγές.

κρουσμάτων τελωνειακής απάτης και προστασίας των οικονομικών συμφερόντων της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Η προτεινόμενη βάση δεδομένων θα είναι διαθέσιμη προς χρήση στην Επιτροπή και τις τελωνειακές αρχές των κρατών μελών. Υπεύθυνος επεξεργασίας δεδομένων του εν λόγω ευρετηρίου ορίζεται η Επιτροπή.

Το άρθρο 13 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 2913/92 του Συμβουλίου απαιτεί οι τελωνειακοί έλεγχοι, πλην των δειγματοληπτικών ελέγχων, να βασίζονται σε ανάλυση κινδύνου, η οποία χρησιμοποιεί αυτοματοποιημένες τεχνικές επεξεργασίας δεδομένων, και προβλέπει προς τον σκοπό αυτό τη θέσπιση κοινού πλαισίου διαχείρισης των κινδύνων. Το άρθρο 4 παράγραφος 25 προσδιορίζει τους ενεχόμενους κινδύνους, ενώ το άρθρο 4 παράγραφος 26 ορίζει ότι ο όρος «δραστηριότητες των κινδύνων» καλύπτει δραστηριότητες όπως «η συγκέντρωση στοιχείων και πληροφοριών, η ανάλυση και εκτίμηση των κινδύνων, η θέσπιση και επιβολή μέτρων καθώς και η τακτική παρακολούθηση και επανεξέταση της διαδικασίας και των αποτελεσμάτων της, βάσει των διεθνών, κοινοτικών και εθνικών πηγών και στρατηγικών». Ως εκ τούτου, κρίνεται σκόπιμο να διασφαλιστεί ότι τα στοιχεία που συγκεντρώνονται μπορούν να χρησιμοποιηθούν στο πλαίσιο της διαχείρισης κινδύνων για όλους τους τελωνειακούς κινδύνους και να ληφθεί μέριμνα για τη δυνατότητα διάθεσής τους προς τον σκοπό αυτό, υπό τις κατάλληλες συνθήκες, στις αρμόδιες αρχές, σε επίπεδο τόσο ΕΕ όσο και κρατών μελών.

3.4.5. Δικαιολογητικά έγγραφα – νέο άρθρο 18η

Στις περιπτώσεις στις οποίες η OLAF χρειάζεται δικαιολογητικά έγγραφα τελωνείου για τους σκοπούς των ερευνών της, δεν μπορεί να τα ζητεί απευθείας από τους οικονομικούς φορείς, αλλά απαιτείται η μεσολάβηση των εθνικών αρχών. Η κατάσταση αυτή συνεπάγεται καθυστερήσεις και, συχνά, την αποτυχημένη έκβαση των ερευνών λόγω παραγραφής. Πρόκειται για σοβαρό πρόβλημα σε τελωνειακές υποθέσεις για τις οποίες ισχύει η τριετής περίοδος παραγραφής. Η κατάσταση επιδεινώθηκε μετά την 1η Ιανουαρίου 2011 με τη θέσπιση του ηλεκτρονικού τελωνείου (e-Customs), διότι τα δικαιολογητικά έγγραφα διασάφησης των εισαγωγών και εξαγωγών (τιμολόγιο, πιστοποιητικό προέλευσης κ.λπ.) δεν φυλάσσονται πλέον από τις τελωνειακές αρχές αλλά από τους οικονομικούς φορείς.

Προκειμένου να επιταχυνθούν οι διαδικασίες έρευνας, προτείνεται νέα διάταξη βάσει της οποίας η Επιτροπή εξουσιοδοτείται να λαμβάνει απευθείας από τις εταιρείες του ιδιωτικού τομέα τα δικαιολογητικά έγγραφα των διασαφήσεων εισαγωγής και εξαγωγής για τους σκοπούς των ερευνών δυνάμει του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97.

3.4.6. Περιορισμένη προβολή και δημοσίευση των αρμόδιων αρχών – Άρθρα 29 και 30

Αναμένεται ότι η θέσπιση δυνατότητας επιλογής των δυνητικών χρηστών των δεδομένων (περιορισμένη προβολή) θα αυξήσει σε μεγάλο βαθμό τη χρήση των βάσεων δεδομένων από τα κράτη μέλη και θα συμβάλει, συνεπώς, στην αποδοτικότητα του συστήματος. Για τον λόγο αυτό, προτείνεται η τροποποίηση του άρθρου 29 αναλόγως. Η προτεινόμενη τροποποίηση περιλαμβάνει επίσης έναν πιο ευέλικτο τρόπο δημοσίευσης των επικαιροποιημένων καταλόγων των αρμόδιων αρχών που αναφέρονται στα άρθρα 29 και 30.

3.4.7. Προστασία των δεδομένων – Άρθρα 18β, 33, 37 και 38

Η σύνθετη δομή της εποπτείας των κανόνων προστασίας των δεδομένων απορρέει από τη διπλή νομική δομή του τελωνειακού συστήματος πληροφοριών, δηλαδή από το άρθρο 37 παράγραφος 3 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97 και από το άρθρο 25 παράγραφος 2 της απόφασης 2009/917/ΔΕΥ του Συμβουλίου, το οποίο αντικατοπτρίζει τη δομή πριν από την έναρξη ισχύος της Συνθήκης της Λισαβόνας. Ως εκ τούτου, συγκροτήθηκαν δύο ξεχωριστοί οργανισμοί, η ΚΕΑ και ο ΕΕΠΔ, που εξασφαλίζουν την

εφαρμογή των κανόνων προστασίας των δεδομένων σύμφωνα με τη νομοθεσία. Ωστόσο, δεδομένου ότι οι συστάσεις είναι εφαρμοστέες σε αμφότερα τα μέρη του συστήματος ΤΠ, είναι σαφώς δύσκολο να εφαρμόζονται διαφορετικές γνωμοδοτήσεις και συστάσεις. Κατά συνέπεια, δημιουργείται πλεονασμός των πηγών που χρησιμοποιούνται.

Για την αντιμετώπιση αυτού του προβλήματος, η πρόταση εισηγείται διάταξη με την οποία επιδιώκεται η απλούστευση και η εναρμόνιση των κανόνων για την εποπτεία των κανόνων προστασίας των δεδομένων που εφαρμόζονται σε καθένα από τα συστήματα. Ο στόχος συνίσταται στη διασφάλιση συνοχής κατά τη διάρκεια της διαδικασίας εποπτείας και στην προώθηση της χρήσης κοινών ελέγχων, με αποτέλεσμα την κατάρτιση κοινών εκθέσεων.

Επιπλέον, στην πρόταση διευκρινίζεται ότι ο ΕΕΠΔ είναι υπεύθυνος για την εποπτεία της προστασίας των δεδομένων των τεχνικών συστημάτων που θεσπίστηκαν από την Επιτροπή βάσει του εν λόγω κανονισμού.

Η πρόταση εισηγείται επίσης την καθιέρωση μέγιστης δεκαετούς περιόδου διατήρησης των δεδομένων που αποθηκεύονται στο τελωνιακό σύστημα πληροφοριών (ΤΣΠ), προβλέποντας επιπλέον ότι σε περίπτωση αποθήκευσης δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα για χρονική περίοδο μεγαλύτερη των πέντε ετών, πρέπει να ενημερώνεται σχετικά ο ΕΕΠΔ.

Τέλος, προκειμένου να διαφυλαχθούν οι κανόνες που διέπουν την προστασία των δεδομένων, θεσπίζεται στο άρθρο 38 ειδική διάταξη σχετικά με την ασφάλεια της επεξεργασίας.

3.4.8. Συνοχή με τη συνθήκη της Λισαβόνας – άρθρο 23 παράγραφος 4, άρθρο 25 παράγραφος 1, άρθρο 33, άρθρο 38, άρθρο 43 και άρθρο 43α

Για τη διασφάλιση της συνοχής του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97 με τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης, στην πρόταση τροποποίησης λαμβάνονται υπόψη οι απαιτούμενες προσαρμογές όσον αφορά την ανάθεση στην Επιτροπή κατ' εξουσιοδότηση αρμοδιοτήτων (άρθρο 290 της ΣΛΕΕ) ή εκτελεστικών αρμοδιοτήτων (άρθρο 291 της ΣΛΕΕ).

3.5. Έναρξη ισχύος

Το προτεινόμενο άρθρο 18γ παράγραφος 1 θεσπίζει για τους φορείς του δημόσιου ή του ιδιωτικού τομέα που δραστηριοποιούνται στη διεθνή αλυσίδα την υποχρέωση να διαβιβάζουν στην Επιτροπή τα στοιχεία σχετικά με τη διακίνηση των εμπορευματοκιβωτίων. Δεδομένου ότι η εν λόγω διάταξη ενδέχεται να προσκρούει στις συμβατικές υποχρεώσεις μεταξύ των εταιρειών και των πελατών τους όσον αφορά τη μη αποκάλυψη πληροφοριών και την τήρηση του απορρήτου, το άρθρο σχετικά με την έναρξη ισχύος προβλέπει κατάλληλη μεταβατική περίοδο, κατά τη διάρκεια της οποίας οι μεταφορείς πρέπει να προβούν σε επαναδιαπραγμάτευση των οικείων συμβάσεων ιδιωτικού δικαίου ούτως ώστε να συνάδουν με την τροποποίηση του κανονισμού.

4. ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ

Η δημοσιονομική προσπάθεια αφορά κατά κύριο λόγο τις δαπάνες ΤΠ για τη διατήρηση και την περαιτέρω ανάπτυξη του υφιστάμενου συστήματος AFIS. Η διαχείριση των δαπανών που συνδέονται με την εφαρμογή της παρούσας πρότασης θα ενταχθεί στο πλαίσιο των υφιστάμενων προβλέψεων βάσει του πολυετούς δημοσιονομικού σχεδίου και, επομένως, δεν απαιτούνται συμπληρωματικές αιτήσεις χρηματοδότησης από τον προϋπολογισμό. Το συνολικό κόστος της πρότασης είναι συγκρίσιμο με το αντίστοιχο κόστος της προηγούμενης περιόδου και θεωρείται απλώς και μόνο συνέχιση των περιοδικών δαπανών. Η δημοσιονομική εξέλιξη της παρούσας πρότασης συνάδει με το πολυετές δημοσιονομικό πλαίσιο.

Πρόταση

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97, της 13ης Μαρτίου 1997, περί της αμοιβαίας συνδρομής μεταξύ των διοικητικών αρχών των κρατών μελών και της συνεργασίας των αρχών αυτών με την Επιτροπή με σκοπό τη διασφάλιση της ορθής εφαρμογής των τελωνειακών και γεωργικών ρυθμίσεων

ΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟ ΚΑΙ ΤΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΝΩΣΗΣ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης, και ιδίως τα άρθρα 33 και 325,

Έχοντας υπόψη την πρόταση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής,

Κατόπιν διαβίβασης του σχεδίου νομοθετικής πράξης στα εθνικά κοινοβούλια,

Κατόπιν διαβούλευσης με τον Ευρωπαϊκό Επόπτη Προστασίας Δεδομένων,

Κατόπιν διαβούλευσης με το Ελεγκτικό Συνέδριο,

Αποφασίζοντας σύμφωνα με τη συνήθη νομοθετική διαδικασία,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Προκειμένου να διασφαλιστεί ότι ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 515/97 καλύπτει ολόκληρο το φάσμα της πιθανής διακίνησης εμπορευμάτων όσον αφορά το τελωνειακό έδαφος της Ένωσης, κρίνεται σκόπιμο να αποσαφηνισθεί ο ορισμός της τελωνειακής νομοθεσίας σε σχέση με τις έννοιες της εισόδου και της εξόδου εμπορευμάτων.
- (1) Για την περαιτέρω βελτίωση των διαδικασιών διοικητικών και ποινικών διώξεων στο πλαίσιο της αντιμετώπισης των παρατυπιών, κρίνεται αναγκαίο να διασφαλιστεί ότι τα αποδεικτικά στοιχεία που λαμβάνονται μέσω της αμοιβαίας συνδρομής μπορούν να θεωρούνται παραδεκτά κατά την άσκηση προσφυγής ενώπιον των διοικητικών και δικαστικών αρχών του κράτους μέλους από την αιτούσα αρχή.
- (2) Στην ανακοίνωση της Επιτροπής για τη διαχείριση τελωνειακών κινδύνων και την ασφάλεια της εφοδιαστικής αλυσίδας (COM(2012) 793) αναγνωρίζεται η επιτακτική ανάγκη βελτίωσης της ποιότητας και της διαθεσιμότητας των δεδομένων προς χρήση για την ανάλυση των κινδύνων πριν από την άφιξη των εμπορευμάτων, ιδίως για τον αποτελεσματικό προσδιορισμό και μετριάσμο των κινδύνων για την ασφάλεια και την προστασία σε εθνικό και ενωσιακό επίπεδο, εντός του κοινού πλαισίου διαχείρισης των κινδύνων δυνάμει του άρθρου 13 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 2913/92. Η ενσωμάτωση των δεδομένων σχετικά με τη διακίνηση των εμπορευματοκιβωτίων στη διαχείριση των κινδύνων πριν από την άφιξή τους θα βελτιώσει σε μεγάλο βαθμό την προβολή της αλυσίδας εφοδιασμού και θα ενισχύσει σημαντικά την ικανότητα της ΕΕ και των κρατών μελών όσον αφορά τη στοχευμένη

υποβολή φορτίων αποστολής υψηλότερου κινδύνου σε ελέγχους, διευκολύνοντας παράλληλα τη ροή των νόμιμων εμπορικών συναλλαγών.

