



Bryssel den 30.5.2018
COM(2018) 386 final

2018/0211 (COD)

Förslag till

EUROPAPARLAMENTETS OCH RÅDETS FÖRORDNING
om inrättande av EU-programmet för bedrägeribekämpning

{SWD(2018) 294 final}

MOTIVERING

1. BAKGRUND TILL FÖRSLAGET

I samband med utarbetandet av nästa fleråriga budgetram bör ett program inrättas för att stödja skyddet av EU:s ekonomiska intressen och ömsesidigt administrativt bistånd mellan tullmyndigheter.

En förhandsutvärdering gjordes i samband med det nya programmet, i linje med artikel 30.4 i budgetförordningen från 2016, i form av ett arbetsdokument från kommissionen.

I detta förslag föreskrivs den 1 januari 2021 som tillämpningsdatum och förslaget läggs fram för en union bestående av 27 medlemsstater, vilket beaktar Förenade kungarikets anmälan om landets avsikt att utträda ur EU och Europeiska atomenergigemenskapen (Euratom), på grundval av artikel 50 i fördraget om Europeiska unionen, som mottogs av Europeiska rådet den 29 mars 2017.

• Bakgrund och syfte

I artikel 325 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt (EUF-fördraget) föreskrivs en gemensam skyldighet för medlemsstaterna och EU att skydda unionens ekonomiska intressen. I artikel 33 i EUF-fördraget föreskrivs en förstärkning av tullsamarbetet mellan medlemsstaterna och mellan dessa och kommissionen. Genomförandet av unionens tidigare fleråriga budgetar har åtföljts av en uppsättning åtgärder som ska stödja medlemsstaterna och unionen som helhet med att förebygga och bekämpa bedrägerier som riktar sig mot unionens ekonomiska intressen och stödja ömsesidigt administrativt bistånd och samarbete i tull- och jordbruksfrågor. Dessa åtgärder innefattar i) Herkules III¹ utgiftsprogram som stöder insatser mot bedrägerier, korruption och all annan olaglig verksamhet som riktar sig mot unionens ekonomiska intressen, ii) informationssystemet för bedrägeribekämpning (Afis), som är en operativ verksamhet huvudsakligen bestående av en uppsättning it-verktyg vilka drivs under ett gemensamt informationssystem förvaltad av kommissionen, och som inrättats för att fullgöra de uppgifter som anförtrotts kommissionen genom förordning 515/97², och iii) systemet för hantering av oriktigheter (IMS), som är ett säkert elektroniskt kommunikationsverktyg som underlättar medlemsstaternas skyldighet att rapportera upptäckta oriktigheter, inklusive bedrägeri, och som ger stöd till förvaltning och analys av dessa. Även om det är svårt att kvantifiera deras ekonomiska konsekvenser har de bidragit till att föra tillbaka stora belopp till EU-budgeten. Exempelvis finansierades genom Herkules utvecklingen av det automatiserade kontrollverktyget (AMT), ett it-verktyg som identifierar avvikelser i handelsflöden. Det har använts i flera tullförfaranden och spelade en viktig roll när det gällde att identifiera stora bedrägerier som inbegriper undervärdering vid import av textilvaror och skor från tredjeländer.

Tidigare erfarenheter visar att unionens ekonomiska intressen skadas av både bedrägerier och oriktigheter. Varje år visar årsrapporten om skydd av EU:s ekonomiska intressen³ att nivån på dessa oriktigheter, inklusive bedrägerier, kräver åtgärder från unionens sida, även om den fluktuerar. Dessutom kommer nästa fleråriga budgetram att genomföras mot bakgrund av betydande ändringar i det rättsliga och institutionella ramverket för skydd av unionens ekonomiska intressen, särskilt i och med inrättandet av Europeiska åklagarmyndigheten och genomförandet av Europaparlamentets och

¹ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 250/2014 av den 26 februari 2014 om inrättande av ett program för främjande av verksamheter till skydd av ekonomiska intressen för Europeiska unionen (Herkules III-programmet) och om upphävande av beslut nr 804/2004/EG (EUT L 84, 20.3.2014, s. 6).

² Rådets förordning (EG) nr 515/97 av den 13 mars 1997 om ömsesidigt bistånd mellan medlemsstaternas administrativa myndigheter och om samarbete mellan dessa och kommissionen för att säkerställa en korrekt tillämpning av tull- och jordbrukslagstiftningen, senast ändrad genom förordning 2015/1525 (EGT L 82, 22.3.1997, s. 1).

³ Samtliga PIF-rapporter finns tillgängliga på kommissionens webbplats: https://ec.europa.eu/anti-fraud/about-us/reports/communities-reports_en.

rådets direktiv (EU) 2017/1371 av den 5 juli 2017 om bekämpande genom straffrättsliga bestämmelser av bedrägeri som riktar sig mot unionens finansiella intressen (PIF-direktivet)⁴.

När det gäller budgetgenomförande är IMS inte ett finansieringsprogram, utan en operativ verksamhet. Kommission förvaltar IMS-verksamheten genom sektorslagstiftning. IMS-systemet måste upprätthållas på lämpligt sätt och utvecklas för att göra det möjligt för medlemsstaterna att uppfylla sina rapporteringsskyldigheter och förse kommissionen med nödvändiga uppgifter för att analysera de viktigaste framstegen med att upptäcka och rapportera oriktigheter, inklusive bedrägerier som riktar sig mot EU-budgeten vid delad förvaltning och områden som avser stöd inför anslutningen.

På samma sätt som IMS är Afis, vad gäller budgetgenomförande, en operativ verksamhet. I och med att kriminella grupper blir alltmer sofistikerade och nya utmaningar uppkommer i bedrägeribekämpningen, bland annat i samband med den tekniska utvecklingen, fortsätter behovet av ömsesidigt administrativt bistånd mellan tullmyndigheter och samarbete med kommissionen att vara stort.

Upprättandet av EU-programmet för bedrägeribekämpning utgör till stor del en fortsättning på Herkules III-programmet, med vissa förbättringar såsom möjligheten att finansiera nya initiativ (t.ex. om dataanalys) och kombinera det med finansieringsbasen för Afis och IMS. Det kommer också att fullt ut utnyttja de möjligheter som skapas i den nya budgetförordningen. EU-programmet för bedrägeribekämpning ska säkerställa kontinuiteten i unionens stöd för verksamhet som bedrivs av medlemsstaterna och kommissionen för att försvara unionens ekonomiska intressen och stödja ömsesidigt administrativt bistånd mellan medlemsstaterna och samarbete mellan medlemsstaterna och kommissionen i tull- och jordbruksfrågor.

EU-programmet för bedrägeribekämpning kommer också att stärka och effektivisera unionens befintliga stöd till insatser för att skydda unionens ekonomiska intressen och ömsesidigt administrativt bistånd i tullfrågor, samt utnyttja synergier och skapa flexibilitet mellan olika befintliga åtgärder.

Programmet har följande två **allmänna mål**:

- (1) Skydd av unionens ekonomiska intressen.
- (2) Stöd för ömsesidigt bistånd mellan medlemsstaternas administrativa myndigheter och samarbete mellan dessa och kommissionen för att säkerställa en korrekt tillämpning av tull- och jordbrukslagstiftningen.

De specifika målen för programmet härrör direkt från de allmänna målen och kommer att vara trefaldiga:

- (1) Förebygga och motverka bedrägeri, korruption och annan olaglig verksamhet som skadar unionens ekonomiska intressen.
- (2) Stöd för rapportering av oriktigheter, inklusive bedrägeri, med beaktande av den delade förvaltningen och medel för stöd inför anslutningen i unionens budget.
- (3) Tillhandahålla verktyg för informationsutbyte och stöd för den operativa verksamheten på området för ömsesidigt administrativt bistånd i tull- och jordbruksfrågor.

• **Förenlighet med befintliga bestämmelser inom området**

Flera rättsakter på unionsnivå behandlar skyddet av unionens ekonomiska intressen, i synnerhet följande: Förordning (EU, Euratom) nr 883/2013⁵ om fastställande av bestämmelser för utredningar

⁴ Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2017/1371 av den 5 juli 2017 om bekämpande genom straffrättsliga bestämmelser av bedrägeri som riktar sig mot unionens finansiella intressen (EUT L 198, 28.7.2017, s. 29).

som utförs av Europeiska byrån för bedrägeribekämpning (Olaf), förordning (EG) nr 515/97 om ömsesidigt administrativt bistånd i tull- och jordbrukslagstiftningen, eller mer nyligen, förordning (EU) nr 1939/2017⁶ om genomförande av fördjupat samarbete om inrättande av Europeiska åklagarmyndigheten och direktivet om bekämpande genom straffrättsliga bestämmelser av bedrägeri som riktar sig mot unionens ekonomiska intressen (PIF-direktivet). Sektorslagstiftningen innehåller också bestämmelser om skyddet av unionens ekonomiska intressen. Genom EU-programmet för bedrägeribekämpning kommer stöd att lämnas till medlemsstaterna, och relevanta EU-organ kommer att hjälpa dem att bättre skydda unionens ekonomiska intressen. Programmet bör stödja de ovannämnda politiska instrumenten.

På tullområdet kommer Afisdelen i EU-programmet för bedrägeribekämpning att fortsätta att täcka verksamhet som uppdragits åt kommissionen genom förordning (EU) nr 515/97. Slutligen kommer IMS-delen att täcka verksamhet som uppdragits åt kommissionen genom sektorslagstiftning.

• **Förenlighet med unionens politik inom andra områden**

Ett nytt instrument för tullkontrollutrustning kommer att fastställas inom ramen för den nya fleråriga budgetramen för att stödja en väl fungerande tullunion, bland annat genom att stödja inköp av kontrollutrustning för tullmyndigheterna. EU-programmet för bedrägeribekämpning och programmet för tullkontrollutrustning kommer att komplettera varandra, eftersom de kommer att inriktas på olika typer av stöd till tullen. EU-programmet för bedrägeribekämpning kommer bland annat att stödja inköp av utrustning, inklusive liten tullutrustning för tullmyndigheter och andra myndigheter, när den är särskilt avsedd att skydda unionens ekonomiska intressen, medan det nya tullutrustningsprogrammet är avsett att finansiera förvärv av större tullutrustning för att förbättra enhetligheten i medlemsstaternas tullkontroller.

Exempelvis kan följande typer av utrustning omfattas av EU-programmet för bedrägeribekämpning, utan att överlappa med instrumentet för tullkontrollutrustning: digital kriminalteknisk utrustning, bevakningsutrustning, underrättelseutrustning, utrustning för att bekämpa cigarettsmuggling, såsom spårhundar. Till skillnad från instrumentet för tullkontrollutrustning kommer EU-programmet för bedrägeribekämpning att ge stöd till andra myndigheter än tullmyndigheter, exempelvis skattemyndigheter, rättsliga myndigheter, polisinspektorat och gränspolis, ministerier, olika utredningsorgan, antikorrupsionsorgan osv.

EU:s politik inom andra områden, t.ex. rättsliga och inrikes frågor och tullfrågor, och motsvarande relevanta program kommer att hantera särskilda utmaningar på dessa områden, som kommer att angränsa till skyddet av unionens ekonomiska intressen. Inga överlappningar väntas mellan dessa program och EU-programmet för bedrägeribekämpning. Vid utarbetandet av de årliga arbetsprogrammen kommer man att undersöka hur det är möjligt att undvika dubbelarbete och skapa synergier mellan EU-programmet för bedrägeribekämpning och andra relevanta program på områden som rättsliga och inrikes frågor samt tullar.

