KOMMISSIONENS FORORDNING (EF) Nr. 40/2006

af 10. januar 2006

om ændring af forordning (EF) nr. 4/2004 om gennemførelsesbestemmelser til Rådets forordning (EØF) nr. 4045/89 om medlemsstaternes kontrol med de foranstaltninger, der indgår i ordningen for finansiering gennem Den Europæiske Udviklings- og Garantifond for Landbruget, Garantisektionen

KOMMISSIONEN FOR DE EUROPÆISKE FÆLLESSKABER HAR —

under henvisning til traktaten om oprettelse af Det Europæiske Fællesskab,

under henvisning til Rådets forordning (EØF) nr. 4045/89 af 21. december 1989 om medlemsstaternes kontrol med de foranstaltninger, der indgår i ordningen for finansiering gennem Den Europæiske Udviklings- og Garantifond for Landbruget, Garantisektionen, og om ophævelse af direktiv 77/435/EØF [1], særlig artikel 19, og

ud fra følgende betragtninger:

(1) Ifølge forordning (EØF) nr. 4045/89 skal medlemsstaterne meddele Kommissionen visse oplysninger. Kommissionens forordning (EF) nr. 4/2004 [2] fastsætter en standard for meddelelsernes form og indhold. Da standardiseringen af formen og indholdet af sådanne meddelelser gør det lettere at anvende dem og sikrer en ensartet fremgangsmåde, bør der vedtages nærmere regler for deres form og indhold.

(2) Forordning (EF) nr. 4/2004 bør derfor ændres i overensstemmelse hermed.

(3) Foranstaltningerne i denne forordning er i overensstemmelse med udtalelse fra Komitéen for Den Europæiske Udviklings- og Garantifond for Landbruget —

UDSTEDT FØLGENDE FORORDNING:

Artikel 1

I forordning (EF) nr. 4/2004 foretages følgende ændringer:

1) Artikel 5 ændres som følger:

a) Stk. 1 affattes således:

»1. Den årlige rapport, der er omhandlet i artikel 9, stk. 1, i forordning (EØF) nr. 4045/89, skal indeholde detaljerede oplysninger om hvert af de aspekter af anvendelsen af forordning (EØF) nr. 4045/89, der er anført i del I i bilag II til nærværende forordning, og skal omfatte detaljerede oplysninger i overensstemmelse med de modeller, der er vist i del II i bilag II.«

b) Stk. 3 affattes således:

»3. Den liste over virksomheder, der er omhandlet i artikel 7, stk. 2, i forordning (EØF) nr. 4045/89, opstilles som vist i modellen i bilag IV til nærværende forordning og skal omfatte transaktionsdata i det format, der er anført i artikel 6, stk. 3.«

c) Følgende indsættes som stk. 8:

»8. Den risikoanalyse, der er omhandlet i artikel 2, stk. 2, i forordning (EØF) nr. 4045/89, opstilles som vist i modellen i bilag IX til nærværende forordning.«

2) Artikel 6 affattes således:

»*Artikel 6*

1. De oplysninger, der skal gives efter artikel 5, stk. 1 til 4, samt stk. 7 og 8, fremsendes i elektronisk form i et format, som fastlægges af Kommissionen.

2. De oplysninger, der skal gives efter artikel 5, stk. 5 og 6, fremsendes på papir eller i elektronisk form i et format, som aftales mellem afsender og modtager. En bekræftelse af modtagelsen af hver anmodning/hvert svar i henhold til artikel 5, stk. 5 og 6, fremsendes til afsenderen.

3. Transaktionsdata i henhold til artikel 7 i forordning (EØF) nr. 4045/89 meddeles i elektronisk form i det format, der er fastsat i bilag I, i bilag II, punkt 2, og i bilag III til Kommissionens forordning (EF) nr. 2390/1999 (*).

(*) EFT L 295 af 16.11.1999, s. 1.«

[1] EFT L 388 af 30.12.1989, s. 18. Senest ændret ved forordning (EF) nr. 2154/2002 (EFT L 328 af 5.12.2002, s. 4.)

[2] EUT L 2 af 6.1.2004, s. 3.

3) Bilag II erstattes af teksten i bilag I til nærværende forordning.

4) Bilag III erstattes af teksten i bilag II til nærværende forordning.

