KOMISSION ASETUS (EY) N:o 40/2006,

annettu 10 päivänä tammikuuta 2006,

Euroopan maatalouden ohjaus- ja tukirahaston tukiosaston rahoitusjärjestelmään kuuluviin toimenpiteisiin kohdistuvista jäsenvaltioiden suorittamista tarkastuksista annetun neuvoston asetuksen (ETY) N:o 4045/89 soveltamista koskevista yksityiskohtaisista säännöistä annetun asetuksen (EY) N:o 4/2004 muuttamisesta

EUROOPAN YHTEISÖJEN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan yhteisön perustamissopimuksen,

ottaa huomioon neuvoston Euroopan maatalouden ohjaus- ja tukirahaston tukiosaston rahoitusjärjestelmään kuuluviin toimenpiteisiin kohdistuvista jäsenvaltioiden suorittamista tarkastuksista ja direktiivin 77/435/ETY kumoamisesta 21 päivänä joulukuuta 1989 annetun neuvoston asetuksen (ETY) N:o 4045/89 ([1]) ja erityisesti sen 19 artiklan,

sekä katsoo seuraavaa:

(1) Asetuksessa (ETY) N:o 4045/89 edellytetään jäsenvaltioiden toimittavan komissiolle tiettyjä tiedonantoja. Komission asetuksessa (EY) N:o 4/2004 ([2]) säädetään kyseisten tiedonantojen muodon ja sisällön yhtenäistämisestä. Koska yhtenäistäminen helpottaa toimitettujen tietojen käyttöä ja sillä varmistetaan lähestymistavan yhdenmukaisuus, olisi annettava lisää tiedonantojen muotoa ja sisältöä koskevia yksityiskohtaisia sääntöjä.

(2) Asetus (EY) N:o 4/2004 olisi sen vuoksi muutettava vastaavasti.

(3) Tässä asetuksessa säädetyt toimenpiteet ovat Euroopan maatalouden ohjaus- ja tukirahaston komitean lausunnon mukaiset,

ON ANTANUT TÄMÄN ASETUKSEN:

1 artikla

Muutetaan asetus (EY) N:o 4/2004 seuraavasti:

1) Muutetaan 5 artikla seuraavasti:

a) korvataan 1 kohta seuraavasti:

”1. Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 9 artiklan 1 kohdassa tarkoitetussa vuosikertomuksessa on oltava yksityiskohtaiset tiedot kustakin tämän asetuksen liitteessä II olevassa I osassa luetellusta asetuksen (ETY) N:o 4045/89 soveltamista koskevasta näkökohdasta, ja siinä on oltava mainitun liitteen II osassa lueteltujen lomakemallien mukaiset yksityiskohtaiset tiedot.”

b) korvataan 3 kohta seuraavasti:

”3. Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 7 artiklan 2 kohdassa tarkoitettu yrityksiä koskeva luettelo on esitettävä tämän asetuksen liitteessä IV olevan lomakemallin mukaisesti, ja siinä on oltava toimenpiteitä koskevat tiedot 6 artiklan 3 kohdan mukaisesti.”

c) lisätään 8 kohta seuraavasti:

”8. Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 2 artiklan 2 kohdassa tarkoitettu riskianalyysi on esitettävä tämän asetuksen liitteessä IX olevan lomakemallin mukaisesti.”

2) Korvataan 6 artikla seuraavasti:

”6 artikla

1. Edellä 5 artiklan 1–4 kohdan sekä 7 ja 8 kohdan mukaiset tiedot on toimitettava sähköisesti komission määrittelemässä muodossa.

2. Edellä 5 artiklan 5 ja 6 kohdan mukaisesti toimitettavat tiedot on toimitettava asiakirjoina tai sähköisesti lähettäjän ja vastaanottajan sopimassa muodossa. Edellä 5 artiklan 5 ja 6 kohdan mukaisen pyynnön tai vastauksen vastaanottoilmoitus on toimitettava lähettäjälle.

3. Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 7 artiklan mukaisia toimenpiteitä koskevat tiedot on toimitettava sähköisesti komission asetuksen (EY) N:o 2390/1999 (*) liitteessä I ja liitteessä II olevassa 2 kohdassa sekä liitteessä III säädetyssä muodossa.