⁵ Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) nr 883/2013 av den 11 september 2013 om utredningar som utförs av Europeiska byrån för bedrägeribekämpning (Olaf) och om upphävande av Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1073/1999 och rådets förordning (Euratom) nr 1074/1999 (EUT L 248, 18.9.2013, s. 1).

⁶ Rådets förordning (EU) 2017/1939 av den 12 oktober 2017 om genomförande av fördjupat samarbete om inrättande av Europeiska åklagarmyndigheten (EUT L 283, 31.10.2017, s. 1).

2. RÄTTSLIG GRUND, SUBSIDIARITETSPRINCIPEN OCH PROPORTIONALITETSPRINCIPEN

• Rättslig grund

Den rättsliga grunden för EU-programmet för bedrägeribekämpning kommer att kombinera **artikel 325 i EUF-fördraget**, som anger medlemsstaternas och unionens delade skyldighet att skydda unionens ekonomiska intressen, och **artikel 33 i EUF-fördraget** om tullsamarbete, dock under förutsättning att förordning (EU) nr 515/97, som föreskriver de operativa aspekter som finansieras genom Afis-delen i EU-programmet för bedrägeribekämpning, grundas på artikel 33 i EUF-programmet (utöver artikel 325 i EUF-fördraget)⁷.

• Subsidiaritetsprincipen

Oriktigheter, inklusive bedrägeri, mot unionens budget är per definition ett fenomen som inte är begränsat till var och en av medlemsstaterna. Detta är särskilt uppenbart när bedrägerier har en gränsöverskridande dimension på utgiftssidan eller inkomstsidan, till exempel i fall av undervärdering av importerade varor för att undgå tullar, och därmed direkt påverkar de traditionella egna medlen i unionen.

När det gäller Herkulesdelen i EU-programmet för bedrägeribekämpning är insatser på unionsnivå för att skydda unionens ekonomiska intressen motiverade i subsidiaritetshänseende när de underlättar samarbetet mellan unionen och medlemsstaterna eller mellan medlemsstaterna utan att inkräkta på medlemsstaternas ansvarsområden (t.ex. att utforma och genomföra sina egna system för bedrägeribekämpning). Det stöd som ges inom ramen för detta initiativ kommer att stärka det gränsöverskridande samarbetet.

Afis unionsmervärde kommer från dess samordningsdimension, särskilt vad gäller insamling och tillgång till uppgifter som inte skulle kunna uppnås på nationell nivå, och genom att det underlättar för de nationella tullmyndigheterna att nå goda resultat vad gäller deras uppdrag och ömsesidiga bistånd och samarbete med kommissionen.

IMS är den enda databasen på EU-nivå som konsoliderar rapporterad information om oriktigheter, inklusive bedrägeri, vad gäller delad förvaltning och medel för stöd inför anslutningen per åtgärdsområde på unionsnivå och per medlemsstat. Den gör det möjligt att göra olika typer av analys och hjälpa till att utveckla en evidensbaserad unionspolicy för bedrägeribekämpning. Mervärdet av en sådan unionsomfattande bild är att den gör det möjligt att identifiera gemensamma risker och riskmönster och att definiera och genomföra gemensamma strategier för att bekämpa bedrägeri, i syfte att uppnå ett effektivt och likvärdigt skydd av unionens ekonomiska intressen.

Dessutom genomförs verksamheten inom ramen för Afis- och IMS-delarna i EU-programmet för bedrägeribekämpning på unionsnivå i enlighet med relevant EU-lagstiftning, som i sig är förenlig med proportionalitetsprincipen.

• Proportionalitetsprincipen

Herkulesdelen i EU-programmet för bedrägeribekämpning ger medlemsstaterna målinriktat stöd för att de ska kunna fullgöra sina skyldigheter att skydda unionens ekonomiska intressen. Det är begränsat till vad som är nödvändigt för att uppnå de föreslagna målen och är därför förenligt med proportionalitetsprincipen.

⁷ Afis omfattar verksamheter som inte omfattas av artikel 325 i EUF-fördraget (t.ex. tullsamarbete i samband med olagliga produkter).

Afis- och IMS-delarna i programmet täcker endast de ekonomiska skyldigheter som åläggs kommissionen genom sekundärlagstiftningen, och berör inte de operativa aspekterna i Afis och IMS. De uppfyller därmed proportionalitetsprincipen.

- **Val av instrument**

Den rättsliga grunden för det föregående Herkulesprogrammet (förordning (EU) nr 250/2014) löper ut i slutet av 2020. Därför kommer det att vara nödvändigt att inrätta EU-programmet för bedrägeribekämpning inom ramen för en ny förordning för att säkerställa kontinuiteten i unionens stöd för den verksamhet som bedrivs av kommissionen och medlemsstaterna i syfte att tillhandahålla stöd i bedrägeribekämpningen. Antagandet av EU-programmet för bedrägeribekämpning erbjuder en möjlighet att kombinera Herkulesdelen med finansieringsbasen för Afis och IMS, för att rationalisera och undersöka operativa, administrativa och budgetmässiga synergier.

3. RESULTAT AV EFTERHANDSUTVÄRDERINGAR, SAMRÅD MED BERÖRDA PARTER OCH KONSEKVENSBEDÖMNINGAR

- **Efterhandsutvärderingar/kontroller av ändamålsenligheten med befintlig lagstiftning**

Herkules har utvärderats två gånger under de senaste åren. Kommissionens efterhandsrapport om utvärderingen av Herkules II-programmet (2007–2013) antogs och överlämnades till Europaparlamentet och rådet i maj 2015⁸. Kommissionens rapport om halvtidsutvärderingen av Herkules III (som omfattade perioden från och med 1 januari 2014 till och med juni 2017, dvs. den första hälften av programmets sjuåriga löptid) antogs och överlämnades i början av januari 2018⁹. Denna utvärdering visade att Herkules III-programmet i stort sett har fullgjort sitt uppdrag att skydda unionens ekonomiska intressen. Programmet ansågs därmed vara ändamålsenligt. Det har visat sig vara relevant att överväga en möjlig utvidgning av dess operativa mål, samtidigt som de mekanismer som är nödvändiga för att säkerställa dess samstämmighet redan finns. Programmet har också överlag visat sig vara effektivt. Utrymme för förbättringar föreslogs under utvärderingen för att lätta på den börda som genereras av ansöknings- och rapporteringsförfarandena. För detta ändamål har kommissionen börjat använda ett elektroniskt system för inlämning, behandling och hantering av ansökningar om bidrag inom ramen för programmet. Det finns ett tydligt mervärde med ett sådant program på EU-nivå, och programmets insatser har visat sig vara hållbara.

När det gäller Afis och IMS omfattas inte dessa av motsvarande utvärderingscykler, eftersom de inte är finansieringsprogram. Det finns dock vissa indikatorer som kan beaktas för att utvärdera deras resultat för den berörda operativa verksamheten¹⁰. Dessutom är Afis föremål för regelbundna undersökningsrapporter som upprättas av kommissionen. De senaste visar att mer än 80 % av användarna i medlemsstaterna är nöjda med funktionsdugligheten och prestandan hos de olika Afis-programmen, samt den utbildning som tillhandahållits i samband med Afis.

⁸ Rapport från kommissionen till Europaparlamentet och rådet om målpuppfyllelsen för Herkules II-programmet, COM(2015) 221 final.

⁹ Kommissionens rapport till Europaparlamentet och rådet: Halvtidsutvärdering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 250/2014 av den 26 februari 2014 om inrättande av ett program för främjande av verksamheter till skydd av ekonomiska intressen för Europeiska unionen (Herkules III-programmet) och om upphävande av beslut (EU) nr 804/2004/EG, COM(2018) 3 final.

¹⁰ Särskilt på grundval av kommissionens årsrapporter om Afis-verksamheten (i enlighet med artikel 51 a i förordning (EU) nr 515/97) som en del av kommissionens rapport om skyddet av EU:s ekonomiska intressen (PIF-rapport). IMS utvärderades i arbetsdokumentet från kommissionens avdelningar med titeln *Medlemsstaternas genomförande av artikel 325 i EUF-fördraget och Uppföljning av rekommendationer till kommissionens PIF-rapport* som bifogas denna rapport. För 2016 års rapport se COM(2017) 383 final och SWD(2017) 266, 267 och 270 final.

I sin särskilda rapport nr 19/2017 om förfaranden vid import konstaterade Europeiska revisionsrätten att specifika Afis-program är effektiva för att identifiera potentiella fall av bedrägeri i samband med felaktiga beskrivningar av ursprung och undervärdering/underfakturerings. Programmen kan också tillhandahålla användbara verktyg för att uppskatta storleken på tullgapen¹¹. I samma särskilda rapport konstaterade revisionsrätten också att unionens verktyg och program för utbyte av tulluppgifter och ett utökat samarbete inte har nått sin fulla potential. I den särskilda rapporten drogs också slutsatsen att vissa Afis-tullinformationssystem inte används tillräckligt. I revisionsrättens särskilda rapporter nr 10/2015 och nr 24/2016 lämnades rekommendationer i samband med IMS.

Mer information om efterhandsutvärderingar av nuvarande program återfinns i avsnitt 1.2 i den förhandsbedömning som åtföljer lagstiftningsförslaget.

- **Samråd med berörda parter**

Den 13 mars 2018 organiserade kommissionen en endagsworkshop med aktörer i medlemsstaterna (främst företrädare för sambandscentraler för bedrägeribekämpning och tullförvaltningar), för att diskutera alternativ för det framtida programmets verksamhet. Samrådet bekräftade behovet av fortsatt stöd i form av ett unionsprogram för bedrägeribekämpning. I bilaga 2 i förhandsbedömningen sammanfattas resultaten av detta riktade samråd med parterna.

Kommissionen genomförde också ett offentligt samråd för utarbetandet av den framtida sektorsspecifika lagstiftning som kommer att åtfölja förslaget till den fleråriga budgetramen efter 2020. Bara ett mycket begränsat antal mottagna bidrag behandlade frågor med anknytning till EU-programmet för bedrägeribekämpning.

- **Extern experthjälp**

En extern uppdragstagare användes för att utvärdera resultatet av Herkules III, i enlighet med förordning (EU) nr 250/2014. I uppdragstagarens oberoende undersökning¹² som genomfördes genom en grundlig halvtidsutvärdering av Herkules III, presenterades några idéer om möjliga mål och verksamheter för programmet framöver, särskilt på områdena gränsöverskridande samarbete mellan medlemsstaterna, samarbete med partner utanför unionen, samt att hantera utmaningar som rör ny teknisk utveckling. I undersökningen framkom också att endast ett fåtal insatser rörde personalutbyte mellan nationella myndigheter och att få insatser omfattade internationellt deltagande.

- **Konsekvensbedömning**

Med tanke på att EU-programmet för bedrägeribekämpning är en fortsättning, med vissa justeringar, på befintliga initiativ (Herkules, Afis och IMS) och med tanke på dess struktur och den begränsade storleken på dess budget, ansågs en konsekvensbedömning inte vara nödvändig. I stället tillhandahålls en förhandsutvärdering i enlighet med artikel 30.4 i budgetförordningen från 2016 i form av ett arbetsdokument från kommissionen.

- **Förenkling**

Herkules III-programmet, Afis operativa verksamhet och IMS-rapporteringsystemet lämnar var för sig ett värdefullt bidrag till skyddet av unionens ekonomiska intressen och ömsesidigt administrativt bistånd i tullfrågor. Genom EU-programmet för bedrägeribekämpning kommer dessa tre instrument att finansieras från ett enda program. Fördelen med detta är att vart och ett av instrumenten kommer att

¹¹ Europeiska revisionsrättens särskilda rapport nr 19/2017: *Importförfaranden: brister i den rättsliga ramen och en oändamålsenlig tillämpning skadar EU:s ekonomiska intressen*, den 5 december 2017.

