KOMMISSIONENS FÖRORDNING (EG) nr 40/2006

av den 10 januari 2006

om ändring av förordning (EG) nr 4/2004 om tillämpningsföreskrifter för rådets förordning (EEG) nr 4045/89 om medlemsstaternas granskning av de transaktioner som utgör en del av systemet för finansiering genom garantisektionen vid Europeiska utvecklings- och garantifonden för jordbruket

EUROPEISKA GEMENSKAPERNAS KOMMISSION HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om upprättandet av Europeiska gemenskapen,

med beaktande av rådets förordning (EEG) nr 4045/89 av den 21 december 1989 om medlemsstaternas granskning av de transaktioner som utgör en del av systemet för finansiering genom garantisektionen vid Europeiska utvecklings- och garantifonden för jordbruket och om upphävande av direktiv 77/435/EEG [1], särskilt artikel 19, och

av följande skäl:

(1) Enligt förordning (EEG) nr 4045/89 skall medlemsstaterna lämna vissa uppgifter till kommissionen. I kommissionens förordning (EG) nr 4/2004 [2] fastställs en standardisering av meddelandenas form och innehåll. Eftersom standardiseringen gör det lättare att använda uppgifterna och sörjer för ett enhetligt tillvägagångssätt, är det lämpligt att anta ytterligare detaljerade bestämmelser om meddelandenas form och innehåll.

(2) Förordning (EG) nr 4/2004 bör därför ändras i enlighet med detta.

(3) De åtgärder som föreskrivs i denna förordning är förenliga med yttrandet från kommittén för Europeiska utvecklings- och garantifonden för jordbruket.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Förordning (EG) nr 4/2004 skall ändras på följande sätt:

1. Artikel 5 skall ändras på följande sätt:

a) Punkt 1 skall ersättas med följande:

”1. Den årliga rapporten enligt artikel 9.1 i förordning (EEG) nr 4045/89 skall omfatta detaljerade uppgifter om var och en av de aspekter på tillämpningen av förordning (EEG) nr 4045/89 som anges i del I i bilaga II till den här förordningen och skall omfatta detaljerade uppgifter enligt blankettmallarna i del II i samma bilaga.”

b) Punkt 3 skall ersättas med följande:

”3. Företagsförteckningen enligt artikel 7.2 i förordning (EEG) nr 4045/89 skall redovisas i enlighet med blankettmallen i bilaga IV till den här förordningen och skall omfatta uppgifter om transaktioner i det format som anges i artikel 6.3.”

c) Följande punkt skall läggas till som punkt 8:

”8. Riskanalysen enligt artikel 2.2 i förordning (EEG) nr 4045/89 skall redovisas i enlighet med blankettmallen i bilaga IX till den här förordningen.”

2. Artikel 6 skall ersättas med följande:

”Artikel 6

1. De uppgifter som skall lämnas i enlighet med artikel 5.1–5.4, 5.7 och 5.8 skall tillhandahållas i elektronisk form, i det format som specificeras av kommissionen.

2. De uppgifter som skall lämnas i enlighet med artikel 5.5 och 5.6 skall tillhandahållas antingen i pappersform eller i elektronisk form, i det format som sändaren och mottagaren kommer överens om. För varje begäran eller svar enligt artikel 5.5 och 5.6 skall det skickas en mottagningsbekräftelse till avsändaren.

3. Uppgifter om transaktioner enligt artikel 7 i förordning (EEG) nr 4045/89 skall lämnas i elektronisk form, i det format som anges i bilaga I, punkt 2 i bilaga II och bilaga III till kommissionens förordning (EG) nr 2390/1999 (*).

(*) EGT L 295, 16.11.1999, s. 1.”

[1] EGT L 388, 30.12.1989, s. 18. Förordningen senast ändrad genom förordning (EG) nr 2154/2002 (EGT L 328, 5.12.2002, s. 4.)

