

ROZPORZĄDZENIE KOMISJI (WE) NR 40/2006**z dnia 10 stycznia 2006 r.****zmieniające rozporządzenie (WE) nr 4/2004 ustanawiające szczegółowe zasady stosowania rozporządzenia Rady (EWG) nr 4045/89 w sprawie kontroli przez Państwa Członkowskie transakcji stanowiących część systemu finansowania przez Sekcję Gwarancji Europejskiego Funduszu Orientacji i Gwarancji Rolnej**

KOMISJA WSPÓLNOT EUROPEJSKICH,

uwzględniając Traktat ustanawiający Wspólnotę Europejską,

uwzględniając rozporządzenie Rady (EWG) nr 4045/89 z dnia 21 grudnia 1989 r. w sprawie kontroli przez Państwa Członkowskie transakcji stanowiących część systemu finansowania przez Sekcję Gwarancji Europejskiego Funduszu Orientacji i Gwarancji Rolnej i uchylające dyrektywę 77/435/EWG⁽¹⁾, w szczególności jej art. 19,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Rozporządzenie (EWG) nr 4045/89 stawia wymóg, aby Państwa Członkowskie przekazywały Komisji niektóre informacje. Rozporządzenie Komisji (WE) nr 4/2004⁽²⁾ ustanawia jednolitą formę i treść przekazywanych komunikatów. Zważywszy, że ustanowione normy dotyczące formy i treści ułatwiają wykorzystanie przekazywanych informacji i zapewniają jednolite podejście, powinny zostać przyjęte szczegółowe zasady dotyczące formy i treści przekazywanych informacji.
- (2) Należy zatem odpowiednio zmienić rozporządzenie (WE) nr 4/2004.
- (3) Środki przewidziane w niniejszej decyzji są zgodne z opinią Komitetu ds. Europejskiego Funduszu Orientacji i Gwarancji Rolnej,

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

W rozporządzeniu (WE) nr 4/2004 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w art. 5 wprowadza się następujące zmiany:
 - a) ustęp 1 otrzymuje następujące brzmienie:

⁽¹⁾ Dz.U. L 388 z 30.12.1989, str. 18. Rozporządzenie ostatnio zmienione rozporządzeniem (WE) nr 2154/2002 (Dz.U. L 328 z 5.12.2002, str. 4).

⁽²⁾ Dz.U. L 2 z 6.1.2004, str. 3.

„1. Sprawozdanie roczne, o którym mowa w art. 9 ust. 1 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89, zawiera szczegółowe informacje dotyczące wszystkich aspektów stosowania rozporządzenia (EWG) nr 4045/89 zgodnie z załącznikiem II część I do niniejszego rozporządzenia i szczegółowe informacje zgodnie ze wzorami formularzy znajdującymi się w części II tego załącznika.”;

b) ustęp 3 otrzymuje następujące brzmienie:

„3. Wykaz przedsiębiorstw, o którym mowa w art. 7 ust. 2 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89 przygotowuje się zgodnie ze wzorem formularza przedstawionym w załączniku IV do niniejszego rozporządzenia i zawiera datę transakcji w formacie określonym zgodnie z art. 6 ust. 3.”;

c) dodaje się ust. 8 w następującym brzmieniu:

„8. Analizę ryzyka, o której mowa w art. 2 ust. 2 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89, przygotowuje się zgodnie ze wzorem formularza określonym w załączniku IX do niniejszego rozporządzenia.”;

2) artykuł 6 otrzymuje następujące brzmienie:

„Artykuł 6

1. Informacje, których należy dostarczyć zgodnie z art. 5 ust. 1, 2, 3, 4, 7 i 8, dostarczane są w formie elektronicznej w formacie określonym przez Komisję.

2. Informacje, których należy dostarczyć zgodnie z art. 5 ust. 5 i 6, dostarczane są w formie papierowej lub elektronicznej w formacie uzgodnionym przez nadawcę i odbiorcę. Potwierdzenie przyjęcia każdego wniosku/odpowiedzi otrzymanej zgodnie z art. 5 ust. 5 i 6 wysyłane jest do nadawcy.

3. Dane dotyczące transakcji, zgodnie z art. 7 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89, dostarczane są w formie elektronicznej w formacie określonym w załączniku I, w załączniku II pkt 2 i w załączniku III do rozporządzenia Komisji (WE) nr 2390/1999 (*).

(*) Dz.U. L 295 z 16.11.1999, str. 1.”;

- 3) załącznik II zastępuje się tekstem znajdującym się w załączniku I do niniejszego rozporządzenia;
- 4) załącznik III zastępuje się tekstem znajdującym się w załączniku II do niniejszego rozporządzenia;
- 5) załącznik VIII zastępuje się tekstem znajdującym się w załączniku III do niniejszego rozporządzenia;
- 6) dodaje się nowy załącznik IX, którego tekst znajduje się w załączniku IV do niniejszego rozporządzenia.