5) Bilag VIII erstattes af teksten i bilag III til nærværende forordning.

6) Der indsættes et nyt bilag IX, hvis tekst findes i bilag IV til nærværende forordning.

Artikel 2

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

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

Udfærdiget i Bruxelles, den 10. januar 2006.

På Kommissionens vegne
Mariann FISCHER BOEL
Medlem af Kommissionen

BILAG I

»BILAG II

DEL I

Oplysninger i den årlige rapport, som medlemsstaterne skal fremsende efter artikel 9, stk. 1, i forordning (EØF) nr. 4045/89

1. **Forvaltning af forordning (EØF) nr. 4045/89**

Forordningens forvaltning, herunder ændringer af de organer, der er ansvarlige for kontrol, og af den særlige tjeneste, der skal føre tilsyn med forordningens anvendelse, jf. artikel 11, og af disse organers kompetenceområde.

2. **Ændringer i lovgivningen**

Ændringer i den nationale lovgivning, der er relevante for forordningens anvendelse, og som er blevet indført siden den foregående rapport.

3. **Ændringer af kontrolprogrammet**

En beskrivelse af eventuelle ændringer, der er foretaget af det kontrolprogram, som er blevet forelagt Kommissionen i henhold til forordningens artikel 10, stk. 2, siden programmet blev forelagt.

4. **Kontrolprogrammets gennemførelse**

Gennemførelsen af kontrolprogrammet for perioden, der slutter den 30. juni forud for den sidste frist for forelæggelsen af rapporten, jf. forordningens artikel 9, stk. 1, herunder følgende punkter både samlet og for hvert kontrolorgan (når mere end et kontrolorgan gennemfører kontrol efter forordningen):

a) antallet af virksomheder, der er er kontrolleret i perioden, i overensstemmelse med modellen i ark A i dette bilag

b) antallet af virksomheder, hvor kontrollen stadig er under gennemførelse, i overensstemmelse med modellen i ark A i dette bilag

c) antallet af virksomheder, som ikke blev kontrolleret i den pågældende periode, på grund af manglende gennemførelse af visse kontroller, i overensstemmelse med modellen i ark A i dette bilag

d) grundene til, at de i litra c) nævnte kontroller ikke blev gennemført

e) fordelingen på indbetalinger og udbetalinger og på foranstaltninger af den i litra a), b) og c) nævnte kontrol, i overensstemmelse med modellen i ark B i dette bilag

f) resultaterne af de i litra a) nævnte kontroller, i overensstemmelse med modellen i ark C i dette bilag, herunder:

   i) antallet af kontroller, hvor der blev konstateret uregelmæssigheder, og antallet af involverede virksomheder

   ii) arten af disse uregelmæssigheder

   iii) den pågældende foranstaltning, hvor der blev konstateret uregelmæssigheder

   iv) de anslåede finansielle følger af hver uregelmæssighed

g) kontrollens gennemsnitlige varighed i manddage, så vidt muligt med angivelse af den tid, der er medgået til planlægning, forberedelse og gennemførelse af kontrollen og indberetning.

5. **Gennemførelse af kontrolprogrammer forud for det, der er omfattet af det nuværende program**

I rapporten anføres resultaterne af de kontroller, der blev gennemført i tidligere kontrolperioder, for hvilke resultaterne ikke var til rådighed på tidspunktet for indgivelse af rapporterne for disse kontrolperioder, herunder for hver tidligere kontrolperiode:

a) status for kontroller meddelt under punkt 4, litra b) og c), i tidligere kontrolrapporter, i overensstemmelse med modellen i ark D i dette bilag

b) antallet af kontroller, hvor der blev konstateret uregelmæssigheder, og antallet af involverede virksomheder, i overensstemmelse med modellen i ark C i dette bilag

c) arten af disse uregelmæssigheder, i overensstemmelse med modellen i ark C i dette bilag

d) den pågældende foranstaltninger, hvor der blev konstateret uregelmæssigheder, i overensstemmelse med modellen i ark C i dette bilag

e) de anslåede finansielle følger af hver uregelmæssighed, i overensstemmelse med modellen i ark C i dette bilag.

Resultaterne af kontroller i henhold til artikel 7, stk. 1, tredje afsnit, i forordning (EØF) nr. 4045/89 forelægges som sådanne.

