Dit document vormt slechts een documentatiehulpmiddel en verschijnt buiten de verantwoordelijkheid van de instellingen

►**B**

BESCHIKKING VAN DE COMMISSIE

van 20 maart 1997

tot vaststelling van de nadere voorschriften voor de mededeling door de lidstaten van bepaalde, in het kader van het stelsel van de eigen middelen van de Gemeenschappen aan de Commissie toegezonden gegevens

(97/245/EG, Euratom)

(PB L 097 van 12.4.1997, blz. 12)

Gewijzigd bij:

		Publicatieblad		
		nr.	blz.	datum
►**M1**	Beschikking van de Commissie 2002/235/EG van 13 maart 2002	L 79	61	22.3.2002
►**M2**	Beschikking van de Commissie 2006/246/EG, Euratom van 21 maart 2006	L 89	46	28.3.2006

NB: Deze geconsolideerde versie bevat referenties naar de Europese rekeneenheid en/of ecu. Vanaf 1 januari 1999 moeten beide worden gelezen als referentie naar de euro — Verordening (EEG) nr. 3308/80 van de Raad (PB L 345 van 20.12.1980, blz. 1) en Verordening (EG) nr. 1103/97 van de Raad (PB L 162 van 19.6.1997, blz. 1).

▼B

BESCHIKKING VAN DE COMMISSIE

van 20 maart 1997

tot vaststelling van de nadere voorschriften voor de mededeling door de lidstaten van bepaalde, in het kader van het stelsel van de eigen middelen van de Gemeenschappen aan de Commissie toegezonden gegevens

(97/245/EG, Euratom)

DE COMMISSIE VAN DE EUROPESE GEMEENSCHAPPEN,

Gelet op het Verdrag tot oprichting van de Europese Gemeenschap,

Gelet op Besluit 94/728/EEG, Euratom van de Raad van 31 oktober 1994 betreffende het stelsel van eigen middelen van de Europese Gemeenschappen ([1]), inzonderheid op artikel 8, lid 2,

Gelet op Verordening (EEG, Euratom) nr. 1552/89 van de Raad van 29 mei 1989 houdende toepassing van Besluit 88/376/EEG, Euratom betreffende het stelsel van eigen middelen van de Gemeenschappen ([2]), laatstelijk gewijzigd bij Verordening (Euratom, EG) nr. 1355/96 ([3]), inzonderheid op de artikelen 6 en 17,

Na raadpleging van het Raadgevend Comité voor de eigen middelen,

Overwegende dat de Raad bij Verordening (Euratom, EG) nr. 1355/96 bepalingen heeft aangenomen ter verbetering van bepaalde onderdelen van het mechanisme voor informatie van de Commissie door de lidstaten met betrekking tot de follow-up van het optreden van deze laatste op het gebied van de inning van de eigen middelen en met name die welke door fraude of onregelmatigheden in het gedrang zijn gekomen;

Overwegende dat deze verbeteringen hoofdzakelijk betrekking hebben op de vaststelling van de maand- en de kwartaaloverzichten van de boekhouding betreffende de eigen middelen, de beschrijving van de reeds ontdekte fraudegevallen en onregelmatigheden waarmee rechten ten bedrage van meer dan 10 000 ecu zijn gemoeid en de inhoud van het jaarverslag;

Overwegende dat de nadere voorschriften voor deze mededelingen door de Commissie na raadpleging van het Raadgevend Comité voor de eigen middelen worden vastgesteld;

Overwegende dat passende termijnen moeten worden vastgesteld voor de tenuitvoerlegging van de nadere voorschriften voor de mededelingen door de lidstaten,

HEEFT DE VOLGENDE BESCHIKKING GEGEVEN:

Artikel 1

1. De lidstaten stellen het in artikel 6, lid 3, onder a), respectievelijk onder b), van Verordening (EEG, Euratom) nr. 1552/89 bedoelde maand- en kwartaaloverzicht van hun boekhouding van de eigen middelen vast naar de modellen in de bijlagen I, II en III.

2. De naar bovenbedoelde modellen opgemaakte overzichten worden met ingang van de maand april voor het maandoverzicht en met ingang van het tweede kwartaal 1997 voor het kwartaaloverzicht toegezonden.

Artikel 2

1. De in artikel 6, lid 4, van Verordening (EEG, Euratom) nr. 1552/89 bedoelde beschrijvingen van reeds ontdekte fraudegevallen en onregelmatigheden waarmee rechten ten bedrage van meer dan 10 000 ecu zijn gemoeid alsmede de stand van zaken met betrekking tot de reeds aan de Commissie medegedeelde fraudegevallen en onregelmatigheden waar-

([1]) PB nr. L 293 van 12. 11. 1994, blz. 9.
([2]) PB nr. L 155 van 7. 6. 1989, blz. 1.
([3]) PB nr. L 175 van 13. 7. 1996, blz. 3.

▼B

voor niet eerder is aangegeven dat de betrokken rechten zijn geïnd, vervallen of niet zijn geïnd, worden door de lidstaten opgemaakt naar de modellen van de fraudeformulieren en bijwerkingsformulieren in de bijlagen IV en V.

2. De naar bovenbedoelde modellen opgemaakte fraudeformulieren en bijwerkingsformulieren worden met ingang van de maand april 1997 toegezonden.

Artikel 3

1. Het in artikel 17, lid 3, van Verordening (EEG, Euratom) nr. 1552/89 bedoelde jaarverslag over de belangrijkste bij de toepassing van genoemde verordening gerezen problemen, wordt opgemaakt naar het modelverslag in bijlage VI.

2. Het naar bovenbedoeld model opgemaakte verslag wordt voor het eerst vóór 30 april 1997 toegezonden.

Artikel 4

De lidstaten delen de Commissie vóór 31 maart 1997 mede welke diensten of organen bevoegd zijn de overzichten, de formulieren en het verslag op te maken waarop deze beschikking betrekking heeft.

Artikel 5

Deze beschikking is gericht tot de lidstaten.

▼M2

BIJLAGE I

A-boekhouding van de eigen middelen van de Europese Gemeenschappen

Overzicht van de vastgestelde rechten (*)

Lidstaat:

Maand/jaar

(In nationale valuta)

Aard van de middelen	Referentie Lidstaat (facultatief)	Vaststellingen van de maand [1] (1)	Geïnde bedragen van de specifieke boekhouding (2)	Correcties van voorafgaande vaststellingen [2]		Brutobedragen (5) = (1) + (2) + (3) – (4)	Nettobedragen (6)
				+ (3)	– (4)		
1210 Douanerechten (minus antidumpingrechten en landbouwheffingen)							
1230 Compenserende rechten en antidumpingrechten op producten							
1240 Compenserende rechten en antidumpingrechten op diensten							
12 Douanerechten							
1000 Douanerechten uit de landbouwsector							
10 Rechten en heffingen op landbouwproducten							
1110 Opslagbijdragen voor suiker							
1100 Productieheffingen op A- en B-suiker							
1120 Productieheffingen op isoglucose							
1130 Heffingen op de niet-uitgevoerde productie van C-suiker, -isoglucose en -inuline							
1140 Heffingen op C-suiker en -isoglucose voor vervanging							

(*) Met inbegrip van de vaststellingen als gevolg van controles en gevallen van fraude en onregelmatigheden.

▼M2

(In nationale valuta)

Aard van de middelen	Referentie Lidstaat (facultatief)	Vaststellingen van de maand (1) (1)	Geïnde bedragen van de specifieke boekhouding (2)	Correcties van voorafgaande vaststellingen (2)		Brutobedragen (5) = (1) + (2) + (3) – (4)	Nettobedragen (6)
				+ (3)	– (4)		
1150 Productieheffing op inuline 1160 Aanvullende heffing 11 Suiker- en isoglucoseheffingen							
Totaal 12 + 10 + 11							
				– 25 % inningskosten – 10 % inningskosten (3) Totaal te betalen aan EG			

(1) Met inbegrip van boekhoudkundige correcties.
(2) Hierbij gaat het om correcties van de oorspronkelijke vaststellingen, met name inning achteraf en terugbetalingen. Bij suiker moeten de correcties van voorafgaande campagnes worden vermeld.
(3) De inhouding van 10 % geldt voor de bedragen die vóór 28 februari 2001 beschikbaar gesteld hadden moeten zijn overeenkomstig de communautaire regelgeving (artikel 10, lid 2, onder c), van Besluit 2000/597/EG Euratom van 29.9.2000).

▼M2

BIJLAGE II

Bijlage bij het overzicht van de A-boekhouding van de eigen middelen van de Europese Gemeenschappen

Follow-up van de invordering van de met onregelmatigheden of vertragingen gemoeide bedragen (artikel 18, lid 2, onder b), van Verordening (EG, Euratom) nr. 1150/2000)

Maand/jaar

(In nationale valuta)

Brutobedrag van de ingevorderde eigen middelen	Referenties van de onregelmatigheden of vertragingen bij vaststelling, boeking en terbeschikkingstelling die tijdens controles werden ontdekt [1] [2]	Opmerkingen	Toepasselijk inhoudingspercentage [3]		Bedrag opgenomen in de rubriek „totaal te betalen aan de EG" [3]	
			10 %	25 %	Ja	Nee
Totaal						

[1] In voorkomend geval worden de referenties van de betalingen op grond van artikel 17, lid 2, ook in deze kolom vermeld.
[2] In voorkomend geval worden de referenties van de brieven van de Commissie ook in deze kolom vermeld.
[3] Aangeven met een kruis.

▼M2

BIJLAGE III

Specifieke boekhouding van de eigen middelen van de Europese Gemeenschappen (*)

Overzicht van de vastgestelde rechten die niet in de A-boekhouding zijn opgenomen

Lidstaat:

Kwartaal/jaar:

(In nationale valuta)

Aard van de middelen	Nog te innen (bruto) uit hoofde van het voorafgaande kwartaal (1)	Uit hoofde van het betrokken kwartaal vastgestelde rechten (2)	Correctie van de vastgestelde rechten (Art. 8) [1] (3)	Oninbaar gebleken bedragen (Art. 17, lid 2) [2] (4)	Totaal (1 + 2) – (3 + 4) (5)	Tijdens het kwartaal geïnde bedragen [3] (6)	Nog te innen (bruto) aan het einde van het betrokken kwartaal (7) = (5) – (6)
1210 Douanerechten (minus antidumpingrechten en landbouwheffingen)							
1230 Compenserende rechten en antidumpingrechten op producten							
1240 Compenserende rechten en antidumpingrechten op diensten							
12 Douanerechten							
1000 Douanerechten uit de landbouwsector							
10 Rechten en heffingen op landbouwproducten							
1110 Opslagbijdragen voor suiker							
1100 Productieheffingen op A- en B-suiker							
1120 Productieheffingen op isoglucose							
1130 Heffingen op de niet- uitgevoerde productie van C-suiker, -isoglucose en -inuline							
1140 Heffingen op C-suiker en -isoglucose voor vervanging							

(*) Op grond van artikel 6, lid 3, onder b), van Verordening (EG, Euratom) nr. 1150/2000 gevoerde B-boekhouding, inclusief de vaststellingen als gevolg van controles of gevallen van fraude en onregelmatigheid.

▼M2

(In nationale valuta)

Aard van de middelen	Nog te innen (bruto) uit hoofde van het voorafgaande kwartaal (1)	Uit hoofde van het betrokken kwartaal vastgestelde rechten (2)	Correctie van de vastgestelde rechten (Art. 8) (1) (3)	Oninbaar gebleken bedragen (Art. 17, lid 2) (2) (4)	Totaal (1 + 2) – (3 + 4) (5)	Tijdens het kwartaal geïnde bedragen (3) (6)	Nog te innen (bruto) aan het einde van het betrokken kwartaal (7) = (5) – (6)
1150 Productieheffing op inuline							
1160 Aanvullende heffing							
11 Suiker- en isoglucoseheffingen							
Totaal 12 + 10 + 11							
					Raming van de vastgestelde rechten waarvan de inning onzeker is (4)		

(1) Met correctie van de vastgestelde rechten worden de correcties bedoeld, inclusief annuleringen die het resultaat zijn van een herziening van de aanvankelijk vastgestelde rechten die uit eerdere kwartalen voortvloeien. Naar hun aard verschillen zij van de bedragen in kolom 4.

(2) Alle gevallen worden in de bijlage bij dit overzicht gespecificeerd.

(3) Het totaal van deze kolom moet overeenkomen met het totaal van de bedragen die voor het betrokken kwartaal zijn opgenomen in kolom 2 van het overzicht van de A-boekhouding.

(4) Verplicht voor het overzicht van het vierde kwartaal van elk begrotingsjaar.

▼M2

BIJLAGE III bis

Bijlage bij het overzicht van de specifieke boekhouding van de eigen middelen van de europese gemeenschappen

Overzicht van de oninbaar verklaarde of geachte bedragen in de B-boekhouding ([1])

Kwartaal/Jaar

(In nationale valuta)

Brutobedrag van de eigen middelen	Referentie van het nationale besluit
TOTAAL:	

([1]) Artikel 17, lid 2, van Verordening (EG, Euratom) nr. 1150/2000, gewijzigd bij Verordening (EG, Euratom) nr. 2028/2004 van 16.11.2004.

▼B

BIJLAGE IV

FRAUDEFORMULIER

Aan de Commissie (DG XIX) toe te zenden informatieformulier met een beschrijving van de reeds opgespoorde fraudes en onregelmatigheden waarmee rechten ten bedrage van meer dan 10 000 ecu gemoeid zijn

IDENTIFICATIE VAN HET BASISFORMULIER

0 Lidstaat:

0.0 Doorlopende nummering van het geval ([1]):

0.1 Betrokken kwartaal:

0.2 Datum van indiening:

0.3 Dienst of orgaan dat de vaststelling heeft verricht:

BESCHRIJVING VAN DE FRAUDE

1 Betrokken goederen:

1.0 Handelsbenaming:

1.1 Tariefpost ([2]):

1.1.1 Aangegeven:

1.1.2 Vastgesteld:

1.1.3 Vermoed:

1.2 Oorsprong:

1.2.1 Aangegeven:

1.2.2 Vastgesteld:

1.2.3 Vermoed:

1.3 Herkomst:

1.3.1 Aangegeven:

1.3.2 Vastgesteld:

1.3.3 Vermoed:

1.4 Hoeveelheid:

1.4.1 Aangegeven:

1.4.2 Vastgesteld:

1.4.3 Vermoed:

1.5 Waarde:

1.5.1 Aangegeven:

1.5.2 Vastgesteld:

1.5.3 Vermoed:

2 Soort fraude en/of onregelmatigheid:

2.1 Benaming:

2.2 Betrokken douaneregeling of -bestemming:

3 Beknopte beschrijving van het fraudemechanisme:

4 Veronderstelde orde van grootte van de ontdoken eigen middelen of exact bedrag:

4.1 Geraamd:

4.2 Vastgesteld:

([1]) Het geval wordt door de lidstaat per jaar doorlopend genummerd volgens de volgende formule: *EM/LS/99/999999/0*. Voor lidstaten die geen doorlopende jaarlijkse nummering hanteren maar een nummering per regionale dienst, wordt de betrokken regionale dienst aangegeven door de eerste twee van de zes cijfers.

([2]) Overeenkomstig de „gecombineerde nomenclatuur” als voorzien in Verordening (EEG) nr. 2658/87 (PB nr. L 256 van 7. 9. 1987).

▼B

4.3 Ingevorderd:

5 Aard van de controle waardoor de fraude of onregelmatigheid werd ontdekt:

5.1 Methode:

5.2 Toelichting:

6 Stadium van de procedure en vermelding van de vaststelling indien deze reeds heeft plaatsgevonden:

— datum van de vaststelling:

— administratieve code:

— financiële code:

7 Reeds in het kader van de wederzijdse bijstand meegedeeld geval (Verordeningen (EEG) nr. 1468/81 en (EEG) nr. 945/87):

Referentie wederzijdse bijstand:

8 Ter voorkoming van herhaling van de reeds ontdekte fraude of onregelmatigheid getroffen of in overweging genomen maatregelen:

9 9.1 Betrokken lidstaten:

9.2 Betrokken handelaren (facultatief):

10 Andere inlichtingen:

10.1 Vrij:

10.2 Voorbehouden:

▼B

BIJLAGE V

FORMULIER VOOR DE BIJWERKING VAN HET BASISFORMULIER (1)

11 (2)	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	Toelichting
Referentie basisformulier	Wijziging van raming	Datum van vaststelling	Datum B-boekhouding	Vastgestelde rechten: Saldo vorig kwartaal	Rectificatie van de grondslag (±)	Oninbaar-lijding	In te vorderen bedrag (15 ± 16-17)	Ingevorderd bedrag	Vastgestelde rechten: Solde einde kwartaal (18-19)	Administra-tieve of gerechtelijke code	Financiële code	

(1) De vakken 11 tot 22 van het bijwerkingsformulier hebben betrekking op de vakken 4 en 6 van het basisformulier.

(2) Het bijwerkingsformulier wordt op dezelfde wijze genummerd als het basisformulier, hetgeen betekent dat de achtereenvolgende bijwerkingsformulieren van 1 tot X worden genummerd, en wel als volgt: EM/LS/99/999999//1 tot X.

▼**M1**

BIJLAGE VI

JAARVERSLAG

Jaar 20 . .

Verordening (EG, Euratom) nr. 1150/2000 van de Raad [1]

Toepassing van artikel 17, lid 3

LIDSTAAT: .....

1. **Controleactiviteit van de lidstaten**

Controleactiviteiten	Aantal
Aanvaarde douaneaangiften (betrokken douaneregeling of douanebestemming), waarvan:	
Douaneaangiften gecontroleerd na in/uitklaring, betrokken douaneregeling of -bestemming (controle achteraf)	
Personeel van de douane van de lidstaat [1]	
Personeel belast met controles na in/uitklaring	

[1] Totaal aantal douanebeambten (aantal beambten per jaar).

2. **Principiële vraagstukken**

Overzicht van de voornaamste vraagstukken inzake vaststelling, boeking en terbeschikkingstelling die zich hebben voorgedaan bij de toepassing van Verordening (EG, Euratom) nr. 1150/2000, met inbegrip van die bij geschillen

.....

.....

.....

.....

(Indien nodig een bijlage toevoegen met verwijzing naar dit punt)

[1] Tot intrekking en vervanging van Verordening (EEG, Euratom) nr. 1552/89 van de Raad.

▼**M1**

MEDEDELING VAN ONINBAARLIJDING VAN TRADITIONELE EIGEN MIDDELEN

Verordening (EG, Euratom) nr. 1150/2000 van de Raad

Toepassing van artikel 17, lid 2

Jaar 20 . .

LIDSTAAT: .....

1. **Totaal aantal oninbaarlijdingen dat door de lidstaat in deze mededeling is opgenomen** (1): .....

De onder de punten 2 tot en met 10 gevraagde inlichtingen moeten afzonderlijk worden verstrekt voor elk geval van oninbaarlijding voor een bedrag van meer dan 10 000 EUR.

2. **Nationaal referentienummer** (2):

Fiche: ..... / ..... / .....

3. **Gegevens over de invorderingsprocedure** (3)

Beschrijving van de schuld

Stadium	Datum	Bedrag	Opmerkingen
Stand van de schuld			
Ontstaan van de schuld			
Voor de boeking van de schuld verantwoordelijke administratieve instantie			Naam van de dienst: Adres:
Communautaire rechtsgrond voor het ontstaan van de schuld (douanewetboek of bijzonder voorschrift)			Artikel: Verordening:
Kennisgeving aan de debiteur			
Opname in boekhouding B			
Eventuele herinnering (van betaling)			
Bestaan van hoofdelijk gebonden debiteuren (1): JA / NEE			Indien JA, vermeld aantal:
Beroep ingesteld (1): JA / NEE			
Gaat het om een (2): — administratief beroep ☐ — gerechtelijk beroep ☐			
Zekerheid gesteld op grond van artikel 244 van het communautair douanewetboek (1): JA / NEE			Indien NEE, waarom?
Eerste beroep			
Indiening			
Uitspraak			
Hoger beroep			
Indiening			
Uitspraak			
Betalingsfaciliteiten (gespreide betaling)			
Verzoek			
Besluit (1): JA / NEE			Indien NEE, waarom? Indien JA, geef bijzonderheden:
Eerste gedeeltelijke betaling			
Laatste gedeeltelijke betaling			
Totaal bedrag betaald door de debiteur			

(1) Schrappen wat niet van toepassing is.
(2) Aankruisen wat van toepassing is.

(1) Voor elk geval moet een aparte fiche worden gebruikt. In geval van geen mededeling, vermeld „GEEN".
(2) Gebruik als volgorde: lidstaat/jaar/nummer (voorbeeld: VK/1997/1).
(3) De invorderingsprocedure kan verschillen per lidstaat. De gevraagde inlichtingen moeten worden verstrekt op basis van de nationale procedure.

▼**M1**

Procedure van gedwongen invordering			
Stadium	Datum	Bedrag	Opmerkingen
Executoriale titel			
Afgifte van de titel			
Kennisgeving aan de debiteur			
Beslaglegging-executie			
a) Vermogen van de debiteur			
b) Vermogen van de hoofdelijk gebonden debiteuren			

Wederzijdse bijstand			
Stadium	Datum	Bedrag	Opmerkingen
Aangezocht(e) land(en)			Referentie:
Verzoek (vermeld het doel van het verzoek)			
Antwoord			
Eventueel bijzonder probleem in verband met het verzoek om administratieve bijstand			

Administratief besluit tot oninbaarlijding van traditionele eigen middelen			
	Datum	Bedrag	Opmerkingen
Registratie van het bedrag aan traditionele eigen middelen dat voorwerp is van het verzoek om ontheffing			

4. **Omstandigheden van vaststelling van de schuld**

Gaat het om een controle achteraf [1]:

JA ☐ NEE ☐

5. **Situatie wat betreft de zekerheid**

5.1. *Is het vastgestelde bedrag gedekt door een zekerheid* [1] ?

JA ☐ NEE ☐

5.2. **Aard van de zekerheid of eventueel ontheffing van zekerheidstelling** [1]

Doorlopend ☐ Forfaitair ☐ Afzonderlijk ☐

Verplicht ☐ Gedeeltelijk ☐ 100 % ☐

Facultatief ☐ Gedeeltelijk ☐ 100 % ☐

Ontheffing ☐

Motief: .....

.....

.....

Bedrag van de zekerheid: .....

Aantal TIR-carnets:.....

6. **Precieze redenen waarom inning van het betrokken bedrag onmogelijk is**

.....

.....

.....

[1] Aankruisen wat van toepassing is.

▼**M1**

7. **Bedrag van het vastgestelde recht (in nationale valuta) verdeeld per soort eigen middelen**

a) Douanerechten en landbouwheffingen: .....

b) Douanerechten op landbouwproducten: .....

c) Antidumpingrechten: .....

d) Heffingen en bijdragen suiker en isoglucose: .....

e) Douanerechten bij uitvoer: .....

Totaal: .....

Bedrag van het recht waarop de ontheffing betrekking heeft: .....

8. **Als het geval dat voorwerp is van oninbaarlijding reeds aan de Commissie is medegedeeld volgens de regels van artikel 6, lid 5, van Verordening (EG, Euratom) nr. 1150/2000 (Fiche van fraudes en onregelmatigheden), het nummer van de mededeling vemelden**

Mededeling FF nr.: .....

Datum van verzending: .....

Mededeling WB nr.: .....

Datum van ontvangst: .....

9. **Inlichtingen over de vaststellingsvoorwaarden: douaneregeling of douanestatus van de goederen** [1]

Tijdelijke opslag		Actieve veredeling	
Vrij verkeer		Passieve veredeling	
Smokkel		Verwerking onder douanetoezicht	
Extern douanevervoer onder dekking van TIR-carnet		Tijdelijke invoer	
Extern douanevervoer met T1		Uitvoer	
Douane-entrepot		Overige [1]:	

[1] Te preciseren.

Bijzondere opmerkingen:.....

.....

.....

.....

.....

10. **Andere inlichtingen** [2]

.....

.....

.....

.....

.....

[1] Aankruisen wat van toepassing is.

[2] De lidstaat gelieve nauwkeurig alle gegevens te verschaffen die het onderzoek van het geval door de Commissie kunnen vergemakkelijken: verwijzing naar communautaire besluiten inzake niet-terugbetaling, niet-kwijtschelding of invordering op grond van artikel 239 van het communautair douanewetboek.