([1]) EYVL L 388, 30.12.1989, s. 18. Asetus sellaisena kuin se on muutettuna asetuksella (EY) N:o 2154/2002 (EYVL L 328, 5.12.2002, s. 4).

([2]) EUVL L 2, 6.1.2004, s. 3.

(*) EYVL L 295, 16.11.1999, s. 1.”

3) Korvataan liite II tämän asetuksen liitteellä I.

4) Korvataan liite III tämän asetuksen liitteellä II.

5) Korvataan liite VIII tämän asetuksen liitteellä III.

6) Lisätään uusi liite IX, jonka teksti on tämän asetuksen liitteenä IV.

2 artikla

Tämä asetus tulee voimaan kolmantena päivänä sen jälkeen, kun se on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

Tämä asetus on kaikilta osiltaan velvoittava, ja sitä sovelletaan sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

Tehty Brysselissä 10 päivänä tammikuuta 2006.

Komission puolesta

Mariann FISCHER BOEL

Komission jäsen

LIITE I

"LIITE II

I OSA

Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 9 artiklan 1 kohdan mukaiseen vuosikertomukseen sisällytettävät tiedot

1. **Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 soveltaminen**

Vuosikertomuksessa on oltava asetuksen (ETY) N:o 4045/89 soveltamista koskevat tiedot, tarkastuksista vastaavia viranomaisia ja mainitun asetuksen 11 artiklassa tarkoitettua soveltamisen valvonnasta vastaavaa erityisyksikköä ja kyseisten laitosten toimivaltaa koskevat muutokset mukaan luettuina.

2. **Lainsäädännölliset muutokset**

Vuosikertomuksessa on oltava tiedot edellisen vuosikertomuksen jälkeen tapahtuneista asetuksen (ETY) N:o 4045/89 soveltamista koskevista muutoksista jäsenvaltion lainsäädännössä.

3. **Tarkastusohjelman muutokset**

Vuosikertomuksessa on oltava tiedot komissiolle asetuksen (ETY) N:o 4045/89 10 artiklan 2 kohdan mukaisesti toimitettuun tarkastusohjelmaan sen jättämisen jälkeen tehdyistä mukautuksista tai muutoksista.

4. **Tässä kertomuksessa tarkoitetun tarkastusohjelman toteuttaminen**

Vuosikertomuksessa on oltava tiedot kertomuksen jättämiselle asetettua määräpäivää edeltävään 30 päivään kesäkuuta päättyvää kautta koskevan tarkastusohjelman toteuttamisesta asetuksen (ETY) N:o 4045/89 9 artiklan 1 kohdan mukaisesti, seuraavat seikat mukaan luettuina ja eriteltyinä sekä kokonaismäärän että valvontaelimen mukaan (jos useampi kuin yksi valvontaelin tekee mainitun asetuksen mukaisia tarkastuksia):

a) tarkastuskaudella tarkastettujen yritysten määrä tämän liitteen lomakkeessa A olevan lomakemallin mukaisesti;

b) tarkastuskaudella tarkastettavina olevien yritysten määrä tämän liitteen lomakkeessa A olevan lomakemallin mukaisesti;

c) tarkastusten tekemättä jättämisen vuoksi tarkastamatta jääneiden yritysten määrä tämän liitteen lomakkeessa A olevan lomakemallin mukaisesti;

d) syyt, miksi c alakohdassa tarkoitettuja tarkastuksia ei tehty;

e) a, b ja c alakohdassa tarkoitettujen tarkastusten erittely vastaanotettujen tai suoritettujen määrien ja toimenpiteen mukaan tämän liitteen lomakkeessa B olevan lomakemallin mukaisesti;

f) a alakohdassa tarkoitettujen tarkastusten tulokset tämän liitteen lomakkeessa C olevan lomakemallin mukaisesti, mukaan luettuina

   i) niiden tarkastusten määrä, joissa havaittiin sääntöjenvastaisuuksia, ja kyseessä olevien yritysten määrä,

   ii) havaittujen sääntöjenvastaisuuksien luonne,

   iii) toimenpide, jossa sääntöjenvastaisuus havaittiin,

   iv) kunkin sääntöjenvastaisuuden arvioitu rahoitusseuraus;

g) tarkastusten keskimääräinen kesto henkilöinä/päivinä, ja tarvittaessa suunnitteluun, valmisteluun, tarkastusten tekemiseen ja kertomuksen toimittamiseen käytetty aika.