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

3. Bilaga II skall ersättas med texten i bilaga I till denna förordning.

4. Bilaga III skall ersättas med texten i bilaga II till denna förordning.

5. Bilaga VIII skall ersättas med texten i bilaga III till denna förordning.

6. En ny bilaga med texten i bilaga IV till denna förordning skall läggas till som bilaga IX.

Artikel 2

Denna förordning träder i kraft den tredje dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 10 januari 2006.

På kommissionens vägnar
Mariann FISCHER BOEL
Ledamot av kommissionen

BILAGA I

”BILAGA II

DEL I

Uppgifter som skall ingå i den årliga rapporten enligt artikel 9.1 i förordning (EEG) nr 4045/89

1. **Förvaltning av förordning (EEG) nr 4045/89**

Redogör för förvaltningen av förordning (EEG) nr 4045/89, inklusive ändringar av de granskningsansvariga organisationerna och av den särskilda myndighet som ansvarar för övervakningen av förordningens tillämpning i enlighet med artikel 11 i samma förordning, samt ändringar av dessa organisationers befogenheter.

2. **Lagändringar**

Redogör för eventuella ändringar i nationell lagstiftning som är av betydelse för tillämpningen av förordning (EEG) nr 4045/89 och som har införts sedan föregående årsrapport.

3. **Ändringar av granskningsprogrammet**

När det gäller det granskningsprogram som har lämnats in till kommissionen i enlighet med artikel 10.2 i förordning (EEG) nr 4045/89, beskriv de eventuella ändringar i programmet som har gjorts sedan programmet lämnades in.

4. **Genomförande av det granskningsprogram som denna rapport gäller**

Redogör för genomförandet av granskningsprogrammet för den period som löper ut den 30 juni före den sista dagen för ingivande av denna rapport enligt artikel 9.1 i förordning (EEG) nr 4045/89, med angivande av nedanstående uppgifter både i totala siffror och per granskningsorgan (för det fall att flera organ utför granskningar i enlighet med nämnda förordning):

a) Antalet företag som granskades under granskningsperioden, i enlighet med blankettmallen i formulär A i denna bilaga.

b) Antalet företag som fortfarande håller på att granskas, i enlighet med blankettmallen i formulär A i denna bilaga.

c) Antalet företag som inte granskades under perioden i fråga med anledning av icke utförda granskningar, i enlighet med blankettmallen i formulär A i denna bilaga.

d) Skälen till att granskningarna enligt c inte genomfördes.

e) Uppdelning av de granskningar som avses i a–c i mottagna och inbetalda belopp samt i åtgärder, i enlighet med blankettmallen i formulär B i denna bilaga.

f) Resultaten av de granskningar som avses i a, i enlighet med blankettmallen i formulär C i denna bilaga, med uppgift om bland annat

   i) antalet granskningar där oegentligheter upptäcktes och antalet inblandade företag,

   ii) oegentligheternas beskaffenhet,

   iii) den åtgärd som berörs av oegentligheten,

   iv) den uppskattade ekonomiska följden av varje oegentlighet.

g) Uppgift om granskningarnas genomsnittliga varaktighet i mandagar, om möjligt med uppgift om den tid som har lagts ned på planering, förberedelse och utförande av granskning samt rapportering.

5. **Genomförande av de granskningsprogram som föregår det aktuella programmet**

Ange resultaten av de granskningar som har utförts med avseende på tidigare granskningsperioder, men för vilka resultaten inte var tillgängliga vid tiden för inlämnandet av rapporterna för granskningsperioderna i fråga, med uppgift – för varje tidigare granskningsperiod – om bland annat

a) status av de granskningar som, inom ramen för punkt 4 b och c, nämns i tidigare granskningsrapporter, i enlighet med blankettmallen i formulär D i denna bilaga,

b) antalet granskningar där oegentligheter upptäcktes och antalet inblandade företag, i enlighet med blankettmallen i formulär C i denna bilaga,

c) oegentligheternas beskaffenhet, i enlighet med blankettmallen i formulär C i denna bilaga,

d) den åtgärd som berörs av oegentligheten, i enlighet med blankettmallen i formulär C i denna bilaga,

e) den uppskattade ekonomiska följden av varje oegentlighet, i enlighet med blankettmallen i formulär C i denna bilaga.