¹² Halvtidsutvärdering av Herkules III-programmet, Final Report, CEPS, Economisti Associati CASE, wedoIT, 2017 (https://ec.europa.eu/anti-fraud/sites/antifraud/files/herculeiii_midterm_evaluation_en.pdf).

fortsätta att tillhandahålla de specialiserade tjänster för vilka det har inrättats, samtidigt som detta skapar förutsättningar för att rationalisera och generera synergieffekter, liksom förutsättningar för att minska den administrativa bördan och förenkla förvaltningen.

4. BUDGETKONSEKVENSER

Finansieringsramen för genomförandet av EU-programmet för bedrägeribekämpning uppgår till 181 207 000 EUR i löpande priser under perioden 2021–2027.

Den närmare fördelningen per år, inklusive betalningsbemyndigandena och de mänskliga och administrativa resurser som krävs, presenteras i den finansieringsöversikt som åtföljer detta förslag.

5. ÖVRIGA INSLAG

• **Genomförandeplaner samt åtgärder för övervakning, utvärdering och rapportering**

I förslaget till förordning om inrättande av EU-programmet för bedrägeribekämpning föreskrivs följande tre huvudindikatorer för de särskilda målen i programmet:

- (1) Stöd för att förebygga och motverka bedrägeri, korruption och annan olaglig verksamhet som skadar unionens ekonomiska intressen, som mäts genom följande:
 - Grad av tillfredsställelse i samband med verksamhet som organiserats och (sam-) finansierats genom programmet.
 - Procentandel av medlemsstater som varje år får stöd genom programmet.
- (2) Grad av tillfredsställelse i samband med användningen av IMS.
- (3) Antalet uppgifter som gjorts tillgängliga genom ömsesidigt bistånd och antalet verksamheter som ges stöd genom ömsesidigt bistånd.

Kommissionen kommer att utföra en preliminär utvärdering och en slutlig utvärdering i enlighet med punkterna 22 och 23 i det interinstitutionella avtalet av den 13 april 2016¹³, där de tre institutionerna bekräftade att utvärderingar av befintlig lagstiftning och politik bör ligga till grund för konsekvensbedömningar av olika alternativ för vidare åtgärder. Utvärderingarna kommer att bedöma programmets praktiska effekter på grundval av dess indikatorer och mål och tillhandahålla en detaljerad analys av i vilken grad programmet kan anses vara relevant, ändamålsenligt och effektivt, ger ett tillräckligt europeiskt mervärde och stämmer överens med EU:s övriga politik. De kommer att inbegripa tillvaratagna erfarenheter för att identifiera eventuella problem eller möjligheter att ytterligare förbättra åtgärderna eller deras resultat. Slutsatserna av dessa utvärderingar tillsammans med iakttagelser kommer att sändas till Europaparlamentet, rådet, Europeiska ekonomiska och sociala kommittén, Regionkommittén och Europeiska revisionsrätten.

• **Ingående redogörelse av de specifika bestämmelserna i förslaget**

I kapitel I i förordningen fastställs grundparametrarna för EU-programmet för bedrägeribekämpning för perioden 2021–2027 inom ramen för nästa fleråriga budgetram, inklusive programmets tillämpningsområde och dess finansieringsram, uppdelade på sina tre delar (Herkules, Afis och IMS). I kapitel I fastställs också villkoren för tredjeländers deltagande i programmet. När det gäller genomförandet av programmet hänvisas i kapitel I i stor utsträckning till budgetförordningen. För de

¹³ Interinstitutionellt avtal mellan Europaparlamentet, Europeiska unionens råd och Europeiska kommissionen om bättre lagstiftning av den 13 april 2016 (EUT L 123, 12.5.2016, s. 1).

kostnader som täcks av Afis föreskriver förordningen i bilaga I till förordningen en vägledande förteckning över de kostnader som täcks av programmet.

I kapitel II ges närmare uppgifter om genomförandet av programmet genom bidrag, och i synnerhet vad gäller möjliga bidragsmottagare. De inbegriper myndigheter som får bidra till att uppnå ett av målen i programmet från något av följande länder: en medlemsstat eller ett utomeuropeiskt land eller territorium kopplat till det, ett tredjeland associerat till programmet eller ett tredjeland som förtecknas i ett arbetsprogram.

Kapitel III innehåller bestämmelser om programplaneringen, övervakningen och programmets utvärderingsaspekter. Det beskriver de indikatorer och rapporteringsmetoder som tillämpas och fastställer det preliminära utvärderingsförfarandet. Det fastställer också kommissionens befogenhet att anta delegerade akter för snävt definierade ändamål.

Kapitel IV innehåller övergångs- och slutbestämmelser och föreskriver ett upphävande av Herkules III-förordningen samt finansieringsbestämmelserna för Afis i förordning (EU) nr 515/97.

Förslag till

EUROPAPARLAMENTETS OCH RÅDETS FÖRORDNING

om inrättande av EU-programmet för bedrägeribekämpning

EUROPAPARLAMENTET OCH EUROPEISKA UNIONENS RÅD HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt, särskilt artiklarna 33 och 325,

med beaktande av Europeiska kommissionens förslag,

efter översändande av utkastet till lagstiftningsakt till de nationella parlamenten,

med beaktande av revisionsrättens yttrande (¹⁴),

i enlighet med det ordinarie lagstiftningsförfarandet, och

av följande skäl:

- (1) Enligt artikel 325 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt ska unionen och medlemsstaterna bekämpa bedrägerier, korruption och all annan olaglig verksamhet som riktar sig mot unionens ekonomiska intressen. Unionen bör stödja verksamhet inom dessa områden.
- (2) Tidigare stöd för sådan verksamhet har gjort det möjligt att stärka unionens och medlemsstaternas verksamheter för att bekämpa bedrägerier, korruption och all annan olaglig verksamhet som skadar unionens ekonomiska intressen, nämligen genom Europaparlamentets och rådets beslut nr 804/2004/EG¹⁵ (Hercules-programmet), som ändrades och förlängdes genom Europaparlamentets och rådets beslut nr 878/2007/EG¹⁶ (Herkules II-programmet), som upphävdes och ersattes med Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 250/2014¹⁷ (Herkules III-programmet)..
- (3) Att stödja medlemsstaternas, kandidatländernas och potentiella kandidatländers rapportering av oriktigheter och bedrägeri som skadar unionens ekonomiska intressen genom systemet för hantering av oriktigheter (*Irregularity Management System – IMS*) är ett krav för programperioden 2014–2020 och framåt i sektorslagstiftningen för Europeiska garantifonden för jordbruket och Europeiska jordbruksfonden för landsbygdsutveckling¹⁸, Europeiska

¹⁴ [hänvisning]

¹⁵ Europaparlamentets och rådets beslut nr 804/2004/EG av den 21 april 2004 om ett gemenskapsprogram för att främja åtgärder inom området för skydd av gemenskapens ekonomiska intressen (Herkules-programmet) (EUT L 143, 30.4.2004, s. 9).

¹⁶ Europaparlamentets och rådets beslut nr 878/2007/EG av den 23 juli 2007 om ändring och förlängning av beslut nr 804/2004/EG om ett gemenskapsprogram för att främja åtgärder inom området för skydd av gemenskapens ekonomiska intressen (Herkules II-programmet) (EUT L 193, 25.7.2007, s. 18).

¹⁷ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 250/2014 av den 26 februari 2014 om inrättande av ett program för främjande av verksamheter till skydd av ekonomiska intressen för Europeiska unionen (Herkules III-programmet) och om upphävande av beslut nr 804/2004/EG (EUT L 84, 20.3.2014, s. 6).

¹⁸ Kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/1971 av den 8 juli 2015 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1306/2013 med särskilda bestämmelser om rapportering av oegentligheter avseende Europeiska garantifonden för jordbruket och Europeiska jordbruksfonden för landsbygdsutveckling och om upphävande av kommissionens förordning (EG) nr 1848/2006 (EUT L 293,

regionala utvecklingsfonden, Europeiska socialfonden, Sammanhållningsfonden, Europeiska havs- och fiskerifonden¹⁹, asyl-, migrations- och integrationsfonden och instrumentet för ekonomiskt stöd till polissamarbete, förebyggande och bekämpande av brottslighet samt krishantering²⁰, fonden för europeiskt bistånd till dem som har det sämst ställt²¹ samt instrumentet för stöd inför anslutningen²². IMS är ett säkert elektroniskt kommunikationsverktyg som underlättar medlemsstaternas, kandidatländernas och potentiella kandidatländers skyldighet att rapportera upptäckta oriktigheter och som stöder hanteringen och analysen av oriktigheter.

- (4) Rådets förordning (EG) nr 515/97²³ och rådets beslut 2009/917/RIF²⁴ föreskriver att unionen ska stödja ömsesidigt bistånd mellan medlemsstaternas administrativa myndigheter, och samarbete mellan dessa och kommissionen för att säkerställa en korrekt tillämpning av tull- och jordbrukslagstiftningen.
- (5) Detta stöd ges till ett flertal operativa verksamheter. Detta inbegriper informationssystemet för bedrägeribekämpning (Afis), en it-plattform som består av en uppsättning program som drivs inom ett gemensamt informationssystem som förvaltas av kommissionen. IMS drivs också inom Afis-plattformen. Ett sådant system förutsätter en stabil och förutsägbär finansiering under åren för att säkerställa dess hållbarhet.

10.11.2015, s. 6) och kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/1975 av den 8 juli 2015 om fastställande av tidsintervallerna och formen för rapportering av oegentligheter avseende Europeiska garantifonden för jordbruket och Europeiska jordbruksfonden för landsbygdsutveckling enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1306/2013 (EUT L 293, 10.11.2015, s. 23).

¹⁹ Kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/1970 av den 8 juli 2015 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1303/2013 med särskilda bestämmelser om rapportering av oriktigheter avseende Europeiska regionala utvecklingsfonden, Europeiska socialfonden, Sammanhållningsfonden och Europeiska havs- och fiskerifonden (EUT L 293, 10.11.2015, s. 1) och kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/1974 av den 8 juli 2015 om fastställande av tidsintervallerna och formen för rapportering av oriktigheter avseende Europeiska regionala utvecklingsfonden, Europeiska socialfonden, Sammanhållningsfonden och Europeiska havs- och fiskerifonden enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1303/2013 (EUT L 293, 10.11.2015, s. 20).

²⁰ Kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/1973 av den 8 juli 2015 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 514/2014 med särskilda bestämmelser om rapportering av oegentligheter avseende asyl-, migrations- och integrationsfonden och instrumentet för ekonomiskt stöd till polissamarbete, förebyggande och bekämpande av brottslighet samt krishantering (EUT L 293, 10.11.2015, s. 15) och kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/1977 av den 8 juli 2015 om fastställande av tidsintervallerna och formen för rapportering av oegentligheter avseende asyl-, migrations- och integrationsfonden och instrumentet för ekonomiskt stöd till polissamarbete, förebyggande och bekämpande av brottslighet samt krishantering enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 514/2014 (EUT L 293, 10.11.2015, s. 29).

²¹ Kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/1972 av den 8 juli 2015 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 223/2014 med särskilda bestämmelser om rapportering av oriktigheter avseende fonden för europeiskt bistånd till dem som har det sämst ställt (EUT L 293, 10.11.2015, s. 11) och kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/1976 av den 8 juli 2015 om fastställande av tidsintervallerna och formen för rapportering av oriktigheter avseende fonden för europeiskt bistånd till dem som har det sämst ställt enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 223/2014 (EUT L 293, 10.11.2015, s. 26).