Artykuł 2

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie trzeciego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich Państwach Członkowskich.

Sporządzono w Brukseli, dnia 10 stycznia 2006 r.

W imieniu Komisji
Mariann FISCHER BOEL
Członek Komisji

ZAŁĄCZNIK I

„ZAŁĄCZNIK II

CZĘŚĆ I

Informacje do uwzględnienia w sprawozdaniu rocznym określonym w art. 9 ust. 1 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89**1. Zarządzanie sprawami związanymi z rozporządzeniem (EWG) nr 4045/89**

Przekazuje się informacje dotyczące zarządzania sprawami związanymi z rozporządzeniem (EWG) nr 4045/89, w tym zmian w organizacjach odpowiedzialnych za kontrole oraz w specjalnym organie administracyjnym odpowiedzialnym za monitorowanie stosowania tego rozporządzenia, jak określono w jego art. 11, oraz zmian w zakresie uprawnień wspomnianych organizacji.

2. Zmiany ustawodawcze

Przekazuje się informacje dotyczące wszelkich zmian w ustawodawstwie krajowym odnoszących się do stosowania rozporządzenia (EWG) nr 4045/89, które nastąpiły po poprzednim sprawozdaniu rocznym.

3. Zmiany w programie kontroli

Przekazuje się opis wszelkich zmian lub modyfikacji dokonanych w programie kontroli przedłożonym Komisji na mocy art. 10 ust. 2 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89 po przedłożeniu wymienionego programu.

4. Realizacja programu kontroli objętego niniejszym sprawozdaniem

Przekazuje się informacje na temat realizacji programu kontroli za okres upływający dnia 30 czerwca poprzedzającego ostateczny termin złożenia sprawozdania, określony w art. 9 ust. 1 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89, w tym zarówno ogółem, jak i w podziale według organu kontrolującego (w przypadku gdy więcej niż jeden organ dokonuje kontroli na podstawie tego rozporządzenia), dane dotyczące:

- a) liczby przedsiębiorstw kontrolowanych w okresie kontroli, zgodnie ze wzorem formularza zawartym w arkuszu A niniejszego załącznika;
- b) liczby przedsiębiorstw będących w trakcie kontroli, zgodnie ze wzorem formularza zawartym w arkuszu A niniejszego załącznika;
- c) liczby przedsiębiorstw nieobjętych kontrolami w przedmiotowym okresie na skutek niezrealizowania niektórych kontroli, zgodnie ze wzorem formularza zawartym w arkuszu A niniejszego załącznika;
- d) przyczyn nieprzeprowadzenia kontroli, o których mowa w lit. c);
- e) podziału według kwot otrzymanych lub wypłaconych oraz według środków, dotyczącego kontroli, o których mowa w lit. a), b) i c), zgodnie ze wzorem formularza zawartym w arkuszu B niniejszego załącznika;
- f) wyników kontroli, o których mowa w lit. a), zgodnie ze wzorem formularza zawartym w arkuszu C niniejszego załącznika, w tym:
 - i) liczba kontroli, w trakcie których zostały stwierdzone nieprawidłowości, oraz liczby danych przedsiębiorstw;
 - ii) charakter stwierdzonych nieprawidłowości;
 - iii) odnośny środek, w przypadku gdy została stwierdzona nieprawidłowość;
 - iv) oszacowane skutki finansowe każdej nieprawidłowości;
- g) określenia przeciętnego czasu trwania kontroli w osobodniach, ze wskazaniem, tam, gdzie jest to możliwe, czasu przeznaczanego na planowanie, przygotowanie, realizację kontroli oraz sporządzenie sprawozdania.

5. Realizacja programów kontroli poprzedzających obecny program

Sprawozdanie zawiera wyniki kontroli przeprowadzonych w poprzednich okresach kontroli, w przypadku których wyniki nie były dostępne w momencie składania sprawozdań za odnośne okresy kontroli, w tym dla każdego poprzedniego okresu kontroli informacje dotyczące:

- a) stanu kontroli zgłoszonego na mocy pkt 4 lit. b) i c) w poprzednich sprawozdaniach rocznych z kontroli, zgodnie ze wzorem formularza zawartym w arkuszu D niniejszego załącznika;
- b) liczby kontroli, w trakcie których zostały wykryte nieprawidłowości, oraz liczby danych przedsiębiorstw, zgodnie ze wzorem formularza zawartym w arkuszu C niniejszego załącznika;
- c) charakteru stwierdzonych nieprawidłowości, zgodnie ze wzorem formularza zawartym w arkuszu C niniejszego załącznika;
- d) odnośnego środka, w przypadku gdy została stwierdzona nieprawidłowość, zgodnie ze wzorem formularza zawartym w arkuszu C niniejszego załącznika;
- e) oszacowanych skutków finansowych każdej nieprawidłowości, zgodnie ze wzorem formularza zawartym w arkuszu C niniejszego załącznika.