6. **Gensidig bistand**

Anmodninger om gensidig bistand, der er fremsat og modtaget efter forordningens artikel 7, herunder resultaterne af kontrol, der er gennemført som hastekontrol efter artikel 7, stk. 2 og 4, og et resumé af de lister, der er sendt og modtaget efter artikel 7, stk. 2 og 3.

7. **Ressourcer**

Nærmere oplysninger om de ressourcer, der er til rådighed for gennemførelsen af kontrollen efter forordningen, herunder:

a) personaleressourcer, udtrykt i mandår, der beskæftiger sig med kontrol i henhold til forordningen, fordelt på de enkelte kontrolorganer og, hvis det er relevant, regioner

b) uddannelse af det personale, der beskæftiger sig med kontrol i henhold til forordningen, med angivelse af, hvor stor en del af det i litra a) omhandlede personale, der har fået denne uddannelse, og uddannelsens art og

c) edb-udstyr og redskaber, der er til rådighed for det personale, som beskæftiger sig med kontrol i henhold til forordning (EØF) nr. 4045/89.

8. **Vanskeligheder med at anvende forordning (EØF) nr. 4045/89**

Vanskeligheder med forordningens anvendelse og de foranstaltninger, der er truffet for at løse dem, eller forslag med henblik herpå.

9. **Forslag til forbedringer**

Eventuelle forslag enten til forbedringer af forordningens anvendelse eller af forordningen selv.

DEL II

ARK A

KONTROLRAPPORT FOR PERIODEN ...

(Artikel 9 i forordning (EØF) nr. 4045/89)

I alt:

1. (A) Samlet antal virksomheder, der skal kontrolleres:

2. (A) Samlet antal virksomheder, der er kontrolleret:

3. (A) Samlet antal virksomheder, hvor kontrollen er under gennemførelse:

4. (A) Samlet antal virksomheder, der endnu ikke er kontrolleret:

Kontrolorgan:

1. (B) Antal virksomheder, der skal kontrolleres:

2. (B) Antal virksomheder, der er kontrolleret:

3. (B) Antal virksomheder, hvor kontrollen er under gennemførelse:

4. (B) Antal virksomheder, der endnu ikke er kontrolleret:

Kontrolorgan:

1. (C) Antal virksomheder, der skal kontrolleres:

2. (C) Antal virksomheder, der er kontrolleret:

3. (C) Antal virksomheder, hvor kontrollen er under gennemførelse:

4. (C) Antal virksomheder, der endnu ikke er kontrolleret:

Kontrolorgan:

1. (D) Antal virksomheder, der skal kontrolleres:

2. (D) Antal virksomheder, der er kontrolleret:

3. (D) Antal virksomheder, hvor kontrollen er under gennemførelse:

4. (D) Antal virksomheder, der endnu ikke er kontrolleret:

Bemærkninger til rubrikkerne:

I givet fald indsættes flere rubrikker og der anføres yderligere forklaringer

ARK B

KONTROLRAPPORT FOR PERIODEN …

(Artikel 9 i forordning (EØF) nr. 4045/89)

Kontrolordning i forbindelse med EUGFL, Garantisektionens budgetposter, for EUGFL's regnskabsår …

Kontrolprogram …

B(1) EUGFL budgetartikel eller -kontonummer	B(2) Samlede udgifter for de virksomheder, der skal kontrolleres … (EUR)	B(3) Kontrollerede virksomheder		B(4) Virksomheder, hvor kontrollen er under gennemførelse	B(5) Virksomheder, som ikke er kontrolleret
		(i) faktisk kontrollerede udgifter (EUR)	(ii) samlede udgifter for disse virksomheder (EUR)	(i) samlede udgifter for disse virksomheder (EUR)	(i) samlede udgifter for disse virksomheder (EUR)
I alt					

ARK C

KONTROLRAPPORT FOR PERIODEN …

(Artikel 9 i forordning (EØF) nr. 4045/89)

Potentielle uregelmæssigheder, der er konstateret i forbindelse med EUGFL, Garantisektionens budgetposter, for EUGFL's regnskabsår …