5. **Tätä ohjelmaa edeltäneiden tarkastusohjelmien toteuttaminen**

Kertomuksessa on oltava edellisinä tarkastuskausina tehtyjen tarkastusten tulokset, jotka eivät olleet käytössä kyseisten kertomusten jättämisen aikaan, seuraavat edellistä tarkastuskautta koskevat tiedot mukaan luettuina:

a) missä vaiheessa edellisten tarkastuksia koskevien vuosikertomusten 4 kohdan b ja c alakohdassa ilmoitetut tarkastukset ovat, tämän liitteen lomakkeessa D olevan lomakemallin mukaisesti;

b) niiden tarkastusten ja yritysten lukumäärä, joissa havaittiin sääntöjenvastaisuuksia, tämän liitteen lomakkeessa C olevan lomakemallin mukaisesti;

c) sääntöjenvastaisuuksien tyyppi, tämän liitteen lomakkeessa C olevan lomakemallin mukaisesti;

d) toimenpide, jossa sääntöjenvastaisuus havaittiin, tämän liitteen lomakkeessa B olevan lomakemallin mukaisesti;

e) kunkin sääntöjenvastaisuuden arvioitu rahoitusseuraus, tämän liitteen lomakkeessa B olevan lomakemallin mukaisesti,

Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 7 artiklan 1 kohdan kolmannen alakohdan mukaisesti tehtyjen tarkastusten tulokset on esitettävä sellaisinaan.

6. **Keskinäinen avunanto**

Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 7 artiklan mukaisesti tehdyt ja vastaanotetut keskinäistä avunantoa koskevat pyynnöt on ilmoitettava, ja mukaan on liitettävä mainitun asetuksen 7 artiklan 2 ja 4 kohdan mukaisesti tehtyjen ensisijaisten tarkastusten tulokset sekä yhteenveto mainitun asetuksen 7 artiklan 2 ja 3 kohdan mukaisesti lähetetyistä ja vastaanotetuista luetteloista.

7. **Voimavarat**

Vuosikertomuksessa on oltava seuraavat tiedot asetuksen (ETY) N:o 4045/89 mukaisten tarkastusten tekemiseksi käytettävissä olevista voimavaroista:

a) asetuksen (ETY) N:o 4045/89 mukaisten tarkastusten tekemiseen tarkoitetun henkilöstön määrä ilmaistuna henkilöinä/päivinä valvontaelimen ja tarvittaessa alueen mukaan;

b) asetuksen (ETY) N:o 4045/89 mukaisia tarkastuksia hoitavan henkilöstön koulutus, a alakohdassa tarkoitetun koulutusta saaneen henkilöstön osuus ja kyseisen koulutuksen luonne; ja

c) asetuksen (ETY) N:o 4045/89 mukaisia tarkastuksia hoitavan henkilöstön käytössä olevat tietokoneet ja välineet.

8. **Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 soveltamisessa havaitut vaikeudet**

Vuosikertomuksessa on oltava tiedot asetuksen soveltamisessa havaituista vaikeuksista sekä niiden ratkaisemiseksi toteutetuista toimenpiteistä tai ratkaisuehdotuksista.

9. **Parannusehdotukset**

Tehkää tarvittaessa ehdotuksia joko asetuksen (ETY) N:o 4045/89 soveltamisen tai itse kyseisen asetuksen parantamiseksi.