²² Artikel 16 i kommissionens genomförandeförordning (EU) nr 447/2014 om särskilda tillämpningsföreskrifter för Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 231/2014 om inrättande av ett instrument för stöd inför anslutningen (IPA II) (EUT L 132, 3.5.2014, s. 32).

²³ Rådets förordning (EG) nr 515/97 av den 13 mars 1997 om ömsesidigt bistånd mellan medlemsstaternas administrativa myndigheter och om samarbete mellan dessa och kommissionen för att säkerställa en korrekt tillämpning av tull- och jordbrukslagstiftningen, senast ändrad genom förordning 2015/1525 (EGT L 82, 22.3.1997, s. 1).

²⁴ Rådets beslut 2009/917/RIF om användning av informationsteknik för tulländamål (EUT L 323, 10.12.2009, s. 20).

- (6) Unionens stöd på områdena skydd av unionens ekonomiska intressen, rapportering av oriktigheter samt ömsesidigt administrativt bistånd och samarbete i tull- och jordbrukslagstiftningen bör integreras i ett enda program, EU-programmet för bedrägeribekämpning (nedan kallat *programmet*) för att öka synergieffekter och budgetflexibilitet samt förenkla förvaltningen.
- (7) Programmet kombinerar därför en del i linje med Herkulesprogrammet, en annan del som säkerställer finansieringen av IMS och en tredje del som finansierar verksamhet som uppdragits åt kommissionen enligt förordning (EG) nr 515/97, inbegripet Afis-plattformen.
- (8) Afis-plattformen omfattar flera informationssystem, inbegripet tullinformationssystemet (TIS). TIS är ett automatiserat informationssystem som syftar till att bistå medlemsstaterna med att förebygga, utreda och lagföra verksamhet som utgör överträdelser av tull- eller jordbrukslagstiftningen och som genom att påskynda informationsspridningen bidrar till att öka effektiviteten i tullmyndigheternas samarbets- och kontrollförfaranden. TIS täcker både fall av administrativt och polisiärt samarbete i en gemensam infrastruktur. TIS upprättades för administrativt samarbete genom förordning (EG) nr 515/97, som antogs på grundval av artiklarna 33 och 325 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt. TIS upprättades för polisiärt samarbete genom beslut (EU) 2009/917/RIF, som antogs på grundval av artiklarna 30.1 a och 34.2 c i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt. Polissamarbetsdimensionen i TIS kan tekniskt inte skiljas från den administrativa, eftersom båda aspekterna drivs inom ett enda it-system. Med tanke på att TIS bara är ett av flera informationssystem inom ramen för Afis och att antalet polissamarbetsfall är lägre än antalet fall av administrativt samarbete i TIS, anses polissamarbetet i Afis vara accessoriskt till det administrativa samarbetet.
- (9) I denna förordning fastställs en finansieringsram för programmets hela löptid, som ska utgöra det särskilda referensbeloppet i den mening som avses i [hänvisningen ska uppdateras i enlighet med det nya inter-institutionella avtalet: punkt 17 i det interinstitutionella avtalet av den 2 december 2013 mellan Europaparlamentet, rådet och kommissionen om budgetdisciplin, samarbete i budgetfrågor och sund ekonomisk förvaltning²⁵] för Europaparlamentet och rådet under det årliga budgetförfarandet.
- (10) Övergripande finansiella regler som antas av Europaparlamentet och rådet på grundval av artikel 322 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt är tillämpliga på denna förordning. Dessa regler fastställs i budgetförordningen och reglerar särskilt förfarandet för fastställande och genomförande av budgeten genom bidrag, upphandling, priser och indirekt genomförande och föreskriver kontroller av finansiella aktörers ansvar. Regler som antas på grundval av artikel 322 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt avser också skyddet av unionens budget vid allmänna brister i medlemsstaternas rättsstatsprincip, eftersom respekten för rättsstatsprincipen är en förutsättning för en sund ekonomisk förvaltning och en effektiv EU-finansiering.
- (11) Valet av finansieringstyper och genomförandemetoder inom ramen för denna förordning bör göras utifrån vad som är bäst för att uppnå åtgärdernas särskilda mål och leverera resultat. Hänsyn ska särskilt tas till kostnader för kontroller, administrativa bördor och förväntad risk för bristande regelefterlevnad. Detta bör omfatta användningen av enhetsbelopp, schablonsatser och enhetskostnader och finansiering som inte är kopplad till kostnader i den mening som avses i artikel 125.1 i budgetförordningen.

²⁵ Hänvisningen ska uppdateras. EUT C 373, 20.12.2013, s. 1. Avtalet finns tillgängligt på följande webbplats: http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=uriserv:OJ.C_.2013.373.01.0001.01.ENG&toc=OJ:C:2013:373:TOC.

- (12) För att säkerställa kontinuitet inom ramen för programmet för finansieringen av all verksamhet som uppdragits åt kommissionen enligt förordning (EG) nr 515/97, inbegripet Afis-plattformen, innehåller bilaga I en vägledande förteckning över verksamheter som ska finansieras.
- (13) Inköp av utrustning genom unionens instrument för ekonomiskt stöd för tullkontrollutrustning²⁶ kan ha en positiv inverkan på bekämpning av bedrägerier som skadar EU:s ekonomiska intressen. Det finns ett gemensamt ansvar för unionens instrument för ekonomiskt stöd för tullkontrollutrustning och programmet för att undvika dubbelarbete inom unionens stöd. Programmets stöd bör i huvudsak inriktas på förvärv av sådana typer av utrustning som inte omfattas av tillämpningsområdet för unionens instrument för ekonomiskt stöd för tullkontrollutrustning eller av utrustning för vilka mottagarna är andra myndigheter än de myndigheter som berörs av unionens instrument för ekonomiskt stöd för tullkontrollutrustning. Vid utarbetandet av de årliga arbetsprogrammen bör det säkerställas att man undviker dubbelarbete.
- (14) Programmet bör vara öppet för deltagande av länder i Europeiska frihandelssammanslutningen (Efta) som är medlemmar i Europeiska ekonomiska samarbetsområdet (EES). Det bör också vara öppet för deltagande av anslutande länder, kandidatländer och potentiella kandidatländer, samt länder som omfattas av den europeiska grannskapspolitiken, i enlighet med de allmänna principer och de allmänna villkor och bestämmelser för deltagande i unionens program som gäller för dessa länder enligt respektive ramavtal och associeringsrådsbeslut eller liknande arrangemang. Programmet bör också vara öppet för andra tredjeländer, under förutsättning att de ingår ett särskilt avtal om deras deltagande i unionens program.
- (15) Med beaktande av tidigare utvärderingar av Herkulesprogrammen och för att stärka programmet, bör ett särskilt deltagande av rättssubjekt som är etablerade i ett tredjeland som inte är associerat till programmet i undantagsfall vara möjligt, utan att dessa rättssubjekt behöver bära kostnaden för sitt deltagande.
- (16) Programmet bör genomföras med beaktande av de rekommendationer och åtgärder som anges i kommissionens meddelande av den 6 juni 2013 med titeln *Upptrappning av kampen mot cigarettsmuggling och andra former av olaglig handel med tobaksprodukter – en omfattande EU-strategi*²⁷, samt lägesrapporten om genomförandet av detta meddelande den 12 maj 2017²⁸.
- (17) Under 2016 ratificerade unionen protokollet för att eliminera olaglig handel med tobaksvaror till Världshälsoorganisationens ramkonvention om tobakskontroll (nedan kallat *protokollet*). Protokollet bör syfta till att skydda unionens ekonomiska intressen när det gäller bekämpning av gränsöverskridande olaglig handel med tobak, som förorsakar inkomstförluster. Programmet bör stödja sekretariatet för Världshälsoorganisationens ramkonvention om tobakskontroll, i dess funktioner som rör protokollet. Det bör också stödja andra aktiviteter som anordnas av sekretariatet i samband med bekämpning av olaglig handel med tobaksvaror.
- (18) I enlighet med budgetförordningen, Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) nr 883/2013²⁹, rådets förordning (Euratom, EG) nr 2988/95³⁰, rådets förordning (Euratom, EG)

²⁶ [hänvisning]

²⁷ COM(2013) 324 final

²⁸ COM(2017) 235 final

²⁹ Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) nr 883/2013 av den 11 september 2013 om utredningar som utförs av Europeiska byrån för bedrägeribekämpning (Olaf) och om upphävande av Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1073/1999 och rådets förordning (Euratom) nr 1074/1999 (EUT L 248, 18.9.2013, s. 1).

³⁰ EUT L 312, 23.12.1995, s. 1.

nr 2185/96³¹ och rådets förordning (EU) 2017/1939³², ska unionens ekonomiska intressen skyddas genom proportionella åtgärder, inbegripet förebyggande, upptäckt, korrigerande och utredning av oriktigheter och bedrägeri, krav på återbetalning av belopp som gått förlorade, betalats ut på felaktiga grunder eller använts felaktigt samt, i tillämpliga fall, administrativa sanktioner. I enlighet med förordning (EU, Euratom) nr 883/2013 och förordning (Euratom, EG) nr 2185/96 får Europeiska byrån för bedrägeribekämpning (Olaf) utföra administrativa utredningar, inbegripet kontroller och inspektioner på plats, i syfte att fastställa om det har förekommit bedrägeri, korruption eller annan olaglig verksamhet som påverkar unionens ekonomiska intressen. I överensstämmelse med förordning (EU) 2017/1939 får Europeiska åklagarmyndigheten utreda och lagföra bedrägeri och annan olaglig verksamhet som påverkar unionens ekonomiska intressen, i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2017/1371³³. I enlighet med budgetförordningen ska varje person eller enhet som mottar medel från unionen till fullo samarbeta för att skydda unionens ekonomiska intressen, bevilja kommissionen, Olaf, Europeiska åklagarmyndigheten och Europeiska revisionsrätten alla rättigheter och all tillgång som krävs och säkerställa att tredje parter som är involverade i förvaltningen av medel från unionen beviljar likvärdiga rättigheter.

- (19) Tredjeländer som ingår i EES får delta i unionens program i samband med det samarbete som inrättats genom EES-avtalet, som ligger till grund för genomförandet av programmen genom ett beslut enligt det avtalet. Tredjeländer får också delta på grundval av andra rättsliga instrument. En särskild bestämmelse bör införas i denna förordning för att den ansvariga utanordnaren, Olaf och Europeiska revisionsrätten ska beviljas nödvändiga rättigheter och tillgång för att de ska kunna utöva sina respektive befogenheter på ett heltäckande sätt.
- (20)
- (21) I enlighet med [uppdatera hänvisning i enlighet med det nya beslutet om utomeuropeiska länder och territorier (ULT): artikel 94 i rådets beslut 2013/755/EU³⁴] är personer och enheter i utomeuropeiska länder och territorier berättigade till finansiering, med förbehåll för programmets regler och mål och eventuella ordningar som gäller för den medlemsstat till vilken det berörda utomeuropeiska landet eller territoriet är knutet.
- (22) I enlighet med punkterna 22 och 23 i det interinstitutionella avtalet om bättre lagstiftning av den 13 april 2016³⁵ behöver detta program utvärderas på grundval av information som samlats in till följd av särskilda övervakningskrav, samtidigt som överreglering och administrativa bördor undviks, särskilt för medlemsstaterna. Dessa krav kan i förekommande fall innefatta mätbara indikatorer som kan användas som utgångspunkt för utvärdering av programmets faktiska konsekvenser.
- (23) Befogenheten att anta rättsakter i enlighet med artikel 290 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt bör delegeras till kommissionen med avseende på att utarbeta bestämmelserna om en övervaknings- och utvärderingsram för programmet.