- (3) Για την ενίσχυση της σαφήνειας, της συνοχής και της διαφάνειας, είναι απαραίτητο να προσδιοριστούν με σαφέστερους όρους οι αρχές οι οποίες πρέπει να έχουν πρόσβαση στα ευρετήρια που δημιουργούνται βάσει του παρόντος κανονισμού· προς τον σκοπό αυτό, θα καθιερωθεί ενιαία παραπομπή στις αρμόδιες αρχές.
- (4) Τα δεδομένα σχετικά με τη διακίνηση των εμπορευματοκιβωτίων καθιστούν δυνατό τον προσδιορισμό των τάσεων και των κινδύνων απάτης όσον αφορά τα εμπορεύματα που διακινούνται εντός και εκτός του τελωνειακού εδάφους της Ένωσης. Τα εν λόγω δεδομένα χρησιμεύουν στην πρόληψη, τη διερεύνηση και τη δίωξη πράξεων οι οποίες συνιστούν ή φαίνεται να συνιστούν παραβιάσεις της τελωνειακής νομοθεσίας, καθώς και στην παροχή συνδρομής στις αρμόδιες αρχές για τη διαχείριση των τελωνειακών κινδύνων που καθορίζονται στο άρθρο 4 παράγραφος 25 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 2913/92. Προκειμένου να διασφαλιστεί η συγκέντρωση και η χρήση ενός όσο το δυνατό πληρέστερου συνόλου δεδομένων, αποφεύγοντας ταυτόχρονα τις δυνητικές αρνητικές επιπτώσεις για τις μικρομεσαίες επιχειρήσεις στον τομέα των εμπορευματικών μεταφορών, κρίνεται αναγκαίο οι δημόσιοι ή ιδιωτικοί φορείς παροχής υπηρεσιών που δραστηριοποιούνται στη διεθνή αλυσίδα εφοδιασμού να υποβάλλουν στην Επιτροπή τα δεδομένα σχετικά με τη διακίνηση των εμπορευματοκιβωτίων, στον βαθμό που συγκεντρώνουν τα εν λόγω δεδομένα σε ηλεκτρονική μορφή μέσω των οικείων συστημάτων εντοπισμού ηλεκτρονικού εξοπλισμού ή διαθέτουν πρόσβαση στα εν λόγω δεδομένα.
- (5) Ο εντοπισμός κρουσμάτων απάτης, ο προσδιορισμός των τάσεων κινδύνων και η εφαρμογή αποτελεσματικών διαδικασιών διαχείρισης των κινδύνων εξαρτώνται σε μεγάλο βαθμό από τον προσδιορισμό και τη διασταυρωτική ανάλυση των σχετικών συνόλων επιχειρησιακών δεδομένων. Ως εκ τούτου, απαιτείται η δημιουργία, σε επίπεδο Ευρωπαϊκής Ένωσης, ενός ευρετηρίου το οποίο θα περιέχει δεδομένα σχετικά με τις εισαγωγές, τις εξαγωγές και τη διαμετακόμιση εμπορευμάτων, συμπεριλαμβανομένης της διαμετακόμισης εμπορευμάτων εντός των κρατών μελών και των άμεσων εξαγωγών. Προς τον σκοπό αυτό, τα κράτη μέλη πρέπει να επιτρέπουν τη συστηματική αναπαραγωγή των δεδομένων εισαγωγών, εξαγωγών και διαμετακόμισης εμπορευμάτων από τα συστήματα που διαχειρίζεται η Επιτροπή, ενώ πρέπει επίσης να παρέχουν στην Επιτροπή στοιχεία που αφορούν τη διαμετακόμιση εμπορευμάτων στο έδαφος κράτους μέλους, καθώς και τις άμεσες εξαγωγές.
- (6) Για την εφαρμογή του άρθρου 18β, η Επιτροπή δημιούργησε ορισμένα τεχνικά συστήματα, τα οποία καθιστούν δυνατή την εξασφάλιση τεχνικής συνδρομής, κατάρτισης ή επικοινωνίας και κάθε άλλης επιχειρησιακής στήριξης στα κράτη μέλη. Τα εν λόγω τεχνικά συστήματα πρέπει να αναφέρονται ρητώς στον παρόντα κανονισμό και να καλύπτονται από τις απαιτήσεις για την προστασία των δεδομένων.
- (7) Η θέσπιση του ηλεκτρονικού τελωνείου (e-Customs) το 2011, βάσει του οποίου τα δικαιολογητικά έγγραφα των εισαγωγών και των φυλάσσονται πλέον από τους οικονομικούς φορείς και όχι από τις τελωνειακές αρχές, έχει οδηγήσει σε καθυστερήσεις όσον αφορά τη διεξαγωγή ερευνών από την Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης (OLAF) στον τελωνειακό τομέα, διότι η OLAF χρειάζεται τη μεσολάβηση των εν λόγω αρχών για την λήψη των εγγράφων αυτών. Επίσης, η τριετής περίοδος παραγραφής η οποία ισχύει για τα τελωνειακά έγγραφα που φυλάσσονται από τις αρχές προσθέτει επιπλέον περιορισμούς όσον αφορά την

επιτυχή διεξαγωγή των ερευνών. Ως εκ τούτου, προκειμένου να επιταχυνθεί η διεξαγωγή των ερευνών στον τελωνειακό τομέα, κρίνεται σκόπιμο να εκχωρηθεί στην Επιτροπή το δικαίωμα να ζητεί τα δικαιολογητικά έγγραφα διασάφησης των εισαγωγών και εξαγωγών από τους αντίστοιχους οικονομικούς φορείς. Οι εν λόγω οικονομικοί φορείς πρέπει να υποχρεούνται να παρέχουν στην Επιτροπή τα έγγραφα που ζητεί.

- (8) Για τη διασφάλιση της τήρησης του απορρήτου των δεδομένων που εισάγονται, ενδείκνυται η πρόβλεψη διάταξης με την οποία θα περιορίζεται η πρόσβαση στα εισαχθέντα δεδομένα μόνο σε συγκεκριμένους χρήστες.
- (9) Προκειμένου να διασφαλιστεί η επικαιροποίηση των πληροφοριών και να εξασφαλιστούν η διαφάνεια και το δικαίωμα ενημέρωσης των προσώπων στα οποία αναφέρονται τα δεδομένα, όπως κατοχυρώνονται στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 45/2001 και στην οδηγία 95/46/ΕΚ, κρίνεται σκόπιμη η θέσπιση της δυνατότητας δημοσίευσης στο Διαδίκτυο των επικαιροποιημένων καταλόγων των αρμόδιων αρχών που ορίζονται από τα κράτη μέλη και από τις υπηρεσίες της Επιτροπής ώστε να έχουν πρόσβαση στο τελωνειακό σύστημα πληροφοριών (ΤΣΠ).
- (10) Ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 45/2001 σχετικά με την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από τα όργανα και τους οργανισμούς της Κοινότητας και σχετικά με την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών εφαρμόζεται στην επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από τα θεσμικά και λοιπά όργανα και οργανισμούς της Ένωσης.
- (11) Προκειμένου να βελτιωθεί η συνεκτική εποπτεία της προστασίας των δεδομένων, ενδείκνυται η στενή συνεργασία του Ευρωπαϊκού Επόπτη Προστασίας Δεδομένων με την κοινή ελεγκτική αρχή, η οποία συγκροτήθηκε δυνάμει της απόφασης 2009/917/ΔΕΥ του Συμβουλίου, με σκοπό την εξασφάλιση συντονισμού μεταξύ των ελέγχων του ΤΣΠ.
- (12) Οι διατάξεις που διέπουν την αποθήκευση δεδομένων στο ΤΣΠ συνεπάγονται συχνά αδικαιολόγητη απώλεια πληροφοριών, η οποία οφείλεται στο γεγονός ότι τα κράτη μέλη δεν διενεργούν συστηματικά τις ετήσιες διαδικασίες επανεξέτασης λόγω του διοικητικού φόρτου που συνεπάγονται. Κατά συνέπεια, απαιτείται η απλούστευση της διαδικασίας που διέπει την αποθήκευση δεδομένων στο ΤΣΠ μέσω της άρσης της υποχρέωσης ετήσιας επανεξέτασης των δεδομένων και του καθορισμού μέγιστης περιόδου διατήρησης των δεδομένων δέκα ετών, η οποία ανταποκρίνεται στις αντίστοιχες περιόδους που προβλέπονται για τα ευρετήρια τα οποία θεσπίζονται βάσει του παρόντος κανονισμού. Η εν λόγω περίοδος είναι απαραίτητη, αφενός, λόγω των μακρών διαδικασιών εξέτασης των παρατυπιών και, αφετέρου, επειδή τα δεδομένα αυτά είναι αναγκαία για την πραγματοποίηση κοινών τελωνειακών επιχειρήσεων και ερευνών. Επιπλέον, για τη διασφάλιση των κανόνων που διέπουν την προστασία των δεδομένων, ενδείκνυται η ενημέρωση του Ευρωπαϊκού Επόπτη Προστασίας Δεδομένων σχετικά με περιπτώσεις αποθήκευσης δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα στο ΤΣΠ για χρονική περίοδο άνω των έντε ετών.
- (13) Προκειμένου να ενισχυθούν περαιτέρω οι δυνατότητες ανάλυσης των κρουσμάτων απάτης και να διευκολυνθεί η διεξαγωγή ερευνών, τα δεδομένα σχετικά με τους φακέλους των υπό εξέλιξη ερευνών που αποθηκεύονται στο αρχείο φακέλων τελωνειακών ερευνών (ΑΦΤΕ) πρέπει να καθίστανται ανώνυμα, μετά την παρέλευση ενός έτους από την τελευταία παρατήρηση, και να τηρούνται με κατάλληλη μορφή

ώστε να διασφαλίζεται ότι δεν είναι πλέον δυνατή η εξακρίβωση της ταυτότητας των προσώπων στα οποία αναφέρονται τα εν λόγω δεδομένα.

- (14) Λαμβάνοντας υπόψη ότι οι στόχοι, αφενός, για τη βελτίωση της διαχείρισης των τελωνειακών κινδύνων, όπως προσδιορίζονται στο άρθρο 4 παράγραφοι 25 και 26, καθώς και στο άρθρο 13 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 2913/92 περί θεσπίσεως κοινοτικού τελωνειακού κώδικα, και, αφετέρου, για τη βελτίωση του εντοπισμού, της διερεύνησης και της πρόληψης της τελωνειακής απάτης στην Ένωση είναι αδύνατον να επιτευχθούν επαρκώς από τα επιμέρους κράτη μέλη, η Ένωση δύναται να αποφασίζει σύμφωνα με την αρχή της επικουρικότητας, όπως προβλέπεται στο άρθρο 5 της Συνθήκης για την Ευρωπαϊκή Ένωση. Σύμφωνα με την αρχή της αναλογικότητας, όπως ορίζεται στο ίδιο άρθρο, ο παρών κανονισμός δεν υπερβαίνει τα αναγκαία όρια για την επίτευξη των δεδηλωμένων στόχων.
- (15) Οι δημόσιοι ή ιδιωτικοί φορείς παροχής υπηρεσιών που δραστηριοποιούνται στη διεθνή αλυσίδα εφοδιασμού και οι οποίοι δεσμεύονται, κατά τη χρονική στιγμή έναρξης ισχύος του παρόντος κανονισμού, από συμβατικές υποχρεώσεις ιδιωτικού δικαίου όσον αφορά τη διαβίβαση στοιχείων σχετικά με τη διακίνηση εμπορευματοκιβωτίων πρέπει να έχουν το δικαίωμα αναβολής της εφαρμογής του άρθρου 18γ, ούτως ώστε να είναι σε θέση να επαναδιαπραγματευθούν τις συμβάσεις τους και να διασφαλίσουν ότι οι μελλοντικές συμβάσεις συνάδουν με την υποχρέωση διαβίβασης στοιχείων στην Επιτροπή.
- (16) Δυνάμει του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97, η Επιτροπή εξουσιοδοτείται να θέσει σε εφαρμογή ορισμένες από τις διατάξεις του συγκεκριμένου κανονισμού· ως αποτέλεσμα της έναρξης ισχύος της συνθήκης της Λισαβόνας, οι αρμοδιότητες που ανατίθενται στην Επιτροπή βάσει του παρόντος κανονισμού πρέπει να εναρμονίζονται με τις διατάξεις των άρθρων 290 και 291 της Συνθήκης.
- (17) Για τη συμπλήρωση ορισμένων μη ουσιωδών στοιχείων του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97 και ειδικότερα, τη δημιουργία απλουστευμένου και διαρθρωμένου ευρετηρίου στοιχείων CSM, είναι σκόπιμο να ανατεθεί στην Επιτροπή η αρμοδιότητα έκδοσης πράξεων σύμφωνα με το άρθρο 290 της Συνθήκης σχετικά με τα περιστατικά για τα οποία πρέπει να υποβάλλονται στοιχεία CSM, με τα ελάχιστα στοιχεία δεδομένων που πρέπει να υποβάλλονται, καθώς και τη συχνότητα υποβολής των σχετικών εκθέσεων.
- (18) Για τη συμπλήρωση ορισμένων μη ουσιωδών στοιχείων του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97 και τον προσδιορισμό, ειδικότερα των πληροφοριών που πρέπει εισάγονται στο ΤΣΠ, είναι σκόπιμο να ανατεθεί στην Επιτροπή η αρμοδιότητα έκδοσης πράξεων, σύμφωνα με το άρθρο 290 της Συνθήκης, όσον αφορά τον καθορισμό των πράξεων σχετικά με την εφαρμογή της γεωργικής νομοθεσίας για τις οποίες πρέπει να εισαχθούν πληροφορίες στην κεντρική βάση δεδομένων του ΤΣΠ.
- (19) Είναι ιδιαίτερα σημαντικό να διεξάγει η Επιτροπή κατάλληλες διαβουλεύσεις κατά τις προπαρασκευαστικές της εργασίες, μεταξύ άλλων και σε επίπεδο εμπειρογνομόνων. Η Επιτροπή πρέπει, κατά την προετοιμασία και την έκδοση πράξεων κατ' εξουσιοδότηση, να διασφαλίζει την ταυτόχρονη, έγκαιρη και κατάλληλη διαβίβαση των σχετικών εγγράφων στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο.
- (20) Προκειμένου να διασφαλισθούν ενιαίες προϋποθέσεις για την εφαρμογή του παρόντος κανονισμού, πρέπει να ανατεθούν εκτελεστικές αρμοδιότητες στην Επιτροπή σχετικά με τη μορφή των δεδομένων και τη μέθοδο μεταβίβασης των στοιχείων CSM. Οι

αρμοδιότητες αυτές πρέπει να ασκούνται σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 182/2011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 16ης Φεβρουαρίου 2011, για τη θέσπιση κανόνων και γενικών αρχών σχετικά με τους τρόπους ελέγχου από τα κράτη μέλη της άσκησης των εκτελεστικών αρμοδιοτήτων από την Επιτροπή¹. Η διαδικασία εξέτασης πρέπει να χρησιμοποιείται για την έκδοση εκτελεστικών πράξεων.

- (21) Προκειμένου να διασφαλισθούν ενιαίες προϋποθέσεις για την εφαρμογή του παρόντος κανονισμού, πρέπει να ανατεθούν εκτελεστικές αρμοδιότητες στην Επιτροπή σχετικά με τα συγκεκριμένα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στο ΤΣΠ για καθεμία από τις κατηγορίες που αναφέρονται στα στοιχεία α) έως η) του άρθρου 24. Οι αρμοδιότητες αυτές πρέπει να ασκούνται σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 182/2011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 16ης Φεβρουαρίου 2011, για τη θέσπιση κανόνων και γενικών αρχών σχετικά με τους τρόπους ελέγχου από τα κράτη μέλη της άσκησης των εκτελεστικών αρμοδιοτήτων από την Επιτροπή². Η διαδικασία εξέτασης πρέπει να χρησιμοποιείται για την έκδοση εκτελεστικών πράξεων. Τα συγκεκριμένα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στο ΤΣΠ θα βασίζονται στα στοιχεία που παρατίθενται στο παράρτημα του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 696/98 της Επιτροπής,

ΕΞΕΔΩΣΑΝ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

Ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 515/97 τροποποιείται ως εξής:

1. Το άρθρο 2 παράγραφος 1 τροποποιείται ως εξής:
 - α) η πρώτη περίπτωση αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«— τελωνειακές ρυθμίσεις, το σύνολο των ενωσιακών διατάξεων και των συναφών κατ' εξουσιοδότηση και εκτελεστικών πράξεων που διέπουν την εισαγωγή, εξαγωγή, διαμετακόμιση και παραμονή εμπορευμάτων που αποτελούν αντικείμενο συναλλαγών μεταξύ των κρατών μελών και των τρίτων χωρών, καθώς και μεταξύ των κρατών μελών όσον αφορά εμπορεύματα χωρίς ενωσιακό χαρακτήρα κατά την έννοια του άρθρου 28 παράγραφος 2 της Συνθήκης ή για τα οποία διενεργούνται συμπληρωματικοί έλεγχοι ή έρευνες για τη διαπίστωση της πλήρωσης των όρων κτήσης του ενωσιακού χαρακτήρα.»
 - β) προστίθεται η ακόλουθη περίπτωση:

«— φορείς παροχής υπηρεσιών που δραστηριοποιούνται στη διεθνή αλυσίδα εφοδιασμού, οι ιδιοκτήτες, οι αποστολείς, οι παραλήπτες, οι φορτωτές, οι μεταφορείς και άλλοι μεσάζοντες ή άτομα που εμπλέκονται στη διεθνή αλυσίδα εφοδιασμού.»
2. Το άρθρο 12 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Τα έγγραφα, τα επικυρωμένα αντίγραφα, οι βεβαιώσεις, όλες οι πράξεις ή αποφάσεις που εκδίδονται από τις διοικητικές αρχές, οι εκθέσεις και όλα τα λοιπά στοιχεία που συλλέγουν οι υπάλληλοι της καλούμενης αρχής και που διαβιβάζονται

¹ ΕΕ L 55 της 28.2.2011, σ. 13.