Wyniki kontroli przeprowadzonych na mocy art. 7 ust. 1 akapit trzeci rozporządzenia (EWG) nr 4045/89 są przedstawiane jako takie.

6. Wzajemna pomoc

Powiadamia się o zgłoszonych wnioskach w sprawie wzajemnej pomocy, sporządzonych oraz otrzymanych na mocy art. 7 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89, w tym o wynikach priorytetowych kontroli przeprowadzonych na mocy art. 7 ust. 2 i 4 tego rozporządzenia oraz o zestawieniu zbiorczym wykazów wysłanych i otrzymanych na mocy art. 7 ust. 2 i 3 tego rozporządzenia.

7. Zasoby

Przekazuje się szczegółowe informacje o zasobach dostępnych do przeprowadzenia kontroli na mocy rozporządzenia (EWG) nr 4045/89, w tym informacje dotyczące:

- a) liczby pracowników, wyrażonej w osobolatach, skierowanych do kontroli na mocy rozporządzenia (EWG) nr 4045/89 przez organ kontrolny, oraz, w stosownych przypadkach, przez region;
- b) szkolenia personelu pracującego przy kontrolach prowadzonych na mocy rozporządzenia (EWG) nr 4045/89, ze wskazaniem części personelu, o którym mowa w lit. a), biorącego udział w szkoleniu i ze wskazaniem rodzaju samego szkolenia; oraz
- c) wyposażenia komputerowego i narzędzi pozostających do dyspozycji personelu zajmującego się kontrolami na mocy rozporządzenia (EWG) nr 4045/89.

8. Trudności związane ze stosowaniem rozporządzenia (EWG) nr 4045/89

Przekazuje się informacje na temat wszelkich trudności napotkanych w trakcie stosowania rozporządzenia oraz środków podjętych dla ich przezwyciężenia lub wniosków złożonych w tym celu.

9. Propozycje usprawnień

W stosownych przypadkach należy przedstawić wszelkie sugestie dotyczące usprawnień, tak w zakresie stosowania rozporządzenia (EWG) nr 4045/89, jak i samego rozporządzenia.

CZĘŚĆ II

ARKUSZ A

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI ZA OKRES

(artykuł 9 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89)

Ogółem:

1. (A) Całkowita liczba przedsiębiorstw wymagających kontroli

2. (A) Całkowita liczba przedsiębiorstw kontrolowanych:

3. (A) Całkowita liczba przedsiębiorstw będących w trakcie kontroli:

4. (A) Całkowita liczba przedsiębiorstw niekontrolowanych:

Organ kontrolny:

1. (C) Liczba przedsiębiorstw wymagających kontroli:

2. (C) Liczba przedsiębiorstw kontrolowanych:

3. (C) Liczba przedsiębiorstw będących w trakcie kontroli:

4. (C) Liczba przedsiębiorstw niekontrolowanych:

Organ kontrolny:

1. (B) Liczba przedsiębiorstw wymagających kontroli:

2. (B) Liczba przedsiębiorstw kontrolowanych:

3. (B) Liczba przedsiębiorstw będących w trakcie kontroli:

4. (B) Liczba przedsiębiorstw niekontrolowanych:

Organ kontrolny:

1. (D) Liczba przedsiębiorstw wymagających kontroli:

2. (D) Liczba przedsiębiorstw kontrolowanych:

3. (D) Liczba przedsiębiorstw będących w trakcie kontroli:

4. (D) Liczba przedsiębiorstw niekontrolowanych:

Uwagi dotyczące rubryk:

W stosownych przypadkach dodaje się rubryki, w których wpisywane są dodatkowe wyjaśnienia.

ARKUSZ D

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI ZA OKRES

(artykuł 9 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89)

Realizacja kontroli dotyczących poprzednich programów kontroli**Program kontroli ...**

D(1) Liczba przedsiębiorstw zgłoszonych w poprzednim sprawozdaniu jako będące w trakcie kontroli:		D(2) Liczba przedsiębiorstw w D(1), w których kontrole zostały zakończone:		D(3) Liczba przedsiębiorstw w D(1), w których kontrole są w trakcie realizacji:	
D(4) Wartość wydatków związanych z przedsiębiorstwami w D(1):		D(5) Wartość wydatków związanych z przedsiębiorstwami w D(2):		D(6) Wartość wydatków związanych z przedsiębiorstwami w D(3):	
D(8) Liczba przedsiębiorstw zgłoszonych w poprzednim sprawozdaniu jako przedsiębiorstwa, w których kontrole nie rozpoczęto:		D(7) Wartość faktycznie kontrolowanych wydatków związanych z przedsiębiorstwami w D(2):		D(10) Liczba przedsiębiorstw w D(8), w których kontrole są w trakcie realizacji:	
D(12) Wartość wydatków związanych z przedsiębiorstwami w D(8):		D(9) Liczba przedsiębiorstw w D(8), w których kontrole zakończono:		D(11) Liczba przedsiębiorstw w D(8), w których kontrole nie rozpoczęto:	
		D(13) Wartość wydatków związanych z przedsiębiorstwami w D(9):		D(14) Wartość wydatków związanych z przedsiębiorstwami w D(10):	
		D(16) Wartość faktycznie kontrolowanych wydatków związanych z przedsiębiorstwami w D(9):		D(15) Wartość wydatków związanych z przedsiębiorstwami w D(11):	