³¹ Rådets förordning (Euratom, EG) nr 2185/96 av den 11 november 1996 om de kontroller och inspektioner på platsen som kommissionen utför för att skydda Europeiska gemenskapernas finansiella intressen mot bedrägerier och andra oegentligheter (EGT L 292, 15.11.1996, s. 2).

³² Rådets förordning (EU) 2017/1939 av den 12 oktober 2017 om genomförande av fördjupat samarbete om inrättande av Europeiska åklagarmyndigheten (EUT L 283, 31.10.2017, s. 1).

³³ Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2017/1371 av den 5 juli 2017 om bekämpande genom straffrättsliga bestämmelser av bedrägeri som riktar sig mot unionens finansiella intressen (EUT L 198, 28.7.2017, s. 29).

³⁴ Rådets beslut 2013/755/EU av den 25 november 2013 om associering av de utomeuropeiska länderna och territorierna med Europeiska unionen (ULT-beslutet) (EUT L 344, 19.12.2013, s. 1).

³⁵ Interinstitutionellt avtal mellan Europaparlamentet, Europeiska unionens råd och Europeiska kommissionen om bättre lagstiftning av den 13 april 2016 (EUT L 123, 12.5.2016, s. 1).

Det är särskilt viktigt att kommissionen genomför lämpliga samråd under sitt förberedande arbete, inklusive på expertnivå, och att dessa samråd genomförs i enlighet med principerna i det interinstitutionella avtalet av den 13 april 2016 om bättre lagstiftning. För att säkerställa lika stor delaktighet i förberedelsen av delegerade akter erhåller Europaparlamentet och rådet alla handlingar samtidigt som medlemsstaternas experter, och deras experter ges systematiskt tillträde till möten i kommissionens expertgrupper som arbetar med förberedelse av delegerade akter.

- (24) Artikel 42a.1 och 42a.2 i förordning (EG) nr 515/97 ger den rättsliga grunden för finansiering av Afis. Den här förordningen bör ersätta den rättsliga grunden och föreskriva en ny. Artikel 42 a.1 och 42 a.2 i förordning (EG) nr 515/97 bör därför utgå.
- (25) Förordning (EU) nr 250/2014 om inrättande av Herkules III-programmet omfattade perioden från och med den 1 januari 2014 till och med den 31 december 2020. I den här förordningen föreskrivs en uppföljning av Herkules III-programmet, som inleds den 1 januari 2021. Förordning (EU) nr 250/2014 bör därför upphävas.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

KAPITEL I

ALLMÄNNA BESTÄMMELSER

Artikel 1

Syfte

Genom denna förordning inrättas EU-programmet för bedrägeribekämpning (nedan kallat *programmet*).

I förordningen fastställs målen för programmet, budgeten för perioden 2021–2027, formerna för unionsfinansiering och reglerna för tillhandahållande av sådan finansiering.

Artikel 2

Programmets mål

- 1. Programmet har följande allmänna mål:
 - (a) Skydda unionens ekonomiska intressen.
 - (b) Stödja ömsesidigt bistånd mellan medlemsstaternas administrativa myndigheter och samarbete mellan dessa och kommissionen för att säkerställa en korrekt tillämpning av tull- och jordbrukslagstiftningen.
- 2. Programmet har följande särskilda mål:
 - (a) Förebygga och motverka bedrägeri, korruption och annan olaglig verksamhet som skadar unionens ekonomiska intressen.
 - (b) Stödja rapportering av oriktigheter, inklusive bedrägeri, med beaktande av den delade förvaltningen och medel för stöd inför anslutningen i unionens budget.
 - (c) Tillhandahålla verktyg för informationsutbyte och stöd för den operativa verksamheten på området ömsesidigt administrativt bistånd i tull- och jordbruksfrågor.

Artikel 3

Budget

1. Finansieringsramen för genomförandet av programmet för perioden 2021–2027 ska vara 181,207 miljoner EUR i löpande priser.
2. Den vägledande fördelningen av det belopp som anges i punkt 1 ska vara följande:
 - (a) 114,207 miljoner EUR för det mål som avses i artikel 2.2 a.
 - (b) 7 miljoner EUR för målet i artikel 2.2 b.
 - (c) 60 miljoner EUR för målet i artikel 2.2 c.
3. Det belopp som anges i punkt 1 får användas för tekniskt och administrativt bistånd för genomförandet av programmet, såsom förberedelser, övervakning, kontroll, revision och utvärdering, inklusive centrala informationstekniska system.

Artikel 4

Tredjeländer som är associerade till programmet

Programmet ska vara öppet för följande tredjeländer:

- (a) Medlemmar av Europeiska frihandelssammanslutningen (Efta) som är medlemmar i Europeiska ekonomiska samarbetsområdet (EES), i enlighet med villkoren i EES-avtalet.
- (b) Anslutande länder, kandidatländer och potentiella kandidatländer, i enlighet med de allmänna principer och villkor och bestämmelser som fastställs för dessa länders deltagande i unionens program i ramavtal och associeringsrådsbeslut för respektive land, eller liknande avtal, och i enlighet med de särskilda villkor som föreskrivs i avtal mellan unionen och dessa länder.
- (c) Länder som omfattas av den europeiska grannskapspolitiken, i enlighet med de allmänna principer och villkor och bestämmelser som fastställs för dessa länders deltagande i unionens program i ramavtal och associeringsrådsbeslut för respektive land, eller liknande avtal, och i enlighet med de särskilda villkor som föreskrivs i avtal mellan unionen och dessa länder.
- (d) Andra tredjeländer i enlighet med de villkor som föreskrivs i ett särskilt avtal som täcker ett lands deltagande i något av unionens program, förutsatt att avtalet
 - (a) säkerställer en rimlig balans mellan bidraget från det tredjeland som deltar i unionens program och de fördelar som landet får genom respektive program,
 - (b) fastställer villkoren för deltagande i programmen, inklusive beräkningen av ekonomiska bidrag till enskilda program och deras administrativa kostnader. Dessa bidrag ska utgöra inkomster avsatta för särskilda ändamål i enlighet med artikel [21.5] i budgetförordningen,
 - (c) inte ger tredjelandet beslutsbefogenhet över programmet,
 - (d) garanterar unionens rätt att säkerställa sund ekonomisk förvaltning och att skydda sina ekonomiska intressen.

Artikel 5

Genomförande av och former för EU-finansiering

1. Programmet ska genomföras inom ramen för direkt förvaltning i enlighet med budgetförordningen eller indirekt förvaltning inom ramen för organ som avses i artikel 62.1 c i budgetförordningen.
2. Programmet får tillhandahålla finansiering i alla former som anges i budgetförordningen, särskilt bidrag och upphandling, samt ersättning för utgifter för resor och uppehälle i enlighet med vad som anges i artikel 238 i budgetförordningen.
3. Programmet får tillhandahålla finansiering för åtgärder som genomförs i enlighet med förordning (EG) nr 515/97, särskilt för att täcka olika typer av kostnader som anges i den vägledande förteckningen i bilaga I.
4. När den åtgärd som får stöd omfattar anskaffning av utrustning, ska kommissionen, i tillämpliga fall, inrätta en samordningsmekanism som säkerställer effektivitet och driftskompatibilitet mellan all utrustning som köps in med stöd av unionsprogram.

Artikel 6

Skydd av unionens ekonomiska intressen

När ett tredjeland deltar i programmet genom ett beslut enligt ett internationellt avtal eller något annat rättsligt instrument ska tredjelandet bevilja de rättigheter och den tillgång som krävs för att den behöriga utanordnaren, Europeiska byrån för bedrägeribekämpning och Europeiska revisionsrätten ska kunna utöva sina respektive befogenheter på ett heltäckande sätt. När det gäller Europeiska byrån för bedrägeribekämpning ska dessa rättigheter innefatta rätten att utföra utredningar, däribland kontroller och inspektioner på plats, i enlighet med Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) nr 883/2013 om utredningar som utförs av Europeiska byrån för bedrägeribekämpning.

KAPITEL II

BIDRAG

Artikel 7

Bidrag inom programmet ska tilldelas och förvaltas i enlighet med avdelning VIII i budgetförordningen.

Artikel 8

Stödberättigande åtgärder

Endast åtgärder som genomför de mål som avses i artikel 2 ska berättiga till finansiering.

Artikel 9

Stödberättigade enheter

1. Utöver de kriterier som anges i artikel 197 i budgetförordningen ska de kriterier för stödberättigande som fastställs i punkt 2 tillämpas:
2. Följande enheter är berättigade till stöd:
 - (a) Offentliga myndigheter som kan bidra till uppnåendet ett av de mål som anges i artikel 2 och som är etablerade i något av följande länder:
 - (a) En medlemsstat eller ett utomeuropeiskt land eller territorium som är knutet till den.
 - (b) Ett tredjeland som är associerat till programmet.
 - (c) Ett tredjeland som förtecknas i arbetsprogrammet på de villkor som anges i punkt 3.
 - (b) Forsknings- och undervisningsinstitut och icke vinstdrivande enheter som kan bidra till uppnåendet av de mål som anges i artikel 2, under förutsättning att de har inrättats och varit i drift under minst ett år i en medlemsstat eller ett tredjeland som är associerat till programmet, eller ett tredje land som finns förtecknat i ett arbetsprogram på de villkor som anges i punkt 3.
 - (c) Varje rättslig enhet som inrättats i enlighet med unionsrätten eller varje internationell organisation.
3. Enheter som avses i punkt 2 etablerade i ett tredjeland som inte är associerat till programmet får i undantagsfall delta när det är nödvändigt för att nå målen för en viss åtgärd.
4. Enheter som avses i punkt 2 etablerade i ett tredjeland som inte är associerat till programmet bör i princip bära kostnaderna för sitt deltagande.

KAPITEL III

PROGRAMPLANERING, ÖVERVAKNING OCH UTVÄRDERING

Artikel 10

Arbetsprogram

Programmet ska genomföras med hjälp av sådana arbetsprogram som avses i artikel 110 i budgetförordningen.

Artikel 11

Övervakning och rapportering

1. Indikatorer för rapportering om programmets uppfyllelse av de allmänna och särskilda målen i artikel 2 anges i bilaga II.

2. För att säkerställa en effektiv bedömning av programmets framsteg i riktning mot uppnåendet av dess mål ska kommissionen ges befogenhet att anta delegerade akter i enlighet med artikel 14 med avseende på att ändra bilaga II i syfte att se över eller komplettera indikatorerna där så krävs och att komplettera denna förordning med bestämmelser om inrättandet av en ram för övervakning och utvärdering.
3. Systemet för resultatrapportering ska säkerställa att uppgifter för övervakning av programmets genomförande och resultat samlas in ändamålsenligt, effektivt och i god tid. För detta ändamål ska proportionella rapporteringskrav ställas på mottagarna av unionens medel och, i förekommande fall, medlemsstaterna.

Artikel 12

Utvärdering

1. Utvärderingar ska utföras i god tid för att kunna användas i beslutsprocessen.
2. En preliminär utvärdering av programmet ska göras så snart det föreligger tillräcklig information om genomförandet av programmet, dock senast fyra år efter det att programmet började genomföras.
3. Vid utgången av programmets genomförandeperiod, dock senast fyra år efter utgången av den period som anges i artikel 1, ska kommissionen göra en slututvärdering av programmet.
4. Kommissionen ska överlämna slutsatserna från dessa utvärderingar tillsammans med sina egna iakttagelser till Europaparlamentet, rådet, Europeiska ekonomiska och sociala kommittén, Regionkommittén och Europeiska revisionsrätten.

