ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 40/2006 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 10ης Ιανουαρίου 2006

περί τροποποιήσεως του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 4/2004 για τις λεπτομέρειες εφαρμογής του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89 του Συμβουλίου περί των ελέγχων, εκ μέρους των κρατών μελών, των πράξεων που αποτελούν μέρος του συστήματος χρηματοδότησης από το Ευρωπαϊκό Γεωργικό Ταμείο Προσανατολισμού και Εγγυήσεων, τμήμα Εγγυήσεων

Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΤΩΝ ΕΥΡΩΠΑΪΚΩΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ,

Έχοντας υπόψη:

τη συνθήκη για την ίδρυση της Ευρωπαϊκής Κοινότητας,

τον κανονισμό (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89 του Συμβουλίου, της 21ης Δεκεμβρίου 1989, περί των ελέγχων, εκ μέρους των κρατών μελών, των πράξεων που αποτελούν μέρος του συστήματος χρηματοδότησης από το Ευρωπαϊκό Γεωργικό Ταμείο Προσανατολισμού και Εγγυήσεων, τμήμα Εγγυήσεων, και κατάργησης της οδηγίας 77/235/ΕΟΚ [1], και ιδίως το άρθρο 19,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

(1) Σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89, τα κράτη μέλη πρέπει να κοινοποιούν στην Επιτροπή ορισμένα στοιχεία. Ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 4/2004 της Επιτροπής [2] προβλέπει την τυποποίηση της μορφής και του περιεχομένου των κοινοποιήσεων αυτών. Δεδομένου ότι η τυποποίηση διευκολύνει τη χρησιμοποίηση των πληροφοριών που υποβάλλονται και διασφαλίζει την ομοιόμορφη προσέγγιση, είναι απαραίτητο να θεσπιστούν περαιτέρω λεπτομερείς κανόνες όσον αφορά τη μορφή και το περιεχόμενο των κοινοποιήσεων αυτών.

(2) Επομένως, ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 4/2004 πρέπει να τροποποιηθεί αναλόγως.

(3) Τα μέτρα που προβλέπονται στον παρόντα κανονισμό είναι σύμφωνα με τη γνώμη της επιτροπής του Ευρωπαϊκού Γεωργικού Ταμείου Προσανατολισμού και Εγγυήσεων,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

Ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 4/2004 τροποποιείται ως εξής:

1) Το άρθρο 5 τροποποιείται ως εξής:

α) η παράγραφος 1 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«1. Η ετήσια έκθεση που αναφέρεται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89 περιλαμβάνει λεπτομερείς πληροφορίες για κάθε στοιχείο της εφαρμογής του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89, όπως καθορίζεται στο μέρος Ι παράρτημα ΙΙ του παρόντος κανονισμού, καθώς και λεπτομερή στοιχεία σύμφωνα με το υπόδειγμα εντύπου που περιέχει το μέρος ΙΙ του εν λόγω παραρτήματος.»·

β) η παράγραφος 3 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«3. Ο κατάλογος των επιχειρήσεων που αναφέρεται στο άρθρο 7 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89 καταρτίζεται σύμφωνα με το υπόδειγμα εντύπου που περιέχει το παράρτημα IV του παρόντος κανονισμού και περιλαμβάνει τα δεδομένα τα σχετικά με τις πράξεις σύμφωνα με το μορφότυπο που καθορίζεται στο άρθρο 6 παράγραφος 3.»·

γ) προστίθεται η ακόλουθη παράγραφος 8:

«8. Η ανάλυση κινδύνου που αναφέρεται στο άρθρο 2 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89 καταρτίζεται σύμφωνα με το υπόδειγμα εντύπου που περιέχει το παράρτημα IX του παρόντος κανονισμού.».

2) Το άρθρο 6 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Άρθρο 6

1. Οι πληροφορίες που πρέπει να υποβληθούν δυνάμει του άρθρου 5 παράγραφοι 1, 2, 3, 4, 7 και 8 κοινοποιούνται σε ηλεκτρονική μορφή σύμφωνα με το μορφότυπο που καθορίζει η Επιτροπή.

2. Οι πληροφορίες που πρέπει να υποβληθούν σύμφωνα με το άρθρο 5 παράγραφοι 5 και 6 κοινοποιούνται σε χαρτί ή σε ηλεκτρονική μορφή, σύμφωνα με το μορφότυπο που συμφωνείται μεταξύ του αποστολέα και του παραλήπτη. Η επιβεβαίωση της παραλαβής κάθε αίτησης/απάντησης που λαμβάνεται σύμφωνα με το άρθρο 5 παράγραφοι 5 και 6 διαβιβάζεται στον αποστολέα.