² ΕΕ L 55 της 28.2.2011, σ. 13.

στην αιτούσα αρχή στις περιπτώσεις παροχής συνδρομής, οι οποίες προβλέπονται στα άρθρα 4 έως 11, είναι δυνατό να συνιστούν αποδεικτικά στοιχεία στο πλαίσιο διοικητικών και δικαστικών διαδικασιών του αιτούντος κράτους μέλους κατά τον ίδιο τρόπο όπως εάν είχαν συλλεχθεί στο κράτος μέλος όπου διεξάγεται η εκάστοτε διαδικασία.».

3. Το άρθρο 18α τροποποιείται ως εξής:

α) η παράγραφος 1 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«1. Με την επιφύλαξη των αρμοδιοτήτων των κρατών μελών, για τους σκοπούς της διαχείρισης των κινδύνων που προβλέπονται στο άρθρο 4 παράγραφοι 25 και 26, καθώς και στο άρθρο 13 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 2913/92, και για να βοηθήσει τις αρχές που αναφέρονται στο άρθρο 29 να ανιχνεύουν τις διακινήσεις εμπορευμάτων που μπορεί να αποτελέσουν αντικείμενο πράξεων αντίθετων προς τις τελωνειακές και γεωργικές ρυθμίσεις καθώς και τα μεταφορικά μέσα, περιλαμβανομένων και των εμπορευματοκιβωτίων που χρησιμοποιούνται για τον σκοπό αυτό, η Επιτροπή θα δημιουργήσει και θα διαχειρίζεται ένα ευρετήριο δεδομένων που προέρχονται από δημόσιους ή ιδιωτικούς φορείς παροχής υπηρεσιών, οι οποίοι δραστηριοποιούνται στη διεθνή αλυσίδα εφοδιασμού. Στο ευρετήριο εκείνο θα έχουν άμεση πρόσβαση οι προαναφερθείσες αρχές.»·

β) η παράγραφος 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«2. Στο πλαίσιο της διαχείρισης του ευρετηρίου αυτού, η Επιτροπή είναι εξουσιοδοτημένη:

α) να έχει πρόσβαση ή να ανακτά και να αποθηκεύει το περιεχόμενο των δεδομένων, με οποιοδήποτε μέσο και υπό οιαδήποτε μορφή, και να χρησιμοποιεί τα δεδομένα για τους σκοπούς διοικητικής ή δικαστικής διαδικασίας σύμφωνα με τη νομοθεσία που εφαρμόζεται όσον αφορά τα δικαιώματα διανοητικής ιδιοκτησίας. Η Επιτροπή θέτει σε εφαρμογή επαρκείς διασφαλίσεις έναντι της αυθαίρετης παρέμβασης δημοσίων αρχών, συμπεριλαμβανομένης της λήψης τεχνικών και οργανωτικών μέτρων και της θέσπισης απαιτήσεων διαφάνειας για τα πρόσωπα στα οποία αναφέρονται τα δεδομένα. Στα πρόσωπα στα οποία αναφέρονται τα δεδομένα εκχωρείται το δικαίωμα πρόσβασης και διόρθωσης όσον αφορά τα δεδομένα που υποβάλλονται σε επεξεργασία προς τον σκοπό αυτό·

β) να συγκρίνει και να αντιπαραβάλλει τα δεδομένα στα οποία υπάρχει πρόσβαση στο ευρετήριο ή έχουν ανακτηθεί από αυτό, να τα καταλογοποιεί και να τα εμπλουτίζει μέσω άλλων πηγών δεδομένων και να τα αναλύει τηρουμένων των διατάξεων του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 45/2001 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 18ης Δεκεμβρίου 2000, σχετικά με την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από τα όργανα και τους οργανισμούς της Κοινότητας και σχετικά με την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών³·

γ) να θέτει τα δεδομένα του ευρετηρίου αυτού στη διάθεση των αρχών που αναφέρονται στο άρθρο 29, με τη χρησιμοποίηση τεχνικών μεθόδων ηλεκτρονικής επεξεργασίας δεδομένων.»

γ) προστίθενται οι ακόλουθες παράγραφοι 5 και 6:

³ EE L 8 της 12.1.2001, σ. 1.

«5. Ο Ευρωπαϊός Επόπτης Προστασίας Δεδομένων επιβλέπει τη συμμόρφωση του εν λόγω ευρετηρίου προς τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 45/2001.

Η Επιτροπή εφαρμόζει τα κατάλληλα τεχνικά και οργανωτικά μέτρα για την προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από τυχαία ή παράνομη καταστροφή, τυχαία απώλεια ή απαγορευμένη διάδοση, αλλοίωση και πρόσβαση ή από κάθε άλλη μορφή παράνομης επεξεργασίας.

6. Με την επιφύλαξη του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 45/2001, η Επιτροπή δύναται να μεταβιβάζει, κατόπιν συγκατάθεσης των δημόσιων ή ιδιωτικών φορέων παροχής υπηρεσιών που δραστηριοποιούνται στη διεθνή αλυσίδα εφοδιασμού, τα δεδομένα που αναφέρονται στο άρθρο 18α παράγραφος 3 σε διεθνείς οργανισμούς ή/και θεσμικά όργανα/οργανισμούς της Ένωσης οι οποίοι συμβάλλουν στην προστασία των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης και στην ορθή εφαρμογή της τελωνειακής νομοθεσίας και με τους οποίους η Επιτροπή έχει προβεί σε σχετική ρύθμιση ή έχει συνάψει μνημόνιο συνεννόησης.

Τα δεδομένα μεταβιβάζονται δυνάμει της παρούσας παραγράφου μόνο για τους γενικούς σκοπούς του παρόντος κανονισμού, συμπεριλαμβανομένης εξίσου της προστασίας των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης, ή/και για τους σκοπούς της διαχείρισης των κινδύνων που καθορίζονται στο άρθρο 4 παράγραφοι 25 και 26, καθώς και στο άρθρο 13 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 2913/92.

Η ρύθμιση ή το μνημόνιο συνεννόησης βάσει του οποίου είναι δυνατή η μεταβίβαση δεδομένων σύμφωνα με την παρούσα παράγραφο περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τις αρχές προστασίας των δεδομένων, όπως η δυνατότητα άσκησης από τα πρόσωπα στα οποία αναφέρονται τα δεδομένα των οικείων δικαιωμάτων πρόσβασης και διόρθωσης και η άσκηση διοικητικής και δικαστικής προσφυγής, καθώς και ανεξάρτητο μηχανισμό παρακολούθησης για την εξασφάλιση της τήρησης των διασφαλίσεων σχετικά με την προστασία των δεδομένων.

Τα δεδομένα που προέρχονται από δημόσιους ή ιδιωτικούς φορείς παροχής υπηρεσιών, οι οποίοι δραστηριοποιούνται στη διεθνή αλυσίδα εφοδιασμού, φυλάσσονται μόνο κατά τη χρονική περίοδο που απαιτείται για την εκπλήρωση του σκοπού για τον οποίο εισήχθησαν και η διάρκεια αποθήκευσής τους δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει τα δέκα έτη. Εάν αποθηκεύονται δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα για περίοδο μεγαλύτερη των πέντε ετών, ενημερώνεται σχετικά ο Ευρωπαϊός Επόπτης Προστασίας Δεδομένων.».

4. Το άρθρο 18β τροποποιείται ως εξής:

α) η παράγραφος 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«2. Η Επιτροπή μπορεί να θέσει στη διάθεση των κρατών μελών εμπειρογνομosύνη, τεχνική ή υλικοτεχνική συνδρομή, κατάρτιση ή επικοινωνία ή ακόμα κάθε άλλη επιχειρησιακή στήριξη με σκοπό τόσο την επίτευξη των στόχων του παρόντος κανονισμού όσο και την επιτέλεση των καθηκόντων των κρατών μελών στο πλαίσιο της τελωνειακής συνεργασίας που προβλέπεται στο άρθρο 87 της Συνθήκης για την Ευρωπαϊκή Ένωση. Προς τον σκοπό αυτό, η Επιτροπή θεσπίζει κατάλληλα τεχνικά συστήματα.»

β) προστίθεται η ακόλουθη παράγραφος 3:

«3. Ο Ευρωπαϊός Επόπτης Προστασίας Δεδομένων επιβλέπει τη συμμόρφωση όλων των τεχνικών συστημάτων που προβλέπονται δυνάμει του παρόντος άρθρου προς τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 45/2001.»

5. Παρεμβάλλονται τα ακόλουθα άρθρα:

«Άρθρο 18γ

1. Οι δημόσιοι ή ιδιωτικοί φορείς παροχής υπηρεσιών, οι οποίοι δραστηριοποιούνται στη διεθνή αλυσίδα εφοδιασμού και αναφέρονται στο άρθρο 18α παράγραφος 1, και οι οποίοι αποθηκεύουν δεδομένα σχετικά με τη διακίνηση και τον χαρακτηρισμό των εμπορευματοκιβωτίων ή έχουν πρόσβαση στα εν λόγω δεδομένα, υποβάλλουν στην Επιτροπή στοιχεία σχετικά με την υπηρεσία «Container Status Messages» («CSM»).

2. Τα απαιτούμενα στοιχεία CSM υποβάλλονται σε καθεμία από τις ακόλουθες περιπτώσεις:

- α) εμπορευματοκιβώτια που προορίζονται να εισέλθουν με σκάφος από τρίτη χώρα στο τελωνειακό έδαφος της Ένωσης·
- β) εμπορευματοκιβώτια που προορίζονται να αναχωρήσουν με σκάφος για τρίτη χώρα από το τελωνειακό έδαφος της Ένωσης.

3. Στα απαιτούμενα στοιχεία CSM αναφέρονται τα περιστατικά που προσδιορίζονται στο άρθρο 18στ, στον βαθμό που είναι γνωστά στον οικείο δημόσιο ή ιδιωτικό φορέα παροχής υπηρεσιών που δραστηριοποιείται στη διεθνή αλυσίδα εφοδιασμού.

4. Η Επιτροπή δημιουργεί και διαχειρίζεται ευρετήριο των υποβαλλόμενων στοιχείων CSM, υπό την ονομασία “Ευρετήριο στοιχείων CSM”.

Άρθρο 18δ

1. Σε περίπτωση που εμπορευματοκιβώτιο, περιλαμβανομένων των εμπορευματοκιβωτίων που δεν θα εκφορτωθούν στην Ένωση, προορίζεται να εισέλθει με σκάφος από τρίτη χώρα στο τελωνειακό έδαφος της Ένωσης, οι δημόσιοι ή ιδιωτικοί φορείς παροχής υπηρεσιών που υπόκεινται στην υποχρέωση του άρθρου 18γ παράγραφος 1 υποβάλλουν στοιχεία CSM για το σύνολο των περιστατικών που λαμβάνουν χώρα από τη χρονική στιγμή κατά την οποία αναφέρεται ότι το εμπορευματοκιβώτιο είναι κενό πριν από την είσοδό του στο τελωνειακό έδαφος της Ένωσης έως την επόμενη φορά που αναφέρεται ότι το εμπορευματοκιβώτιο είναι εκ νέου κενό.

2. Στις περιπτώσεις στις οποίες τα συγκεκριμένα στοιχεία CSM κρίνονται αναγκαία για τον προσδιορισμό των σχετικών περιστατικών χαρακτηρισμού εμπορευματοκιβωτίων ως κενών, ο φορέας παροχής υπηρεσιών υποβάλλει στοιχεία CSM για περιστατικά που λαμβάνουν χώρα τουλάχιστον τρεις μήνες πριν από τη φυσική άφιξη στο τελωνειακό έδαφος της Ένωσης και έως την παρέλευση ενός μηνός από την είσοδο στο τελωνειακό έδαφος της Ένωσης ή, εφόσον προηγείται χρονικά, έως την άφιξη σε προορισμό εκτός του τελωνειακού εδάφους της Ένωσης.

Άρθρο 18ε

1. Σε περίπτωση που εμπορευματοκιβώτιο αναχωρεί με σκάφος για τρίτη χώρα από το τελωνειακό έδαφος της Ένωσης, οι δημόσιοι ή ιδιωτικοί φορείς παροχής υπηρεσιών που υπόκεινται στην υποχρέωση του άρθρου 18γ παράγραφος 1 υποβάλλουν στοιχεία CSM για το σύνολο των περιστατικών που λαμβάνουν χώρα από τη χρονική στιγμή κατά την οποία το εμπορευματοκιβώτιο αναφέρθηκε κενό

στο τελωνειακό έδαφος της Ένωσης έως ότου αναφερθεί ότι το εμπορευματοκιβώτιο είναι κενό εκτός του τελωνειακού εδάφους της Ένωσης.

2. Εάν τα συγκεκριμένα στοιχεία CSM που κρίνονται αναγκαία για τον προσδιορισμό των σχετικών περιστατικών χαρακτηρισμού του αντίστοιχου εμπορευματοκιβωτίου ως κενού δεν είναι σε καμία περίπτωση διαθέσιμα στα ηλεκτρονικά αρχεία του φορέα παροχής υπηρεσιών, ο φορέας παροχής υπηρεσιών μπορεί να υποβάλει στοιχεία CSM για περιστατικά που λαμβάνουν χώρα σε διάστημα τουλάχιστον τριών μηνών μετά την έξοδο από το τελωνειακό έδαφος της Ένωσης.

Άρθρο 18στ

1. Ανατίθεται στην Επιτροπή η αρμοδιότητα να εκδίδει κατ' εξουσιοδότηση πράξεις σύμφωνα με το άρθρο 43, στο οποίο καθορίζονται τα περιστατικά χαρακτηρισμού των εμπορευματοκιβωτίων για τα οποία πρέπει να υποβάλλονται στοιχεία CSM σύμφωνα με το άρθρο 18γ, τα ελάχιστα στοιχεία δεδομένων που πρέπει να υποβάλλονται, καθώς και η συχνότητα υποβολής των σχετικών εκθέσεων.

2. Η Επιτροπή θεσπίζει, με εκτελεστικές πράξεις, διατάξεις σχετικά με τη μορφή των δεδομένων στα στοιχεία CSM και τη μέθοδο μεταβίβασης των στοιχείων CSM. Οι πράξεις αυτές εκδίδονται σύμφωνα με τη διαδικασία εξέτασης που αναφέρεται στο άρθρο 43α παράγραφος 2.

Άρθρο 18ζ

1. Η Επιτροπή δημιουργεί και διαχειρίζεται ευρετήριο, υπό την ονομασία "Ευρετήριο εισαγωγών, εξαγωγών και διαμετακομίσεων", το οποίο περιλαμβάνει δεδομένα σχετικά με τις εισαγωγές, τις εξαγωγές και τη διαμετακόμιση εμπορευμάτων, συμπεριλαμβανομένης της διαμετακόμισης εντός κράτους μέλους, όπως περιγράφεται αναλυτικά στα παραρτήματα 37 και 38 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 2454/93 της Επιτροπής. Τα κράτη μέλη εξουσιοδοτούν την Επιτροπή να αναπαράγει συστηματικά τα δεδομένα που αφορούν τις εισαγωγές, τις εξαγωγές και τη διαμετακόμιση από τις πηγές που διαχειρίζεται η Επιτροπή βάσει του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 2913/92 περί θεσπίσεως κοινοτικού τελωνειακού κώδικα. Τα κράτη μέλη διαβιβάζουν στην Επιτροπή τα δεδομένα που αφορούν τη διαμετακόμιση εμπορευμάτων στο έδαφος κράτους μέλους, καθώς και τις άμεσες εξαγωγές.