Artikel 13

Delegering av befogenhet

Kommissionen ska ges befogenhet att anta delegerade akter i enlighet med artikel 14 med avseende på att utarbeta bestämmelserna för den ram för övervakning och utvärdering som föreskrivs i artikel 11.

Artikel 14

Utövande av delegeringen

1. Befogenheten att anta delegerade akter ges till kommissionen med förbehåll för de villkor som anges i denna artikel.
2. Den befogenhet att anta delegerade akter som avses i artikel 13 ska ges till kommissionen till och med den 31 december 2028.
3. Den delegering av befogenhet som avses i artikel 13 får när som helst återkallas av Europaparlamentet eller rådet. Ett beslut om återkallelse innebär att delegeringen av den befogenhet som anges i beslutet upphör att gälla. Beslutet får verkan dagen efter det att det offentliggörs i *Europeiska unionens officiella tidning*, eller vid ett senare i beslutet angivet datum. Det påverkar inte giltigheten av delegerade akter som redan har trätt i kraft.

4. Innan kommissionen antar en delegerad akt ska den samråda med experter som utsetts av varje medlemsstat i enlighet med principerna i det interinstitutionella avtalet av den 13 april 2016 om bättre lagstiftning.
5. Så snart kommissionen antar en delegerad akt ska den samtidigt delge Europaparlamentet och rådet denna.

KAPITEL IV

ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER OCH SLUTBESTÄMMELSER

Artikel 15

Information, kommunikation och offentliggörande

1. Mottagarna av unionsfinansiering ska framhålla unionsfinansieringens ursprung och säkerställa dess synlighet (i synnerhet när de främjar åtgärderna och deras resultat) genom att tillhandahålla enhetlig, verkningsfull och proportionell riktad information till olika målgrupper, däribland medierna och allmänheten. Att framhålla ursprunget och säkerställa unionsfinansieringens synlighet ska inte krävas när det finns en risk för att äventyra det effektiva utförandet av bedrägeribekämpning och tullens operativa verksamhet.
2. Kommissionen ska vidta informations- och kommunikationsåtgärder avseende programmet och dess åtgärder och resultat. Medel som tilldelats programmet ska också bidra till den gemensamma kommunikationen av unionens politiska prioriteringar, i den mån de har anknytning till de mål som avses i artikel 2.

Artikel 16

Ändring av förordning (EG) nr 515/97

I artikel 42a i förordning (EG) nr 515/97 ska punkterna 1 och 2 utgå.

Artikel 17

Upphävande

3. Förordning (EU) nr 250/2014 ska upphöra att gälla med verkan från och med den 1 januari 2021.

Artikel 18

Övergångsbestämmelser

1. Denna förordning ska inte påverka fortsatt genomförande eller ändringar av de berörda åtgärderna fram till dess att de har avslutats, enligt förordning (EU) nr 250/2014 och enligt

artikel 42a i förordning (EG) nr 515/97, som ska fortsätta att tillämpas för de berörda åtgärderna fram till dess att de avslutas.

2. Finansieringsramen för programmet får också omfatta de utgifter för tekniskt och administrativt bistånd som är nödvändiga för övergången mellan programmet och de åtgärder som antagits enligt förordning (EU) nr 250/2014 och artikel 42a i förordning (EG) nr 515/97.

Artikel 19

Ikraftträdande

Denna förordning träder i kraft den [\[tjugonde\]](#) dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Den ska tillämpas från och med den 1 januari 2021.

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

Utfärdad i Bryssel den

På Europaparlamentets vägnar
Ordförande

På rådets vägnar
Ordförande

FINANSIERINGSÖVERSIKT FÖR RÄTTSAKT

1. GRUNDLÄGGANDE UPPGIFTER OM FÖRSLAGET ELLER INITIATIVET

- 1.1. Förslagets eller initiativets titel
- 1.2. Berörda politikområden (*programkluster*)
- 1.3. Typ av förslag eller initiativ
- 1.4. Grunder för förslaget eller initiativet
- 1.5. Varaktighet och budgetkonsekvenser
- 1.6. Planerad metod för genomförandet

2. FÖRVALTNING

- 2.1. Regler om uppföljning och rapportering
- 2.2. Förvaltnings- och kontrollsystem
- 2.3. Åtgärder för att förebygga bedrägeri och oriktigheter

3. BERÄKNADE BUDGETKONSEKVENSER AV FÖRSLAGET ELLER INITIATIVET

- 3.1. Berörda rubriker i den fleråriga budgetramen och budgetrubriker i den årliga budgetens utgiftsdel
- 3.2. Beräknad inverkan på utgifterna
 - 3.2.1. *Sammanfattning av den beräknade inverkan på utgifterna*
 - 3.2.2. *Beräknad inverkan på anslag av administrativ natur*
 - 3.2.3. *Bidrag från tredje part*
- 3.3. Beräknad inverkan på inkomsterna

FINANSIERINGSÖVERSIKT FÖR RÄTTSAKT

1. GRUNDLÄGGANDE UPPGIFTER OM FÖRSLAGET ELLER INITIATIVET

1.1. Förslagets eller initiativets titel

EU-programmet för bedrägeribekämpning

1.2. Berörda politikområden (*programkluster*)

03 Inre marknaden

03 03 EU-programmet för bedrägeribekämpning

1.3. Förslaget eller initiativet avser

☐ en ny åtgärd

☐ en ny åtgärd som bygger på ett pilotprojekt eller en förberedande åtgärd³⁶

☒ en förlängning av en befintlig åtgärd

☐ en sammanslagning eller omdirigering av en eller flera åtgärder mot en annan/en ny åtgärd

1.4. Grunder för förslaget eller initiativet

1.4.1. *Krav som ska uppfyllas på kort eller lång sikt, inbegripet en detaljerad tidsplan för genomförandet av initiativet*

Enligt artikel 325 i EUF-fördraget ska unionen och medlemsstaterna bekämpa bedrägerier och all annan olaglig verksamhet som riktar sig mot Europeiska unionens ekonomiska intressen. I artikel 33 i EUF-fördraget föreskrivs en förstärkning av tullsamarbetet mellan medlemsstaterna och mellan dessa och kommissionen, vilka beskrivs utförligare i förordning (EG) nr 515/97 om ömsesidigt bistånd och som bland annat genomförs genom Afis-plattformen. Rapporteringsskyldigheterna till IMS föreskrivs i den relevanta sektorslagstiftningen. Inom denna ram kommer EU-programmet för bedrägeribekämpning att ge stödmottagarna stöd för att göra det möjligt för dem att bättre skydda EU:s ekonomiska intressen och för ömsesidigt administrativt bistånd i tullfrågor.

Programmet kommer att genomföras via de årliga arbetsprogrammen för 2021–2027.

1.4.2. *Mervärdet av en åtgärd på unionsnivå (som kan följa av flera faktorer, t.ex. samordningsfördelar, rättssäkerhet, ökad effektivitet eller komplementaritet). Med ”mervärdet av en åtgärd på unionsnivå” i denna punkt avses det värde en åtgärd från unionens sida tillför utöver det värde som annars skulle ha skapats av enbart medlemsstaterna.*

Orsaker för åtgärder på europeisk nivå (ex-ante)

Bedrägerier som riktar sig mot EU:s ekonomiska intressen är en gränsöverskridande företeelse som skadar alla EU:s medlemsstater, vilket framgår av statistik som offentliggjorts i de årliga rapporterna om bekämpning av bedrägerier som riktar sig mot unionens ekonomiska intressen (PIF-rapporterna). Det finns ett behov av samordnade insatser för att bekämpa bedrägerier och underlätta ömsesidigt

³⁶

I den mening som avses i artikel 58.2 a eller b i budgetförordningen.

administrativt bistånd i tullfrågor. Herkules, Afis och IMS har alla utgjort långvariga verktyg till stöd för medlemsstaterna och EU i detta avseende. Detta förslag syftar till att effektivisera det ekonomiska stödet till dessa verktyg under den tid som nästa fleråriga budgetram varar.

Förväntat mervärde för unionen (ex post)

Programmet förväntas fortsätta att stödja medlemsstaterna och unionen i att bekämpa bedrägerier som skadar EU:s ekonomiska intressen, genom att finansiera verksamhet (tekniskt bistånd och teknisk utbildning) som annars inte skulle finnas tillgänglig på nationell nivå i alla medlemsstater. Det kommer också att tillhandahålla tjänster (Afis och IMS) som, för att uppfylla sina mål, bör tillhandahållas på ett centraliserat och övergripande sätt, för alla medlemsstater. Programmet kommer också att möjliggöra besparingar, vilket har varit fallet med centraliserade inköp av tillgång till olika relevanta databaser.

1.4.3. Erfarenheter från tidigare liknande åtgärder

Herkules, Afis och IMS EU:s långvariga verktyg för bekämpning av bedrägerier och oriktigheter som skadar EU-budgeten och för stöd för ömsesidigt administrativt bistånd mellan tullförvaltningarna och samarbete med kommissionen. De har varit föremål för regelbundna utvärderingar och undersökningar av hur nöjda användarna är, som i stor utsträckning har visat mervärdet av var och en av dem.

När det gäller Herkulesprogrammet var den senaste av dessa halvtidsöversynen av Herkules III-programmet, som även innefattade en oberoende utvärdering som offentliggjordes i januari 2018. Slutsatsen i utvärderingen var att programmet var relevant, att mekanismer införts för att säkerställa dess konsekvens, och att det hade varit ändamålsenligt och effektivt. I utvärderingen konstaterades också att det finns ett tydligt mervärde med ett sådant program på EU-nivå, och att programmets insatser i hög grad har visat sig vara hållbara.

Som en operativ verksamhet har Afis varit föremål för undersökningar av hur nöjda användarna är, internrevision, samt deltagarnas utvärdering i fall av gemensamma tullaktioner. Afis fick en positiv uppskattning där de senast tillgängliga uppgifterna visade en grad av tillfredsställelse bland användarna avseende funktionalitet, prestanda och utbildningsverksamhet på mer än 80 %. Dessutom konstaterade revisionsrätten att den information om meddelanden om containerstatus och rättvisa priser som tillhandahålls från Afis CSM-databas och automatiserade kontrollverktyg är effektiva verktyg för att identifiera potentiella fall av bedrägeri i samband med felaktiga beskrivningar av ursprung och undervärdering/underfakturerings.

IMS analyseras i nära samarbete med sakkunniga från medlemsstaterna under ledning av den rådgivande samordningskommittén för förebyggande av bedrägerier (Cocolaf) – gruppen för rapportering och analys.

1.4.4. Förenlighet med andra lämpliga instrument och eventuella synergieffekter

Herkules har varit det enda EU-program som uteslutande är avsett att stödja bekämpning av bedrägerier som skadar EU:s ekonomiska intressen. Afis och IMS är operativa verksamheter som tillhandahåller specialiserade tjänster till medlemsstaterna. Utvärderingarna av Herkules har visat att det stöd som Herkules tillhandahåller är unikt vad gäller dess omfattning och innehåll.

Inom ramen för den framtida fleråriga programperioden kommer ett nytt EU-instrument för ekonomiskt stöd för tullkontrollutrustning att inrättas för att hantera de

relevanta utmaningarna på området tullkontroller genom att stödja inköp av kontrollutrustning till förmån för tullmyndigheterna. Det nya instrumentet kommer att komplettera EU-programmet för bedrägeribekämpning, vars stöd eller anskaffning av utrustning kommer att vara begränsad vad gäller volym, med inriktning på skyddet av EU:s ekonomiska intressen och till förmån för tullmyndigheter och andra myndigheter.