3. Τα δεδομένα τα σχετικά με τις πράξεις που αναφέρονται στο άρθρο 7 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89 κοινοποιούνται υπό ηλεκτρονική μορφή, σύμφωνα με το μορφότυπο που καθορίζεται στο παράρτημα Ι, στο παράρτημα ΙΙ, σημείο 2, και στο παράρτημα ΙΙΙ του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 2390/1999 της Επιτροπής (*).

([1]) ΕΕ L 388 της 30.12.1989, σ. 18· κανονισμός όπως τροποποιήθηκε τελευταία από τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 2154/2002 (ΕΕ L 328 της 5.12.2002, σ. 4).

([2]) ΕΕ L 2 της 6.1.2004, σ. 3.

(*) ΕΕ L 295 της 16.11.1999, σ. 1.»

3) Το παράρτημα II αντικαθίσταται από το κείμενο του παραρτήματος I του παρόντος κανονισμού.

4) Το παράρτημα III αντικαθίσταται από το κείμενο του παραρτήματος II του παρόντος κανονισμού.

5) Το παράρτημα VIII αντικαθίσταται από το κείμενο του παραρτήματος III του παρόντος κανονισμού.

6) Προστίθεται νέο παράρτημα IX, του οποίου το κείμενο περιλαμβάνεται στο παράρτημα IV του παρόντος κανονισμού.

Άρθρο 2

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

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

Βρυξέλλες, 10 Ιανουαρίου 2006.

Για την Επιτροπή
Mariann FISCHER BOEL
Μέλος της Επιτροπής

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ I

«ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

ΜΕΡΟΣ I

Πληροφορίες που πρέπει να περιέχει η ετήσια έκθεση που προβλέπεται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89

1. **Διαχείριση της εφαρμογής του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89**

Παρέχονται πληροφορίες σχετικά με τη διαχείριση της εφαρμογής του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89, μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται τροποποιήσεις των οργανισμών που είναι αρμόδιοι για τους ελέγχους και της ειδικής υπηρεσίας που είναι αρμόδια για την παρακολούθηση της εφαρμογής του εν λόγω κανονισμού, όπως αναφέρεται στο άρθρο 11 του εν λόγω κανονισμού, καθώς και τροποποιήσεις των αντίστοιχων αρμοδιοτήτων των οργανισμών αυτών.

2. **Νομοθετικές τροποποιήσεις**

Παρέχονται πληροφορίες σχετικά με κάθε τροποποίηση της εθνικής νομοθεσίας όσον αφορά την εφαρμογή του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89 που επήλθε μετά την προηγούμενη ετήσια έκθεση.

3. **Τροποποιήσεις του προγράμματος ελέγχων**

Περιγράφεται κάθε τροπολογία ή τροποποίηση που επήλθε στο πρόγραμμα ελέγχων που υποβλήθηκε στην Επιτροπή δυνάμει του άρθρου 10 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89 μετά την ημερομηνία υποβολής του εν λόγω προγράμματος.

4. **Εκτέλεση του προγράμματος ελέγχων που καλύπτει η παρούσα έκθεση**

Παρέχονται πληροφορίες σχετικά με την εκτέλεση του προγράμματος ελέγχων για την περίοδο που λήγει στις 30 Ιουνίου πριν από την προθεσμία υποβολής της έκθεσης που αναφέρεται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89, συμπεριλαμβανομένων των παρακάτω στοιχείων, τόσο συνολικά όσο και αναλυτικά ανά φορέα ελέγχου (όταν οι έλεγχοι διενεργούνται από δύο ή περισσότερους φορείς δυνάμει του εν λόγω κανονισμού):

α) ο αριθμός των επιχειρήσεων που ελέγχθηκαν κατά την περίοδο ελέγχου, σύμφωνα με το υπόδειγμα εντύπου που περιέχει το φύλλο Α του παρόντος παραρτήματος·

β) ο αριθμός των επιχειρήσεων των οποίων ο έλεγχος συνεχίζεται, σύμφωνα με το υπόδειγμα εντύπου που περιέχει το φύλλο Α του παρόντος παραρτήματος·

γ) ο αριθμός των επιχειρήσεων που δεν υποβλήθηκαν σε έλεγχο κατά την περίοδο ελέγχου, ως αποτέλεσμα της μη εκτέλεσης ορισμένων ελέγχων, σύμφωνα με το υπόδειγμα εντύπου που περιέχει το φύλλο Α του παρόντος παραρτήματος·

δ) οι λόγοι για τους οποίους οι έλεγχοι που αναφέρονται στο στοιχείο γ) δεν πραγματοποιήθηκαν·

ε) η αναλυτική κατάσταση, ανά ποσά που εισπράχθηκαν ή καταβλήθηκαν, και ανά μέτρο, για τους ελέγχους που αναφέρονται στα στοιχεία α), β) και γ), σύμφωνα με το υπόδειγμα εντύπου που περιέχει το φύλλο Β του παρόντος παραρτήματος·