2. Το ευρετήριο χρησιμοποιείται για την παροχή συνδρομής στην πρόληψη, διερεύνηση και δίωξη πράξεων οι οποίες συνιστούν ή φαίνεται να συνιστούν παραβιάσεις της τελωνειακής νομοθεσίας, καθώς και για τους σκοπούς της διαχείρισης των κινδύνων, συμπεριλαμβανομένων των τελωνειακών ελέγχων βάσει των κινδύνων, όπως ορίζονται στο άρθρο 4 παράγραφοι 25 και 26 και στο άρθρο 13 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 2913/92 περί θεσπίσεως κοινοτικού τελωνειακού κώδικα.

3. Πρόσβαση στο ευρετήριο παρέχεται αποκλειστικά και μόνο στις υπηρεσίες της Επιτροπής και στις εθνικές αρχές που αναφέρονται στο άρθρο 29. Στο πλαίσιο της Επιτροπής και των εθνικών αρχών, δικαίωμα επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα που περιλαμβάνονται στο εν λόγω ευρετήριο παρέχεται μόνο σε αναλυτές που ορίζονται προς τον σκοπό αυτό.

Με την επιφύλαξη του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 45/2001, η Επιτροπή δύναται να μεταβιβάζει, κατόπιν συγκατάθεσης των κρατών μελών που υποβάλλουν τα στοιχεία, επιλεγμένα δεδομένα σύμφωνα με τη διαδικασία που προσδιορίζεται στην

παράγραφο 1 σε διεθνείς οργανισμούς ή/και θεσμικά όργανα/οργανισμούς της Ένωσης οι οποίοι συμβάλλουν στην προστασία των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης και στην ορθή εφαρμογή της τελωνειακής νομοθεσίας και με τους οποίους η Επιτροπή έχει προβεί σε σχετική ρύθμιση ή έχει συνάψει μνημόνιο συνεννόησης.

Τα δεδομένα μεταβιβάζονται δυνάμει της παρούσας παραγράφου μόνο για τους γενικούς σκοπούς του παρόντος κανονισμού, συμπεριλαμβανομένης εξίσου της προστασίας των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης, ή/και για τους σκοπούς της διαχείρισης των κινδύνων που καθορίζονται στο άρθρο 4 παράγραφοι 25 και 26, καθώς και στο άρθρο 13 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 2913/92.

Η ρύθμιση ή το μνημόνιο συνεννόησης βάσει του οποίου είναι δυνατή η μεταβίβαση δεδομένων σύμφωνα με την παρούσα παράγραφο περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τις αρχές προστασίας των δεδομένων, όπως η δυνατότητα άσκησης από τα πρόσωπα στα οποία αναφέρονται τα δεδομένα των οικείων δικαιωμάτων πρόσβασης και διόρθωσης και η άσκηση διοικητικής και δικαστικής προσφυγής, καθώς και ανεξάρτητο μηχανισμό παρακολούθησης για την εξασφάλιση της τήρησης των διασφαλίσεων σχετικά με την προστασία των δεδομένων.

4. Η επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από την Επιτροπή στο πλαίσιο των δεδομένων που περιλαμβάνονται στο εν λόγω ευρετήριο διέπεται από τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 45/2001.

Υπεύθυνος επεξεργασίας των δεδομένων κατά την έννοια του άρθρου 2δ του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 45/2001 θεωρείται η Επιτροπή.

Το ευρετήριο εισαγωγών, εξαγωγών και διαμετακόμισης υπόκειται σε προηγούμενο έλεγχο από τον Ευρωπαϊκό Επόπτη Προστασίας Δεδομένων σύμφωνα με το άρθρο 27 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 45/2001.

Τα δεδομένα που περιλαμβάνονται στο ευρετήριο εισαγωγών, εξαγωγών και διαμετακόμισης φυλάσσονται μόνο κατά τη χρονική περίοδο που απαιτείται για την εκπλήρωση του σκοπού για τον οποίο εισήχθησαν και η διάρκεια αποθήκευσής τους δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει τα δέκα έτη. Εάν αποθηκεύονται δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα για περίοδο μεγαλύτερη των πέντε ετών, ενημερώνεται σχετικά ο Ευρωπαίος Επόπτης Προστασίας Δεδομένων.

5. Το ευρετήριο εισαγωγών, εξαγωγών και διαμετακόμισης δεν περιλαμβάνει τις ειδικές κατηγορίες δεδομένων κατά την έννοια του άρθρου 10 παράγραφος 5 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 45/2001.

Η Επιτροπή εφαρμόζει τα κατάλληλα τεχνικά και οργανωτικά μέτρα για την προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από τυχαία ή παράνομη καταστροφή, τυχαία απώλεια ή απαγορευμένη διάδοση, αλλοίωση και πρόσβαση ή από κάθε άλλη μορφή παράνομης επεξεργασίας.

Άρθρο 18η

1. Η Επιτροπή δύναται να λαμβάνει απευθείας από τους οικονομικούς φορείς τα δικαιολογητικά έγγραφα διασάφησης των εισαγωγών και των εξαγωγών στο πλαίσιο των ερευνών για την εφαρμογή των τελωνειακών ρυθμίσεων, όπως προβλέπεται στο άρθρο 2 παράγραφος 1.

2. Εντός των προθεσμιών για τις οποίες οι οικονομικοί φορείς υποχρεούνται να διατηρούν τα σχετικά έγγραφα τεκμηρίωσης, οι οικονομικοί φορείς υποβάλλουν

στην Επιτροπή, κατόπιν αιτήματός της, τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1.».

6. Το άρθρο 23 παράγραφος 4 τροποποιείται ως εξής:

«Ανατίθεται στην Επιτροπή η αρμοδιότητα να εκδίδει κατ' εξουσιοδότηση πράξεις, σύμφωνα με το άρθρο 43, για τον προσδιορισμό των πράξεων σχετικά με την εφαρμογή της γεωργικής νομοθεσίας για τις οποίες πρέπει να εισαχθούν πληροφορίες στο ΤΣΠ.».

7. Το άρθρο 25 παράγραφος 1 τροποποιείται ως εξής:

«Η Επιτροπή θεσπίζει, με εκτελεστικές πράξεις, διατάξεις σχετικά με τα στοιχεία που πρέπει να περιληφθούν στο ΤΣΠ όσον αφορά καθεμία από τις κατηγορίες που αναφέρονται στο άρθρο 24 στοιχεία α) έως η), στο μέτρο που είναι αναγκαίο για την επίτευξη του στόχου του συστήματος. Δεν πρέπει να εμφανίζονται δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα στην κατηγορία που αναφέρεται στο άρθρο 24 στοιχείο ε). Οι πράξεις αυτές εκδίδονται σύμφωνα με τη διαδικασία εξέτασης που αναφέρεται στο άρθρο 43α παράγραφος 2.».

8. Το άρθρο 29 τροποποιείται ως εξής:

α) η παράγραφος 1 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Η άμεση πρόσβαση στα δεδομένα του τελωνειακού συστήματος πληροφοριών (ΤΣΠ) επιτρέπεται μόνο στις εθνικές αρχές που ορίζονται από κάθε κράτος μέλος, καθώς και στις υπηρεσίες που ορίζονται από την Επιτροπή. Αυτές οι εθνικές αρχές είναι τελωνειακές διοικήσεις, αλλά δύνανται να περιλαμβάνονται και άλλες αρχές εξουσιοδοτημένες, σύμφωνα με τους νόμους, τις ρυθμίσεις και τις διαδικασίες του εν λόγω κράτους μέλους, να ενεργούν για την επίτευξη του σκοπού που αναφέρεται στο άρθρο 23 παράγραφος 2.

Μόνον ο εταίρος του ΤΣΠ που παρέσχε τα δεδομένα έχει το δικαίωμα να προσδιορίζει ποιες από τις εθνικές αρχές που αναφέρονται ανωτέρω επιτρέπεται να έχουν πρόσβαση στα δεδομένα τα οποία έχει εισαγάγει στο ΤΣΠ.»·

β) η παράγραφος 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Κάθε κράτος μέλος αποστέλλει στην Επιτροπή κατάλογο των αρμόδιων εθνικών αρχών που έχουν ορισθεί, στις οποίες επιτρέπεται η πρόσβαση στο ΤΣΠ, δηλώνοντας, για κάθε αρχή, σε ποια δεδομένα δύναται να έχει πρόσβαση και για ποιούς σκοπούς.

Η Επιτροπή ενημερώνει σχετικά τα άλλα κράτη μέλη. Ελέγχει επίσης τον κατάλογο των εθνικών αρχών που έχουν ορισθεί για τυχόν περιπτώσεις δυσανάλογα ορισθεισών αρχών και κοινοποιεί σε όλα τα κράτη μέλη τα αντίστοιχα στοιχεία τα οποία αφορούν τις υπηρεσίες της στις οποίες επιτρέπεται να έχουν πρόσβαση στο ΤΣΠ.

Η Επιτροπή δημοσιεύει προς ενημέρωση, στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*, τον κατάλογο των εθνικών αρχών και των υπηρεσιών της που ορίζονται με τον τρόπο αυτό, και δημοσιοποιεί, με ανάρτηση στο Διαδίκτυο, τις επακόλουθες ενημερώσεις του καταλόγου.».

9. Στο άρθρο 30 παράγραφος 3, το τρίτο εδάφιο αντικαθίσταται από το εξής κείμενο:

«Η Επιτροπή δημοσιοποιεί, με ανάρτηση στο Διαδίκτυο, τον κατάλογο των αρχών ή των υπηρεσιών που ορίζονται με τον τρόπο αυτό.»

10. Ο τίτλος του κεφαλαίου 4 αντικαθίσταται από τον ακόλουθο τίτλο:

«Κεφάλαιο 4

Αποθήκευση δεδομένων».

11. Το άρθρο 33 τροποποιείται ως εξής:

«Τα δεδομένα που περιλαμβάνονται στο ΤΣΠ φυλάσσονται μόνο κατά τη χρονική περίοδο που απαιτείται για την εκπλήρωση του σκοπού για τον οποίο εισήχθησαν και η διάρκεια αποθήκευσής τους δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει τα δέκα έτη. Εάν αποθηκεύονται δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα για περίοδο μεγαλύτερη των πέντε ετών, ενημερώνεται σχετικά ο Ευρωπαϊός Επόπτης Προστασίας Δεδομένων.»

12. Το άρθρο 37 τροποποιείται ως εξής:

- α) η παράγραφος 3α αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«3α. Ο παρών κανονισμός εξειδικεύει και συμπληρώνει τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 45/2001.

Ο Ευρωπαϊός Επόπτης Προστασίας Δεδομένων επιβλέπει τη συμμόρφωση του ΤΣΠ προς τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 45/2001.»

- β) προστίθεται η ακόλουθη παράγραφος 5:

«5. Ο Ευρωπαϊός Επόπτης Προστασίας Δεδομένων ενεργεί σε συντονισμό με την κοινή ελεγκτική αρχή, η οποία συγκροτήθηκε δυνάμει της απόφασης 2009/917/ΔΕΥ του Συμβουλίου, εντός του πεδίου εφαρμογής των αντίστοιχων αρμοδιοτήτων τους, με σκοπό την εξασφάλιση της συντονισμένης εποπτείας και διενέργειας ελέγχων του ΤΣΠ.»

13. Το άρθρο 38 τροποποιείται ως εξής:

- α) στην παράγραφο 1, το στοιχείο β) διαγράφεται·

- β) η παράγραφος 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«2. Ειδικότερα, τόσο τα κράτη μέλη όσο και η Επιτροπή λαμβάνουν μέτρα ώστε:

α) να εμποδίζουν κάθε μη εξουσιοδοτημένο άτομο να έχει πρόσβαση στις εγκαταστάσεις που χρησιμοποιούνται για την επεξεργασία των δεδομένων·

β) να εμποδίζουν την ανάγνωση, αντιγραφή, τροποποίηση ή διαγραφή δεδομένων και υποθεμάτων τους από μη εξουσιοδοτημένα άτομα·

γ) να εμποδίζουν τη μη εξουσιοδοτημένη εισαγωγή δεδομένων και κάθε μη εξουσιοδοτημένη ανάγνωση, τροποποίηση ή διαγραφή δεδομένων·

δ) να εμποδίζουν την πρόσβαση σε δεδομένα του τελωνειακού συστήματος πληροφοριών από μη εξουσιοδοτημένα άτομα μέσω συσκευών διαβίβασης δεδομένων·

ε) να διασφαλίζουν ότι, όσον αφορά τη χρήση του τελωνειακού συστήματος πληροφοριών, τα εξουσιοδοτημένα άτομα έχουν δικαίωμα πρόσβασης μόνο σε δεδομένα για τα οποία έχουν αρμοδιότητα·

στ) να διασφαλίζουν ότι μπορεί να ελέγχεται και να βεβαιώνεται σε ποιες αρχές δύνανται να μεταβιβάζονται τα δεδομένα μέσω συσκευών διαβίβασης δεδομένων·

ζ) να διασφαλίζουν ότι είναι δυνατόν να ελέγχεται και να εξακριβώνεται εκ των υστέρων ποια δεδομένα εισήχθησαν στο τελωνειακό σύστημα πληροφοριών, πότε εισήχθησαν και από ποιον, και να ελέγχεται η διακίνηση των δεδομένων αυτών·

η) να εμποδίζεται η μη εξουσιοδοτημένη ανάγνωση, αντιγραφή, τροποποίηση ή διαγραφή των δεδομένων κατά τη διάρκεια της διαβίβασής τους και της μεταφοράς των σχετικών υποθεμάτων.»·

γ) η παράγραφος 3 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«3. Η Επιτροπή εξακριβώνει κατά πόσον ήταν εγκεκριμένη η διεξαγωγή των ερευνών και κατά πόσον πραγματοποιήθηκε από εξουσιοδοτημένους χρήστες. Ελέγχεται το 1% τουλάχιστον όλων των ερευνών. Εντός του συστήματος εισάγεται αρχείο των ερευνών και των ελέγχων αυτών, χρησιμεύει δε μόνο για τις εν λόγω εξακριβώσεις. Το αρχείο αυτό καταστρέφεται μετά την πάροδο έξι μηνών.»·

14. Το άρθρο 41δ τροποποιείται ως εξής:

α) η παράγραφος 1 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«1. Η περίοδος για την οποία τα δεδομένα μπορούν να αποθηκεύονται εξαρτάται από τους νόμους, τις ρυθμίσεις και τις διαδικασίες του κράτους μέλους που τα παρέχει. Οι μέγιστες και μη σφραγισμένες χρονικές περιόδους, οι οποίες υπολογίζονται από την ημερομηνία καταχώρισης των δεδομένων στον φάκελο έρευνας και οι οποίες δεν μπορούν να ξεπεραστούν, είναι οι ακόλουθες:

α) δεδομένα που σχετίζονται με φακέλους ερευνών σε εξέλιξη δεν μπορούν να αποθηκευτούν πέραν των τριών ετών εάν δεν έχει διαπιστωθεί καμία πράξη που συνιστά παραβίαση των τελωνειακών και γεωργικών ρυθμίσεων· τα δεδομένα πρέπει να καθίστανται ανώνυμα πριν από την προθεσμία αυτή εάν έχει παρέλθει ένα έτος από την τελευταία παρατήρηση·

β) δεδομένα που σχετίζονται με διοικητικές ή ποινικές έρευνες, κατά τις οποίες έχει διαπιστωθεί τέλεση πράξης που συνιστά παραβίαση της τελωνειακής και γεωργικής νομοθεσίας, αλλά οι οποίες δεν έχουν ακόμη καταλήξει στην έκδοση διοικητικής απόφασης, ποινικής καταδίκης ή επιβολής προστίμου για ποινικό αδίκημα ή επιβολής διοικητικής κύρωσης, δεν μπορούν να αποθηκευτούν πέραν των έξι ετών·

γ) δεδομένα που σχετίζονται με διοικητικές ή ποινικές έρευνες, οι οποίες έχουν καταλήξει στην έκδοση διοικητικής απόφασης, ποινικής καταδίκης ή απόφασης επιβολής προστίμου για ποινικό αδίκημα ή επιβολής διοικητικής κύρωσης, δεν μπορούν να αποθηκευτούν πέραν των δέκα ετών.»·

β) Η παράγραφος 3 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«3. Η Επιτροπή καθιστά τα δεδομένα ανώνυμα μόλις παρέλθει η μέγιστη προθεσμία αποθήκευσης βάσει της παραγράφου 1.»·

15. Το άρθρο 43 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«1. Η Επιτροπή εξουσιοδοτείται να εκδίδει κατ' εξουσιοδότηση πράξεις, υπό τις προϋποθέσεις που καθορίζονται στο παρόν άρθρο.