Resultaten av granskningar enligt artikel 7.1 tredje stycket i förordning (EEG) nr 4045/89 skall presenteras som sådana.

6. **Ömsesidigt bistånd**

De äskanden om ömsesidigt bistånd som lämnats in och som tagits emot enligt artikel 7 i förordning (EEG) nr 4045/89, med uppgift om bland annat resultaten av de granskningar som utförts som prioriterade granskningar enligt artikel 7.2 och 7.4, samt en sammanfattning av både de förteckningar som har skickats in och de som har tagits emot enligt artikel 7.2 och 7.3 i förordning (EEG) nr 4045/89.

7. **Resurser**

Redogör för vilka resurser som är tillgängliga för utförandet av granskningarna enligt förordning (EEG) nr 4045/89, med uppgift om bland annat

a) antalet anställda, uttryckt i manår, som har avsatts till granskningar enligt förordning (EEG) nr 4045/89, per granskningsorgan och i förekommande fall per region,

b) utbildning av den personal som arbetar med granskningar enligt förordning (EEG) nr 4045/89, med uppgift om andelen av den personal som avses i a och som har fått sådan utbildning, samt arten av denna utbildning, och

c) datorutrustning och verktyg som står till förfogande för den personal som arbetar med granskningar enligt förordning (EEG) nr 4045/89.

8. **Problem vid tillämpningen av förordning (EEG) nr 4045/89**

Ange vilka problem som har uppstått vid tillämpningen av förordningen och vilka åtgärder som har vidtagits för att lösa dem, eller lämna lösningsförslag.

9. **Förslag till förbättringar**

Ge eventuella förslag till förbättringar, antingen när det gäller tillämpningen av förordning (EEG) nr 4045/89 eller i fråga om förordningen som sådan.

DEL II

FORMULÄR A

GRANSKNINGSRAPPORT FÖR PERIODEN …

(Artikel 9 i förordning (EEG) nr 4045/89)

Totalt:

1. (A) Totalt antal företag som skall granskas:

2. (A) Totalt antal företag som har granskats:

3. (A) Totalt antal företag som håller på att granskas:

4. (A) Totalt antal företag som ännu inte har granskats:

Granskningsorgan:

1. (B) Antal företag som skall granskas:

2. (B) Antal företag som har granskats:

3. (B) Antal företag som håller på att granskas:

4. (B) Antal företag som ännu inte har granskats:

Granskningsorgan:

1. (C) Antal företag som skall granskas:

2. (C) Antal företag som har granskats:

3. (C) Antal företag som håller på att granskas:

4. (C) Antal företag som ännu inte har granskats:

Granskningsorgan:

(D) Antal företag som skall granskas:

2. (D) Antal företag som har granskats:

3. (D) Antal företag som håller på att granskas:

4. (D) Antal företag som ännu inte har granskats:

Anmärkningar:

Lägg vid behov till ytterligare rutor och lämna fler förklaringar.

FORMULÄR B

GRANSKNINGSRAPPORT FÖR PERIODEN …

(Artikel 9 i förordning (EEG) nr 4045/89)

Kontrollrapport om EUGFJ-garantifondens budgetrubriker för EUGFJ:s räkenskapsår …

Granskningsprogram …

B(1) Artikel eller punkt i EUGFJ-budgeten	B(2) Summa utgifter för de företag som skall granskas … (euro)	B(3) Granskade företag		B(4) Företag som håller på att granskas	B(5) Företag som inte har granskats
		(i) Faktiskt kontrollerade utgifter (euro)	(ii) Totala utgifter för företagen i fråga (euro)	(i) Totala utgifter för företagen i fråga (euro)	(i) Totala utgifter för företagen i fråga (euro)
Totalt					

FORMULÄR C

GRANSKNINGSRAPPORT FÖR PERIODEN …

(Artikel 9 i förordning (EEG) nr 4045/89)