Kontrolprogram …

C(1) EUGFL budgetartikel eller -kontonummer	C(2) Antal potentielle uregelmæssigheder, der er konstateret	C(3) Antal berørte udbetalinger	C(4) Antal berørte virksomheder	C(5) Anslået værdi af de potentielle uregelmæssigheder	C(6) Beskrivelse og art af hver konstateret potentiel uregelmæssighed, de berørte virksomheders referencenummer og OLAF's referencenummer, hvis der er fremsendt meddelelse i henhold til artikel 3 i forordning (EØF) nr. 595/91
I alt					

ARK D

KONTROLRAPPORT FOR PERIODEN …

(Artikel 9 i forordning (EØF) nr. 4045/89)

Gennemførelse af kontroller, som vedrører tidligere kontrolprogrammer

Kontrolprogram …

D(1) Antal virksomheder, for hvilke kontrollen i en tidligere rapport er anført som værende under gennemførelse:		D(2) Antal virksomheder i D(1), for hvilke kontrollen er afsluttet:		D(3) Antal virksomheder i D(1), for hvilke kontrollen stadig er under gennemførelse:			
D(4) Samlede udgifter for virksomheder i D(1):		D(5) Samlede udgifter for virksomheder i D(2):		D(6) Samlede udgifter for virksomheder i D(3):			
		D(7) Samlede udgifter, som faktisk er kontrolleret, for virksomheder i D(2):					
D(8) Antal virksomheder, for hvilke kontrollen i en tidligere rapport er anført som ikke påbegyndt:		D(9) Antal virksomheder i D(8), for hvilke kontrollen er afsluttet:		D(10) Antal virksomheder i D(8), for hvilke kontrollen stadig er under gennemførelse:		D(11) Antal virksomheder i D(8), for hvilke kontrollen ikke er påbegyndt:	
D(12) Samlede udgifter for virksomheder i D(8):		D(13) Samlede udgifter for virksomheder i D(9):		D(14) Samlede udgifter for virksomheder i D(10):		D(15) Samlede udgifter for virksomheder i D(11):	
		D(16) Samlede udgifter, som faktisk er kontrolleret, for virksomheder i D(9):	«				

BILAG II

»BILAG III

ARK A

FORESLÅET KONTROLPROGRAM FOR PERIODEN …

(Artikel 10 i forordning (EØF) nr. 4045/89)

1. **Beregning af det mindste antal virksomheder, der skal kontrolleres**

	A (1) Antal virksomheder, hvis indtægter eller udgifter eller summen heraf beløb sig til mere end 150 000 EUR i EUGFL's regnskabsår…		A (2) Mindste antal
Dvs.		× 1/2 =	

2. **Virksomhedspopulation, som der udvælges blandt**

Det samlede antal virksomheder, som har modtaget eller foretaget betalinger, der er underlagt kontrol i henhold til forordning (EØF) nr. 4045/89 i finansåret … var:

A (3) Samlet antal

Det samlede antal virksomheder, hvis indtægter eller betalinger eller summen heraf ligger inden for følgende kategorier:

A (4) Over 350 000 EUR	A (5) 350 000 EUR eller derunder, men ikke under 40 000 EUR	A (6) Under 40 000 EUR

3. **Virksomheder foreslået til kontrol:**

A (7) Samlet antal	A (8) Samlet antal baseret på risikoanalyse

Samlet antal virksomheder, hvis indtægter eller betalinger eller summen heraf ligger inden for følgende kategorier:

A (9) Over 350 000 EUR	A (10) 350 000 EUR eller derunder, men ikke under 40 000 EUR	A (11) Under 40 000 EUR

Bemærkninger til rubrikkerne:

A (4) Kontrol af virksomheder i denne kategori, som ikke blev kontrolleret i henhold til denne forordning i de to kontrolperioder forud for denne kontrolperiode, er obligatorisk, medmindre de betalinger, de modtog, faldt ind under en eller flere foranstaltninger, for hvilke der er indført risikoanalysemetoder til udvælgelse.

A (9) Virksomheder i denne kategori skal kun kontrolleres af specifikke grunde, som anføres på ark D i dette bilag.