2. Η αρμοδιότητα έκδοσης των κατ' εξουσιοδότηση πράξεων που αναφέρονται στο άρθρο 18στ παράγραφος 1 και στο άρθρο 23 παράγραφος 4 ανατίθεται στην Επιτροπή για απροσδιόριστο χρονικό διάστημα από την [ηη/μμ/εεεε] [να συμπληρωθεί η ημερομηνία έναρξης ισχύος του παρόντος κανονισμού].

3. Η προβλεπόμενη στο άρθρο 18στ παράγραφος 1 και στο άρθρο 23 παράγραφος 4 αρμοδιότητα έκδοσης κατ' εξουσιοδότηση πράξεων μπορεί να ανακληθεί ανά πάσα στιγμή από το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο ή το Συμβούλιο. Η απόφαση ανάκλησης περατώνει την εξουσιοδότηση που προσδιορίζεται σε αυτήν και τίθεται σε ισχύ την επομένη της δημοσίευσης της απόφασης στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης* ή σε μεταγενέστερη ημερομηνία που ορίζεται σε αυτήν. Δεν θίγει το κύρος οποιωνδήποτε κατ' εξουσιοδότηση πράξεων που βρίσκονται ήδη σε ισχύ.

4. Μόλις η Επιτροπή εκδώσει κατ' εξουσιοδότηση πράξη, την κοινοποιεί ταυτόχρονα στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο.

5. Οι κατ' εξουσιοδότηση πράξεις που εγκρίνονται σύμφωνα με το άρθρο 18στ παράγραφος 1 και το άρθρο 23 παράγραφος 4 τίθενται σε ισχύ μόνο εφόσον δεν εγείρει αντίρρηση ούτε το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο ούτε το Συμβούλιο, εντός προθεσμίας δύο μηνών από την κοινοποίηση της εκάστοτε πράξης στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο ή εάν, πριν από τη λήξη της περιόδου αυτής, το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο ενημερώσουν αμφότερα την Επιτροπή ότι δεν πρόκειται να προβάλουν αντίρρηση. Η προθεσμία αυτή παρατείνεται κατά δύο μήνες με πρωτοβουλία του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου ή του Συμβουλίου.»

16. Μετά το άρθρο 43 παρεμβάλλεται το ακόλουθο άρθρο:

«Άρθρο 43α

1. Η Επιτροπή θα επικουρείται από επιτροπή. Η εν λόγω επιτροπή αποτελεί επιτροπή κατά την έννοια του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 182/2011.

2. Όπου γίνεται αναφορά στην παρούσα παράγραφο, εφαρμόζεται το άρθρο 5 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 182/2011.»

Άρθρο 2

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Για τους δημόσιους ή ιδιωτικούς φορείς παροχής υπηρεσιών οι οποίοι δεσμεύονται, κατά τη χρονική στιγμή έναρξης ισχύος του παρόντος κανονισμού, από ιδιωτικές συμβάσεις που δεν τους επιτρέπουν να εκπληρώσουν την προβλεπόμενη υποχρέωση του άρθρου 18γ παράγραφος 1, ο παρών κανονισμός τίθεται σε ισχύ ένα έτος μετά την έναρξη ισχύος του κανονισμού.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες,

*Για το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο
Ο Πρόεδρος*

*Για το Συμβούλιο
Ο Πρόεδρος*

ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ

1. ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ/ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΑΣ

- 1.1. Τίτλος της πρότασης/πρωτοβουλίας
- 1.2. Σχετικός(-οί) τομέας(-είς) πολιτικής που αφορά(-ούν) τη δομή ΔΒΔ/ΠΒΔ
- 1.3. Χαρακτήρας της πρότασης/πρωτοβουλίας
- 1.4. Στόχος(-οι)
- 1.5. Αιτιολόγηση της πρότασης/πρωτοβουλίας
- 1.6. Διάρκεια και δημοσιονομικές επιπτώσεις
- 1.7. Προβλεπόμενος(-οι) τρόπος(-οι) διαχείρισης

2. ΜΕΤΡΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

- 2.1. Κανόνες για την παρακολούθηση και την υποβολή εκθέσεων
- 2.2. Σύστημα διαχείρισης και ελέγχου
- 2.3. Μέτρα για την πρόληψη της απάτης και των παρατυπιών

3. ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ/ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΑΣ

- 3.1. Τομέας(είς) του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου και γραμμή(-ές) δαπανών του προϋπολογισμού που επηρεάζονται
- 3.2. Εκτιμώμενες επιπτώσεις στις δαπάνες
 - 3.2.1. *Συνοπτική παρουσίαση των εκτιμώμενων επιπτώσεων στις δαπάνες*
 - 3.2.2. *Εκτιμώμενες επιπτώσεις στις επιχειρησιακές πιστώσεις*
 - 3.2.3. *Εκτιμώμενες επιπτώσεις στις πιστώσεις διοικητικού χαρακτήρα*
 - 3.2.4. *Συμβατότητα με το ισχύον πολυετές δημοσιονομικό πλαίσιο*
 - 3.2.5. *Συμμετοχή τρίτων στη χρηματοδότηση*
- 3.3. Εκτιμώμενες επιπτώσεις στα έσοδα

ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ

ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ/ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΑΣ

Τίτλος της πρότασης/πρωτοβουλίας

Πρόταση ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97, της 13ης Μαρτίου 1997, περί της αμοιβαίας συνδρομής μεταξύ των διοικητικών αρχών των κρατών μελών και της συνεργασίας των αρχών αυτών με την Επιτροπή με σκοπό τη διασφάλιση της ορθής εφαρμογής των τελωνειακών ή γεωργικών ρυθμίσεων.

Σχετικός(-οί) τομέας(-είς) πολιτικής που αφορά(-ούν) τη δομή ΔΒΔ/ΠΒΔ⁹

Τομέας πολιτικής: Καταπολέμηση της απάτης

Δραστηριότητα: Τίτλος 24

Χαρακτήρας της πρότασης/πρωτοβουλίας

Η πρόταση/πρωτοβουλία αφορά **νέα δράση**

Η πρόταση/πρωτοβουλία αφορά **νέα δράση μετά από πιλοτικό έργο/προπαρασκευαστική δράση**¹⁰

Η πρόταση/πρωτοβουλία αφορά την **επέκταση υφιστάμενης δράσης**

Η πρόταση/πρωτοβουλία αφορά **δράση προσανατολισμένη προς νέα δράση**

Στόχοι

Ο/οι πολυετής/-είς στρατηγικός/-οί στόχος/-οι της Επιτροπής που αφορά η πρόταση/πρωτοβουλία

Η πρόταση τροποποίησης θα ενισχύσει τη δέσμευση της Ένωσης για την καταπολέμηση της απάτης και κάθε άλλης παράνομης δραστηριότητας, καθώς και στην ενίσχυση της προστασίας των οικονομικών συμφερόντων της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Ειδικός(-οί) στόχος(-οι) και σχετική(-ές) δραστηριότητα(-ες) ΔΒΔ/ΠΒΔ

Ειδικός στόχος αριθ. 5: Πρόληψη, εντοπισμός και καταπολέμηση της απάτης και της διαφθοράς

Ειδικός στόχος αριθ. 5α: Κατάρτιση πολιτικής και νομοθεσίας κατά της απάτης

Σχετική δραστηριότητα ΔΒΔ/ΠΒΔ:

24 04 Σύστημα πληροφοριών κατά της απάτης (AFIS)

⁹ ΔΒΔ: Διαχείριση βάσει δραστηριοτήτων – ΠΒΔ: Προϋπολογισμός βάσει δραστηριότητας.

¹⁰ Όπως αναφέρεται στο άρθρο 54 παράγραφος 2 στοιχείο α) ή β) του δημοσιονομικού κανονισμού αριθ. 966/2012.

Αναμενόμενο(-α) αποτέλεσμα(-τα) και επιπτώσεις

Να προσδιοριστούν τα αποτελέσματα που αναμένεται να έχει η πρόταση/πρωτοβουλία στους στοχευόμενους δικαιούχους/ομάδες.

Στην Επιτροπή: οι προτάσεις τροποποίησης θα δώσουν τη δυνατότητα στην Επιτροπή να βελτιώσει τη διαχείριση των κινδύνων, συμπεριλαμβανομένων των τελωνειακών ελέγχων βάσει ανάλυσης των κινδύνων, και να ενισχύσει την αποτελεσματικότητα του εντοπισμού, της έρευνας και της ανάλυσης της τελωνειακής απάτης. Επίσης, αναμένεται ότι η παρούσα πρόταση θα συμβάλει στη βελτίωση της αποδοτικότητας στον τομέα της προστασίας των δεδομένων και θα ενισχύσει περαιτέρω τη συνεργασία μέσω της βελτιστοποίησης των συστημάτων και των διαδικασιών, με επιδιωκόμενο αποτέλεσμα τη βέλτιστη χρήση των υφιστάμενων εργαλείων.

Στα κράτη μέλη: Οι προτεινόμενες τροποποιήσεις θα διευκολύνουν περαιτέρω την τελωνειακή συνεργασία τόσο μεταξύ των επιμέρους κρατών μελών όσο και μεταξύ των κρατών μελών και της Επιτροπής.

Σε μακροπρόθεσμο ορίζοντα, η αναθεώρηση του κανονισμού αποτελεί ευκαιρία για τη σημαντική αύξηση του αριθμού των υποθέσεων απάτης και άλλων παρατυπιών που εντοπίζονται στον τελωνειακό τομέα, συνδράμοντας με τον τρόπο αυτόν στην προστασία των οικονομικών συμφερόντων της Ευρωπαϊκής Ένωσης και στη διαφύλαξή τους από άλλους κινδύνους που προσδιορίζονται στον κοινοτικό τελωνειακό κώδικα.

Δείκτες αποτελεσμάτων και επιπτώσεων

Να προσδιοριστούν οι δείκτες για την παρακολούθηση της υλοποίησης της πρότασης/πρωτοβουλίας.

Δεδομένα εξαγωγών/εισαγωγών/διαμετακόμισης/CSM:

- αριθμός διαπιστωθεισών παραβιάσεων της νομοθεσίας
- αριθμός ερευνών που κινήθηκαν βάσει των εν λόγω δεδομένων
- αριθμός αιτήσεων για τη χρήση δεδομένων από ελεγκτές
- ποσά που ανακτήθηκαν βάσει των εν λόγω πληροφοριών

Διάρκεια των σχετικών ερευνών της OLAF

- κατά πόσον η αλλαγή επιτάχυνε τις διαδικασίες
- κατά πόσον αύξησε τον αριθμό των ερευνών και των ανακτηθέντων ποσών

Αιτιολόγηση της πρότασης/πρωτοβουλίας

Απαίτηση(-εις) που πρέπει να πληρούται(-νται) βραχυπρόθεσμα ή μακροπρόθεσμα

Στους στόχους που πρέπει να εκπληρωθούν σε βραχυπρόθεσμο και μακροπρόθεσμο ορίζοντα περιλαμβάνονται τα εξής:

- δημιουργία των κατάλληλων προϋποθέσεων για τη βελτίωση της καταπολέμησης της τελωνειακής απάτης που συνδέεται με την ψευδή δήλωση καταγωγής των εμπορευμάτων
- δημιουργία των κατάλληλων προϋποθέσεων για τη βελτίωση της καταπολέμησης της τελωνειακής απάτης που συνδέεται με την ψευδή περιγραφή εμπορευμάτων
- δημιουργία των κατάλληλων προϋποθέσεων για τη βελτίωση της καταπολέμησης της τελωνειακής απάτης που συνδέεται με **την κατάχρηση του συστήματος διαμετακόμισης**
- επιτάχυνση των ερευνών της OLAF.

Προστιθέμενη αξία της συμμετοχής της ΕΕ

Οι εθνικές τελωνειακές αρχές από μόνες τους δεν είναι σε θέση να ανταλλάσσουν πληροφορίες με αποτελεσματικό τρόπο ούτε να διασφαλίσουν σε ευρεία κλίμακα την καταπολέμηση παραβιάσεων της τελωνειακής νομοθεσίας με λογικό κόστος. Η συστηματική συγκέντρωση των δεδομένων που απαιτούνται για την ανάλυση των τελωνειακών κινδύνων οι οποίοι συνιστούν απειλή για την ΕΕ και τα κράτη μέλη της αποτελεί δυσανάλογη προσπάθεια για τα 28 επιμέρους κράτη μέλη και μπορεί να επιτευχθεί αποτελεσματικότερα και αποδοτικότερα με την ανάληψη δράσης σε επίπεδο ΕΕ.

Η ανάγκη για αποτελεσματικότερη διαχείριση των τελωνειακών κινδύνων, ιδίως όσον αφορά τους κινδύνους για την ασφάλεια και την προστασία, αναγνωρίζεται στην ανακοίνωση της Επιτροπής για τη διαχείριση τελωνειακών κινδύνων και την ασφάλεια της εφοδιαστικής αλυσίδας (COM(2012) 793).

Διδάγματα που αποκομίστηκαν από ανάλογες εμπειρίες του παρελθόντος

Το πιλοτικό έργο «ConTraffic», το οποίο ανέπτυξε η OLAF σε συνεργασία με το Κοινό Κέντρο Ερευνών της Επιτροπής, καταδεικνύει ότι με την ανάλυση της διακίνησης του εμπορευματοκιβωτίου καθίσταται εφικτός ο αποτελεσματικός προσδιορισμός ασυνεπειών μεταξύ της καταγωγής που δηλώνει ο εισαγωγέας και της χώρας γεωγραφικής προέλευσης/αποστολής που προκύπτει από τα στοιχεία διαδρομής του εμπορευματοκιβωτίου. Τα προκαταρκτικά αποτελέσματα αποδεικνύουν ότι ποσοστό άνω του 50% των περιπτώσεων στις οποίες διαπιστώνεται η χρήση των εν λόγω δεικτών αφορούν πράγματι παραβίαση της τελωνειακής νομοθεσίας. Το συγκεκριμένο πιλοτικό πρόγραμμα αναδεικνύει υποδειγματικά την προστιθέμενη αξία των δεδομένων που δεν τίθενται επί του παρόντος στην διάθεση της Επιτροπής.

