Acest document reprezintă un instrument de documentare, iar instituțiile nu își asumă responsabilitatea pentru conținutul său.

►**B**

DECIZIA COMISIEI

din 20 martie 1997

de stabilire a modalităților de comunicare a informațiilor către Comisie de către statele membre cu privire la sistemul de resurse proprii al Comunităților Europene

(97/245/CE, Euratom)

(JO L 97, 12.4.1997, p. 12)

Astfel cum a fost modificată prin:

		Jurnalul Oficial		
		NR.	Pagina	Data
►**M1**	Decizia 2002/235/CE Comisiei din 13 martie 2002	L 79	61	22.3.2002
►**M2**	Decizia 2006/246/CE, Euratom Comisiei din 21 martie 2006	L 89	46	28.3.2006

NB: Această versiune consolidată conține referiri la unitatea de cont europeană și/sau la ECU, care trebuie interpretate ca referiri la moneda euro, începând cu 1 ianuarie 1999 — Regulamentul (CEE) nr. 3308/80 al Consiliului (JO L 345, 20.12.1980, p. 1) și Regulamentul (CE) nr. 1103/97 al Consiliului (JO L 162, 19.6.1997, p. 1).

▼B

DECIZIA COMISIEI

din 20 martie 1997

de stabilire a modalităților de comunicare a informațiilor către Comisie de către statele membre cu privire la sistemul de resurse proprii al Comunităților Europene

(97/245/CE, Euratom)

COMISIA COMUNITĂȚILOR EUROPENE,

având în vedere Tratatul de instituire a Comunității Europene,

având în vedere Decizia 94/728/CE, Euratom a Consiliului din 31 octombrie 1994 privind sistemul de resurse proprii al Comunității Europene ([1]) și, în special, articolul 8 alineatul (2) al acesteia,

având în vedere Regulamentul (CEE, Euratom) nr. 1552/89 al Consiliului din 29 mai 1989 de aplicare a Deciziei 88/376/CEE, Euratom, privind sistemul de resurse proprii al Comunității ([2]), astfel cum a fost modificat prin Regulamentul (Euratom, CE) nr. 1355/96 ([3]) și, în special, articolele 6 și 17 ale acestuia,

după consultarea Comitetului consultativ pentru resursele proprii,

întrucât, prin Regulamentul (Euratom, CE) nr. 1355/96 Comisia a aprobat dispoziții destinate să îmbunătățească anumite părți din dispozitivul de informare al Comisiei de către statele membre, cu privire la acțiunile acestora în materie de recuperare a resurselor proprii, în special acelea în care sunt implicate fraude și alte neregularități,

întrucât aceste îmbunătățiri privesc, în principal, stabilirea extraselor de cont lunare și trimestriale ale resurselor proprii, descrierea cazurilor de fraudă și neregularități care au fost deja detectate implicând denumirile mai mari de 10 000 ECU și conținutul raportului anual,

întrucât detaliile acestor proceduri de raportare trebuie prevăzute de către Comisie după ce Comitetul consultativ pentru resursele proprii a fost consultat,

întrucât state membre au nevoie de o anumită perioadă de timp pentru a aplica dispozițiile raportate,

ADOPTĂ PREZENTA DECIZIE:

Articolul 1

(1) Statele membre trebuie să folosească modelele de extrase de cont aflate în anexele I, II, III pentru a întocmi extrasele lor de conturi lunare și semestriale ale resurselor proprii menționate la articolul 6 alineatul (3) literele (a) și (b) din Regulamentul (CEE, Euratom) nr. 1552/89.

(2) Extrasele întocmite după acest modele, menționate la alineatul (1), sunt întocmite pentru prima dată în aprilie 1997 pentru extrasele de cont lunare și în al doilea semestru din 1997, pentru extrasul semestrial.

([1]) JO L 293, 12.11.1994, p. 9.
([2]) JO L 155, 7.6.1989, p. 1.
([3]) JO L 175, 13.7.1996, p. 3.

▼B

Articolul 2

(1) Statele membre trebuie să folosească formularul model pentru fraudă și formularul de actualizare din anexele IV si V pentru descrierea cazurilor de fraudă și a neregularităților detectate care implică peste 10 000 de ECU și detaliile privitoare la cazurile de fraudă și neregularitățile deja raportate Comisiei, în cazurile în care recuperarea, anularea și nerecuperarea nu au fost indicate mai devreme, așa cum se menționează la articolul 6 alineatul (4) din Regulamentul (CEE, Euratom) nr. 1552/89.

(2) Formularele de fraudă și cele actualizate stabilite în conformitate cu modelele menționate la alineatul (1) sunt trimise pentru prima dată în aprilie 1997.

Articolul 3

(1) Modelul din anexa VI va fi folosit pentru raportul anual cu privire la cele mai importante probleme ce reies din aplicarea Regulamentului (CEE, Euratom) nr. 1552/89, menționat la articolul 17 alineatul (3) din regulament.

(2) Primul raport stabilit în conformitate cu modelul menționat la alineatul (1) trebuie trimis până la 30 aprilie 1997.

Articolul 4

Statele membre informează Comisia până la 31 martie 1997 despre departamentele sau agențiile responsabile pentru redactarea declarațiilor, formularelor și raporturilor care cad sub incidența prezentei decizii.

Articolul 5

Prezenta decizie se adresează statelor membre.

▼M2

ANEXA I

Contabilitatea „A” a resurselor proprii ale Comunităților Europene

Extras de cont al drepturilor stabilite (*)

Stat membru:

Lună/an:

(monedă națională)

Natura resursei	Referința statului membru (facultativ)	Situațiile stabilite în timpul lunii ([1]) (1)	Sume recuperate din contabilitatea separată (2)	Rectificări ale situațiilor stabilite anterior ([2])		Sume brute (5)=(1)+(2)+(3)–(4)	Sume nete (6)
				+ (3)	– (4)		
1210 Drepturi vamale (cu excepția celor antidumpings, i agricole) 1230 Drepturi compensatorii și antidumping asupra produselor 1240 Drepturi compensatorii și antidumping asupra serviciilor 12 Drepturi vamale							
1000 Drepturi vamale aferente sectorului agricol 10 Drepturi agricole							
1110 Taxe de depozitare a zahărului 1100 Taxe pe producția de zahăr – cotele A și B 1120 Taxe pe producția de izoglucoză 1130 Taxe percepute pentru producția de zahăr, de izoglucoză și de inulină C neexportată							

(*) Inclusiv situațiile stabilite în urma verificărilor și a constatării unor cazuri de fraudă sau a altor neregularități.

▼M2

Natura resursei	Referința statului membru (facultativ)	Situațiile stabilite în timpul lunii ([1]) (1)	Sume recuperate din contabilitatea separată (2)	Rectificări ale situațiilor stabilite anterior ([2])		Sume brute (5)=(1)+(2)+(3)-(4)	Sume nete (6)
				+ (3)	– (4)		
1140 Taxe percepute pentru zahăr C și izoglucoză C de substituție							
1150 Taxe pe producția de inulină							
1160 Taxe adiționale							
11 Taxe pe zahăr							
Total 12 + 10 + 11							
				–25 % costuri de colectare –10 % costuri de colectare ([3]) Total de plată către CE			

([1]) Inclusiv rectificările contabile.
([2]) Rectificările situațiilor stabilite inițial, în special recuperări *a posteriori* și rambursări. În ceea ce privește zahărul, rectificările din anii anteriori de comercializare trebuie să fie menționate.
([3]) Cota de deducere de 10 % trebuie să fie aplicată sumelor care, în conformitate cu normele comunitare, ar fi trebuit să fie puse la dispoziție înainte de 28 februarie 2001 [articolul 10 alineatul (2) litera (c) din Decizia 2000/597/CE, Euratom din 29.9.2000].

▼M2

ANEXA II

Anexă la extrasul de cont din contabilitatea „A” a resurselor proprii ale Comunităților Europene

Monitorizarea recuperării sumelor provenind din cazuri de neregularități sau întârzieri [articolul 18 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (CE, Euratom) nr. 1150/2000]

Lună/an

(monedă națională)

Valoarea brută a resurselor proprii recuperate	Trimiteri la neregularități sau la întârzieri în constatările, situațiile contabile, și în punere la dispoziție a resursei proprii (1) (2)	Observații	Cota de deducere aplicabilă (3)		Sumă inclusă la rubrica „total de plată către CE” (3)	
			10 %	25 %	Da	Nu
Total						

(1) După caz, în această coloană sunt indicate și trimiteri la plățile efectuate în temeiul articolului 17 alineatul (2).
(2) După caz, în această coloană sunt menționate și trimiterile la scrisorile Comisiei.
(3) Se indică printr-un X.

▼M2

ANEXA III

Contabilitatea separată a resurselor proprii ale Comunităților Europene (*)

Extras de cont al drepturilor stabilite care nu sunt incluse în contabilitatea „A”

Stat membru:

Trimestru/an

(monedă națională)

Natura resursei	Restanțe brute de recuperat din trimestrul precedent (1)	Drepturi stabilite în timpul trimestrului (2)	Rectificări ale sumelor stabilite (articolul 8 ([1])) (3)	Sume care nu pot fi puse la dispoziție [articolul 17 alineatul (2)] ([2]) (4)	Total (1 + 2) – (3 + 4) (5)	Sume recuperate în cursul trimestrului ([3]) (6)	Diferențe brute de recuperat la sfârșitul trimestrului considerat (7) = (5) - (6)
1210 Drepturi vamale (cu excepția celor antidumping și agricole)							
1230 Drepturi compensatorii și antidumping asupra produselor							
1240 Drepturi compensatorii și antidumping asupra serviciilor							
12 Drepturi vamale							
1000 Drepturi vamale aferente sectorului agricol							
10 Drepturi agricole							
1110 Taxe de depozitare a zahărului							
1100 Taxe pe producția de zahăr – cotele A și B							
1120 Taxe pe producția de izoglucoză							
1130 Taxe percepute pentru producția de zahăr, de izoglucoză și de inulină C neexportată							
1140 Taxe percepute pentru zahăr C și izoglucoză C de substituție							

(*) Contabilitate „B” în temeiul articolului 6 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul (CE, Euratom) nr. 1150/2000, inclusiv drepturile stabilite în urma verificărilor și în caz de constatare a unor fraude și neregularități.

▼M2

Natura resursei	Restanțe brute de recuperat din trimestrul precedent (1)	Drepturi stabilite în timpul trimestrului (2)	Rectificări ale sumelor stabilite (articolul 8 ([1])) (3)	Sume care nu pot fi puse la dispoziție [articolul 17 alineatul (2)] ([2]) (4)	Total (1 + 2) – (3 + 4) (5)	Sume recuperate în cursul trimestrului ([3]) (6)	Diferențe brute de recuperat la sfârșitul trimestrului considerat (7) = (5) - (6)
1150 Taxe pe producția de inulină							
1160 Taxe adiționale							
11 Taxe pe zahăr							
Total 12 + 10 + 11							
					Estimarea sumelor stabilite a căror recuperare a devenit incertă ([4])		

([1]) Prin rectificarea sumelor stabilite anterior se înțelege corecturi, inclusiv anulări datorate unei revizuiri a sumelor stabilite inițial, intervenite din trimestrele anterioare. Acestea sunt de natură diferită față de cele înregistrate în coloana 4.

([2]) Toate cazurile sunt detaliate în anexa la acest extras de cont.

([3]) Suma totală pentru această coloană trebuie să coincidă cu totalul sumelor înregistrate în coloana 2 a extrasului de cont din contabilitatea „A” pentru cele trei luni în cauză.

([4]) Obligatoriu pentru ultimul trimestru din fiecare exercițiu.

▼M2

ANEXA IIIa

Anexă la extrasul de cont din contabilitatea separată a resurselor proprii ale Comunităților Europene

Lista sumelor din contabilitatea „B” declarate sau considerate nerecuperabile ([1])

Trimestru/An

(monedă națională)

Valoarea brută a resurselor proprii	Trimitere la decizia națională
TOTAL:	

([1]) Articolul 17 alineatul (2) din Regulamentul (CE, Euratom) nr. 1150/2000, astfel cum a fost modificat prin Regulamentul (CE, Euratom) nr. 2028/2004 al Consiliului din 16.11.2004.

▼B

ANEXA IV

FORMULARUL DE FRAUDĂ

Formular de informații care se trimite Comisiei (DG XIX), incluzând cazurile de fraudă și neregularitățile deja detectate, cu privire la o valoare a drepturilor mai mare de 10 000 ECU

IDENTIFICAREA FORMULARULUI DE REFERINȚĂ

0. Statul membru:

0.0. Numărul cazului ([1]):

0.1. Semestrul de referință:

0.2. Data de transmitere:

0.3. Departamentul sau agenția care a efectuat constatarea:

DESCRIEREA CAZULUI DE FRAUDĂ

1. Produse implicate:

1.0. Denumirea comercială:

1.1. Poziție tarifară ([2]):

1.1.1. declarată:

1.1.2. stabilită:

1.1.3. prezumată:

1.2. Originea:

1.2.1. declarată:

1.1.2. stabilită:

1.1.3. prezumată:

1.3. Proveniență:

1.3.1. declarată:

1.3.2. stabilită:

1.3.3. prezumată:

1.4. Cantitate:

1.4.1. declarată:

1.4.2. stabilită:

1.4.3. prezumată:

1.5. Valoare:

1.5.1. declarată:

1.5.2. stabilită:

1.5.3. prezumată:

2. Tipul de fraudă și/sau neregularitate:

2.1. Descrierea:

2.2. Regimul vamal sau destinația vamală respectivă:

3. Descrierea concisă a mecanismului de fraudă:

4. Ordinea prezumată a importanței resurselor proprii eludate sau suma exactă:

([1]) Cazurile sunt numerotate de către statele membre în ordine succesivă anuală, după formatul următor: OR/MS/99/999999/0. Pentru statele membre care nu au o ordinea succesivă anuală, ci o succesiune pentru departamentele regionale, primele două cifre din cele șase indică departamentul regional respectiv.

([2]) În conformitate cu Nomenclatura Combinată prevăzută de Regulamentul (CE) nr. 2658/87 (JO L 256, 7.9.1987).

▼B

4.1. estimată:

4.2. stabilită:

4.3. recuperată:

5. Tipul de control care a condus la descoperire:

5.1. metodă:

5.2. comentarii:

6. Stadiul procedurii şi, unde este cazul, detalii ale constatării:

— data constatării:

— codul administrativ:

— codul financiar:

7. Cazuri deja comunicate în cadrul înţelegerilor de asistenţă reciprocă (Regulamentul (CEE) nr. 1468/81 si (CEE) nr. 945/87):

Referinţe MA:

8. Măsurile luate sau planificate pentru a preveni repetarea cazurilor de fraudă şi de neregularităţi deja detectate:

9. 9.1. Statele membre implicate:

9.2. Operatori implicaţi (opţional):

10. Alte informaţii:

10.1. Liber:

10.2. Rezervat:

▼B

ANEXA V

FORMULAR CARE ACTUALIZEAZĂ FORMULARUL DE BAZĂ (1)

11 (2)	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	Remarci
Formularul de referinţă	Modificarea estimată	Data stabilirii	Data înregistrării în contabilitatea „B"	Drepturile stabilite: Sold pe semestrul anterior	Corecţii ale bazei (±)	Anulate	Sume care se recuperează (15 ± 16 - 17)	Sume recuperate	Titlurile stabilite: Sold de sfârşit de semestru (18 - 19)	Codul administrativ şi juridic	Codul financiar	

(1) Coloanele 11-22 actualizează coloanele 4-6 a formularului de bază.
(2) Formularelor actualizate li se dau aceleaşi numere ca şi formularelor de bază la care se raportează; unde există un singur formular actualizat, numerotarea se face de la 1 la x conform formatului OR/MS/99/9999999/1 la x.

▼M1

ANEXA VI

RAPORT ANUAL

20..

Regulamentul (CE, Euratom) nr. 1150/2000 al Consiliului [1]

Aplicarea articolului 17 alineatul (3)

STATUL MEMBRU: .....

1. **Inspecţii realizate de către statele membre**

Activităţi de inspecţie	Număr
Declaraţii vamale acceptate (regimul vamal sau practica vamală în cauză)	
Declaraţie vamală verificată după controlul vamal, regimul vamal sau practica vamală în cauză (inspecţie ulterioară ieşirii din vamă)	
Numărul total de angajaţi din departamentele vamale de la nivel naţional [1]	
Numărul total de personal numit pentru derularea unor controale la nivel naţional, ulterioare ieşirii din vamă	
[1] Numărul total de persoane care formează personalul vamal (exprimat în persoane pe an).	

2. **Aspecte de principiu**

Lista celor mai importante aspecte referitoare la constituirea, introducerea în contabilitate şi plata unor drepturi care au fost întâlnite în aplicarea Regulamentului (CE, Euratom) nr. 1150/2000, inclusiv a celor care decurg din litigii

.....

.....

.....

.....

(Dacă este necesar, se continuă într-o anexă, făcând trimitere la acest punct)

[1] Abrogat şi înlocuit de Regulamentul (CEE, Euratom) nr. 1552/89 al Consiliului.

▼M1

NOTIFICAREA CAZURILOR DE RESURSE PROPRII TRADIȚIONALE AMORTIZATE

Regulamentul (CE, Euratom) nr. 1150/2000 al Consiliului
Aplicarea articolului 17 alineatul (2)

20 . .

STATUL MEMBRU: .....

1. **Numărul total de cazuri notificate de statul membru în acest raport** [1]: .....

Informațiile de la punctele 2-10 se furnizează separat pentru fiecare caz de resurse proprii amortizate, dacă valoarea taxei depășește 10 000 EUR.

2. **Numărul de referință național** [2]:
Nr. formular: ...../...../.....

3. **Informații privind procedura de recuperare** [3]

Detalii privind datoria

Stadiul	Data	Valoarea	Observații
Statutul datoriei			
Datoria contractată			
Autoritatea administrativă responsabilă cu introducerea datoriei vamale în contabilitate			Nume: Adresă:
Baza comunitară legală pentru existența datoriei (Codul Vamal sau reglementări specifice)			Articol: Regulament:
Notificarea debitorului			
Introducerea în contul B			
Rapel privind plata, dacă a fost trimis			
Există debitori care răspund solidar [1]: DA/NU			Dacă DA, câți?
Sistem de acțiune [1]: DA/NU			
Este [2]: — o acțiune administrativă? ☐ — o acțiune juridică? ☐			
Garanție depusă în conformitate cu articolul 244 din Codul Vamal Comunitar [1]: DA/NU			Dacă NU, expuneți motivele:
Prima acțiune			
Introdusă			
Decizie			
Acțiune			
Introdusă			
Decizie			
Facilități de plată (rate)			
Solicitate			
Decizie [1]: DA/NU			Dacă NU, expuneți motivele: Dacă DA, descrieți procedura:
Prima plată parțială			
Ultima plată parțială			
Valoarea totală a plăților efectuate de debitor			

[1] Eliminați, dacă este cazul.
[2] Marcați X în rubrica adecvată.