II OSA

LOMAKE A

TARKASTUSKERTOMUS KAUDELTA …

(Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 9 artikla)

Yhteensä:

1. A) Tarkastettavien yritysten määrä yhteensä:

2. A) Tarkastettujen yritysten määrä yhteensä:

3. A) Tarkastettavina olevien yritysten määrä yhteensä:

4. A) Tarkastamatta olevien yritysten määrä yhteensä:

Valvontaelin:

1. B) Tarkastettavien yritysten määrä:

2. B) Tarkastettujen yritysten määrä:

3. B) Tarkastettavina olevien yritysten määrä:

4. B) Tarkastamatta olevien yritysten lukumäärä:

Valvontaelin:

1. C) Tarkastettavien yritysten määrä:

2. C) Tarkastettujen yritysten määrä:

3. C) Tarkastettavina olevien yritysten määrä:

4. C) Tarkastamatta olevien yritysten määrä:

Valvontaelin:

1. D) Tarkastettavien yritysten määrä:

2. D) Tarkastettujen yritysten määrä:

3. D) Tarkastettavina olevien yritysten määrä:

4. D) Tarkastamatta olevien yritysten määrä:

Huomautuksia:

Lisätkää tarvittaessa kohtia ja selvityksiä.

LOMAKE B

TARKASTUSKERTOMUS KAUDELTA …

(Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 9 artikla)

EMOTR:n tukirahastoa koskevien budjettikohtien tarkastuskertomus varainhoitovuodelta …

Tarkastusohjelma …

B(1) EMOTR:n talousarvion momentti tai alamomentti	B(2) Tarkastettaviksi valittuihin yrityksiin liittyvien menojen arvo yhteensä (euroa)	B(3) Tarkastetut yritykset		B(4) Tarkastettavina olevat yritykset	B(5) Tarkastamatta olevat yritykset
		(i) tarkastetut menot (euroa)	(ii) kyseisiin yrityksiin liittyvät menot yhteensä (euroa)	(i) kyseisiin yrityksiin liittyvät menot yhteensä (euroa)	(i) kyseisiin yrityksiin liittyvät menot yhteensä (euroa)
Yhteensä:					

LOMAKE C

TARKASTUSKERTOMUS KAUDELTA …

(Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 9 artikla)

EMOTR:n tukirahastoa koskeviin budjettikohtiin liittyvät havaitut mahdolliset sääntöjenvastaisuudet EMOTR:n varainhoitovuodelta …

Tarkastusohjelma …

C(1) EMOTR:n talousarvion momentti tai alamomentti	C(2) Havaittujen mahdollisten sääntöjenvastaisuuksien määrä	C(3) Kyseisten maksujen määrä	C(4) Kyseisten yritysten määrä	C(5) Mahdollisten sääntöjenvastaisuuksien arvioitu arvo	C(6) Kunkin havaitun mahdollisen sääntöjenvastaisuuden kuvaus ja tyyppi, kyseisen yrityksen / kyseisten yritysten ja OLAF:n viitenumerot, jos asetuksen (ETY) N:o 595/91 3 artiklan mukainen tiedonanto on lähetetty
Yhteensä:					

LOMAKE D

TARKASTUSKERTOMUS KAUDELTA …

(Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 9 artikla)

Edeltäviin tarkastusohjelmiin liittyvien tarkastusten toteuttaminen

Tarkastusohjelma …

D(1) Niiden yritysten määrä, joiden ilmoitettiin olevan tarkastettavina edellisessä kertomuksessa:		D(2) Niiden sarakkeessa D(1) ilmoitettujen yritysten määrä, joiden tarkastukset on saatu päätökseen:		D(3) Niiden sarakkeessa D(1) ilmoitettujen yritysten määrä, jotka ovat edelleen tarkastettavina:			
D(4) sarakkeessa D(1) oleviin yrityksiin liittyvien menojen arvo:		D(5) sarakkeessa D(2) oleviin yrityksiin liittyvien menojen arvo:		D(6) sarakkeessa D(3) oleviin yrityksiin liittyvien menojen arvo:			
		D(7) sarakkeessa D(2) oleviin yrityksiin liittyvien tosiasiallisesti tarkastettujen menojen arvo:					
D(8) Niiden yritysten määrä, joiden osalta edellisessä kertomuksessa ilmoitettiin, ettei tarkastuksia ollut vielä aloitettu:		D(9) Niiden sarakkeessa D(8) ilmoitettujen yritysten määrä, joiden tarkastukset on saatu päätökseen:		D(10) Niiden sarakkeessa D(8) ilmoitettujen yritysten määrä, jotka ovat edelleen tarkastettavina:		D(11) Niiden sarakkeessa D(8) ilmoitettujen yritysten määrä, joiden tarkastuksia ei ole vielä aloitettu:	
D(12) sarakkeessa D(8) oleviin yrityksiin liittyvien menojen arvo:		D(13) sarakkeessa D(9) oleviin yrityksiin liittyvien menojen arvo:		D(14) sarakkeessa D(10) oleviin yrityksiin liittyvien menojen arvo:		D(15) sarakkeessa D(11) oleviin yrityksiin liittyvien menojen arvo:	
		D(16) sarakkeessa D(9) oleviin yrityksiin liittyvien tosiasiallisesti tarkastettujen menojen arvo:					