Potentiella oegentligheter som har upptäckts och som rör EUGFJ-garantifondens budgetrubriker för EUGFJ:s räkenskapsår …

Granskningsprogram …

C(1) Artikel eller punkt i EUGFJ-budgeten	C(2) Antal potentiella oegentligheter som har upptäckts	C(3) Antal berörda utbetalningar	C(4) Antal berörda företag	C(5) De potentiella oegentligheternas uppskattade värde	C(6) Beskrivning av varje upptäckt potentiell oegentlighet och dess beskaffenhet, berörda företags referensnummer och, i förekommande fall, OLAF:s referensnummer vid anmälan enligt artikel 3 i förordning (EEG) nr 595/91
Totalt					

FORMULÄR D

GRANSKNINGSRAPPORT FÖR PERIODEN …

(Artikel 9 i förordning (EEG) nr 4045/89)

Genomförande av granskningar som gäller tidigare granskningsprogram

Granskningsprogram …

D(1) Antal företag som enligt en tidigare rapport höll på att granskas:		D(2) Antal företag i D(1) där granskningen har avslutats:		D(3) Antal företag i D(1) som fortfarande håller på att granskas:			
D(4) Summa utgifter för företag i D(1):		D(5) Summa utgifter för företag i D(2):		D(6) Summa utgifter för företag i D(3):			
		D(7) Summa av faktiskt kontrollerade utgifter för företag i D(2):					
D(8) Antal företag vars granskning enligt en tidigare rapport ännu inte hade inletts:		D(9) Antal företag i D(8) där granskningen har avslutats:		D(10) Antal företag i D(8) som fortfarande håller på att granskas:		D(11) Antal företag i D(8) där granskningen inte har inletts:	
D(12) Summa utgifter för företag i D(8):		D(13) Summa utgifter för företag i D(9):		D(14) Summa utgifter för företag i D(10):		D(15) Summa utgifter för företag i D(11):	
		D(16) Summa av faktiskt kontrollerade utgifter för företag i D(9):					

”

BILAGA II

"BILAGA III

FORMULÄR A

GRANSKNINGSPROGRAM SOM FÖRESLÅS FÖR PERIODEN …

(Artikel 10 i förordning (EEG) nr 4045/89)

1. **Beräkning av minimiantalet företag**

	A (1) Antal företag vars mottagna eller inbetalda belopp, eller summan av dessa, uppgick till mer än 150 000 euro under EUGFJ:s räkenskapsår …		A (2) Minimiantal
dvs.		× 1/2 =	

2. **Urvalspopulation**

Under räkenskapsåret … har följande antal företag tagit emot eller inbetalat belopp som är föremål för granskning enligt förordning nr 4045/89:

A (3) Totalt antal

Totalt antal vars mottagna eller inbetalda belopp, eller summan av dessa, tillhörde följande beloppskategorier:

A (4) Över 350 000 euro	A (5) 350 000 euro eller mindre, dock lägst 40 000 euro	A (6) Mindre än 40 000 euro

3. **Företag som skall granskas:**

A (7) Totalt antal	A (8) Totalt antal som har valts på grundval av en riskanalys

Totalt antal vars mottagna eller inbetalda belopp, eller summan av dessa, tillhörde följande beloppskategorier:

A (9) Över 350 000 euro	A (10) 350 000 euro eller mindre, dock lägst 40 000 euro	A (11) Mindre än 40 000 euro

Anmärkningar:

A (4) Det är obligatoriskt att granska de företag i denna kategori som under de båda granskningsperioderna före den innevarande perioden inte granskats i enlighet med förordningen, utom om de mottagna beloppen härrörde från någon åtgärd där urvalet byggde på en riskanalys.

A (9) Företagen i denna kategori skall endast granskas om det finns särskilda skäl. Skälen skall i så fall anges i formulär D i denna bilaga.