στ) τα αποτελέσματα των ελέγχων που αναφέρονται στο στοιχείο α), σύμφωνα με το υπόδειγμα εντύπου που περιέχει το φύλλο Γ του παρόντος παραρτήματος, καθώς και τα ακόλουθα στοιχεία:

i) τον αριθμό των ελέγχων κατά τους οποίους διαπιστώθηκαν παρατυπίες και τον αριθμό των εμπλεκόμενων επιχειρήσεων,

ii) το χαρακτήρα των παρατυπιών αυτών,

iii) το σχετικό μέτρο για το οποίο διαπιστώθηκε παρατυπία,

iv) τις εκτιμώμενες οικονομικές επιπτώσεις κάθε παρατυπίας·

ζ) η ένδειξη της μέσης διάρκειας των ελέγχων σε άνθρωπο/ημέρες, με αναφορά όπου αυτό είναι δυνατόν του χρόνου που αφιερώθηκε στο σχεδιασμό, την προετοιμασία, την εκτέλεση των ελέγχων και τη σύνταξη των εκθέσεων.

5. **Εκτέλεση προγραμμάτων ελέγχων που προηγούνται του ελέγχου που καλύπτει το παρόν πρόγραμμα**

Η έκθεση περιέχει τα αποτελέσματα των ελέγχων που πραγματοποιήθηκαν σε προηγούμενες ελεγκτικές περιόδους και τα οποία δεν ήταν διαθέσιμα τη στιγμή της υποβολής των εκθέσεων για τις εν λόγω ελεγκτικές περιόδους, μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται τα ακόλουθα στοιχεία για κάθε προηγούμενη ελεγκτική περίοδο:

α) η κατάσταση των ελέγχων που αναφέρεται στο σημείο 4 στοιχεία β) και γ) στις προηγούμενες ετήσιες εκθέσεις για τους ελέγχους, σύμφωνα με το υπόδειγμα εντύπου που περιέχει το φύλλο Δ του παρόντος παραρτήματος·

β) ο αριθμός των ελέγχων κατά τη διάρκεια των οποίων διαπιστώθηκαν παρατυπίες και ο αριθμός των εμπλεκομένων επιχειρήσεων, σύμφωνα με το υπόδειγμα εντύπου που περιέχει το φύλλο Γ του παρόντος παραρτήματος·

γ) ο χαρακτήρας των παρατυπιών αυτών, σύμφωνα με το υπόδειγμα εντύπου που περιέχει το φύλλο Γ του παρόντος παραρτήματος·

δ) το σχετικό μέτρο για το οποίο διαπιστώθηκε παρατυπία, σύμφωνα με το υπόδειγμα εντύπου που περιέχει το φύλλο Γ του παρόντος παραρτήματος·

ε) οι εκτιμώμενες οικονομικές επιπτώσεις κάθε παρατυπίας, σύμφωνα με το υπόδειγμα εντύπου που περιέχει το φύλλο Γ του παρόντος παραρτήματος.

Τα αποτελέσματα των ελέγχων δυνάμει του άρθρου 7 παράγραφος 1 τρίτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89 υποβάλλονται ως έχουν.

6. **Αμοιβαία συνδρομή**

Τα αιτήματα αμοιβαίας συνδρομής που υποβλήθηκαν και παραλήφθηκαν δυνάμει του άρθρου 7 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89, συμπεριλαμβανομένων των αποτελεσμάτων των ελέγχων που πραγματοποιήθηκαν κατά προτεραιότητα δυνάμει του άρθρου 7 παράγραφοι 2 και 4 του εν λόγω κανονισμού, καθώς και περίληψη των καταλόγων που εστάλησαν και παραλήφθηκαν δυνάμει του άρθρου 7 παράγραφοι 2 και 3 του εν λόγω κανονισμού πρέπει να κοινοποιούνται.

7. **Πόροι**

Διαβιβάζονται λεπτομέρειες σχετικά με τους πόρους που είναι διαθέσιμοι για την εκτέλεση των ελέγχων δυνάμει του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89, μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται και τα ακόλουθα στοιχεία:

α) ο αριθμός του προσωπικού, εκφραζόμενου σε άνθρωπο/έτη, που διατίθεται για ελέγχους δυνάμει του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89, ανά φορέα ελέγχου και, ενδεχομένως, ανά περιφέρεια·

β) η εκπαίδευση που έχει παρασχεθεί στο προσωπικό που απασχολείται στους ελέγχους δυνάμει του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89, με ένδειξη του ποσοστού του προσωπικού που αναφέρεται στο στοιχείο α) και στο οποίο έχει παρασχεθεί η εν λόγω εκπαίδευση, καθώς και ο τύπος της εκπαίδευσης αυτής καθαυτής· και

γ) ο ηλεκτρονικός εξοπλισμός και τα εργαλεία που διαθέτει το προσωπικό που απασχολείται σε ελέγχους δυνάμει του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89.