”

LIITE II

"LIITE III

LOMAKE A

EHDOTETTU TARKASTUSOHJELMA KAUDEKSI …

(Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 10 artikla)

1. **Yritysten vähimmäismäärän laskenta**

	A (1) Niiden yritysten määrä, joiden vastaanottamat tai suorittamat maksut tai näiden summa ylittivät 150 000 euroa EMOTR:n varainhoitovuonna:		A (2) Vähimmäismäärä
eli:		× 1/2 =	

2. **Kohderyhmä, josta valinta tehdään**

Niiden yritysten määrä yhteensä, jotka vastaanottivat tai suorittivat asetuksen (ETY) N:o 4045/89 mukaisten tarkastusten kohteena olevia maksuja varainhoitovuonna … oli seuraava:

A (3) Määrä yhteensä

Niiden yritysten määrä yhteensä, joiden vastaanottamat tai suorittamat maksut tai näiden summa olivat seuraavissa ryhmissä:

A (4) Yli 350 000 euroa	A (5) Enintään 350 000, mutta vähintään 40 000 euroa	A (6) Alle 40 000 euroa

3. **Tarkastettaviksi ehdotetut yritykset:**

A (7) Määrä yhteensä	A (8) Riskianalyysin perusteella tarkastettavien yritysten määrä yhteensä

Niiden yritysten määrä yhteensä, joiden vastaanottamat tai suorittamat maksut tai näiden summa olivat seuraavissa ryhmissä:

A (9) Yli 350 000 euroa	A (10) Enintään 350 000, mutta vähintään 40 000 euroa	A (11) Alle 40 000 euroa

Huomautuksia:

A (4) Tässä ryhmässä olevat yritykset on tarkastettava, jollei niitä ole tarkastettu tämän asetuksen mukaisesti tätä tarkastuskautta edeltävän kahden tarkastuskauden aikana, paitsi jos niiden vastaanottamat maksut kuuluivat toimenpiteeseen tai toimenpiteisiin, joiden valinnassa on käytetty riskianalyysitekniikkaa.

A (9) Tähän ryhmään kuuluvat yritykset on tarkastettava vain erityisistä syistä, jotka on ilmoitettava tämän liitteen lomakkeella D.

LOMAKE B

EHDOTETTU TARKASTUSOHJELMA KAUDEKSI …

(Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 10 artikla)

EMOTR:n tukirahastoa koskevien budjettikohtien tarkastusohjelma

EMOTR:n varainhoitovuosi …

B (1) EMOTR:n talousarvion momentti tai alamomentti	B (2) Menojen määrä yhteensä EMOTR:n budjettikohdan mukaan … (euroa)	B (3) Niihin yrityksiin liittyvien menojen määrä yhteensä EMOTR:n budjettikohdan mukaan, joiden vastaanottamat tai suorittamat maksut tai näiden summa oli yli 40 000 euroa … (euroa)	B (4) Niihin yrityksiin liittyvien menojen määrä yhteensä EMOTR:n budjettikohdan mukaan, jotka sisältyivät tarkastusohjelmaan … (euroa)	B (5) Niiden yritysten määrä EMOTR:n budjettikohdan mukaan, jotka sisältyivät tarkastusohjelmaan
Yhteensä:				

LOMAKE C

EHDOTETTU TARKASTUSOHJELMA KAUDEKSI …

(Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 10 artikla)

Ohjelman laadinnassa käytetyt perusteet vientitukialalla ja muilla sellaisilla aloilla, joilla riskianalyysia koskevia valintatekniikoita on käytetty, jos ne poikkeavat komissiolle asetuksen (ETY) N:o 4045/89 2 artiklan 2 kohdan mukaisesti toimitettujen riskianalyysiehdotusten tiedoista.

