VERORDENING (EG) Nr. 40/2006 VAN DE COMMISSIE

van 10 januari 2006

tot wijziging van Verordening (EG) nr. 4/2004 houdende uitvoeringsbepalingen van Verordening (EEG) nr. 4045/89 van de Raad inzake de door de lidstaten uit te voeren controles op de verrichtingen in het kader van de financieringsregeling van de afdeling Garantie van het Europees Oriëntatie- en Garantiefonds voor de Landbouw

DE COMMISSIE VAN DE EUROPESE GEMEENSCHAPPEN,

Gelet op het Verdrag tot oprichting van de Europese Gemeenschap,

Gelet op Verordening (EEG) nr. 4045/89 van de Raad van 21 december 1989 inzake de door de lidstaten uit te voeren controles op de verrichtingen in het kader van de financieringsregeling van de afdeling Garantie van het Europees Oriëntatie- en Garantiefonds voor de Landbouw en houdende intrekking van Richtlijn 77/435/EEG [1], en met name op artikel 19,

Overwegende hetgeen volgt:

(1) Op grond van Verordening (EEG) nr. 4045/89 zijn de lidstaten verplicht de Commissie bepaalde gegevens mee te delen. Verordening (EG) nr. 4/2004 van de Commissie [2] voorziet in de standaardisering van vorm en inhoud van dergelijke mededelingen. Aangezien standaardisering het gebruik van de verstrekte gegevens vergemakkelijkt en een uniforme aanpak garandeert, moeten verdere uitvoeringsbepalingen inzake de vorm en de inhoud van de mededelingen worden vastgesteld.

(2) Verordening (EG) nr. 4/2004 moet dus dienovereenkomstig worden gewijzigd.

(3) De in deze verordening vervatte maatregelen zijn in overeenstemming met het advies van het Comité van het Europees Oriëntatie- en Garantiefonds voor de Landbouw,

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Verordening (EG) nr. 4/2004 wordt als volgt gewijzigd:

1) Artikel 5 wordt als volgt gewijzigd:

a) lid 1 wordt vervangen door:

„1. Het in artikel 9, lid 1, van Verordening (EEG) nr. 4045/89 bedoelde jaarlijkse verslag bevat uitvoerige informatie over elk van de in bijlage II, deel I, bij de onderhavige verordening vermelde aspecten van de toepassing van Verordening (EEG) nr. 4045/89 en bevat uitvoerige informatie overeenkomstig de in deel II van die bijlage opgenomen modelformulieren.";

b) lid 3 wordt vervangen door:

„3. De in artikel 7, lid 2, van Verordening (EEG) nr. 4045/89 bedoelde lijst van ondernemingen wordt opgesteld volgens het in bijlage IV bij de onderhavige verordening opgenomen modelformulier en bevat transactiegegevens in het in artikel 6, lid 3, aangegeven formaat.";

c) het volgende lid 8 wordt toegevoegd:

„8. De in artikel 2, lid 2, van Verordening (EEG) nr. 4045/89 bedoelde risicoanalyse wordt opgesteld overeenkomstig het in bijlage IX bij de onderhavige verordening opgenomen modelformulier.".

2) Artikel 6 wordt vervangen door:

„Artikel 6

1. De op grond van artikel 5, leden 1, 2, 3, 4, 7 en 8, te verstrekken gegevens worden meegedeeld in elektronische vorm in het door de Commissie vast te stellen formaat.

2. De op grond van artikel 5, leden 5 en 6, te verstrekken gegevens worden meegedeeld op papier of in elektronische vorm, in een tussen afzender en ontvanger overeen te komen formaat. Voor elk uit hoofde van artikel 5, leden 5 en 6, ontvangen verzoek/antwoord wordt een ontvangstbevestiging toegezonden aan de afzender.

3. Transactiegegevens zoals bedoeld in artikel 7 van Verordening (EEG) nr. 4045/89 worden meegedeeld in elektronische vorm in het in bijlage I, bijlage II, punt 2, en bijlage III bij Verordening (EG) nr. 2390/1999 van de Commissie (*) vastgestelde formaat.