Το σύστημα ATIS, το οποίο συνιστά κοινό πρόγραμμα της OLAF και των κρατών μελών, αναδεικνύει τη σημασία που έχουν οι πληροφορίες σχετικά με τη διαμετακόμιση για τον εντοπισμό κρουσμάτων τελωνειακής απάτης. Το σύστημα ATIS χρησιμοποιείται για την ανάλυση των δεδομένων που αφορούν τη διαμετακόμιση, με σκοπό την ανίχνευση ασυνήθιστων διαμετακομίσεων και παρεκκλίσεων από τον προορισμό.

Συνοχή και ενδεχόμενη συνέργεια με άλλα συναφή μέσα

Αναμένεται η ενίσχυση της συνέργειας με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 883/2013, ιδίως όσον αφορά την πρόσβαση σε δικαιολογητικά έγγραφα. Δυνάμει του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου, εάν μια έρευνα βασίζεται είτε στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 883/2012 είτε στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 2185/96, οι οικονομικοί φορείς υποχρεούνται να διαβιβάζουν τα δικαιολογητικά έγγραφα στην Επιτροπή. Ωστόσο, σε περιπτώσεις στις οποίες η έρευνα βασίζεται στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 515/97, απαιτείται από την Επιτροπή να ζητεί τα δικαιολογητικά έγγραφα από τις εθνικές αρχές. Με την πρόταση επιδιώκεται η εξάλειψη των εν λόγω ασυνεπειών προκειμένου να διασφαλιστεί η υιοθέτηση ενιαίας προσέγγισης.

Η θέσπιση διάταξης για τη χρήση των νέων στοιχείων που συγκεντρώνονται στο πλαίσιο της διαχείρισης των κινδύνων θα στηρίξει σε μεγάλο βαθμό το θεματολόγιο που προτείνεται στην ανακοίνωση της Επιτροπής για τη διαχείριση τελωνειακών κινδύνων και την ασφάλεια της εφοδιαστικής αλυσίδας, καθώς και στα συμπεράσματα του Συμβουλίου (8761/3/13) σχετικά με το ίδιο θέμα.

Διάρκεια και δημοσιονομικές επιπτώσεις

Πρόταση/πρωτοβουλία **περιορισμένης διάρκειας**

Πρόταση/πρωτοβουλία που ισχύει από τις [HH/MM/EEEE] έως τις [HH/MM/EEEE]

Δημοσιονομικές επιπτώσεις από το EEEE έως το EEEE

■ Πρόταση/πρωτοβουλία **απεριόριστης διάρκειας**

Περίοδος σταδιακής εφαρμογής από το EEEE έως το EEEE,
και στη συνέχεια πλήρης λειτουργία.

Προβλεπόμενος(οι) τρόπος(οι) διαχείρισης¹¹

■ **Κεντρική άμεση διαχείριση** από την Επιτροπή

Κεντρική έμμεση διαχείριση με ανάθεση καθηκόντων εκτέλεσης σε:

εκτελεστικούς οργανισμούς

οργανισμούς που έχουν συσταθεί από τις Κοινότητες¹²

εθνικούς δημόσιους οργανισμούς/οργανισμούς με αποστολή δημόσιας υπηρεσίας

πρόσωπα επιφορτισμένα με την εκτέλεση συγκεκριμένων δράσεων δυνάμει του τίτλου V της Συνθήκης για την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως προσδιορίζονται στην αντίστοιχη βασική πράξη κατά την έννοια του άρθρου 49 του δημοσιονομικού κανονισμού

Επιμερισμένη διαχείριση με τα κράτη μέλη

Αποκεντρωμένη διαχείριση με τρίτες χώρες

Από κοινού διαχείριση με διεθνείς οργανισμούς (*να προσδιοριστούν*)

Αν αναφέρονται περισσότεροι τρόποι διαχείρισης, να διευκρινιστούν στο τμήμα «Παρατηρήσεις».

Παρατηρήσεις

¹¹ Οι λεπτομέρειες σχετικά με τους τρόπους διαχείρισης, καθώς και παραπομπές στον δημοσιονομικό κανονισμό, είναι διαθέσιμες στον δικτυακό τόπο BudgWeb: http://www.cc.cec/budg/man/budgmanag/budgmanag_en.html

¹² Όπως αναφέρεται στο άρθρο 185 του δημοσιονομικού κανονισμού.

ΜΕΤΡΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

Κανόνες για την παρακολούθηση και την υποβολή εκθέσεων

Να προσδιοριστούν η συχνότητα και οι όροι των διατάξεων αυτών.

Κάθε τρία χρόνια από την ημερομηνία έναρξης ισχύος του παρόντος κανονισμού, η Επιτροπή υποβάλλει έκθεση προς το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, το Ελεγκτικό Συνέδριο και το Συμβούλιο σχετικά με τις συνθήκες εφαρμογής του.

Σύστημα διαχείρισης και ελέγχου

Κίνδυνος(-οι) που έχει(-ουν) προσδιορισθεί

- Τιμολόγηση δαπανών χωρίς σύμβαση:

Δεδομένου ότι οι συμβάσεις ανατίθενται μετά την ολοκλήρωση της διαδικασίας σύναψης συμβάσεων, ο κίνδυνος αυτός περιορίζεται, διότι μεγάλο ποσοστό των δαπανών θα καλύπτονται νομικά και οικονομικά από τους όρους σύμβασης πλαισίου.

Σύμφωνα με τις απαιτήσεις της Επιτροπής, πραγματοποιείται κάθε έτος εκτίμηση κινδύνου.

- Η εφαρμογή της μεταβίβασης δεδομένων μπορεί να αποβεί προβληματική σε τεχνικό επίπεδο.

Προβλεπόμενη(-ες) μέθοδος(-οι) ελέγχου

Οι διαδικασίες ελέγχου της παρούσας πρωτοβουλίας συνάδουν με τις διατάξεις του δημοσιονομικού κανονισμού.

Εκ των προτέρων επαληθεύσεις όσον αφορά τις αναλήψεις υποχρεώσεων και τις πληρωμές

Η OLAF έχει επιλέξει όσον αφορά το σχέδιο δημοσιονομικής διαχείρισης ένα μερικώς αποκεντρωμένο πρότυπο, όπου όλη η εκ των προτέρων επαλήθευση πραγματοποιείται στην κεντρική μονάδα προϋπολογισμού. Στην OLAF, όλοι οι φάκελοι επαληθεύονται από τουλάχιστον τρεις υπαλλήλους (τον υπεύθυνο διαχείρισης φακέλου και τον οικονομικό ελεγκτή στη μονάδα προϋπολογισμού, καθώς και τον επιχειρησιακό ελεγκτή στη μονάδα που είναι αρμόδια για τις δαπάνες) πριν γίνουν αποδεκτοί από τον δευτερεύοντα διατάκτη.

Ο Γενικός Διευθυντής εκχωρεί αρμοδιότητες σε κάθε προϊστάμενο διοικητικής μονάδας και, κατά συνέπεια, κάθε προϊστάμενος μονάδας είναι υπεύθυνος για την εφαρμογή του μέρους του προγράμματος που του αναλογεί.

- Οι οικονομικοί ελεγκτές διενεργούν εκ των προτέρων ελέγχους για κάθε πράξη που απαιτεί έγκριση του δευτερεύοντος διατάκτη.

- Διενεργούνται έλεγχοι στις ευαίσθητες μεταβλητές, με βάση τα αποτελέσματα της εκτίμησης κινδύνου που διενεργείται στο πλαίσιο της έκθεσης λογιστικής ποιότητας (όπως: δελτία Ν.Ο. και Τ.Λ., λογαριασμοί Γ.Κ., γραμμές του προϋπολογισμού, ποσά και υπολογισμοί κ.λπ.).

- Συντάσσονται αναλυτικοί όροι εντολής που αποτελούν τη βάση της ειδικής σύμβασης. Όλες οι συμβάσεις μεταξύ της OLAF και του εξωτερικού αντισυμβαλλόμενου περιέχουν μέτρα καταπολέμησης της απάτης.

- Η OLAF διενεργεί ελέγχους όλων των παραδοτέων στοιχείων και επιβλέπει όλες τις πράξεις και τις υπηρεσίες που εκτελούνται από τον ανάδοχο της σύμβασης πλαισίου.

Μέτρα για την πρόληψη της απάτης και των παρατυπιών

Να προσδιοριστούν τα ισχύοντα ή τα προβλεπόμενα μέτρα πρόληψης και προστασίας.

Μπορούν να διενεργούνται λογιστικοί έλεγχοι κατά τη διάρκεια ισχύος της σύμβασης και για περίοδο πέντε ετών μετά την τελευταία πληρωμή, ώστε να υπάρξουν, όπου είναι αναγκαίο, αποφάσεις ανάκτησης εκ μέρους της Επιτροπής. Καθορίζονται τα δικαιώματα πρόσβασης των υπαλλήλων της Επιτροπής, καθώς και εξωτερικού εξουσιοδοτημένου προσωπικού, ενώ το Ελεγκτικό Συνέδριο και η OLAF έχουν τα ίδια δικαιώματα.

Οι θεσπισθέντες έλεγχοι παρέχουν στην OLAF επαρκείς εγγυήσεις για την ποιότητα και κανονικότητα των δαπανών και περιορίζουν τον κίνδυνο μη συμμόρφωσης. Ο βαθμός της διεξοδικής αξιολόγησης αντιστοιχεί στο επίπεδο τέσσερα για όλες τις συμβάσεις και τις συμφωνίες που υπογράφονται. Οι προαναφερόμενοι έλεγχοι ουσιαστικά εκμηδενίζουν τους δυνητικούς κινδύνους και καλύπτουν το 100% των δικαιούχων.

Θα μπορούσε να εξεταστεί το ενδεχόμενο διενέργειας επιτόπιων ελέγχων.

Η στρατηγική έλεγχου του προγράμματος θεωρείται αποτελεσματική για τον περιορισμό του κινδύνου μη συμμόρφωσης και είναι αναλογική προς τον ενεχόμενο κίνδυνο.

ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ/ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΑΣ

Τομέας(είς) του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου και γραμμή(-ές) δαπανών του προϋπολογισμού που επηρεάζονται

Υφιστάμενες γραμμές δαπανών του προϋπολογισμού

Σύμφωνα με τη σειρά των τομέων του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου και των γραμμών του προϋπολογισμού.

Τομέας πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου	Γραμμή του προϋπολογισμού	Είδος δαπάνης	Συμμετοχή			
	Αριθμός [Περιγραφή]	ΔΠ/ΜΔΠ ⁽¹³⁾	χωρών της ΕΖΕΣ ¹⁴	υποψηφίων για ένταξη χωρών ¹⁵	τρίτων χωρών	κατά την έννοια του άρθρου 18 παρ. 1 στοιχείο α) του δημοσιονομικού κανονισμού
1Α	24.0401 Σύστημα πληροφοριών κατά της απάτης (AFIS)	ΜΔΠ	ΟΧΙ	ΟΧΙ	ΟΧΙ	ΟΧΙ

¹³ ΔΠ = Διαχωριζόμενες πιστώσεις / ΜΔΠ = Μη διαχωριζόμενες πιστώσεις.

¹⁴ ΕΖΕΣ: Ευρωπαϊκή Ζώνη Ελευθέρων Συναλλαγών.

¹⁵ Υποψήφιος και, κατά περίπτωση, δυνητικά υποψήφιος για ένταξη χώρες των Δυτικών Βαλκανίων.

Εκτιμώμενες επιπτώσεις στις δαπάνες

Συνοπτική παρουσίαση των εκτιμώμενων επιπτώσεων στις δαπάνες

σε εκατομμύρια ευρώ (με 3 δεκαδικά ψηφία)

Τομέας πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου:	Αριθμός	1Α Έξυπνη και χωρίς αποκλεισμούς ανάπτυξη
--	----------------	---

ΓΔ: OLAF			2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	ΣΥΝΟΛΟ
• Επιχειρησιακές πιστώσεις											
24.0401	Αναλήψεις υποχρεώσεων	(1)	6,423	6,922	6,629	7,151	7,664	7,195	7,454		49.438
	Πληρωμές	(2)	5,800	6,200	6,000	6,400	6,900	6,500	6,700		49.438
Αριθμός γραμμής του προϋπολογισμού	Αναλήψεις υποχρεώσεων	(1α)									
	Πληρωμές	(2α)									
Πιστώσεις διοικητικού χαρακτήρα που χρηματοδοτούνται από το κονδύλιο για τα ειδικά προγράμματα ¹⁶											
Αριθμός γραμμής του προϋπολογισμού											
ΣΥΝΟΛΟ πιστώσεων για τη ΓΔ OLAF	Αναλήψεις υποχρεώσεων	=1+1α +3	6,423	6,922	6,629	7,151	7,664	7,195	7,454		49.438
	Πληρωμές	=2+2α +3	5,800	6,200	6,000	6,400	6,900	6,500	6,700	4,938	49.438

¹⁶ Τεχνική ή/και διοικητική συνδρομή και δαπάνες για τη στήριξη της εφαρμογής προγραμμάτων ή/και δράσεων της ΕΕ (πρώην γραμμές «ΒΑ»), έμμεση έρευνα, άμεση έρευνα.