1.5. Varaktighet och budgetkonsekvenser

☒ begränsad varaktighet

- ☒ Med verkan från och med den 1.1.2021 till och med den 31.12.2027
- ☒ Budgetkonsekvenser från 2021 till 2027
- ☒ Budgetkonsekvenser från 2021 till 2030 enbart vad avser betalningsbemyndiganden
- ☐ obegränsad varaktighet
- Efter en inledande period ÅÅÅÅ–ÅÅÅÅ,
- beräknas genomförandetakten nå en stabil nivå.

1.6. Planerad metod för genomförandet³⁷

☒ Direkt förvaltning som sköts av kommissionen

- ☒ av dess avdelningar, vilket också inbegriper personalen vid unionens delegationer;
- ☐ av genomförandeorgan

☐ Delad förvaltning med medlemsstaterna

☒ Indirekt förvaltning genom att uppgifter som ingår i budgetgenomförandet anförtros

- ☐ tredjeländer eller organ som de har utsett
- ☒ internationella organisationer och deras underordnade organ: Sekretariatet för ramkonventionen om tobakskontroll (FCTC).
- ☐ EIB och Europeiska investeringsfonden
- ☐ organ som avses i artiklarna 70 och 71 i budgetförordningen
- ☐ offentligrättsliga organ
- ☐ privaträttsliga organ som anförtrotts uppgifter som faller inom offentlig förvaltning och som lämnat tillräckliga ekonomiska garantier
- ☐ organ som omfattas av privaträtten i en medlemsstat, som anförtrotts genomförandet av ett offentlig-privat partnerskap och som lämnat tillräckliga ekonomiska garantier
- ☐ personer som anförtrotts ansvaret för genomförandet av särskilda åtgärder inom Gusp som följer av avdelning V i fördraget om Europeiska unionen och som anges i den relevanta grundläggande rättsakten
- *Vid fler än en metod, ange kompletterande uppgifter under "Anmärkningar".*

Anmärkningar

Programmet kommer att genomföras genom direkt förvaltning. Möjligheten finns dock att särskilda åtgärder kommer att genomföras genom indirekt förvaltning i samband med finansieringen av ramkonventionens sekretariat.

³⁷

Närmare förklaringar av de olika metoderna för genomförande med hänvisningar till respektive bestämmelser i budgetförordningen återfinns på BudgWeb:
<https://myintracomm.ec.europa.eu/budgweb/EN/man/budgmanag/Pages/budgmanag.aspx>

2. FÖRVALTNING

2.1. Regler om uppföljning och rapportering

Ange intervall och andra villkor för sådana åtgärder:

Indikatorer för att övervaka genomförandet och utvecklingen av programmet presenteras i bilaga II till förslaget till förordning. Proportionella rapporteringskrav kommer att åläggas mottagarna av finansiellt stöd i samband med de årliga arbetsprogrammen.

2.2. Förvaltnings- och kontrollsystem

2.2.1. *Motivering av den genomförandemetod, de finansieringsmekanismer, de betalningsvillkor och den kontrollstrategi som föreslås*

Programmet kommer att genomföras av Olaf genom direkt förvaltning. Möjligheten finns dock att särskilda åtgärder kommer att genomföras genom indirekt förvaltning i samband med finansieringen av ramkonventionens sekretariat.

EU-programmet för bedrägeribekämpning kommer i stor utsträckning att förlänga det befintliga Herkulesprogrammet, i kombination med Afis och IMS. Finansieringsmekanismer, betalningsvillkor och kontrollåtgärder har visat sig vara effektiva och proportionerliga. Dessa kommer därför att fortsätta att användas inom ramen för EU-programmet för bedrägeribekämpning och samtidigt dra nytta av den flexibilitet som infördes genom den budgetförordning som ska antas under 2018 (t.ex. användningen av enhetsbelopp, schablonsatser och enhetskostnader).

Den betalningsgång som ska tillämpas är en delvis decentraliserad modell med motvikt från Olafs budgetansvariga enhet för alla transaktioner, utom för de utbetalningar av förhandsfinansiering där formerna för en centraliserad förvaltning kommer att följas.

Inom Olaf har varje enhetschef och direktör beviljats vidaredelegering av generaldirektören (delegerad utanordnare) enligt de interna reglerna om genomförandet av budgeten, den utsedda utanordnaren genom vidaredelegering tar på sig det fulla ansvaret för driften (dvs. finansiell och operativ) för programmet och – efter att ha kontrollerat att nödvändiga uppgifter och kontroller har genomförts genom initierings- och kontrollfunktionen – ska den vidaredelegerade utanordnaren fatta ett beslut om att godkänna eller avslå verksamheten.

Särdrag i ansökningarna om bidrag:

- Bidragen kommer att förvaltas elektroniskt från det att inbjudan att lämna förslag offentliggjordes fram till slutlig betalning genom kommissionens digitala förvaltningssystem e-bidrag.

- Bidragen kommer att ges en av de förenklade former som föreskrivs i den budgetförordning som ska antas under 2018:

- Enhetsbelopp.
- Schablonsats.
- Enhetskostnader.

Förenklade former av bidrag gör det möjligt för Olafs behöriga utanordnare att koncentrera sig på ett korrekt genomförande av åtgärden i stället för på faktiska kostnader.

– I bidragsavtalen fastställs finansieringsvillkor och vilka verksamheter som omfattas av avtalet. Det innehåller även ett kapitel om kontrollmetoder.

- Efterhandskontroller på platsen kan utföras av den ekonomiska eller operativa handläggaren utifrån olika variabler (t.ex. avtalets belopp eller hur komplicerat ärendet är). Under dessa kontroller kommer både resultatens kvalitet och ekonomiska återverkningar att bedömas.

- Betalningsvillkoren kommer att tillämpas på ett enhetligt sätt, på grundval av förhandsfinansiering. Utbetalningen av återstående belopp kommer att göras inom 60 dagar från och med den dag då slutrapporten lämnas in.

Särdrag för Olafs upphandlingshandlingar:

- Detaljerade kravspecifikationer kommer att utarbetas och ligga till grund för det särskilda avtalet. Åtgärder för bedrägeribekämpning finns i alla avtal som ingås mellan Olaf och den externa parten.

- Olaf kontrollerar alla resultat och övervakar all verksamhet och alla tjänster som uppdragstagaren tillhandahåller enligt ramavtalet.

- Merparten av uppgifterna under upphandlingen kommer att ske elektroniskt via olika program för e-upphandling som eTendering, eSubmission, eInvoice, osv.

Sammanfattning:

De tidigare erfarenheterna från programmen Herkules I, II, III samt Afis visar att betalningsvillkoren och kontrollmetoderna har fungerat mycket bra och överensstämme med budgetförordningen har säkerställts.

2.2.2. *Uppgifter om identifierade risker och om det eller de interna kontrollsystem som inrättats för att begränsa riskerna*

Olaf har inrättat interna kontrollprocesser för att säkerställa adekvat riskhantering med avseende på lagligheten och korrektheten i de underliggande transaktionerna, med beaktande av programmens fleråriga karaktär samt typen på de berörda utbetalningarna.

Syftet med kontrollen är att säkerställa att den uppskattade felfrekvensen inte överstiger 2 % per år.

Bidragsavtalen anses medföra låg risk, eftersom det i cirka 90 procent av fallen är offentlig förvaltning eller rättstillämpande myndigheter i medlemsstaterna som är stödmottagare.

Riskenivån för kontrakt som tilldelats efter upphandlingen betraktas som låg, eftersom en stor del av utgifterna rättsligt och ekonomiskt täcks av ett ramavtal som ingås för ett år i taget och som får förlängas tre gånger. Detta tillvägagångssätt, som omfattar konferenser, undersökningar, möjligtvis utbildning i digital kriminalteknik, ramavtal som används inom ramen för Afis och möten och övningar inom ramen för förordning (EG) nr 515/97, kommer att fortsätta i framtiden.

I enlighet med kommissionens krav ska en riskbedömning göras varje år.

Internkontrollsystem:

De operativa enheterna ansvarar för den operativa kontrollen. Inom Olaf kontrolleras alla handlingar av minst tre personer (två finansiella och ett operativt ombud) innan de godkänns och behandlas av utanordnaren genom vidaredelegering.

De anställda i Olaf som utses av den behöriga utanordnaren för att kontrollera finansiella transaktioner ska väljas med hänsyn tagen till deras kunskap, skicklighet och särskilda kompetens som framgår av utbildningsbevis eller som erhållits genom lämplig yrkeserfarenhet eller genom ett särskilt utbildningsprogram. De deltar i fortlöpande fortbildning och yrkesutveckling för att bibehålla den kompetensnivå som krävs under en längre tid.

Förhandskontroller görs av tjänstemän med ansvar för finansiell kontroll i Olafs budgetansvariga enhet för varje transaktion (bidrag och upphandling) som kräver godkännande av den vidaredelegerade utanordnaren. Vid dessa förhandskontroller kontrolleras laglighet och korrekthet med hjälp av checklistor. När fel och/eller brister observeras uppdateras checklistorna för att täcka den identifierade risken.

Räkenskaperna kontrolleras varje månad av kontaktpersonen för redovisningsfrågor som övervakas av den vidaredelegerade utanordnaren i den budgetansvariga enheten.

Vidare bedömer Olaf årligen hur effektiva de viktigaste internkontrollsystemen är, inklusive de förfaranden som utförs av genomförandeorganen i enlighet med kommissionens tillämpliga riktlinjer. Bedömningen bygger på ett antal kontrollåtgärder och informationskällor, inklusive en bedömning av förvaltningsrisker, övervakning av rapporterade fall av undantag, avvikelser och brister i den interna kontrollen i samband med revisionen.

2.2.3. *Beräkning och motivering av kontrollernas kostnadseffektivitet (dvs. förhållandet mellan kostnaden för kontrollerna och värdet av de medel som förvaltas) och en bedömning av den förväntade risken för fel (vid betalning och vid avslutande)*

Olaf har bedömt dessa kontrollkostnader som lämpliga med tanke på Olafs speciella ställning som den byrå som ansvarar för att bekämpa bedrägeri, vilket kräver en stark kontrollmiljö. Syftet med kontrollen är att säkerställa att den uppskattade felfrekvensen inte överstiger 2 % per år.

På grundval av en bedömning av de mest relevanta nyckelindikatorerna för upphandling och kontrollresultat har Olaf bedömt kostnadseffektiviteten och ändamålsenligheten i kontrollsystemet och nått fram till en positiv slutsats.

Bedömningen görs i allmänhet på nivå 3 och ibland på nivå 4 när kontroller utförs på plats.

För bidrag:

Den totala kostnaden för kontroller som avser bidrag (dvs. inklusive kostnader för finansiella förhands- och efterhandskontroller) har i den årliga verksamhetsrapporten för 2017 beräknats till 7,1 % av det totala transaktionsbeloppet. Efter införandet av förenklade former i 2019 års ansökningsomgångar, förväntas kostnaderna för kontrollerna kunna minskas ytterligare till 6,3 % av transaktionerna i fråga.

Dessa kontroller identifierade inte några finansiella fel som kan inverka negativt på försäkrar. Detta innebär att förvaltningen har tillräcklig försäkrar om att den ekonomiska förvaltningen och internkontrollmålen har uppnåtts.