8. **Δυσχέρειες κατά την εφαρμογή του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89**

Παρέχονται πληροφορίες για κάθε είδους δυσχέρεια που ανακύπτει κατά την εφαρμογή του κανονισμού, καθώς και για τα μέτρα που λαμβάνονται ή προτείνονται για την αντιμετώπισή της.

9. **Προτεινόμενες βελτιώσεις**

Όπου κρίνεται αναγκαίο, υποβάλλονται προτάσεις για τη βελτίωση της εφαρμογής του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89 ή και του ίδιου του κανονισμού.

ΜΕΡΟΣ ΙΙ

ΦΥΛΛΟ Α

Έκθεση ελέγχου για την περίοδο ...

[άρθρο 9 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89]

Σύνολο:

1. Α) Συνολικός αριθμός των προς έλεγχο επιχειρήσεων:

2. Α) Συνολικός αριθμός των ελεγμένων επιχειρήσεων:

3. Α) Συνολικός αριθμός των υπό έλεγχο επιχειρήσεων:

4. Α) Συνολικός αριθμός των επιχειρήσεων που δεν έχουν ακόμη ελεγχθεί:

Φορέας ελέγχου:

1. Β) Αριθμός των προς έλεγχο επιχειρήσεων:

2. Β) Αριθμός των ελεγμένων επιχειρήσεων:

3. Β) Αριθμός των υπό έλεγχο επιχειρήσεων:

4. Β) Αριθμός των επιχειρήσεων που δεν έχουν ακόμη ελεγχθεί:

Φορέας ελέγχου:

1. Γ) Συνολικός αριθμός των προς έλεγχο επιχειρήσεων:

2. Γ) Συνολικός αριθμός των ελεγμένων επιχειρήσεων:

3. Γ) Συνολικός αριθμός των υπό έλεγχο επιχειρήσεων:

4. Γ) Συνολικός αριθμός των επιχειρήσεων που δεν έχουν ακόμη ελεγχθεί:

Φορέας ελέγχου:

1. Δ) Συνολικός αριθμός των προς έλεγχο επιχειρήσεων:

2. Δ) Συνολικός αριθμός των ελεγμένων επιχειρήσεων:

3. Δ) Συνολικός αριθμός των υπό έλεγχο επιχειρήσεων:

4. Δ) Συνολικός αριθμός των επιχειρήσεων που δεν έχουν ακόμη ελεγχθεί:

Παρατηρήσεις:

Ενδεχομένως, προστίθενται επιπλέον πλαίσια και παρέχονται περαιτέρω εξηγήσεις

ΦΥΛΛΟ Β

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ …

[άρθρο 9 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89]

Έκθεση ελέγχου σχετικά με τα κονδύλια του προϋπολογισμού του τμήματος Εγγυήσεων του ΕΓΤΠΕ όσον αφορά το οικονομικό έτος … του ΕΓΤΠΕ

Πρόγραμμα ελέγχων …

B(1) Αριθ. άρθρου ή κονδυλίου του προϋπολογισμού ΕΓΤΠΕ	B(2) Συνολική αξία των δαπανών σχετικά με τις επιχειρήσεις που έχουν επιλεγεί για έλεγχο … (σε EUR)	B(3) Ελεγχθείσες επιχειρήσεις		B(4) Υπό έλεγχο επιχειρήσεις	B(5) Μη ελεγχθείσες επιχειρήσεις
		(i) δαπάνες που ελέγχονται τη στιγμή αυτή (σε EUR)	(ii) σύνολο δαπανών όσον αφορά τις επιχειρήσεις αυτές (σε EUR)	(i) σύνολο δαπανών όσον αφορά τις επιχειρήσεις αυτές (σε EUR)	(i) σύνολο δαπανών όσον αφορά τις επιχειρήσεις αυτές (σε EUR)
Σύνολο					

ΦΥΛΛΟ Γ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ...

[άρθρο 9 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89]

Ενδεχόμενες παρατυπίες που έχουν διαπιστωθεί σχετικά με τα κονδύλια του προϋπολογισμού του τμήματος Εγγυήσεων του ΕΓΤΠΕ όσον αφορά το οικονομικό έτος ... του ΕΓΤΠΕ

Πρόγραμμα ελέγχων ...