• ΣΥΝΟΛΟ επιχειρησιακών πιστώσεων	Αναλήψεις υποχρεώσεων	(4)	6,423	6,922	6,629	7,151	7,664	7,195	7,454		49.438
	Πληρωμές	(5)	5,800	6,200	6,000	6,400	6,900	6,500	6,700		49.438
• ΣΥΝΟΛΟ πιστώσεων διοικητικού χαρακτήρα που χρηματοδοτούνται από το κονδύλιο για τα ειδικά προγράμματα		(6)									
ΣΥΝΟΛΟ πιστώσεων του ΤΟΜΕΑ 1Α του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου	Αναλήψεις υποχρεώσεων	=4+6	6,423	6,922	6,629	7,151	7,664	7,195	7,454		49.438
	Πληρωμές	=5+6	5,800	6,200	6,000	6,400	6,900	6,500	6,700	4,938	49.438

Εάν επηρεάζονται περισσότεροι του ενός τομέα από την πρόταση/πρωτοβουλία:

• ΣΥΝΟΛΟ επιχειρησιακών πιστώσεων	Αναλήψεις υποχρεώσεων	(4)									
	Πληρωμές	(5)									
• ΣΥΝΟΛΟ πιστώσεων διοικητικού χαρακτήρα που χρηματοδοτούνται από το κονδύλιο για τα ειδικά προγράμματα		(6)									
ΣΥΝΟΛΟ πιστώσεων υπό τους ΤΟΜΕΙΣ 1 έως 4 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου (Ποσό αναφοράς)	Αναλήψεις υποχρεώσεων	=4+6	6,423	6,922	6,629	7,151	7,664	7,195	7,454		49.438
	Πληρωμές	=5+6	5,800	6,200	6,000	6,400	6,900	6,500	6,700	4,938	49.438

Τομέας πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου:	5	«Διοικητικές δαπάνες»
--	----------	-----------------------

σε εκατομμύρια ευρώ (με 3 δεκαδικά ψηφία)

		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	ΣΥΝΟΛΟ
ΓΔ: OLAF									
• Ανθρώπινοι πόροι		1,014	1,014	1,014	1,014	1,014	1,014	1,014	7,098
• Άλλες διοικητικές δαπάνες		0,570	0,570	0,570	0,570	0,570	0,570	0,570	3,990
ΣΥΝΟΛΟ ΓΔ OLAF	Πιστώσεις	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	11,088

ΣΥΝΟΛΟ πιστώσεων του ΤΟΜΕΑ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου	(Σύνολο αναλήψεων υποχρεώσεων = Σύνολο πληρωμών)								
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

σε εκατομμύρια ευρώ (με 3 δεκαδικά ψηφία)

		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	ΣΥΝΟΛΟ
ΣΥΝΟΛΟ πιστώσεων υπό τους ΤΟΜΕΙΣ 1 έως 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου	Αναλήψεις υποχρεώσεων	8,007	8,506	8,213	8,735	9,248	8,779	9,038		60,526
	Πληρωμές	7,384	7,784	7,584	7,984	8,484	8,084	8,284	4,938	60,526

Εκτιμώμενες επιπτώσεις στις επιχειρησιακές πιστώσεις

Η πρόταση/πρωτοβουλία δεν συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση επιχειρησιακών πιστώσεων

Η πρόταση/πρωτοβουλία συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση επιχειρησιακών πιστώσεων, όπως εξηγείται κατωτέρω:

Πιστώσεις ανάληψης υποχρεώσεων σε εκατομμύρια ευρώ (με 3 δεκαδικά ψηφία)

Αναγράφονται οι στόχοι και τα αποτελέσματά	↓	Είδος αποτελέσματος	Μέσο κόστος του αποτελέσματος	Έτος 2014 ¹⁷	Έτος 2015	Έτος 2016	Έτος 2017	Έτος 2018	Έτος 2019	Έτος 2020	ΣΥΝΟΛΟ					
				ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ												
				Αριθμός αποτελεσμάτων	Κόστος	Αριθμός αποτελεσμάτων	Κόστος	Κόστος	Δοιμικό-επισκευασιμάτων	Κόστος	Δοιμικό-επισκευασιμάτων	Κόστος	Αριθμός αποτελεσμάτων	Κόστος	Αριθμός αποτελεσμάτων	Κόστος
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΣ ΣΤΟΧΟΣ αριθ. 1				Δημιουργία των κατάλληλων προϋποθέσεων για τη βελτίωση της καταπολέμησης της τελωνειακής απάτης που συνδέεται με την ψευδή δήλωση καταγωγής των εμπορευμάτων												
Δράση 1: Δημιουργία, έναρξη λειτουργίας και																

¹⁷ Το έτος N είναι το έτος έναρξης υλοποίησης της πρότασης/πρωτοβουλίας.

συντήρηση της βάσης δεδομένων CSM																		
Δημιουργία και έναρξη λειτουργίας της βάσης δεδομένων CSM		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
Συντήρηση της βάσης δεδομένων CSM		1	0,100	1	0,100	1	0,100	1	0,100	1	0,100	1	0,100	1	0,100		7	0,700
Υπόσύνολο για τον επιχειρησιακό στόχο αριθ. 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
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΣ ΣΤΟΧΟΣ αριθ. 2	Δημιουργία των κατάλληλων προϋποθέσεων για τη βελτίωση της καταπολέμησης της τελωνειακής απάτης που συνδέεται με την ψευδή περιγραφή εμπορευμάτων																	
Δράση 1: Δημιουργία, έναρξη λειτουργίας και συντήρηση																		
Δημιουργία και έναρξη λειτουργίας της βάσης δεδομένων εισαγωγών/εξαγωγών		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
Συντήρηση της βάσης δεδομένων εισαγωγών/εξαγωγών		1	0,080	1	0,080	1	0,080	1	0,080	1	0,080	1	0,080	1	0,080		7	0,560

Υποσύνολο για τον επιχειρησιακό στόχο αριθ. 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			
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΣ ΣΤΟΧΟΣ αριθ. 3	Δημιουργία των κατάλληλων προϋποθέσεων για τη βελτίωση της καταπολέμησης της τελωνειακής απάτης που συνδέεται με την κατάχρηση της διαδικασίας διαμετακόμισης																		
Δράση 1: Δημιουργία, έναρξη λειτουργίας και συντήρηση της βάσης δεδομένων διαμετακόμισης																			
Δημιουργία και έναρξη λειτουργίας της βάσης δεδομένων διαμετακόμισης			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
Συντήρηση της βάσης δεδομένων διαμετακόμισης			1	0,020	1	0,020	1	0,020	1	0,020	1	0,020		1	0,020	1	0,020	7	0,140
Υποσύνολο για τον επιχειρησιακό στόχο αριθ. 3	3	0,040	3	0,040	3,5	0,046	2	0,028	2	0,028	2	0,028	2	0,028	1,5	0,025	1,5	0,025	
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΣ ΣΤΟΧΟΣ αριθ. 4	Στήριξη της αμοιβαίας συνδρομής σε τελωνειακά θέματα																		
Δράση 1: Δημιουργία, έναρξη λειτουργίας και συντήρηση της νέας βάσης δεδομένων αμοιβαίας συνδρομής περιορισμένης προβολής που αντικαθιστά τα υφιστάμενα ΤΣΠ και ΛΦΤΕ																			
Δημιουργία και έναρξη λειτουργίας της νέας βάσης δεδομένων αμοιβαίας συνδρομής περιορισμένης προβολής			5	0,600	5	0,500	4	0,400	3	0,300	3	0,300		3	0,300	3	0,300	26	2,700

Συντήρηση της νέας βάσης δεδομένων αμοιβαίας συνδρομής περιορισμένης προβολής			4	0,400	4	0,400	3	0,300	3	0,300	2	0,200	2	0,200	2	0,200	20	2,000
Δράση 2: Διοργάνωση κοινών τελωνειακών επιχειρήσεων ενωσιακής και περιφερειακής κλίμακας																		
Συντονισμός, υλικοτεχνική και τεχνική στήριξη των κρατών μελών για την υλοποίηση κοινών τελωνειακών επιχειρήσεων ενωσιακής και περιφερειακής κλίμακας			10	1,000	12	1,200	14	1,400	16	1,600	18	1,800	20	2,000	22	2,200	112	11,200
Αναβάθμιση, συντήρηση και λειτουργία της εικονικής μονάδας επιχειρησιακού συντονισμού (V-OCU) για τη στήριξη της ασφαλούς ανταλλαγής πληροφοριών κατά τις κοινές τελωνειακές επιχειρήσεις			5	0,500	6	0,600	7	0,700	8	0,800	9	0,900	10	1,000	10	1,100	55	5,600
Υποσύνολο για τον επιχειρησιακό στόχο αριθ. 4			24	2,500	27	2,700	28	2,800	30	3,000	32	3,200	35	3,500	37	3,800	213	21,500
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΣ ΣΤΟΧΟΣ αριθ. 5	Διευκόλυνση της χρήσης ασφαλών εργαλείων ηλεκτρονικής επικοινωνίας για τα κράτη μέλη, με σκοπό την εκπλήρωση της υποχρέωσης αναφοράς παρατυπιών που εντοπίζονται στο Γεωργικό Ταμείο Αγροτικής Ανάπτυξης, στα διαρθρωτικά ταμεία, στο Ταμείο Συνοχής και στο Ταμείο Αλιείας, καθώς και στην προενταξιακή βοήθεια.																	
Δράση 1: Δημιουργία, έναρξη λειτουργίας και συντήρηση νέων προτύπων αναφοράς παρατυπιών για τη νέα περίοδο προγραμματισμού 2014-2020																		

Δημιουργία και έναρξη λειτουργίας νέων προτύπων αναφοράς παρατυπιών για τη νέα περίοδο προγραμματισμού 2014-2020			4	0,500	4	0,500	4	0,400	3	0,300	3	0,300	3	0,300	3	0,300	24	2,600
Συντήρηση νέων προτύπων αναφοράς παρατυπιών για τη νέα περίοδο προγραμματισμού 2014-2020			3	0,300	2	0,200	2	0,200	2	0,200	2	0,200	2	0,200	2	0,200	15	1,500
Υποσύνολο για τον επιχειρησιακό στόχο αριθ. 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
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΣ ΣΤΟΧΟΣ αριθ. 6	Διαχείριση, συντήρηση και εξέλιξη της πλατφόρμας εξυπηρέτησης AFIS, με σκοπό τη διασφάλιση τεχνικής ετοιμότητας, ασφάλειας των πληροφοριών και συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας.																	
Δράση 1: Λειτουργία, συντήρηση και αναβάθμιση της υποδομής AFIS και της πλατφόρμας εξυπηρέτησης ΤΠ																		
Λειτουργία, συντήρηση και αναβάθμιση της υποδομής υλισμικού, λογισμικού, δικτύου και εξοπλισμού ασφαλείας			6	0,700	6	0,700	6	0,636	6	0,700	8	0,800	5	0,500	5	0,500	42	4,536
Συντήρηση και αναβάθμιση του τεχνικού πλαισίου της δικτυακής πύλης AFIS για τις επιχειρηματικές εφαρμογές AFIS			7	0,728	7	0,840	7	0,700	8	0,858	8	0,871	5	0,548	5	0,507	47	5,052
Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης χρηστών,			7	0,700	8	0,800	8	0,800	8	0,800	10	1,000	9	0,900	9	0,900	59	5,900

ηλεκτρονικής εκπαίδευσης, κατάρτισης και τεχνικής συνδρομής, καθώς και επιχειρηματική στήριξης στους τελικούς χρήστες του συστήματος AFIS																	
Υποσύνολο για τον επιχειρησιακό στόχο αριθ. 6	2 6	2,728	28	3,040	2 9	2,936	32	3,358	3 6	3,671	29	2,94 8	29	2,90 7	20 9	21,588	
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	6 6	6,423	72	6,922	6 9	6,629	73	7,151	7 9	7,664	73,5	7,19 5	75, 5	7,45 4	50 8	49,438	

Εκτιμώμενες επιπτώσεις στις πιστώσεις διοικητικού χαρακτήρα

Συνοπτική παρουσίαση

- Η πρόταση/πρωτοβουλία δεν συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση διοικητικών πιστώσεων
- Η πρόταση/πρωτοβουλία συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση διοικητικών πιστώσεων, όπως εξηγείται κατωτέρω:

σε εκατομμύρια ευρώ (με 3 δεκαδικά ψηφία)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	ΣΥΝΟΛΟ
--	------	------	------	------	------	------	------	--------

ΤΟΜΕΑΣ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου								
Ανθρώπινοι πόροι	1,014	1,014	1,014	1,014	1,014	1,014	1,014	7,098
Άλλες διοικητικές δαπάνες	0,570	0,570	0,570	0,570	0,570	0,570	0,570	3,990
Υποσύνολο του ΤΟΜΕΑ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	11,088

Εκτός του ΤΟΜΕΑ 5¹⁸ του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου								
Ανθρώπινοι πόροι								
Άλλες δαπάνες διοικητικού χαρακτήρα								
Υποσύνολο εκτός του ΤΟΜΕΑ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου								

ΣΥΝΟΛΟ	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	1,584	11,088
---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

¹⁸ Τεχνική ή/και διοικητική συνδρομή και δαπάνες για τη στήριξη της εφαρμογής προγραμμάτων ή/και δράσεων της ΕΕ (πρώην γραμμές «ΒΑ»), έμμεση έρευνα, άμεση έρευνα.

Εκτιμώμενες απαιτήσεις σε ανθρώπινους πόρους

- Η πρόταση/πρωτοβουλία δεν συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση ανθρώπινων πόρων
- Η πρόταση/πρωτοβουλία συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση ανθρώπινων πόρων, όπως εξηγείται κατωτέρω:

Η εκτίμηση εκφράζεται σε ακέραια ποσά (ή το πολύ με ένα δεκαδικό ψηφίο)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
• Θέσεις απασχόλησης του πίνακα προσωπικού (θέσεις μόνιμων και έκτακτων υπαλλήλων)							
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 (Αντιπροσωπείες)							
XX 01 05 01 (Έμμεση έρευνα)							
10 01 05 01 (Άμεση έρευνα)							
• Εξωτερικό προσωπικό (σε μονάδες ισοδύναμου πλήρους απασχόλησης: ΠΠΑ)¹⁹							
24 01 07 00 01 02 01 (ΑΕΕ)	2	2	2	2	2	2	2
XX 01 02 02 (ΣΥ, ΠΠ, NEA, ΤΥ και ΑΕΕ στις αντιπροσωπείες)							
XX 01 04 εε 20	- στις έδρες ²¹						
	- στις αντιπροσωπείες						
XX 01 05 02 (ΣΥ, ΠΠ, ΑΕΕ – Έμμεση έρευνα)							
10 01 05 02 (ΣΥ, ΠΠ, ΑΕΕ – Άμεση έρευνα)							
Άλλες γραμμές του προϋπολογισμού (να προσδιοριστούν)							
ΣΥΝΟΛΟ	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5

XX είναι ο τομέας πολιτικής ή ο σχετικός τίτλος.

Οι ανάγκες σε ανθρώπινους πόρους θα καλυφθούν από το προσωπικό της ΓΔ που έχει ήδη διατεθεί στη διαχείριση της δράσης ή/και που έχει αναδιαταχθεί εντός της ίδιας ΓΔ και θα συμπληρωθούν, κατά περίπτωση, με κάθε πρόσθετο κονδύλιο που θα μπορούσε να χορηγηθεί στην αρμόδια για τη

¹⁹ ΣΥ = συμβασιούχος υπάλληλος, ΠΠ = προσωρινό προσωπικό («Intérimaire»), NEA = νέος εμπειρογνώμονας σε αντιπροσωπεία («Jeune Expert en Délégation»), ΤΥ = τοπικός υπάλληλος, ΑΕΕ = αποσπασμένος εθνικός εμπειρογνώμονας.

²⁰ Κάτω από το ανώτατο όριο εξωτερικού προσωπικού βάσει επιχειρησιακών πιστώσεων (πρώην γραμμές «BA»).

²¹ Κυρίως για τα διαρθρωτικά ταμεία, το Ευρωπαϊκό Γεωργικό Ταμείο Αγροτικής Ανάπτυξης (ΕΓΤΑΑ) και το Ευρωπαϊκό Ταμείο Αλιείας (ΕΤΑ).

διαχείριση ΓΔ στο πλαίσιο της ετήσιας διαδικασίας κατανομής, λαμβανομένων υπόψη των δημοσιονομικών περιορισμών.

Περιγραφή των καθηκόντων προς εκτέλεση:

Μόνιμοι και έκτακτοι υπάλληλοι	<p>Διαχείριση του πιλοτικού έργου για τη μεταβίβαση δεδομένων από το σύστημα «Επιτήρηση 2» της ΓΔ Φορολογίας και Τελωνειακής Ένωσης στο σύστημα AFIS.</p> <p>Διαχείριση των έργων ανάπτυξης ΤΠ για τις νέες βάσεις δεδομένων AFIS που αφορούν τα δεδομένα εισαγωγών και εξαγωγών και τα στοιχεία «Container Status Messages».</p> <p>Ευθύνη για την εφαρμογή των νέων βάσεων δεδομένων της πλατφόρμας AFIS στην παραγωγή.</p> <p>Διοργάνωση των δραστηριοτήτων και των προγραμμάτων κατάρτισης της κοινής τελωνειακής συνεργασίας.</p> <p>Καθήκοντα γραμματείας.</p>
Εξωτερικό προσωπικό	<p>Ο ΑΕΕ στον οποίο ανατίθενται τα σχετικά καθήκοντα.</p> <p>Η βασική ευθύνη συνίσταται στη διαχείριση έργου των τροποποιήσεων του συστήματος «Επιτήρηση 2» και του Συστήματος Ελέγχου Εξαγωγών που θα απαιτηθούν για τη μεταβίβαση δεδομένων εισαγωγών και εξαγωγών στις νέες βάσεις δεδομένων του συστήματος AFIS.</p>

Συμβατότητα με το ισχύον πολυετές δημοσιονομικό πλαίσιο

■ Η πρόταση/πρωτοβουλία είναι συμβατή με το ισχύον πολυετές δημοσιονομικό πλαίσιο.