Ala, jolla tarkastusta ehdotetaan (ilmoittakaa EMOTR:n budjettikohta tämän liitteen lomakkeessa B olevan B (1) sarakkeen mukaisesti)	Riskiä ja käytettyjä valintaperusteita koskevia kommentteja (kommentoikaa lyhyesti esim. havaittuja sääntöjenvastaisuuksia tai menojen poikkeuksellista kasvua)

LOMAKE D

EHDOTETTU TARKASTUSOHJELMA KAUDEKSI …

(Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 10 artikla)

Mahdolliset ehdotetut tarkastukset yrityksissä, joiden vastaanottamat tai suorittamat maksut olivat alle 40 000 euroa EMOTR:n varainhoitovuonna …

EMOTR:n budjettikohta (lomakkeessa B olevan B (1) sarakkeen mukaisesti)	Tarkastettaviksi ehdotettujen yritysten määrä	Tarkastuksen erityinen syy

LOMAKE E

EHDOTETTU TARKASTUSOHJELMA KAUDEKSI …

(Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 10 artikla)

Yhteensä:

E (1) Tarkastettavien yritysten määrä yhteensä:

Valvontaelin:

E (2) Tarkastettavien yritysten määrä:

Valvontaelin:

E (3) Tarkastettavien yritysten määrä:

Valvontaelin:

E (4) Tarkastettavien yritysten määrä:

Huomautuksia:

Lisätkää tarvittaessa kohtia tai selvityksiä.”

LIITE III

"LIITE VIII

… (jäsenvaltio)

NELJÄNNESVUOSIKERTOMUS

(asetuksen (ETY) N:o 4045/89 7 artiklan 4 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisesti)

tarkastuspyynnöistä ja tarkastuksen tuloksista vuoden 20… ensimmäiseltä [ ], toiselta [ ], kolmannelta [ ] ja neljänneltä [ ] vuosineljännekseltä

NELJÄNNESVUOSIKATSAUKSEN TAULUKKO:

PYYNNÖT lähetetty:

Jäsenvaltio	Määrä yhteensä/jäsenvaltio	**PYYNTÖ**	
		Lähetyspäivä	Viitenumero
Yhteensä			

VASTAUKSET lähetetty:

Jäsenvaltio	Määrä yhteensä/jäsenvaltio	**VASTAUS**	
		Lähetyspäivä	Viitenumero
Yhteensä			

Huomautuksia:

Kukin vuosineljänneksellä lähetetty pyyntö tai vastaus on sisällytettävä taulukkoon.

Lisätkää tarvittaessa rivejä.

Lähetettyjen vastausten viitenumeron on oltava sama kuin vastaavan tarkastuspyynnön viitenumero.

LOMAKE A

PYYNTÖLOMAKE

(Kunkin pyynnön osalta)

Tunnistaminen

A.1. Pyynnön esittävä jäsenvaltio:

2. Erityisyksikön nimi:

8. Vastuussa olevan tarkastusviranomaisen nimi:

14. Tarkastuspyynnön numero/kertomuksen viite:

B.1. Pyynnön vastaanottava jäsenvaltio:

2. Viranomainen:

C.1. Pyynnön päivämäärä ja viitenumero:

2. Tarkastusohjelma:

3. Vastauksen päivämäärä ja viitenumero:

D.1. Tuensaajaa koskevat tiedot pyynnön esittävässä jäsenvaltiossa

— Nimi:

— Osoite:

— Viitenumero:

2. Tuensaajaa koskevat tiedot pyynnön vastaanottavassa jäsenvaltiossa

— Nimi:

— Osoite:

— Viitenumero:

G. Riskianalyysi

1. Luokitus: korkea, keskimääräinen tai alhainen riski

2. Luokituksen perustelut:

H. Tarkastuksen laajuus ja tavoite:

LOMAKE B

VASTAUSLOMAKE

(Kunkin vastauksen osalta)

Tunnistaminen

B.1. Pyynnön vastaanottava jäsenvaltio:

2. Viranomainen:

3. Aluetoimisto:

4. Tarkastajan nimi:

A.1. Pyynnön esittävä jäsenvaltio:

2. Erityisyksikön nimi:

8. Vastuussa olevan tarkastusviranomaisen nimi:

14. Tarkastuspyynnön numero/kertomuksen viite:

C.1. Pyynnön päivämäärä ja viitenumero:

2. Tarkastusohjelma:

3. Vastauksen päivämäärä ja viitenumero:

D.1. Tuensaajaa koskevat tiedot pyynnön esittävässä jäsenvaltiossa

— Nimi:

— Osoite:

— Viitenumero:

2. Tuensaajaa koskevat tiedot pyynnön vastaanottavassa jäsenvaltiossa

— Nimi:

— Osoite:

— Viitenumero:

3. Muut tarkastetut yritykset:

— Nimi:

— Osoite:

H. Tarkastuksen laajuus ja tavoite:

I. Luettelo toimitetuista perusteena olevista asiakirjoista:

J. Tulos:”

LIITE IV

"LIITE IX

Asetuksen (ETY) N:o 4045/89 2 artiklan 2 kohdassa tarkoitettuun vuosittaiseen riskianalyysiin sisällytettävät tiedot

1. **Edellisen vuoden riskianalyysin arviointi**

Ilmoittakaa edellisen vuoden riskianalyysin tehokkuuden arviointia koskevat tiedot, ja liittäkää mukaan arvio myös sen hyvistä ja huonoista puolista. Parannusmahdollisuudet on ilmoitettava selkeästi ja niiden toteuttamista harkittava.

2. **Tietolähteet**

Ilmoittakaa kaikkia niitä tietolähteitä koskevat tiedot, jotka on otettu huomioon riskianalyysiä laadittaessa ja toteutettaessa. Erityisesti on viitattava asetukseen (ETY) N:o 386/90.

3. **Valintamenettely**

Kuvailkaa tarkastettavien yritysten valintamenettelyä. Ilmoittakaa selkeästi niiden yritysten ja alojen/toimenpiteiden määrä/prosenttiosuus, joihin sovelletaan riskianalyysiä, satunnaisotantaa, automaattista ja/tai manuaalista valintaa. Tarkastuksen ulkopuolelle jätettävät alat/toimenpiteet on ilmoitettava selvästi ja ulkopuolelle jättämisen syyt on kuvailtava.

4. **Sovellettavat riskitekijät ja riskiarvot**

Jos riskianalyysiä sovelletaan, ilmoittakaa kaikkia huomioon otettuja riskitekijöitä koskevat tiedot ja kyseisille riskitekijöille myöhemmin annettavat mahdolliset arvot. Tiedot on toimitettava jäljempänä olevien mallitaulukoiden mukaisesti.

Kaikkiin riskianalyysin kohteena oleviin toimenpiteisiin sovellettavat riskitekijät ja riskiarvot		
Riskitekijät	Riskiarvot	
	Kuvaus	Arvot

Vientitukiin sovellettavat erityiset riskitekijät ja riskiarvot		
Riskitekijät	Riskiarvot	
	Kuvaus	Arvot

… (ala/toimenpide) sovellettavat erityiset riskitekijät ja riskiarvot		
Riskitekijät	Riskiarvot	
	Kuvaus	Arvot

5. **Riskitekijöiden painottaminen**

Toimittakaa tarvittaessa kuvaus riskitekijöiden painottamiseen sovellettavasta menettelystä.

6. **Riskianalyysin tulokset**

Ilmoittakaa, miten riskianalyysin tulokset ja (tarvittaessa kunkin erityisalan/toimenpiteen) 'tulosluettelo' vaikuttaa yritysten valintaan lopulliseen tarkastussuunnitelmaan.

Erityistä huomiota on kiinnitettävä asetuksen (ETY) N:o 4045/89 7 artiklan 1 kohdan mukaisten yhteisten toimien mahdollisuuteen.

7. **Havaitut vaikeudet ja parannusehdotukset**

Ilmoittakaa havaituista vaikeuksista sekä niiden ratkaisemiseksi toteutetuista toimenpiteistä tai ratkaisuehdotuksista. Tarvittaessa tehkää parannusehdotuksia."