Γ(1) Αριθ. άρθρου ή κονδυλίου του προϋπολογισμού ΕΓΤΠΕ	Γ(2) Αριθμός ενδεχόμενων παρατυπιών που έχουν ανακαλυφθεί	Γ(3) Αριθμός των σχετικών πληρωμών	Γ(4) Αριθμός των σχετικών επιχειρήσεων	Γ(5) Εκτιμώμενη αξία των ενδεχόμενων παρατυπιών	Γ(6) Περιγραφή και χαρακτήρας κάθε ενδεχόμενης παρατυπίας που έχει διαπιστωθεί, αριθμός (-οί) αναφοράς της ή των ενδιαφερομένων επιχειρήσεων και αριθμός (-οί) αναφοράς της OLAF όταν έχει αποσταλεί η κοινοποίηση σύμφωνα με το άρθρο 3 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 595/91
Σύνολο					

ΦΥΛΛΟ Δ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ...

[άρθρο 9 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89]

Εκτέλεση ελέγχων όσον αφορά τα προγενέστερα προγράμματα ελέγχων

Πρόγραμμα ελέγχων ...

Δ(1) Αριθμός επιχειρήσεων που δηλώθηκε ότι τελούν υπό έλεγχο στην προηγούμενη έκθεση:		Δ(2) Αριθμός επιχειρήσεων που αναφέρονται στο Δ(1) για τις οποίες έχουν ολοκληρωθεί οι έλεγχοι:		Δ(3) Αριθμός επιχειρήσεων που αναφέρονται στο Δ(1) για τις οποίες εξακολουθούν να διενεργούνται έλεγχοι:			
Δ(4) Ποσό των δαπανών που αφορούν τις επιχειρήσεις που αναφέρονται στο Δ(1):		Δ(5) Ποσό των δαπανών που αφορούν τις επιχειρήσεις που αναφέρονται στο Δ(2):		Δ(6) Ποσό των δαπανών που αφορούν τις επιχειρήσεις που αναφέρονται στο Δ(3):			
		Δ(7) Ποσό των δαπανών που έχουν πράγματι ελεγχθεί σχετικά με τις επιχειρήσεις που αναφέρονται στο Δ(2):					
Δ(8) Αριθμός επιχειρήσεων για τις οποίες δηλώθηκε στην προηγούμενη έκθεση ότι δεν άρχισαν οι έλεγχοι:		Δ(9) Αριθμός επιχειρήσεων που αναφέρονται στο Δ(8) για τις οποίες έχουν ολοκληρωθεί οι έλεγχοι:		Δ(10) Αριθμός επιχειρήσεων που αναφέρονται στο Δ(8) για τις οποίες εξακολουθούν να διενεργούνται έλεγχοι:		Δ(11) Αριθμός επιχειρήσεων που αναφέρονται στο Δ(8) για τις οποίες δεν έχουν αρχίσει οι έλεγχοι:	
Δ(12) Ποσό των δαπανών που αφορούν τις επιχειρήσεις που αναφέρονται στο Δ(8):		Δ(13) Ποσό των δαπανών που αφορούν τις επιχειρήσεις που αναφέρονται στο Δ(9):		Δ(14) Ποσό των δαπανών που αφορούν τις επιχειρήσεις που αναφέρονται στο Δ(10):		Δ(15) Ποσό των δαπανών που αφορούν τις επιχειρήσεις που αναφέρονται στο Δ(11):	
		Δ(16) Ποσό των δαπανών που έχουν πράγματι ελεγχθεί σχετικά με τις επιχειρήσεις που αναφέρονται στο Δ(9):					

»

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

«ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ III

ΦΥΛΛΟ Α

ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΕΛΕΓΧΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ …

[άρθρο 10 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89]

1. **Υπολογισμός του ελάχιστου αριθμού επιχειρήσεων**

	A(1) Αριθμός επιχειρήσεων των οποίων τα έσοδα ή οι πληρωμές, ή το άθροισμα των ποσών αυτών, υπερέβαιναν τα 150 000 EUR για το οικονομικό έτος … του ΕΓΤΠΕ		A(2) Ελάχιστος αριθμός
δηλαδή		× 1/2 =	

2. **Πληθυσμός βάσει του οποίου έγινε η επιλογή**

Ο συνολικός αριθμός των επιχειρήσεων που έλαβαν ή πραγματοποίησαν πληρωμές που υπόκεινται σε ελέγχους σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89 κατά το οικονομικό έτος … ήταν ο ακόλουθος:

A(3) Συνολικός αριθμός

Συνολικός αριθμός επιχειρήσεων των οποίων τα έσοδα ή οι πληρωμές, ή το άθροισμα αυτών, υπάγονταν στις ακόλουθες κατηγορίες:

A(4) Άνω των 350 000 EUR	A(5) 350 000 EUR ή λιγότερο, αλλά όχι κάτω των 40 000 EUR	A(6) Κάτω των 40 000 EUR