ARK B

FORESLÅET KONTROLPROGRAM FOR PERIODEN …

(Artikel 10 i forordning (EØF) nr. 4045/89)

Kontrolordning i forbindelse med EUGFL, Garantisektionens budgetposter

EUGFL regnskabsår …

B (1) EUGFL budgetartikel eller -kontonummer	B (2) Samlede udgifter fordelt på EUGFL-budgetposter … (EUR)	B (3) Samlede udgifter, fordelt på EUGFL-budgetposter, for virksomheder, hvis indtægter eller udgifter eller summen heraf var på 40 000 EUR … (EUR)	B (4) Samlede udgifter, fordelt på EUGFL-budgetposter, for virksomheder omfattet af kontrolprogrammet (EUR)	B (5) Antal virksomheder, fordelt på EUGFL-budgetposter, som er omfattet af kontrolprogrammet
I alt				

ARK C

FORESLÅET KONTROLPROGRAM FOR PERIODEN ...

(Artikel 10 i forordning (EØF) nr. 4045/89)

Kriterier for udarbejdelse af programmet i forbindelse med eksportrestitutioner og andre sektorer, hvor der er indført risikoanalysemetoder til udvælgelse, hvis disse kriterier afviger fra dem, der indgår i de forslag om risikoanalyse, der tilsendes Kommissionen i henhold til artikel 2, stk. 2, i forordning (EØF) nr. 4045/89

Sektor, hvor der foreslås kontrol (angivelse af EUGFL-budgetpost som anført i kolonne B (1) på ark B til dette bilag)	Kommentarer til de fastlagte risiko- og udvælgelseskriterier (kortfattet redegørelse — f.eks. afslørede uregelmæssigheder eller en usædvanlig udgiftsstigning)

ARK D

FORESLÅET KONTROLPROGRAM FOR PERIODEN …

(Artikel 10 i forordning (EØF) nr. 4045/89)

Foreslået kontrol, hvis kontrol foretages, af virksomheder, hvis indtægter eller udgifter eller summen heraf var på under 40 000 EUR i EUGFL's regnskabsår …

EUGFL-budgetpost (som anført i kolonne B (1) på ark B)	Antal virksomheder, som foreslås kontrolleret	Specifik grund til kontrol

ARK E

FORESLÅET KONTROLPROGRAM FOR PERIODEN …

(Artikel 10 i forordning (EØF) nr. 4045/89)

I alt:

E (1) Samlet antal virksomheder, der skal kontrolleres:

Kontrolorgan:

E (2) Antal virksomheder, der skal kontrolleres:

Kontrolorgan:

E (3) Antal virksomheder, der skal kontrolleres:

Kontrolorgan:

E (4) Antal virksomheder, der skal kontrolleres:

Bemærkninger til rubrikkerne:

I givet fald indsættes flere rubrikker og der anføres yderligere forklaringer.«

BILAG III

»BILAG VIII

KVARTALSRAPPORT

(jf. artikel 7, stk. 4, første afsnit, i forordning (EØF) nr. 4045/89)

fra … (medlemsstat)

om anmodninger om kontrol og om kontrolresultater for 1. [ ], 2. [ ], 3. [ ], 4. [ ] kvartal 20…

KVARTALSOVERSIGT:

ANMODNINGER sendt til:

Medlemsstat	Samlet antal pr. medlemsstat	**ANMODNING**	
		Afsendelsesdato	Referencenummer
I alt			

SVAR sendt til:

Medlemsstat	Samlet antal pr. medlemsstat	**SVAR**	
		Afsendelsesdato	Referencenummer
I alt			

Bemærkninger til rubrikkerne:

Hver anmodning/hvert svar fremsendt i det pågældende kvartal medtages i kvartalsoversigten.

Der kan om nødvendigt indsættes ekstra rækker.

Referencenummeret for et svar skal være det samme som referencenummeret på den tilhørende anmodning om kontrol.