(*) PB L 295 van 16.11.1999, blz. 1.".

[1] PB L 388 van 30.12.1989, blz. 18. Verordening laatstelijk gewijzigd bij Verordening (EG) nr. 2154/2002 (PB L 328 van 5.12.2002, blz. 4).

[2] PB L 2 van 6.1.2004, blz. 3.

3) Bijlage II wordt vervangen door de tekst in bijlage I bij deze verordening.

4) Bijlage III wordt vervangen door de tekst in bijlage II bij deze verordening.

5) Bijlage VIII wordt vervangen door de tekst in bijlage III bij deze verordening.

6) Er wordt een nieuwe bijlage IX toegevoegd, waarvan de tekst is weergegeven in bijlage IV bij deze verordening.

Artikel 2

Deze verordening treedt in werking op de derde dag volgende op die van haar bekendmaking in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

Deze verordening is verbindend in al haar onderdelen en is rechtstreeks toepasselijk in elke lidstaat.

Gedaan te Brussel, 10 januari 2006.

Voor de Commissie
Mariann FISCHER BOEL
Lid van de Commissie

BIJLAGE I

„BIJLAGE II

DEEL I

Gegevens die moeten worden verstrekt in het jaarlijkse verslag overeenkomstig artikel 9, lid 1, van Verordening (EEG) nr. 4045/89

1. **Beheer van Verordening (EEG) nr. 4045/89**

Het beheer van Verordening (EEG) nr. 4045/89, met inbegrip van de wijzigingen in de met de controles belaste instanties, in de met de voortgangscontrole op de uitvoering van die verordening belaste specifieke dienst zoals bedoeld in artikel 11 daarvan, en in de bevoegdheden van die instanties.

2. **Wijzigingen in de wetgeving**

Voor de toepassing van Verordening (EEG) nr. 4045/89 relevante wijzigingen in de nationale wetgeving die sinds het vorige jaarlijkse verslag hebben plaatsgevonden.

3. **Wijzigingen in het controleprogramma**

Een beschrijving van de wijzigingen die in het krachtens artikel 10, lid 2, van Verordening (EEG) nr. 4045/89 bij de Commissie ingediende controleprogramma zijn aangebracht sinds de datum waarop dat programma is ingediend.

4. **Uitvoering van het controleprogramma waarop dit verslag betrekking heeft**

De uitvoering van het controleprogramma met betrekking tot de periode die is geëindigd op 30 juni vóór de in artikel 9, lid 1, van Verordening (EEG) nr. 4045/89 bedoelde uiterste datum voor indiening van dit verslag, waarbij de volgende gegevens worden verstrekt, zowel in totaal als per controleorgaan (indien door meer dan één orgaan controles in het kader van die verordening worden verricht):

a) het aantal gedurende de controleperiode gecontroleerde ondernemingen, overeenkomstig het modelformulier op blad A van deze bijlage;

b) het aantal ondernemingen waar nog controles aan de gang zijn, overeenkomstig het modelformulier op blad A van deze bijlage;

c) het aantal ondernemingen dat gedurende de betrokken periode niet is gecontroleerd doordat bepaalde controles niet zijn uitgevoerd, overeenkomstig het modelformulier op blad A van deze bijlage;

d) de redenen waarom de onder c) bedoelde controles niet zijn uitgevoerd;

e) de uitsplitsing van de onder a), b) en c) bedoelde controles volgens de aard van de financiële transacties (ontvangen of betaalde bedragen) en per maatregel, overeenkomstig het modelformulier op blad B van deze bijlage;

f) de resultaten van de onder a) bedoelde controles, overeenkomstig het modelformulier op blad C van deze bijlage:

   i) het aantal controles waarbij onregelmatigheden werden ontdekt, en het aantal betrokken ondernemingen;

   ii) de aard van deze onregelmatigheden;

   iii) de betrokken maatregel in de gevallen waarin een onregelmatigheid werd ontdekt;

   iv) de geraamde financiële consequentie van elke onregelmatigheid;

g) een indicatie van de gemiddelde duur van de controles in mandagen, onder vermelding — voor zover dit praktisch uitvoerbaar is — van de tijd die is besteed aan de planning, voorbereiding en uitvoering van de controles en aan de rapportering daarover.