3. **Προτεινόμενες για έλεγχο επιχειρήσεις:**

A(7) Συνολικός αριθμός	A(8) Σύνολο με βάση την ανάλυση κινδύνου

Συνολικός αριθμός επιχειρήσεων των οποίων τα έσοδα ή οι πληρωμές, ή το άθροισμα αυτών, υπάγονταν στις ακόλουθες κατηγορίες:

A(9) Άνω των 350 000 EUR	A(10) 350 000 EUR ή λιγότερο, αλλά όχι κάτω των 40 000 EUR	A(11) Κάτω των 40 000 EUR

Σημειώσεις:

A(4) Ο έλεγχος είναι υποχρεωτικός για τις επιχειρήσεις της κατηγορίας αυτής που δεν υπέστησαν έλεγχο με βάση τον παρόντα κανονισμό κατά τις δύο ελεγκτικές περιόδους που προηγούνται της τρέχουσας ελεγκτικής περιόδου, εκτός αν οι πληρωμές που έλαβαν υπόκειντο σε μέτρα για τα οποία έχουν υιοθετηθεί τεχνικές επιλογής βασιζόμενες στην ανάλυση κινδύνου.

A(9) Οι επιχειρήσεις της κατηγορίας αυτής ελέγχονται μόνο για ειδικούς λόγους οι οποίοι πρέπει να προσδιορίζονται στο φύλλο Δ του παρόντος παραρτήματος.

ΦΥΛΛΟ Β

ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΕΛΕΓΧΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ …

[άρθρο 10 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89]

Σύστημα ελέγχου ανά κονδύλιο προϋπολογισμού του τμήματος Εγγυήσεων του ΕΓΤΠΕ

Οικονομικό έτος … του ΕΓΤΠΕ

Β(1) Αριθ. άρθρου ή κονδυλίου του προϋπολογισμού ΕΓΤΠΕ	Β(2) Σύνολο δαπανών ανά κονδύλιο του προϋπολογισμού ΕΓΤΠΕ … (σε EUR)	Β(3) Σύνολο δαπανών ανά κονδύλιο του προϋπολογισμού ΕΓΤΠΕ για τις επιχειρήσεις των οποίων τα έσοδα ή οι πληρωμές, ή το άθροισμα των ποσών αυτών, υπερέβαιναν τις 40 000 EUR … (σε EUR)	Β(4) Σύνολο των δαπανών ανά κονδύλιο του προϋπολογισμού ΕΓΤΠΕ σχετικά με τις επιχειρήσεις που περιλαμβάνονται στο πρόγραμμα ελέγχου … (σε EUR)	Β(5) Αριθμός επιχειρήσεων ανά κονδύλιο του προϋπολογισμού ΕΓΤΠΕ που περιλαμβάνονται στο πρόγραμμα ελέγχου
Σύνολο				

ΦΥΛΛΟ Γ

ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΕΛΕΓΧΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ …

[άρθρο 10 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89]

Κριτήρια που επελέγησαν για την κατάρτιση του προγράμματος στον τομέα των επιστροφών κατά την εξαγωγή και σε άλλους τομείς για τους οποίους έχουν θεσπισθεί τεχνικές επιλογής βασιζόμενες στην ανάλυση κινδύνου, στην περίπτωση που τα κριτήρια αυτά διαφέρουν από εκείνα που περιλαμβάνονται στις προτάσεις για ανάλυση κινδύνου που διαβιβάστηκαν στην Επιτροπή δυνάμει του άρθρου 2 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4945/89.

Τομέας στον οποίο προτείνεται ο έλεγχος [να αναφέρετε τα κονδύλια του προϋπολογισμού ΕΓΤΠΕ όπως καθορίζονται στη στήλη Β(1) του φύλλου Β του παρόντος παραρτήματος]	Σχόλια σχετικά με τα κριτήρια κινδύνου και επιλογής που θεσπίστηκαν (να δώσετε σύντομες διευκρινίσεις, π.χ. παρατυπίες που διαπιστώθηκαν ή υπερβολική αύξηση των δαπανών)

ΦΥΛΛΟ Δ

ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΕΛΕΓΧΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ …

[άρθρο 10 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89]

Προτεινόμενοι έλεγχοι, ενδεχομένως, για επιχειρήσεις των οποίων τα έσοδα ή οι πληρωμές ή το άθροισμα των ποσών αυτών ήταν λιγότερο από 40 000 ευρώ κατά το οικονομικό έτος … του ΕΓΤΠΕ

Κονδύλιο του προϋπολογισμού ΕΓΤΠΕ [όπως καθορίζεται στη στήλη Β(1) του φύλλου Β]	Αριθμός προτεινόμενων για έλεγχο επιχειρήσεων	Ιδιαίτερος λόγος ελέγχου

ΦΥΛΛΟ Ε

ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΕΛΕΓΧΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ …

[άρθρο 10 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89]

Σύνολο:

Ε(1) Συνολικός αριθμός των προς έλεγχο επιχειρήσεων:

Φορέας ελέγχου:

Ε(2) Αριθμός των προς έλεγχο επιχειρήσεων:

Φορέας ελέγχου:

Ε(3) Αριθμός των προς έλεγχο επιχειρήσεων:

Φορέας ελέγχου:

Ε(4) Αριθμός των προς έλεγχο επιχειρήσεων:

Παρατηρήσεις:

Ενδεχομένως, προστίθενται επιπλέον πλαίσια και παρέχονται περαιτέρω εξηγήσεις.»