□ Η πρόταση/πρωτοβουλία απαιτεί τη χρησιμοποίηση του μέσου ευελιξίας ή την αναθεώρηση του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου²².

Να εξηγηθεί η ανάγκη, με τον προσδιορισμό των σχετικών τομέων και γραμμών του προϋπολογισμού, καθώς και των αντίστοιχων ποσών.
--

Συμμετοχή τρίτων μερών στη χρηματοδότηση

Η πρόταση/πρωτοβουλία δεν προβλέπει συγχρηματοδότηση από τρίτα μέρη.

²² Βλ. σημεία 19 και 24 της διοργανικής συμφωνίας.

Εκτιμώμενες επιπτώσεις στα έσοδα

- Η πρόταση/πρωτοβουλία δεν έχει δημοσιονομικές επιπτώσεις στα έσοδα.
- Η πρόταση/πρωτοβουλία έχει τις ακόλουθες δημοσιονομικές επιπτώσεις:
- στους ιδίους πόρους
- στα διάφορα έσοδα

σε εκατομμύρια ευρώ (με 3 δεκαδικά ψηφία)

Γραμμή εσόδων του προϋπολογισμού:	Διαθέσιμες πιστώσεις για το τρέχον οικονομικό έτος	Επιπτώσεις της πρότασης/πρωτοβουλίας ²³				
		Έτος N	Έτος N+1	Έτος N+2	Έτος N+3	... να εγγραφούν όσα έτη απαιτούνται, ώστε να εμφανίζεται η διάρκεια των επιπτώσεων (βλ. σημείο 1.6)
Άρθρο						

Για τα διάφορα έσοδα «ειδικού προορισμού», να προσδιοριστεί(-ούν) η(οι) γραμμή(-ές) δαπανών του προϋπολογισμού που επηρεάζεται(-ονται).

Να προσδιοριστεί η μέθοδος υπολογισμού των επιπτώσεων στα έσοδα.

²³ Όσον αφορά τους παραδοσιακούς ιδίους πόρους (δασμούς, εισφορές ζάχαρης) τα αναγραφόμενα ποσά πρέπει να είναι καθαρά ποσά, δηλ. τα ακαθάριστα ποσά μετά την αφαίρεση του 25% για έξοδα είσπραξης.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ.6.2
του ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ

Ονομασία της πρότασης/πρωτοβουλίας:

Τροποποίηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 515/97, του Μαρτίου 1997, περί της αμοιβαίας συνδρομής μεταξύ των διοικητικών αρχών των κρατών μελών και της συνεργασίας των αρχών αυτών με την Επιτροπή με σκοπό τη διασφάλιση της ορθής εφαρμογής των τελωνειακών και γεωργικών ρυθμίσεων

1. ΑΡΙΘΜΟΣ και ΚΟΣΤΟΣ των ΑΝΘΡΩΠΙΝΩΝ ΠΟΡΩΝ ΠΟΥ ΘΕΩΡΟΥΝΤΑΙ ΑΠΑΡΑΙΤΗΤΟΙ
2. ΚΟΣΤΟΣ ΑΛΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ
3. ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΘΟΔΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΟΥ ΚΟΣΤΟΥΣ
 - 3.1. Ανθρώπινοι πόροι
 - 3.2. Άλλες διοικητικές δαπάνες

Το παρόν παράρτημα πρέπει να συνοδεύει το νομοθετικό δημοσιονομικό δελτίο κατά την έναρξη της διαβούλευσης μεταξύ των υπηρεσιών.

Οι πίνακες δεδομένων χρησιμοποιούνται ως πηγή για τους πίνακες που περιλαμβάνονται στο νομοθετικό δημοσιονομικό δελτίο και προορίζονται αποκλειστικά για εσωτερική χρήση στο πλαίσιο της Επιτροπής.

1. Κόστος των ανθρώπινων πόρων που θεωρούνται απαραίτητοι

Η πρόταση/πρωτοβουλία δεν συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση ανθρώπινων πόρων

Η πρόταση/πρωτοβουλία συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση ανθρώπινων πόρων, όπως εξηγείται κατωτέρω:

σε εκατομμύρια ευρώ (με 3 δεκαδικά ψηφία)

ΤΟΜΕΑΣ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου	2014		2015		2016		2017		2018		2019		2020		ΣΥΝΟΛΟ		
	ΙΠΑ	Πιστώσεις	ΙΠΑ	Πιστώσεις	ΙΠΑ	Πιστώσεις	ΙΠΑ	Πιστώσεις	ΙΠΑ	Πιστώσεις	ΙΠΑ	Πιστώσεις	ΙΠΑ	Πιστώσεις	ΙΠΑ	Πιστώσεις	
	• Θέσεις απασχόλησης του πίνακα προσωπικού (θέσεις μόνιμων και έκτακτων υπαλλήλων)																
24 01 07 00 01 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 (Έδρα και γραφεία αντιπροσωπείας της Επιτροπής)	AD																
	AST																
	• Εξωτερικό προσωπικό²⁴																
24 01 07 00 01 02 01 OLAF	ΣΥ																
	ΑΕΕ	1	0,078	1	0,078	1	0,078	1	0,078	1	0,078	1	0,078	1	0,078	1	0,546
	ΠΠ																
XX 01 02 02 (Αντιπροσωπείες)	ΣΥ																
	ΤΥ																
	ΑΕΕ																
	ΠΠ																
	NEA																
Άλλες γραμμές του προϋπολογισμού (να																	

²⁴ ΣΥ = συμβασιούχος υπάλληλος, ΤΥ = τοπικός υπάλληλος, ΑΕΕ = αποσπασμένος εθνικός εμπειρογνώμονας, ΠΠ = προσωρινό προσωπικό, ΝΕΑ = νέος εμπειρογνώμονας σε αντιπροσωπεία.

προσδιοριστούν)																	
Υποσύνολο του ΤΟΜΕΑ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου		2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	1,463

XX είναι ο τομέας πολιτικής ή ο σχετικός τίτλος.

Οι ανάγκες σε ανθρώπινους πόρους θα καλυφθούν από το προσωπικό της ΓΔ που έχει ήδη διατεθεί στη διαχείριση της δράσης ή/και που έχει αναδιαταχθεί εντός της ίδιας ΓΔ και θα συμπληρωθούν, κατά περίπτωση, με κάθε πρόσθετο κονδύλιο που θα μπορούσε να χορηγηθεί στην αρμόδια για τη διαχείριση ΓΔ στο πλαίσιο της ετήσιας διαδικασίας κατανομής, λαμβανομένων υπόψη των δημοσιονομικών περιορισμών.

Εκτός του ΤΟΜΕΑ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου		Έτος Ν		Έτος Ν +1		Έτος Ν+2		Έτος Ν+3		... να εγγραφούν όσα έτη χρειάζονται ώστε να εμφανίεται η διάρκεια των επιπτώσεων (βλ. σημείο 1.6)		ΣΥΝΟΛΟ		
		ΙΠΑ	Πιστώσεις	ΙΠΑ	Πιστώσεις	ΙΠΑ	Πιστώσεις	ΙΠΑ	Πιστώσεις	ΙΠΑ	Πιστώσεις	ΙΠΑ	Πιστώσεις	
• Θέσεις απασχόλησης του πίνακα προσωπικού (θέσεις μόνιμων και έκτακτων υπαλλήλων)														
XX 01 05 01 (Έμμεση έρευνα)	AD													
	AST													
XX 01 05 01 (Έμμεση έρευνα)	AD													
	AST													
• Εξωτερικό προσωπικό²⁵														
XX 01 04 εε Επιμέρους ανώτατο όριο για εξωτερικό προσωπικό από επιχειρησιακές πιστώσεις (πρώην γραμμές «ΒΑ»)	- στην έδρα	ΣΥ												
		ΑΕΕ												
		ΠΠ												
	- Αντιπροσωπείες	ΣΥ												
		ΤΥ												
		ΑΕΕ												
		ΠΠ												
		ΝΕΑ												
XX 01 05 02 (Έμμεση έρευνα)	ΣΥ													
	ΑΕΕ													
	ΠΠ													
10 01 05 02 (Άμεση έρευνα)	ΣΥ													
	ΑΕΕ													
	ΠΠ													
Άλλες γραμμές του προϋπολογισμού (να προσδιοριστούν)														

²⁵ ΣΥ = συμβασιούχος υπάλληλος, ΤΥ = τοπικός υπάλληλος, ΑΕΕ = αποσπασμένος εθνικός εμπειρογνώμονας, ΠΠ = προσωρινό προσωπικό, ΝΕΑ = νέος εμπειρογνώμονας σε αντιπροσωπεία.

Υποσύνολο – Εκτός του ΤΟΜΕΑ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου													
ΣΥΝΟΛΟ		2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	0,209	2	1,463

XX είναι ο τομέας πολιτικής ή ο σχετικός τίτλος.

Οι ανάγκες σε ανθρώπινους πόρους θα καλυφθούν από το προσωπικό της ΓΔ που έχει ήδη διατεθεί στη διαχείριση της δράσης ή/και που έχει αναδιαταχθεί εντός της ίδιας ΓΔ και θα συμπληρωθούν, κατά περίπτωση, με κάθε πρόσθετο κονδύλιο που θα μπορούσε να χορηγηθεί στην αρμόδια για τη διαχείριση ΓΔ στο πλαίσιο της ετήσιας διαδικασίας κατανομής, λαμβανομένων υπόψη των δημοσιονομικών περιορισμών.

2. Κόστος άλλων διοικητικών δαπανών

- Η πρόταση/πρωτοβουλία δεν συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση διοικητικών πιστώσεων
 Η πρόταση/πρωτοβουλία συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση διοικητικών πιστώσεων, όπως εξηγείται κατωτέρω:

σε εκατομμύρια ευρώ (με 3 δεκαδικά ψηφία)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	ΣΥΝΟΛΟ
ΤΟΜΕΑΣ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου								
Έδρα:								
24 01 07 00 01 02 11 – Έξοδα αποστολής και ψυχαγωγίας								
XX 01 02 11 02 – Έξοδα διασκέψεων και συνεδριάσεων								
24 01 07 00 02 01 00 – Έρευνες								
XX 01 02 11 04 – Μελέτες και παροχή συμβουλών								
XX 01 03 01 03 – Εξοπλισμός ΤΠΕ ²⁶								
XX 01 03 01 04 – Υπηρεσίες ΤΠΕ ⁴								
Άλλες γραμμές του προϋπολογισμού (να προσδιοριστούν κατά περίπτωση)								
Αντιπροσωπείες:								
XX 01 02 12 01 – Έξοδα αποστολής, διασκέψεων και ψυχαγωγίας								
XX 01 02 12 02 – Περαιτέρω κατάρτιση υπαλλήλων								
XX 01 03 02 01 – Αγορά, μίσθωση και συναφείς δαπάνες								
XX 01 03 02 02 – Εξοπλισμός, έπιπλα, προμήθειες και υπηρεσίες								
Υποσύνολο του ΤΟΜΕΑ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου								

XX είναι ο τομέας πολιτικής ή ο σχετικός τίτλος.

²⁶ ΤΠΕ: τεχνολογίες πληροφοριών και επικοινωνιών.

σε εκατομμύρια ευρώ (με 3 δεκαδικά ψηφία)

	Έτος N	Έτος N+1	Έτος N+2	Έτος N+3	... να εγγραφούν όσα έτη χρειάζονται ώστε να εμφανίζεται η διάρκεια των επιπτώσεων (βλ. σημείο 1.6)	ΣΥΝΟΛΟ
--	-----------	-------------	-------------	-------------	--	--------

Εκτός του ΤΟΜΕΑ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου							
XX 01 04 εε – Δαπάνες τεχνικής και διοικητικής συνδρομής (μη συμπεριλαμβανομένου του εξωτερικού προσωπικού) βάσει επιχειρησιακών πιστώσεων (πρώην γραμμές «ΒΑ»)							
- Έδρα							
- Αντιπροσωπείες							
XX 01 05 03 – Άλλες δαπάνες διαχείρισης – Έμμεση έρευνα							
10 01 05 03 – Άλλες δαπάνες διαχείρισης – Άμεση έρευνα							
Άλλες γραμμές του προϋπολογισμού (να προσδιοριστούν κατά περίπτωση)							
Υποσύνολο – Εκτός του ΤΟΜΕΑ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου							

XX είναι ο τομέας πολιτικής ή ο σχετικός τίτλος.

ΣΥΝΟΛΟ του ΤΟΜΕΑ 5 και εκτός του ΤΟΜΕΑ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου							
--	--	--	--	--	--	--	--

Οι ανάγκες σε διοικητικές πιστώσεις θα καλυφθούν από τις πιστώσεις που έχουν ήδη διατεθεί για τη διαχείριση της δράσης ή/και που έχει αναδιαταχθεί εντός της ίδιας ΓΔ και θα συμπληρωθούν, κατά περίπτωση, με κάθε πρόσθετο κονδύλιο που θα μπορούσε να χορηγηθεί στην αρμόδια για τη διαχείριση ΓΔ στο πλαίσιο της ετήσιας διαδικασίας κατανομής, λαμβανομένων υπόψη των δημοσιονομικών περιορισμών.

3. Χρησιμοποιούμενες μέθοδοι υπολογισμού για την εκτίμηση του κόστους

3.1. Ανθρώπινοι πόροι

Στο παρόν τμήμα καθορίζεται η χρησιμοποιούμενη μέθοδος υπολογισμού για την εκτίμηση των ανθρώπινων πόρων που θεωρούνται απαραίτητοι (παραδοχές φόρτου εργασίας, συμπεριλαμβανομένων των ειδικών θέσεων εργασίας (προφίλ εργασιών του συστήματος διαχείρισης προσωπικού SYSPER), των κατηγοριών προσωπικού και του αντίστοιχου μέσου κόστους).

ΤΟΜΕΑΣ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου
<u>Σημείωση:</u> Το μέσο κόστος για κάθε κατηγορία προσωπικού στην έδρα είναι διαθέσιμο στον δικτυακό τόπο BudgWeb: http://www.cc.cec/budg/pre/legalbasis/pre-040-020_preparation_en.html#forms
<ul style="list-style-type: none">• Μόνιμοι και έκτακτοι υπάλληλοι <u>AD: 1 επικεφαλής έργου ΙΠΑ – συνολικό μέσο κόστος 131.000 ευρώ</u>
<ul style="list-style-type: none">• Εξωτερικό προσωπικό <u>ΑΕΕ: 1 ΙΠΑ – συνολικό μέσο κόστος 78.000 ευρώ</u>

3.2. Άλλες διοικητικές δαπάνες

Να αναφερθεί καταλεπτώς η χρησιμοποιούμενη μέθοδος υπολογισμού για κάθε γραμμή του προϋπολογισμού, επισημαίνοντας ειδικότερα τις υποκείμενες παραδοχές (π.χ. αριθμός συνεδριάσεων ετησίως, μέσο κόστος κ.λπ.).

ΤΟΜΕΑΣ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου

Εκτός του ΤΟΜΕΑ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου

