

## DECYZJE

### DECYZJA WYKONAWCZA KOMISJI (UE, Euratom) 2016/2365

z dnia 19 grudnia 2016 r.

**ustanawiająca formularze zgłaszania nadużyć i nieprawidłowości mających wpływ na należności z tytułu tradycyjnych zasobów własnych oraz formularze sprawozdań z kontroli w odniesieniu do tradycyjnych zasobów własnych zgodnie z rozporządzeniem Rady (UE, Euratom) nr 608/2014**

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając Traktat ustanawiający Europejską Wspólnotę Energii Atomowej,

uwzględniając rozporządzenie Rady (UE, Euratom) nr 608/2014 z dnia 26 maja 2014 r. określające środki wykonawcze dotyczące systemu zasobów własnych Unii Europejskiej <sup>(1)</sup>, w szczególności jego art. 5 ust. 2 i art. 6 ust. 2.

po konsultacjach z Komitetem Doradczym ds. Zasobów Własnych,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) W decyzji Komisji 97/245/WE, Euratom <sup>(2)</sup> ustanowiono ustalenia dotyczące przekazywania informacji Komisji przez państwa członkowskie w ramach systemu środków własnych.
- (2) Decyzja 97/245/WE, Euratom ma jedną podstawę prawną, tj. rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 1150/2000 <sup>(3)</sup>. Po wejściu w życie decyzji Rady 2014/335/UE <sup>(4)</sup> przekazywanie informacji Komisji przez państwa członkowskie jest regulowane dwoma rozporządzeniami Rady: rozporządzeniem (UE, Euratom) nr 608/2014 i rozporządzeniem (UE, Euratom) nr 609/2014 <sup>(5)</sup>. Należy zatem przyjąć odrębne decyzje wykonawcze Komisji w odniesieniu do każdego rozporządzenia. Przepisy dotyczące wzorów sprawozdań dotyczących rachunków należności z tytułu zasobów własnych oraz formularz zgłaszania wartości nieodzyskiwalnych odpowiadających należnościom z tytułu zasobów własnych określone w decyzji 97/245/WE, Euratom zostały włączone do decyzji wykonawczej Komisji (UE, Euratom) 2016/2366 <sup>(6)</sup>. Przepisy dotyczące formularzy i wzoru zgłoszenia nadużyć i nieprawidłowości mających wpływ na należności z tytułu zasobów własnych oraz sprawozdania z kontroli w odniesieniu do tradycyjnych zasobów własnych zgodnie z decyzją 97/245/WE powinny zostać włączone do niniejszej decyzji.
- (3) Przypadki nadużyć i nieprawidłowości należy zgłaszać w sposób ustrukturyzowany.
- (4) Decyzją 97/245/WE nałożono na państwa członkowskie obowiązek przedstawiania Komisji informacji dotyczących departamentów i agencji odpowiedzialnych za sporządzanie sprawozdań. Konieczne jest zapewnienie, aby państwa członkowskie również informowały Komisję o wszelkich zmianach tych informacji.

<sup>(1)</sup> Dz.U. L 168 z 7.6.2014, s. 29.

<sup>(2)</sup> Decyzja Komisji 97/245/WE, Euratom z dnia 20 marca 1997 r. ustanawiająca ustalenia dotyczące przekazywania informacji Komisji przez państwa członkowskie w ramach systemu środków własnych Wspólnoty (Dz.U. L 97 z 12.4.1997, s. 12).

<sup>(3)</sup> Rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 1150/2000 z dnia 22 maja 2000 r. wykonujące decyzję 2007/436/WE, Euratom w sprawie systemu zasobów własnych Wspólnot Europejskich (Dz.U. L 130 z 31.5.2000, s. 1).

<sup>(4)</sup> Decyzja Rady 2014/335/UE, Euratom z dnia 26 maja 2014 r. w sprawie systemu zasobów własnych Unii Europejskiej (Dz.U. L 168 z 7.6.2014, s. 105).

<sup>(5)</sup> Rozporządzenie Rady (UE, Euratom) nr 609/2014 z dnia 26 maja 2014 r. w sprawie metod i procedury udostępniania tradycyjnych zasobów własnych, zasobów własnych opartych na VAT i zasobów własnych opartych na DNB oraz w sprawie środków w celu zaspokojenia potrzeb gotówkowych (Dz.U. L 168 z 7.6.2014, s. 39).

<sup>(6)</sup> Decyzja wykonawcza Komisji (UE, Euratom) 2016/2366 z dnia 19 grudnia 2016 r. ustanawiająca wzory sprawozdań dotyczących rachunków należności z tytułu zasobów własnych oraz formularz zgłaszania wartości nieodzyskiwalnych odpowiadających należnościom z tytułu zasobów własnych zgodnie z rozporządzeniem Rady (UE, Euratom) nr 609/2014 (zob. s. 30 niniejszego Dziennika Urzędowego).

- (5) Aby państwa członkowskie jak najszybciej zaczęły stosować zmienione formularze, w szczególności jeśli chodzi o zmodyfikowaną stawkę zatrzymania, niniejsza decyzja powinna wejść w życie i być stosowana od dnia jej publikacji.
- (6) Ze względów spójności niniejsza decyzja oraz decyzja wykonawcza (UE, Euratom)2016/2366 powinny zacząć obowiązywać tego samego dnia,

PRZYJMUJE NINIEJSZĄ DECYZJĘ:

#### Artykuł 1

Państwa członkowskie korzystają z formularza określonego w załączniku I do niniejszej decyzji w celu sporządzania opisów wykrytych przypadków nadużyć i nieprawidłowości obejmujących należności przekraczające 10 000 EUR, jak również z formularza określonego w załączniku II do niniejszej decyzji w celu szczegółowego opisanego stanowiska dotyczącego przypadków nadużyć i nieprawidłowości, o których Komisja została już poinformowana, jeżeli wcześniej nie odnotowano odzyskania środków, anulowania bądź niemożności ich odzyskania, o których mowa w art. 5 ust. 1 rozporządzenia (UE, Euratom) nr 608/2014.

#### Artykuł 2

Państwa członkowskie korzystają z formularza określonego w załączniku III do niniejszej decyzji w celu sporządzania sprawozdania z kontroli w odniesieniu do tradycyjnych zasobów własnych, o którym mowa w art. 6 ust. 1 rozporządzenia (UE, Euratom) nr 608/2014.

#### Artykuł 3

Państwa członkowskie informują Komisję o departamentach lub agencjach odpowiedzialnych za sporządzenie i wysyłanie opisów i szczegółowych informacji, o których mowa w art. 1, oraz sprawozdań, o których mowa w art. 2. Państwa członkowskie informują również Komisję o wszelkich zmianach danych tych departamentów lub agencji.

#### Artykuł 4

Niniejsza decyzja wchodzi w życie z dniem jej opublikowania w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Sporządzono w Brukseli dnia 19 grudnia 2016 r.

W imieniu Komisji  
Jean-Claude JUNCKER  
Przewodniczący

## ZAŁĄCZNIK I

## FORMULARZ ZGŁOSZENIA NADUŻYCIA

**Formularz informacyjny przesyłany do Komisji (DG BUDG), zawierający opis wykrytych przypadków nadużycia i nieprawidłowości dotyczących należności przekraczających 10 000 EUR**

## IDENTYFIKACJA FORMULARZA PODSTAWOWEGO

- 0. Państwo członkowskie:
- 0.0. Numer identyfikacyjny sprawy <sup>(1)</sup>:
- 0.1. Kwartalny okres odniesienia:
- 0.2. Data przesłania:
- 0.3. Departament lub agencja, które dokonały ustalenia:

## OPIS SPRAWY

- 1. Towary:
  - 1.0. Nazwa handlowa:
    - 1.1. Pozycja taryfowa <sup>(2)</sup>:
      - 1.1.1. zadeklarowana:
      - 1.1.2. ustalona:
      - 1.1.3. domniemana:
    - 1.2. Pochodzenie:
      - 1.2.1. zadeklarowane:
      - 1.2.2. ustalone:
      - 1.2.3. domniemane:
    - 1.3. Przywieziono z:
      - 1.3.1. zadeklarowane:
      - 1.3.2. ustalone:
      - 1.3.3. domniemane:
    - 1.4. Ilość:
      - 1.4.1. zadeklarowana:
      - 1.4.2. ustalona:
      - 1.4.3. domniemana:
    - 1.5. Wartość:
      - 1.5.1. zadeklarowana:
      - 1.5.2. ustalona:
      - 1.5.3. domniemana:

<sup>(1)</sup> Państwa członkowskie numerują sprawy w kolejności rocznej według następującego formatu: OR/MS/99/999999/0. W przypadku państw członkowskich, które nie stosują jednolitej kolejności rocznej, lecz kolejność dla jednostek regionalnych, pierwsze dwie cyfry z sześciu identyfikują daną jednostkę regionalną.

<sup>(2)</sup> Zgodnie z Nomenklaturą scaloną określoną w rozporządzeniu Rady (EWG) nr 2658/87 z dnia 23 lipca 1987 r. w sprawie nomenklatury taryfowej i statystycznej oraz w sprawie Wspólnej Taryfy Celnej (Dz.U. L 256 z 7.9.1987, s. 1).

2. Rodzaj nadużycia lub nieprawidłowości:
  - 2.1. Nazwa pozycji:
  - 2.2. Procedura celna lub odpowiednie postępowanie:
3. Krótki opis mechanizmu nadużycia finansowego:
4. Domniemany rząd wielkości zasobów własnych, od których uiszczenia się uchylono, lub dokładna kwota:
  - 4.1. oszacowane:
  - 4.2. ustalone:
  - 4.3. odzyskane:
5. Rodzaj czynności kontrolnej, która doprowadziła do ujawnienia sprawy:
  - 5.1. metoda:
  - 5.2. uwagi:
6. Etap zaawansowania procedury oraz, w stosownych przypadkach, szczegóły ustalenia:
  - data ustalenia:
  - kod administracyjny:
  - kod finansowy:
7. Sprawa, która została już notyfikowana na podstawie porozumień o pomocy wzajemnej (rozporządzenie Rady (WE) nr 515/97 <sup>(1)</sup>):

Odniesienie do wzajemnej pomocy:
8. Podjęte lub planowane środki w celu zapobieżenia ponownemu wystąpieniu nadużyć lub nieprawidłowości:
- 9.
- 9.1 Uczestniczące państwa członkowskie:
- 9.2. Zainteresowane podmioty gospodarcze (opcjonalnie):
10. Inne informacje:
  - 10.1. jawne:
  - 10.2. numer sprawy OLAF:
  - 10.3. poufne:

---

(<sup>1</sup>) Rozporządzenie Rady (WE) nr 515/97 z dnia 13 marca 1997 r. w sprawie wzajemnej pomocy między organami administracyjnymi państw członkowskich i współpracy między państwami członkowskimi a Komisją w celu zapewnienia prawidłowego stosowania przepisów prawa celnego i rolnego (Dz.U. L 82 z 22.3.1997, s. 1).

## ZALĄCZNIK II

FORMULARZ AKTUALIZACJI FORMULARZA PODSTAWOWEGO <sup>(1)</sup>

| 11 <sup>(2)</sup>                      | 12              | 13             | 14                    | 15  | 16                   | 17             | 18  | 19              | 20  | 21  | 22            | Uwagi |
|--|-----------------|----------------|-----------------------|---|----------------------|----------------|---|-----------------|---|---|---------------|-------|
| Odniesienie do formularza podstawowego | Zmiana szacunku | Data ustalenia | Data wpisu na konto B | Ustalone należności: Saldo za poprzedni kwartał | Korekta podstawy (±) | Kwoty odpisane | Kwoty podlegające zwrotowi (15 ± 16 - 17) | Kwoty odzyskane | Ustalone należności: saldo na koniec kwartału (18 - 19) | Kod postępowania administracyjnego lub sądowego | Kod finansowy |       |
|  |                 |                |                       |   |                      |                |   |                 |   |   |               |       |
|  |                 |                |                       |   |                      |                |   |                 |   |   |               |       |
|  |                 |                |                       |   |                      |                |   |                 |   |   |               |       |
|  |                 |                |                       |   |                      |                |   |                 |   |   |               |       |
|  |                 |                |                       |   |                      |                |   |                 |   |   |               |       |

<sup>(1)</sup> Pola od 11 do 22 formularza aktualizacji aktualizują pola 4 i 6 formularza podstawowego.

<sup>(2)</sup> Formularzowi aktualizacji przypisany jest ten sam numer identyfikacji co numer formularza podstawowego, do którego się odnosi; jeżeli istnieje więcej niż jeden formularz aktualizacji, numery przydziela się od 1 do x w następującym formacie: OR/MS/99/99999

## ZAŁĄCZNIK III

SPRAWOZDANIE ROCZNE <sup>(1)</sup>

20...

Państwo członkowskie: .....

## 1. Kontrole przeprowadzane przez państwa członkowskie

| Działania w ramach kontroli  | Liczba |
|--|--------|
| Przyjęte zgłoszenia celne (w odniesieniu do procedur celnych lub przeznaczenia celnego)  |        |
| Zgłoszenia sprawdzone po odprawie celnej w odniesieniu do procedur celnych lub przeznaczenia celnego (kontrole po odprawie celnej) |        |
| Łączna liczba personelu w służbach celnych na szczeblu krajowym <sup>(1)</sup>   |        |
| Łączna liczba personelu wykonującego kontrole po odprawie celnej, na szczeblu krajowym   |        |

<sup>(1)</sup> Łączna liczba personelu celnego (wyrażona jako liczba osób rocznie w przeliczeniu na ekwiwalent pełnego czasu pracy).

## 2. Kwestie zasadnicze

Wykaz najważniejszych kwestii dotyczących ustalenia, księgowania oraz udostępniania należności, które wystąpiły w trakcie stosowania rozporządzenia Rady (UE, Euratom) nr 608/2014 i rozporządzenia Rady (UE, Euratom) nr 609/2014, jak również rozporządzenia Rady (WE, Euratom) nr 1150/2000, łącznie z kwestiami podnoszonymi w sprawach spornych.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

*(w razie potrzeby należy kontynuować w załączniku, odnosząc się do tego punktu)*

\_\_\_\_\_

<sup>(1)</sup> O którym mowa w art. 6 ust. 1 rozporządzenia (UE, Euratom) nr 608/2014.