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ III

«ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ VIII

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

[προβλεπόμενη στο άρθρο 7 παράγραφος 4 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89]

του … (κράτος μέλος)

σχετικά με τα αιτήματα επιθεώρησης και τα αποτελέσματα των επιθεωρήσεων για το 1ο [ ], 2ο [ ], 3ο [ ], 4ο [ ] τρίμηνο του 20…

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΤΙΚΟΣ ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ:

ΑΙΤΗΜΑΤΑ που αποστέλλονται σε:

Κράτος μέλος	Συνολικός αριθμός ανά κράτος μέλος	**ΑΙΤΗΜΑ**	
		Ημερομηνία αποστολής	Αριθμός αναφοράς
Σύνολο			

ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ που αποστέλλονται σε:

Κράτος μέλος	Συνολικός αριθμός ανά κράτος μέλος	**ΑΠΑΝΤΗΣΗ**	
		Ημερομηνία αποστολής	Αριθμός αναφοράς
Σύνολο			

Παρατηρήσεις:

Κάθε αίτηση/απάντηση που αποστέλλεται εντός του τριμήνου πρέπει να συμπεριλαμβάνεται στον ανακεφαλαιωτικό πίνακα.

Ενδεχομένως, προστίθενται επιπλέον γραμμές.

Ο αριθμός αναφοράς για τις απαντήσεις που αποστέλλονται πρέπει να είναι ο ίδιος με τον αριθμό αναφοράς που αναγράφεται στην αντίστοιχη αίτηση επιθεώρησης.

ΦΥΛΛΟ Α

ΕΝΤΥΠΟ ΑΙΤΗΣΗΣ

(Για κάθε αίτημα)

Ταυτοποίηση

Α.1. Αιτούν κράτος μέλος:

2. Όνομα ειδικής υπηρεσίας:

8. Όνομα του αρμόδιου φορέα ελέγχου:

14. Αριθμός έρευνας/στοιχεία αναφοράς της έκθεσης:

Β.1. Κράτος μέλος προς το οποίο απευθύνεται η αίτηση

2. Οργανισμός:

Γ.1. Ημερομηνία αίτησης και αριθμός αναφοράς:

2. Πρόγραμμα ελέγχου:

3. Ημερομηνία απάντησης και αριθμός αναφοράς:

Δ.1. Στοιχεία δικαιούχου στο αιτούν κράτος μέλος

— Όνομα:

— Διεύθυνση:

— Αριθμός αναφοράς:

2. Στοιχεία δικαιούχου στο κράτος μέλος προς το οποίο απευθύνεται η αίτηση

— Όνομα:

— Διεύθυνση:

— Αριθμός αναφοράς:

Ζ. Ανάλυση κινδύνου

1. Αξιολόγηση: υψηλός, μέσος ή χαμηλός

2. Αιτιολογία της αξιολόγησης:

Η. Έκταση και στόχος του ελέγχου:

ΦΥΛΛΟ Β

ΕΝΤΥΠΟ ΑΠΑΝΤΗΣΗΣ

(Για κάθε αίτηση)

Ταυτοποίηση

Β.1. Κράτος μέλος προς το οποίο απευθύνεται η αίτηση

2. Οργανισμός:

3. Περιφερειακό γραφείο:

4. Όνομα του ελεγκτή:

Α.1. Αιτούν κράτος μέλος:

2. Όνομα ειδικής υπηρεσίας:

8. Όνομα του αρμόδιου φορέα ελέγχου:

14. Αριθμός έρευνας/στοιχεία αναφοράς της έκθεσης

Γ.1. Ημερομηνία αίτησης και αριθμός αναφοράς:

2. Πρόγραμμα ελέγχου:

3. Ημερομηνία απάντησης και αριθμός αναφοράς:

Δ.1. Στοιχεία δικαιούχου στο αιτούν κράτος μέλος

— Όνομα:

— Διεύθυνση:

— Αριθμός αναφοράς:

2. Στοιχεία δικαιούχου στο κράτος μέλος προς το οποίο απευθύνεται η αίτηση

— Όνομα:

— Διεύθυνση:

— Αριθμός αναφοράς:

3. Άλλες επιχειρήσεις που ελέγχθηκαν:

— Όνομα:

— Διεύθυνση:

Η. Έκταση και στόχος του ελέγχου:

Θ. Κατάλογος δικαιολογητικών που υποβάλλονται:

Ι. Αποτέλεσμα:»

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ IV

«ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ IX

Πληροφορίες που πρέπει να περιέχει η ετήσια έκθεση που προβλέπεται στο άρθρο 2 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89

1. **Αξιολόγηση της ανάλυσης κινδύνου του προηγούμενου οικονομικού έτους**

Παρέχονται πληροφορίες όσον αφορά την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας της ανάλυσης κινδύνου του προηγούμενου έτους, καθώς και αξιολόγηση των δυνατών και αδύνατων σημείων. Προσδιορίζεται με σαφήνεια κάθε δυνατότητα βελτίωσης και εξετάζεται η εφαρμογή της.

2. **Βιβλιοθήκη πληροφοριών**

Παρέχονται πληροφορίες σχετικά με όλες τις πηγές πληροφοριών που χρησιμοποιούνται για την προετοιμασία και την πραγματοποίηση ανάλυσης κινδύνου. Πρέπει να γίνεται ιδιαίτερη μνεία του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 386/90.

3. **Διαδικασία επιλογής**

Παρέχεται περιγραφή της διαδικασίας που πρέπει να εφαρμοστεί για την επιλογή των προς έλεγχο επιχειρήσεων. Πρέπει να αναφέρεται με σαφήνεια ο αριθμός/το ποσοστό των επιχειρήσεων και των τομέων/μέτρων στους οποίους θα εφαρμοστούν η ανάλυση κινδύνου και η τυχαία επιλογή, αυτόματη ή/και κατά την κρίση της υπηρεσίας. Οι τομείς/τα μέτρα που πρέπει να εξαιρεθούν πρέπει να προσδιορίζονται με σαφήνεια και να διευκρινίζονται οι λόγοι εξαίρεσης.

4. **Παράγοντες κινδύνου και τιμές κινδύνου που πρέπει να εφαρμόζονται**

Κατά την εφαρμογή της ανάλυσης κινδύνου, πρέπει να παρέχονται πληροφορίες για όλους τους εξεταζόμενους παράγοντες κινδύνου, καθώς και για τις πιθανές τιμές που θα αποδοθούν σε μεταγενέστερο στάδιο στους εν λόγω παράγοντες κινδύνου. Οι πληροφορίες αυτές πρέπει να παρέχονται σύμφωνα με τα ακόλουθα υποδείγματα πινάκων.

Παράγοντες κινδύνου και τιμές κινδύνου που πρέπει να εφαρμόζονται σε όλα τα μέτρα που υπόκεινται στην ανάλυση κινδύνου

Παράγοντες κινδύνου	Τιμές κινδύνου	
	Περιγραφή	Τιμές

Ειδικοί παράγοντες κινδύνου και τιμές κινδύνου που πρέπει να εφαρμόζονται στις επιστροφές κατά την εξαγωγή

Παράγοντες κινδύνου	Τιμές κινδύνου	
	Περιγραφή	Τιμές

Ειδικοί παράγοντες κινδύνου και τιμές κινδύνου που πρέπει να εφαρμόζονται … (ανά τομέα/μέτρο)

Παράγοντες κινδύνου	Τιμές κινδύνου	
	Περιγραφή	Τιμές

5. **Στάθμιση των παραγόντων κινδύνου**

Ενδεχομένως, παρέχεται περιγραφή της εφαρμοστέας για τη στάθμιση των παραγόντων κινδύνου διαδικασίας.

6. **Αποτελέσματα της ανάλυσης κινδύνου**

Παρέχονται πληροφορίες σχετικά με τον τρόπο κατά τον οποίο τα αποτελέσματα της ανάλυσης κινδύνου και η δημιουργία "καταλόγου βαθμολογίας" (για κάθε συγκεκριμένο τομέα/μέτρο, κατά περίπτωση) θα οδηγήσουν στην επιλογή των επιχειρήσεων στο τελικό σχέδιο ελέγχων.

Ιδιαίτερη προσοχή πρέπει να δίνεται στη δυνατότητα διεξαγωγής κοινών δράσεων, όπως προβλέπεται στο άρθρο 7 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 4045/89.

7. **Δυσχέρειες και προτάσεις βελτίωσης**

Παρέχονται πληροφορίες για κάθε δυσχέρεια που ενδέχεται να ανακύψει και για τα μέτρα που λαμβάνονται ή προτείνονται για την αντιμετώπισή της. Ενδεχομένως, υποβάλλονται προτάσεις βελτίωσης.»