FORMULÄR B

GRANSKNINGSPROGRAM SOM FÖRESLÅS FÖR PERIODEN …

(Artikel 10 i förordning (EEG) nr 4045/89)

Kontrollschema för EUGFJ-garantins budgetrubriker

EUGFJ:s räkenskapsår …

B (1) Artikel eller punkt i EUGFJ-budgeten	B (2) Totala utgifter fördelade på EUGFJ-budget-rubriker … (euro)	B (3) Totala utgifter fördelade på EUGFJ-budget-rubriker för företag vars mottagna eller inbetalda belopp, eller summan av dessa, uppgick till mer än 40 000 euro … (euro)	B (4) Totala utgifter fördelade på EUGFJ-budget-rubriker för företag som omfattas av granskningsprogrammet (euro)	B (5) Antal företag som omfattas av granskningsprogrammet, fördelade på EUGFJ-budget-rubriker
Totalt				

FORMULÄR C

GRANSKNINGSPROGRAM SOM FÖRESLÅS FÖR PERIODEN …

(Artikel 10 i förordning (EEG) nr 4045/89)

Kriterier för planens utarbetande inom sektorn för exportbidrag och andra sektorer där urvalet byggde på en riskanalys, i den mån kriterierna avviker från dem i de riskanalysförslag som skickats till kommissionen i enlighet med artikel 2.2 i förordning (EEG) nr 4045/89.

Sektor som skall granskas (uppge EUGFJ-budgetrubrik enligt kolumn B (1) i formulär B i denna bilaga)	Anmärkningar till riskbedömnings- och urvalskriterierna (kort redogörelse – t.ex. avslöjade oegentligheter eller ovanligt stora utgifter)

FORMULÄR D

GRANSKNINGSPROGRAM SOM FÖRESLÅS FÖR PERIODEN …

(Artikel 10 i förordning (EEG) nr 4045/89)

Eventuella förslag till granskning av företag vars mottagna eller inbetalda belopp, eller summan av dessa, underskred 40 000 euro under EUGFJ:s räkenskapsår …

EUGFJ-budgetrubrik (enligt kolumn B (1) i formulär B)	Antal företag som skall granskas	Särskilda skäl för granskningen

FORMULÄR E

GRANSKNINGSPROGRAM SOM FÖRESLÅS FÖR PERIODEN …

(Artikel 10 i förordning (EEG) nr 4045/89)

Totalt:

E (1) Totalt antal företag som skall granskas:

Granskningsorgan

E (2) Antal företag som skall granskas:

Granskningsorgan

E (3) Antal företag som skall granskas:

Granskningsorgan

E (4) Antal företag som skall granskas:

Anmärkningar:

Lägg vid behov till ytterligare rutor och lämna fler förklaringar.”

BILAGA III

"BILAGA VIII

KVARTALSRAPPORT

(enligt artikel 7.4 första stycket i förordning (EEG) nr 4045/89)

för … (medlemsstat)

om begäran om granskning och om inspektionsresultat för första [ ], andra [ ], tredje [ ], fjärde [ ] kvartalet 20…

KVARTALSVIS ÖVERSIKTSTABELL:

BEGÄRAN skickad till:

Medlemsstat	Totalt antal medlemsstater	**BEGÄRAN**	
		Skickad den	Referensnummer
Totalt			

SVAR skickat till:

Medlemsstat	Totalt antal medlemsstater	**SVAR**	
		Skickat den	Referensnummer
Totalt			

Anmärkningar:

Varje begäran eller svar som har skickats under kvartalet skall uppges i översiktstabellen.

Lägg vid behov till ytterligare rader.

Svarets referensnummer skall vara lika med referensnumret på motsvarande begäran om granskning.

FORMULÄR A

BEGÄRAN (BLANKETT)

(För varje begäran som utfärdas)

Identifiering

A.1. Begärande medlemsstat:

2. Särskild avdelning (namn):

8. Granskningsansvarig organisation (namn):

14. Nummer på förfrågan/rapportreferens:

B.1. Medlemsstat som tar emot begäran

2. Organisation:

C.1. Datum för begäran och referensnummer:

2. Granskningsprogram:

3. Svarsdatum och referensnummer:

D.1. Uppgifter om bidragsmottagaren i begärande medlemsstat

— Namn:

— Adress:

— Referensnummer:

2. Uppgifter om bidragsmottagaren i medlemsstat som tar emot begäran

— Namn:

— Adress:

— Referensnummer:

G. Riskanalys

1. Bedömning: hög, medel eller låg

2. Beskrivning av grunderna för bedömningen:

H. Granskningens omfattning och syfte:

FORMULÄR B

SVAR (BLANKETT)

(För varje svar som utfärdas)

Identifiering

B.1. Medlemsstat som tar emot begäran:

2. Organisation:

3. Regionkontor:

4. Granskarens namn:

A.1. Begärande medlemsstat:

2. Särskild avdelning (namn):

8. Granskningsansvarig organisation (namn):

14. Nummer på förfrågan/rapportreferens:

C.1. Datum för begäran och referensnummer:

2. Granskningsprogram:

3. Svarsdatum och referensnummer:

D.1. Uppgifter om bidragsmottagaren i begärande medlemsstat

— Namn:

— Adress:

— Referensnummer:

2. Uppgifter om bidragsmottagaren i medlemsstat som tar emot begäran

— Namn:

— Adress:

— Referensnummer:

3. Andra granskade företag:

— Namn:

— Adress:

H. Granskningens omfattning och syfte:

I. Förteckning över inlämnade dokumentunderlag:

J. Resultat:"

BILAGA IV

"BILAGA IX

Uppgifter som skall ingå i den årliga riskanalysen enligt artikel 2.2 i förordning (EEG) nr 4045/89

1. **Utvärdering av föregående års riskanalys**

Hur effektiv var föregående års riskanalys? Vilka var analysens starka och svaga sidor? Ange möjligheter till förbättring och hur de kan omsättas i praktiken.

2. **Informationsbank**

Lämna uppgifter om alla informationskällor som har använts för att förbereda och genomföra riskanalysen. Hänvisa särskilt till förordning (EEG) nr 386/90.

3. **Urvalsförfarande**

Redogör för det förfarande som tillämpas för att bestämma vilka företag som skall granskas. Ange klart och tydligt (i absoluta tal eller i procent) hur många företag och sektorer/åtgärder som skall bli föremål för riskanalys och som väljs ut slumpmässigt, automatiskt eller manuellt. Ange klart och tydligt vilka sektorer/åtgärder som är undantagna och redogör för skälen till undantagen.

4. **Tillämpade riskfaktorer och riskbelopp**

Ange alla riskfaktorer som tillämpas vid riskanalys och de eventuella belopp som därefter förknippas med respektive riskfaktor. Lämna uppgifterna i enlighet med mallen i nedanstående tabell.

Riskfaktorer och riskbelopp som tillämpas på alla åtgärder i riskanalysen		
Riskfaktorer	Riskbelopp	
	Beskrivning	Belopp

Särskilda riskfaktorer och riskbelopp som tillämpas på exportbidrag		
Riskfaktorer	Riskbelopp	
	Beskrivning	Belopp

Särskilda riskfaktorer och riskbelopp som tillämpas på … (sektor/åtgärd)		
Riskfaktorer	Riskbelopp	
	Beskrivning	Belopp

5. **Viktning av riskfaktorer**

Redogör i förekommande fall för hur riskfaktorerna viktas.

6. **Riskanalysens resultat**

Ange hur riskanalysens resultat och den framtagna 'poänglistan' (i förekommande fall för varje särskild sektor/åtgärd) kommer att beaktas vid urvalet av företag för den slutliga granskningsplanen.

Uppmärksamma särskilt möjligheten till gemensamma insatser i enlighet med artikel 7.1 i förordning (EEG) nr 4045/89.

7. **Problem som uppstått och förslag till förbättringar**

Ange vilka problem som har uppstått och vilka åtgärder som har vidtagits för att lösa dem, eller lämna lösningsförslag. Ge eventuella förslag till förbättringar."