[1] Vă rugăm să folosiți un formular separat pentru fiecare caz. Dacă nu există nici un caz, se scrie «Nici unul».
[2] Vă rugăm să folosiți următorul format: Stat membru/an/număr (de exemplu: UK/1997/1).
[3] Procedura de recuperare poate varia de la un stat membru la altul. Tabelul se completează în conformitate cu procedura națională pertinentă.

▼M1

Procedura executorie de recuperare			
Stadiul	Data	Valoarea	Observații
Titlu executoriu			
Emis			
Predat debitorului			
Sechestru executoriu			
a) Activele debitorului			
b) Activele debitorilor cu răspundere solidară			

Asistență reciprocă			
Stadiul	Data	Valoarea	Observații
Țara/țările solicitată(e)			Referire la țara/țările solicitată(e)
Cerere (menționați obiectul)			
Răspuns			
Orice probleme speciale ridicate de cererea de asistență administrativă			

Decizie administrativă de amortizare a resurselor proprii tradiționale			
	Data	Valoarea	Observații
Valoarea resurselor proprii tradiționale considerate irecuperabile			

4. **Stabilirea datoriei**

Datoria a fost stabilită în urma inspecției ulterioare scoaterii din vamă (1)?

DA ☐ NU ☐

5. **Garanția**

5.1. *Valoarea stabilită a fost acoperită de o garanție* (1)*?*

DA ☐ NU ☐

5.2. **Tipul garanției sau al scutirii de garanție** (1)

Globală	☐	Forfetară	☐	Operațiune-unică	☐
Obligatorie	☐	Parțială	☐	100%	☐
Opțională	☐	Parțială	☐	100%	☐
Scutire	☐				

Motivele scutirii: .....

.....

.....

Valoarea garanției: .....

Numărul carnetelor TIR: .....

6. **Motivele exacte pentru care suma în cauză este considerată irecuperabilă**

.....

.....

.....

(1) Marcați X în rubrica adecvată.

▼M1

7. **Valoarea dreptului stabilit (în moneda națională) pe tipuri de resurse proprii**

a) Taxe vamale și taxe agricole: .....

b) Taxe vamale pe produse agricole: .....

c) Taxe anti-dumping: .....

d) Taxe pe zahăr/izoglucoză: .....

e) Taxe vamale la export: .....

Total: .....

Valoarea dreptului considerat irecuperabil .....

8. **Dacă un caz de amortizare a unei sume a fost deja raportat Comisiei în conformitate cu articolul 6 alineatul (5) din Regulamentul (CE, Euratom) nr. 1150/2000 (rapoarte privind fraudele și neregulile), vă rugăm să menționați numărul notificării**

Raport privind fraudele nr.: .....

Trimis la data: .....

Raport AR nr. .....

Primit la data: .....

9. **Detalii de stabilire: regimul vamal aplicat sau statutul vamal al mărfurilor** (1)

Depozitare temporară		Regim de perfecționare activă	
Liberă circulație		Regim de perfecționare pasivă	
Contrabandă		Perfecționare sub control vamal	
Tranzit extern cu carnet TIR		Admitere temporară	
Tranzit extern cu T1		Export	
Antrepozit vamal		Altele (1):	

(1) Vă rugăm specificați.

Observații specifice: .....

.....

.....

.....

.....

10. **Alte informații** (2)

.....

.....

.....

.....

.....

(1) Marcați X în rubrica adecvată.

(2) Statelor membre li se cere să furnizeze în detaliu orice informații care ar putea ajuta Comisia să examineze cazul: trimiteri la deciziile Comunității privind nerambursarea, nerestituirea sau recuperarea în conformitate cu articolul 239 din Codul Vamal Comunitar."