ARK A

ANMODNING — FORMULAR

(for hver fremsat anmodning)

Identifikation

A.1. Medlemsstat, der fremsætter anmodningen:

2. Navn på den særlige tjeneste:

8. Navn på det ansvarlige kontrolorgan:

14. Undersøgelsens nummer/rapportreference:

B.1. Medlemsstat, over for hvilken anmodningen fremsættes:

2. Organisation:

C.1. Dato for anmodningen og referencenummer:

2. Kontrolprogram:

3. Svardato og referencenummer:

D.1. Oplysninger om modtageren i den medlemsstat, der fremsætter anmodningen

— Navn:

— Adresse:

— Referencenummer:

2. Oplysninger om modtageren i den medlemsstat, over for hvilken anmodningen fremsættes

— Navn:

— Adresse:

— Referencenummer:

G. Risikoanalyse

1. Vurdering: høj, middel eller lav

2. Begrundelse for vurderingen:

H. Kontrollens omfang og mål:

ARK B

SVAR — FORMULAR

(for hvert svar)

Identification

B.1. Medlemsstat, over for hvilken anmodningen fremsættes:

2. Organisation:

3. Regionalkontor:

4. Kontrollørens navn:

A.1. Medlemsstat, der fremsætter anmodningen:

2. Navn på den særlige tjeneste:

8. Navn på det ansvarlige kontrolorgan:

14. Undersøgelsens nummer/rapportreference

C.1. Dato for anmodningen og referencenummer:

2. Kontrolprogram:

3. Svardato og referencenummer:

D.1. Oplysninger om modtageren i den medlemsstat, der fremsætter anmodningen

— Navn:

— Adresse:

— Referencenummer:

2. Oplysninger om modtageren i den medlemsstat, over for hvilken anmodningen fremsættes

— Navn:

— Adresse:

— Referencenummer:

3. Andre kontrollerede virksomheder:

— Navn:

— Adresse:

H. Kontrollens omfang og mål:

I. Liste over medsendte støttedokumenter:

J. Resultat:«

BILAG IV

»BILAG IX

Oplysninger i den årlige rapport, som medlemsstaterne skal fremsende efter artikel 2, stk. 2, i forordning (EØF) nr. 4045/89

1. **Vurdering af det foregående års risikoanalyse**

Hvor effektiv var det foregående års risikoanalyse? Anfør stærke og svage punkter. Angiv tydeligt muligheder for forbedringer, og hvordan de kan gennemføres i praksis.

2. **Fortegnelse over informationskilder**

Anfør alle informationskilder, der er anvendt til at forberede og gennemføre risikoanalysen. Der henvises navnlig til forordning (EØF) nr. 386/90.

3. **Udvælgelsesprocedure**

Beskriv den procedure, der anvendes til at udtage virksomheder til kontrol. Det angives tydeligt, for hvilket antal/hvilken andel af virksomheder og sektorer/foranstaltninger risikoanalysebaseret, stikprøvevis, automatisk og/eller manuel udvælgelse anvendes. Det anføres tydeligt, hvilke sektorer/foranstaltninger der udelukkes, og hvad udelukkelsesgrundene er.

4. **Risikofaktorer og risikoværdier, der skal anvendes**

Hvor der anvendes risikoanalyse, anføres oplysninger om alle risikofaktorer, der indgår i overvejelserne, samt hvilke værdier der eventuelt efterfølgende er tildelt disse risikofaktorer. Oplysningerne opstilles i overensstemmelse med nedenstående modelskemaer.

Risikofaktorer og risikoværdier, der gælder for alle foranstaltninger, hvor der skal gennemføres risikoanalyse		
Risikofaktorer	Risikoværdier	
	Beskrivelse	Værdi

Specifikke risikofaktorer og risikoværdier gældende for eksportrestitutioner		
Risikofaktorer	Risikoværdier	
	Beskrivelse	Værdi

Specifikke risikofaktorer og risikoværdier gældende for ..... (sektor/foranstaltning)		
Risikofaktorer	Risikoværdier	
	Beskrivelse	Værdi

5. **Vægtning af risikofaktorer**

Hvis relevant, anføres en beskrivelse af den procedure, der anvendes til vægtning af risikofaktorerne.

6. **Resultaterne af risikoanalysen**

Det anføres, hvordan resultaterne af risikoanalysen og »scorekortet« (i givet fald for hver enkelt sektor/foranstaltning) afspejler sig i udvælgelsen af virksomheder, som indgår i den endelige kontrolplan.

Der skal lægges ekstra vægt på muligheden af fælles aktioner jf. artikel 7, stk. 1, i forordning (EØF) nr. 4045/89.

7. **Problemer og forslag til forbedringer**

Anfør, hvilke problemer der blev konstateret, og hvordan de blev løst eller hvordan de foreslås løst. I givet fald fremsættes forslag til forbedringer.«