5. **Uitvoering van de controleprogramma's die voorafgingen aan dat waarop dit verslag betrekking heeft**

De resultaten van de controles die zijn uitgevoerd met betrekking tot de controleperioden die voorafgingen aan die waarop dit verslag betrekking heeft, voor zover het gaat om resultaten die nog niet beschikbaar waren toen het verslag over de betrokken controleperiode werd ingediend, met voor elke voorgaande controleperiode:

a) de stand van zaken met betrekking tot de op grond van punt 4, onder b) en c), in voorgaande jaarlijkse controleverslagen meegedeelde controles, overeenkomstig het modelformulier op blad D van deze bijlage,

b) het aantal controles waarbij onregelmatigheden werden ontdekt, en het aantal betrokken ondernemingen, overeenkomstig het modelformulier op blad C van deze bijlage,

c) de aard van deze onregelmatigheden, overeenkomstig het modelformulier op blad C van deze bijlage,

d) de betrokken maatregel in de gevallen waarin een onregelmatigheid werd ontdekt, overeenkomstig het modelformulier op blad C van deze bijlage,

e) de geraamde financiële consequentie van elke onregelmatigheid, overeenkomstig het modelformulier op blad C van deze bijlage.

De resultaten van de op grond van artikel 7, lid 1, derde alinea, van Verordening (EEG) nr. 4045/89 verrichte controles worden als zodanig ingediend.

6. **Wederzijdse bijstandsverlening**

Verzoeken in het kader van de wederzijdse bijstandsverlening die overeenkomstig artikel 7 van Verordening (EEG) nr. 4045/89 zijn gedaan en ontvangen, alsmede de resultaten van de overeenkomstig artikel 7, leden 2 en 4, van die verordening bij voorrang uitgevoerde controles en een samenvatting van de overeenkomstig artikel 7, leden 2 en 3, van die verordening verstrekte en ontvangen lijsten.

7. **Middelen**

Bijzonderheden over de middelen die voor de uitvoering van de controles in het kader van Verordening (EEG) nr. 4045/89 beschikbaar zijn, met inbegrip van:

a) de voor controles in het kader van Verordening (EEG) nr. 4045/89 toegewezen aantallen personeelsleden per controleorgaan en, voor zover relevant, per regio, uitgedrukt in manjaren;

b) de opleiding van het bij controles in het kader van Verordening (EEG) nr. 4045/89 betrokken personeel, met een indicatie van het deel van het onder a) genoemde personeel dat is opgeleid, en van de aard van de betrokken opleiding, en

c) de computerfaciliteiten die ter beschikking staan van het bij de controles in het kader van Verordening (EEG) nr. 4045/89 betrokken personeel.

8. **Moeilijkheden bij de toepassing van Verordening (EEG) nr. 4045/89**

De moeilijkheden die bij de toepassing van de verordening zijn ondervonden, en de genomen maatregelen of de voorstellen voor de oplossing daarvan.

9. **Suggesties voor verbeteringen**

In voorkomend geval, suggesties om verbetering te brengen in de toepassing van Verordening (EEG) nr. 4045/89 of om de verordening zelf te verbeteren.

DEEL II

BLAD A

CONTROLEVERSLAG VOOR DE PERIODE ...

(Artikel 9 van Verordening (EEG) nr. 4045/89)

Totaal:

1. (A) Totaal aantal te controleren ondernemingen:

2. (A) Totaal aantal gecontroleerde ondernemingen:

3. (A) Totaal aantal ondernemingen waar controles aan de gang zijn:

4. (A) Totaal aantal nog niet gecontroleerde ondernemingen:

Controleorgaan:

1. (B) Aantal te controleren ondernemingen:

2. (B) Aantal gecontroleerde ondernemingen:

3. (B) Aantal ondernemingen waar controles aan de gang zijn:

4. (B) Aantal nog niet gecontroleerde ondernemingen:

Controleorgaan:

1. (C) Aantal te controleren ondernemingen:

2. (C) Aantal gecontroleerde ondernemingen:

3. (C) Aantal ondernemingen waar controles aan de gang zijn:

4. (C) Aantal nog niet gecontroleerde ondernemingen:

Controleorgaan:

1. (D) Aantal te controleren ondernemingen:

2. (D) Aantal gecontroleerde ondernemingen:

3. (D) Aantal ondernemingen waar controles aan de gang zijn:

4. (D) Aantal nog niet gecontroleerde ondernemingen:

Opmerkingen over de in te vullen vakken:

In voorkomend geval worden extra vakken toegevoegd en nadere toelichtingen gegeven.

BLAD B

CONTROLEVERSLAG VOOR DE PERIODE …

(Artikel 9 van Verordening (EEG) nr. 4045/89)

Verslag over de controles volgens de begrotingslijnen van het EOGFL-Garantie voor het EOGFL-begrotingsjaar …

Controleprogramma …

B(1) Begrotingsartikel of -post van het EOGFL	B(2) Totale waarde van de uitgaven met betrekking tot voor controle geselecteerde ondernemingen … (EUR)	B(3) Gecontroleerde ondernemingen		B(4) Ondernemingen waar controles aan de gang zijn	B(5) Niet gecontroleerde ondernemingen
		(i) daadwerkelijk gecontroleerde uitgaven (EUR)	(ii) totale uitgaven met betrekking tot deze ondernemingen (EUR)	(i) totale uitgaven met betrekking tot deze ondernemingen (EUR)	(i) totale uitgaven met betrekking tot deze ondernemingen (EUR)
Totalen:					

BLAD C

CONTROLEVERSLAG VOOR DE PERIODE …

(Artikel 9 van Verordening (EEG) nr. 4045/89)

Potentiële onregelmatigheden die zijn ontdekt met betrekking tot de begrotingslijnen van het EOGFL-Garantie voor het EOGFL-begrotingsjaar …

Controleprogramma …

C(1) Begrotingsartikel of -post van het EOGFL	C(2) Aantal ontdekte potentiële onregelmatigheden	C(3) Aantal betrokken betalingen	C(4) Aantal betrokken ondernemingen	C(5) Geschatte waarde van de potentiële onregelmatigheden	C(6) Beschrijving en aard van elke ontdekte potentiële onregelmatigheid, referentienummer(s) van de betrokken onderneming(en) en OLAF-referentienummer(s) wanneer een mededeling overeenkomstig art. 3 van Verordening (EEG) nr. 595/91 is toegezonden
Totalen:					

BLAD D

CONTROLEVERSLAG VOOR DE PERIODE ...

(Artikel 9 van Verordening (EEG) nr. 4045/89)

Uitvoering van controles met betrekking tot voorgaande controleprogramma's

Controleprogramma ...

D(1) Aantal ondernemingen waarvan in het vorige verslag is aangegeven dat er controles aan de gang zijn:		D(2) Aantal in D(1) vermelde ondernemingen waarvoor de controles zijn afgerond:		D(3) Aantal in D(1) vermelde ondernemingen waar nog controles aan de gang zijn:			
D(4) Waarde van de uitgaven betreffende in D(1) vermelde ondernemingen:		D(5) Waarde van de uitgaven betreffende in D(2) vermelde ondernemingen:		D(6) Waarde van de uitgaven betreffende in D(3) vermelde ondernemingen:			
		D(7) Waarde van daadwerkelijk gecontroleerde uitgaven betreffende in D(2) vermelde ondernemingen:					
D(8) Aantal ondernemingen waarvan in het vorige verslag is aangegeven dat nog geen controles hebben plaatsgevonden:		D(9) Aantal in D(8) aangegeven ondernemingen waarvoor de controles zijn afgerond:		D(10) Aantal in D(8) aangegeven ondernemingen waar nog controles aan de gang zijn:		D(11) Aantal in D(8) aangegeven ondernemingen waarvoor nog geen controles hebben plaatsgevonden:	
D(12) Waarde van de uitgaven betreffende in D(8) vermelde ondernemingen:		D(13) Waarde van de uitgaven betreffende in D(9) vermelde ondernemingen:		D(14) Waarde van de uitgaven betreffende in D(10) vermelde ondernemingen:		D(15) Waarde van de uitgaven betreffende in D(11) vermelde ondernemingen:	
		D(16) Waarde van daadwerkelijk gecontroleerde uitgaven betreffende in D(9) vermelde ondernemingen:					

"

BIJLAGE II

„BIJLAGE III

BLAD A

VOORGESTELD CONTROLEPROGRAMMA VOOR DE PERIODE …

(Artikel 10 van Verordening (EEG) nr. 4045/89)

1. **Berekening van het minimumaantal ondernemingen**

	A(1) Aantal ondernemingen waarvan de ontvangsten of de betalingen, of de som daarvan, voor het EOGFL-begrotingsjaar … meer bedroegen dan 150 000 EUR		A(2) Het minimumaantal
i.e.		× 1/2 =	

2. **Populatie waaruit de selectie is gemaakt**

Totaal aantal ondernemingen dat bedragen heeft ontvangen of betaald die in het begrotingsjaar … zijn gecontroleerd in het kader van Verordening (EEG) nr. 4045/89:

A(3) Totaal aantal

Totaal aantal ondernemingen waarvan de ontvangsten of de betalingen, of de som daarvan, tot de volgende categorieën behoren:

A(4) Meer dan 350 000 EUR	A(5) Ten minste 40 000 EUR en ten hoogste 350 000 EUR	A(6) Minder dan 40 000 EUR

3. **Voorgesteld aantal te controleren ondernemingen:**

A(7) Totaal aantal	A(8) Totaal aantal op basis van een risicoanalyse

Totaal aantal ondernemingen waarvan de ontvangsten of de betalingen, of de som daarvan, tot de volgende categorieën behoren:

A(9) Meer dan 350 000 EUR	A(10) Ten minste 40 000 EUR en ten hoogste 350 000 EUR	A(11) Minder dan 40 000 EUR

Opmerkingen over de in te vullen vakken:

A(4) De ondernemingen in deze categorie die in de twee aan deze controleperiode voorafgaande controleperioden niet zijn gecontroleerd in het kader van deze verordening, moeten in ieder geval worden gecontroleerd, tenzij de door hen ontvangen bedragen verband hielden met een maatregel of maatregelen waarvoor is besloten tot de toepassing van selectietechnieken op basis van een risicoanalyse.

A(9) Ondernemingen in deze categorie behoeven slechts te worden gecontroleerd om specifieke redenen die moeten worden vermeld op blad D van deze bijlage.

BLAD B

VOORGESTELD CONTROLEPROGRAMMA VOOR DE PERIODE …

(Artikel 10 van Verordening (EEG) nr. 4045/89)

Indeling van de controles volgens de begrotingslijnen van het EOGFL-Garantie

EOGFL-begrotingsjaar …

B(1) Begrotingsartikel of -post van het EOGFL	B(2) Totale uitgaven per begrotingslijn van het EOGFL (EUR)	B(3) Totale uitgaven per begrotingslijn van het EOGFL betreffende ondernemingen waarvan de ontvangsten of de betalingen, of de som daarvan, meer bedroegen dan 40 000 EUR (EUR)	B(4) Totale uitgaven per begrotingslijn van het EOGFL betreffende ondernemingen die deel uitmaakten van het controleprogramma (EUR)	B(5) Aantal ondernemingen per begrotingslijn van het EOGFL dat deel uitmaakt van het controleprogramma
Totalen:				

BLAD C

VOORGESTELD CONTROLEPROGRAMMA VOOR DE PERIODE ...

(Artikel 10 van Verordening (EEG) nr. 4045/89)

Criteria voor de opstelling van het programma in de sector uitvoerrestituties en de andere sectoren waarvoor tot de toepassing van selectietechnieken op basis van een risicoanalyse is besloten, voor zover die criteria verschillen van die welke zijn opgenomen in de op grond van artikel 2, lid 2, van Verordening (EEG) nr. 4045/89 bij de Commissie ingediende voorstellen voor een risicoanalyse.

Sector waarvoor de controle wordt voorgesteld (dezelfde begrotingslijn van het EOGFL vermelden als in kolom B (1) van blad B van deze bijlage)	Toelichting op de gehanteerde risico- en selectiecriteria (beknopte informatie verstrekken, bijvoorbeeld ontdekte onregelmatigheden of een ongewone stijging van de uitgaven)

BLAD D

VOORGESTELD CONTROLEPROGRAMMA VOOR DE PERIODE …

(Artikel 10 van Verordening (EEG) nr. 4045/89)

In voorkomend geval, voorgestelde controles van ondernemingen waarvan de ontvangsten of de betalingen, of de som daarvan, in het EOGFL-begrotingsjaar … minder bedroegen dan 40 000 EUR.

Begrotingslijn van het EOGFL (dezelfde als in kolom B (1) van blad B)	Voorgesteld aantal te controleren ondernemingen	Specifieke reden voor de controle

BLAD E

VOORGESTELD CONTROLEPROGRAMMA VOOR DE PERIODE ...

(Artikel 10 van Verordening (EEG) nr. 4045/89)

Totaal:

E(1) Totaal aantal te controleren ondernemingen:

Controleorgaan:

E(2) Aantal te controleren ondernemingen:

Controleorgaan:

E(3) Aantal te controleren ondernemingen:

Controleorgaan:

E(4) Aantal te controleren ondernemingen:

Opmerkingen over de in te vullen vakken:

In voorkomend geval worden extra vakken toegevoegd en nadere toelichtingen gegeven."

BIJLAGE III

„BIJLAGE VIII

KWARTAALVERSLAG

(op grond van artikel 7, lid 4, eerste alinea, van Verordening (EEG) Nr. 4045/89)

van … (lidstaat)

over controleverzoeken en de resultaten van de controles voor het eerste [ ], tweede [ ], derde [ ], vierde [ ] kwartaal van 20…

DRIEMAANDELIJKSE OVERZICHTSTABEL:

VERZOEKEN toegezonden aan:

Lidstaat	Totaal aantal per lidstaat	**VERZOEK**	
		Verzendingsdatum	Referentienummer
Totaal:			

ANTWOORDEN toegezonden aan:

Lidstaat	Totaal aantal per lidstaat	**ANTWOORD**	
		Verzendingsdatum	Referentienummer
Totaal:			

Opmerkingen over de in te vullen vakken:

Alle in het kwartaal toegezonden verzoeken/antwoorden moeten in de overzichtstabel worden vermeld.

In voorkomend geval moeten extra lijnen worden toegevoegd.

Het referentienummer van de toegezonden antwoorden moet hetzelfde zijn als dat van het desbetreffende controleverzoek.

BLAD A

VERZOEKFORMULIER

(Voor elk ingediend verzoek)

Identificatie

A.1. Lidstaat die het verzoek indient:

2. Naam van de specifieke dienst:

8. Naam van de met de controle belaste instantie:

14. Nummer onderzoek/kenmerk verslag:

B.1. Lidstaat waaraan het verzoek is gericht

2. Organisatie:

C.1. Datum en referentienummer van het verzoek:

2. Controleprogramma:

3. Datum en referentienummer van het antwoord:

D.1. Gegevens over de begunstigde in de lidstaat die het verzoek indient

— Naam:

— Adres:

— Referentienummer:

2. Gegevens over de begunstigde in de lidstaat waaraan het verzoek is gericht

— Naam:

— Adres:

— Referentienummer:

G. Risicoanalyse

1. Beoordeling van het risico: hoog, middelmatig of laag

2. Motivering van de beoordeling van het risico:

H. Omvang en doel van de controle:

BLAD B

ANTWOORDFORMULIER

(Voor elk ingediend verzoek)

Identificatie

B.1. Lidstaat waaraan het verzoek is gericht:

2. Organisatie:

3. Regionale dienst:

4. Naam van de controleur:

A.1. Lidstaat die het verzoek indient:

2. Naam van de specifieke dienst:

8. Naam van de met de controle belaste instantie:

14. Nummer onderzoek/kenmerk verslag:

C.1. Datum en referentienummer van het verzoek:

2. Controleprogramma:

3. Datum en referentienummer van het antwoord:

D.1. Gegevens over de begunstigde in de lidstaat die het verzoek indient

— Naam:

— Adres:

— Referentienummer:

2. Gegevens over de begunstigde in de lidstaat waaraan het verzoek is gericht

— Naam:

— Adres:

— Referentienummer:

3. Andere gecontroleerde ondernemingen:

— Naam:

— Adres:

H. Omvang en doel van de controle:

I. Lijst van verstrekte bewijsstukken:

J. Resultaten:"

BIJLAGE IV

„BIJLAGE IX

Gegevens die moeten worden verstrekt in de jaarlijkse in artikel 2, lid 2, van Verordening (EEG) nr. 4045/89 bedoelde risicoanalyse

1. **Evaluatie van de risicoanalyse van het voorgaande jaar**

Er worden gegevens verstrekt met betrekking tot de doeltreffendheid van de risicoanalyse van het voorgaande jaar, alsook een evaluatie van de sterke en zwakke punten daarvan. Mogelijkheden voor verbeteringen worden duidelijk vastgesteld, waarbij wordt nagegaan of ze uitvoerbaar zijn.

2. **Informatiebibliotheek**

Er worden gegevens verstrekt over alle informatiebronnen die zijn gebruikt voor de voorbereiding en de uitvoering van de risicoanalyse. Hierbij zij met name verwezen naar Verordening (EEG) nr. 386/90.

3. **Selectieprocedure**

Er wordt een beschrijving verstrekt van de procedure voor de selectie van de te controleren ondernemingen. Het aantal/percentage ondernemingen en de sectoren/maatregelen waarvoor een risicoanalyse of een aselecte, automatische en/of handmatige selectie wordt toegepast, wordt duidelijk aangegeven. Sectoren/maatregelen die van controles worden uitgesloten, worden duidelijk aangegeven, met een beschrijving van de redenen hiervoor.

4. **Risicofactoren en toe te passen risicowaarden**

In gevallen waarin een risicoanalyse wordt toegepast, worden gegevens verstrekt over alle in aanmerking genomen risicofactoren en de vervolgens aan deze risicofactoren toegekende mogelijke waarden. Deze gegevens worden overeenkomstig de onderstaande modeltabellen verstrekt.

Risicofactoren en risicowaarden voor alle maatregelen waarvoor een risicoanalyse wordt toegepast		
Risicofactoren	Risicowaarden	
	Omschrijving	Waarden

Specifieke risicofactoren en risicowaarden voor uitvoerrestituties		
Risicofactoren	Risicowaarden	
	Omschrijving	Waarden

Specifieke risicofactoren en risicowaarden voor ... (sector/maatregel)		
Risicofactoren	Risicowaarden	
	Omschrijving	Waarden

5. **Weging van risicofactoren**

In voorkomend geval wordt een beschrijving verstrekt van de voor de weging van de risicofactoren toe te passen procedure.

6. **Resultaten van de risicoanalyse**

Er worden gegevens verstrekt over de manier waarop de resultaten van de risicoanalyse en de opgestelde „puntenlijst" (voor elke specifieke sector/maatregel — in voorkomend geval) zullen worden weerspiegeld in de selectie van de ondernemingen in het definitieve controleplan.

Bijzondere aandacht gaat uit naar de mogelijkheid van gezamenlijke acties zoals bedoeld in artikel 7, lid 1, van Verordening (EEG) nr. 4045/89.

7. **Ondervonden moeilijkheden en suggesties voor verbeteringen**

Er worden gegevens verstrekt over de ondervonden moeilijkheden en de genomen maatregelen of de voorstellen voor de oplossing daarvan. In voorkomend geval worden suggesties voor verbeteringen gedaan."