För upphandling

Kostnaden för kontrollerna på upphandlingsförfaranden bedömdes i den årliga verksamhetsrapporten till 1,59 % av den budget som anslagits för upphandling.

Kostnaderna för kontroller som rör en eventuell finansiering av ramkonventionens sekretariat kan uppskattas till 1,4 %.

I efterhandskontrollerna identifierades inte några betydande finansiella fel som kan inverka negativt på försäkrar.

2.3. Åtgärder för att förebygga bedrägeri och oriktigheter

Beskriv förebyggande åtgärder (befintliga eller planerade), t.ex. från strategi för bedrägeribekämpning.

Unionens ekonomiska intressen kommer att skyddas i enlighet med relevanta bestämmelser i budgetförordningen, såsom anges i skäl 17 och artikel 6 i detta förslag.

På det hela taget ger de åtgärder för att begränsa riskerna som redan finns en rimlig försäkrar om att riskerna för bedrägeri förvaltas väl och att sannolikheten hålls på en låg nivå. Med beaktande av bedömningen av risken för bedrägeri, kontrollmiljön, befintliga förfaranden och Olafs uppdrag har man beslutat att fokusera på följande mål:

1. Upprätthålla en hög kontrollnivå för medel som förvaltas av Olaf

Även om Olaf har en liten driftsbudget och begränsade finansiella transaktioner, förutsätter dess uppgift i bekämpningen av bedrägerier att den föregår med gott exempel. Därför begränsar Olaf risken för bedrägeri genom att ha en stark kontrollmiljö gentemot de medel den förvaltar.

2. Främja högsta möjliga integritetsnivå för Olafs personal

Vid bekämpningen av bedrägerier är det av största vikt att det finns en företagskultur som främjar personalens integritet. Det är därför viktigt att ha regler som erkänns och är tydliga för alla.

3. BERÄKNADE BUDGETKONSEKVENSER AV FÖRSLAGET ELLER INITIATIVET

3.1. Rubrik i den fleråriga budgetramen och föreslagna nya budgetrubriker i den årliga budgetens utgiftsdel

Rubrik i den fleråriga budgetramen	Budgetrubrik	Typ av utgift	Bidrag			
	Nummer [Rubrik.....]	Diff./Icke-diff ³⁸ .	från Efta-länder ³⁹	från kandidatländer ⁴⁰	från tredjeländer	i den mening som avses i artikel [21.2 b] i budgetförordningen
1	03 03 EU-programmet för bedrägeribekämpning	Diff.	Ja	Ja	Ja	Nej
	03 03 01 Insatser för att förebygga och motverka bedrägeri, korruption och annan olaglig verksamhet som skadar unionens ekonomiska intressen	Diff.	Ja	Ja	Ja	Nej
	03 03 02 Stöd för rapportering av oriktigheter, inklusive bedrägeri	Diff.	Ja	Ja	Ja	Nej
	03 03 03 Tillhandahålla finansiering för åtgärder som genomförts i enlighet med förordning (EG) nr 515/97	Diff.	Ja	Ja	Ja	Nej

³⁸ Differentierade = differentierade anslag / Icke-diff. = icke-differentierade anslag.

³⁹ Efta: Europeiska frihandelssammanslutningen.

⁴⁰ Kandidatländer och i förekommande fall potentiella kandidatländer i västra Balkan.

3.2. Beräknad inverkan på utgifterna

3.2.1. Sammanfattning av den beräknade inverkan på utgifterna⁴¹

Miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

Rubrik i den fleråriga budgetramen			1	Inre marknaden, innovation och digitalisering							
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Efter 2027	TOTALT
03 03 01 Insatser för att förebygga och motverka bedrägeri, korruption och annan olaglig verksamhet som skadar unionens ekonomiska intressen	Åtaganden	(1)	15,160	15,359	15,662	16,075	16,608	17,270	18,073		114,207
	Betalningar	(2)	9,023	12,700	14,623	15,500	15,900	16,400	17,500	12,561	114,207
03 03 02 Stöd för rapportering av oriktigheter, inklusive bedrägeri	Åtaganden	(3)	0,929	0,941	0,960	0,985	1,018	1,059	1,108		7,000
	Betalningar	(4)	0,929	0,941	0,960	0,985	1,018	1,059	1,108	p.m.	7,000
03 03 03 Tillhandahålla finansiering för åtgärder som genomförts i enlighet med förordning (EG) nr 515/97	Åtaganden	(5)	7,964	8,069	8,228	8,445	8,725	9,073	9,495		60,000
	Betalningar	(6)	7,566	7,665	7,817	8,023	8,289	8,620	9,020	3,000	60,000
Anslag av administrativ natur som finansieras genom ramanslagen för programmet ⁴²	Åtaganden = Betalningar	(7)	0	0	0	0	0	0	0		

⁴¹ Beloppen har avrundats och därför kan det hända att totalsumman inte stämmer fullt ut.

⁴² Detta avser tekniskt eller administrativt stöd för genomförandet av vissa av Europeiska unionens program och åtgärder (tidigare s.k. BA-poster) samt indirekta och direkta forskningsåtgärder.

TOTALA anslag för programmets finansieringsram	Åtaganden	=1+ 3+5 +7	24,05 3	24,36 9	24,85 0	25,50 6	26,35 1	27,40 2	28,67 6		181,207
	Betalningar	=2+ 4+6	17,51 8	21,30 7	23,40 0	24,50 8	25,20 7	26,07 8	27,62 8	15,561	181,207

Rubrik i den fleråriga budgetramen	7	”Administrativa utgifter”
---	---	---------------------------

Detta avsnitt ska fyllas i med hjälp av det datablad för budgetuppgifter av administrativ natur som först ska föras in i bilagan till finansieringsöversikt för rättsakt (bilaga V till de interna reglerna), vilken ska laddas upp i DECIDE som underlag för samråden mellan kommissionens avdelningar.

Miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	<i>Efter 2027</i>	TOTALT
Personalresurser		1,502	1,502	1,502	1,502	1,502	1,502	1,502		10,514
Övriga administrativa utgifter		0,015	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015		0,105
TOTALA anslag för RUBRIK 7 i den fleråriga budgetramen	(summa åtaganden = summa betalningar)	1,517	1,517	1,517	1,517	1,517	1,517	1,517		10,619

Miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	<i>Efter 2027</i>	TOTALT
TOTALA samtliga i den fleråriga budgetramen	Åtaganden	25,57 0	25,88 6	26,36 7	27,02 3	27,86 8	28,91 9	30,19 3		191,826
	Betalningar	25,01 2	25,18 0	23,92 7	24,51 8	25,28 0	26,22 8	27,37 7	25,012	191,826

3.2.2. Sammanfattning av den beräknade inverkan på anslag av administrativ natur

- ☐ Förslaget/initiativet kräver inte att anslag av administrativ natur tas i anspråk
- ☒ Förslaget/initiativet kräver att anslag av administrativ natur tas i anspråk enligt följande:

Miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

År	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALT
----	------	------	------	------	------	------	------	--------

RUBRIK 7 i den fleråriga budgetramen								
Personalresurser	1,502	1,502	1,502	1,502	1,502	1,502	1,502	10,514
Övriga administrativa utgifter	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015	0,105
Delsumma RUBRIK 7 i den fleråriga budgetramen	1,517	1,517	1,517	1,517	1,517	1,517	1,517	10,619

Utanför RUBRIK 7⁴³ i den fleråriga budgetramen								
Personalresurser								
Övriga utgifter av administrativ natur								
Delsumma utanför RUBRIK 7 i den fleråriga budgetramen								

TOTALT	1,517	1,517	1,517	1,517	1,517	1,517	1,517	10,619
---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

Personalbehov och andra administrativa kostnader ska täckas genom anslag inom det generaldirektorat som redan har avdelats för att förvalta åtgärden i fråga, eller genom en omfördelning av personal inom generaldirektoratet, om så krävs kompletterad med ytterligare resurser som kan tilldelas det förvaltande generaldirektoratet som ett led i det årliga förfarandet för tilldelning av anslag och med hänsyn tagen till begränsningar i fråga om budgetmedel.

⁴³

Detta avser tekniskt eller administrativt stöd för genomförandet av vissa av Europeiska unionens program och åtgärder (tidigare s.k. BA-poster) samt indirekta och direkta forskningsåtgärder.

3.2.2.1. Beräknat personalbehov

- ☐ Förslaget/initiativet kräver inte att personalresurser tas i anspråk
- ☒ Förslaget/initiativet kräver att personalresurser tas i anspråk enligt följande:

Beräkningarna ska anges i heltidsekvivalenter

År	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
• Tjänster som tas upp i tjänsteförteckningen (tjänstemän och tillfälligt anställda)							
Vid huvudkontoret eller vid kommissionens kontor i medlemsstaterna	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5
Delegationer							
För forskning							
• Extern personal (i heltidsekvivalenter: kontraktsanställda, lokalanställda, nationella experter, personal från bemanningsföretag och unga experter som tjänstgör vid delegationerna)⁴⁴							
Rubrik 7							
Som finansieras genom RUBRIK 7 i den fleråriga budgetramen	- vid huvudkontoret						
	- vid delegationer						
Som finansieras genom ramanslagen för programmet ⁴⁵	- vid huvudkontoret						
	- vid delegationer						
För forskning							
Annan (ange)							
TOTALT	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5

Beskrivning av arbetsuppgifter:

Tjänstemän och tillfälligt anställda	6 AD-tjänstemän: strategisk planering, övervakning och översyn 4,5 AST-tjänstemän: närmast överordnade och operativa och finansiella kontroller
Extern personal	

Personalbehoven ska täckas med personal inom det generaldirektorat som redan har avdelats för att förvalta åtgärden i fråga, eller genom en omfördelning av personal inom generaldirektoratet, om så krävs kompletterad med ytterligare resurser som kan tilldelas det förvaltande generaldirektoratet som ett led i det årliga förfarandet för tilldelning av anslag och med hänsyn tagen till begränsningar i fråga om budgetmedel.

⁴⁴ [Denna fotnot förklarar vissa initialförkortningar som inte används i den svenska versionen].
⁴⁵ Särskilt tak för finansiering av extern personal genom driftsanslag (tidigare s.k. BA-poster).

3.2.3. Bidrag från tredje part

Förslaget/initiativet:

- ☒ innehåller inga bestämmelser om samfinansiering från tredje parter
- ☐ innehåller bestämmelser om samfinansiering från tredje parter enligt följande uppskattning:

Anslag i miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

År	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALT
Ange vilket organ som deltar i samfinansieringen								
TOTALA anslag som tillförs genom samfinansiering								

3.3. Beräknad inverkan på inkomsterna

- ☒ Förslaget/initiativet påverkar inte budgetens inkomstsida.
- ☐ Förslaget/initiativet påverkar inkomsterna på följande sätt:
 - ☐ på egna medel
 - ☐ på andra inkomster

ange om inkomsterna har avsatts för utgiftsposter ☐

Miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

Budgetrubrik i den årliga budgetens inkomstsidan:	Förslagets/initiativets inverkan på inkomsterna ⁴⁶						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Artikel							

För inkomster avsatta för särskilda ändamål, ange vilka budgetrubriker i utgiftsdelen som berörs.

[...]

Övriga anmärkningar (t.ex. vilken metod/formel som har använts för att beräkna inverkan på inkomsterna eller andra relevanta uppgifter).

[...]

⁴⁶ Vad gäller traditionella egna medel (tullar, sockeravgifter) ska nettobeloppen anges, dvs. bruttobeloppen minus 20 % avdrag för uppbörds-kostnader.