ZALĄCZNIK II
„ZALĄCZNIK III

ARKUSZ A

PROPONOWANY PROGRAM KONTROLI NA OKRES ...

(artykuł 10 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89)

1. Obliczenie minimalnej liczby przedsiębiorstw

A(1) Liczba przedsiębiorstw, których wpływ gotówkowe lub płatności, bądź ich suma, wyniosły więcej niż 150 000 EUR w roku budżetowym EFOGR ...

A(2) Minimalna liczba

× 1/2 =

tzn.

2. Przedsiębiorstwa poddane selekcji

Całkowita liczba przedsiębiorstw, które w roku budżetowym ... otrzymały lub dokonały następujących płatności będących przedmiotem kontroli na mocy rozporządzenia (EWG) nr 4045/89:

A(3) Całkowita liczba

Całkowita liczba przedsiębiorstw, których wpływ gotówkowe lub płatności, bądź ich suma, należały do następujących kategorii:

A(4) Powyżej 350 000 EUR

A(5) 350 000 EUR lub poniżej, ale nie mniej niż 40 000 EUR

A(6) Poniżej 40 000 EUR

3. Przedsiębiorstwa proponowane do kontroli:

A(7) Całkowita liczba

A(8) Ogółem na podstawie analizy ryzyka

Całkowita liczba przedsiębiorstw, których wpływ gotówkowe lub płatności, bądź ich suma, należały do następujących kategorii:

A(9) Powyżej 350 000 EUR

A(10) 350 000 EUR lub poniżej, ale nie mniej niż 40 000 EUR

A(11) Poniżej 40 000 EUR

Uwagi dotyczące rubryk:

A(4) W tej kategorii obowiązkowa jest kontrola przedsiębiorstw, które nie zostały skontrolowane zgodnie z niniejszym rozporządzeniem w ciągu dwóch okresów kontroli poprzedzających ten okres kontroli, chyba że otrzymały one płatności w ramach środka lub środków, w odniesieniu do których przyjęto techniki selekcji oparte na analizie ryzyka.

A(9) Przedsiębiorstwa w tej kategorii należy kontrolować tylko ze szczególnych powodów wymienionych w arkuszu D niniejszego załącznika.

ARKUSZ C

PROPONOWANY PROGRAM KONTROLI NA OKRES ...

(artykuł 10 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89)

Kryteria przyjęte przy opracowywaniu programu w zakresie refundacji wywozowych i w innych sektorach, w przypadku gdy zastosowano techniki selekcji oparte na analizie ryzyka, o ile kryteria te różnią się od kryteriów zawartych we wnioskach dotyczących analizy ryzyka przesłanych do Komisji na mocy art. 2 ust. 2 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89.

Sektor, w którym proponuje się kontrolę (wskazać pozycję budżetu EFOGR wymienioną w kolumnie B(1) arkusza B niniejszego załącznika)

Uwagi dotyczące ryzyka i przyjętych kryteriów selekcji (podać krótki opis – np. wykrytych nieprawidłowości lub przypadków wyjątkowego wzrostu wydatków)

ARKUSZ D

PROPONOWANY PROGRAM KONTROLI NA OKRES ...

(artykuł 10 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89)

Proponowane kontrole, jeśli mają miejsce, w przedsiębiorstwach, których wpływy gotówkowe lub płatności, bądź ich suma, wyniosły mniej niż 40 000 EUR w roku budżetowym EFOGR ...

Pozycja budżetu EFOGR (wymieniona w kolumnie B(1) arkusza B)	Liczba przedsiębiorstw proponowana do kontroli	Szczególny powód kontroli

ARKUSZ E

PROPONOWANY PROGRAM KONTROLI NA OKRES ...

(artykuł 10 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89)

Ogółem:

E(1) Całkowita liczba przedsiębiorstw wymagających kontroli:

Organ kontrolny:

E(2) Liczba przedsiębiorstw wymagających kontroli:

Organ kontrolny:

E(3) Liczba przedsiębiorstw wymagających kontroli:

Organ kontrolny:

E(4) Liczba przedsiębiorstw wymagających kontroli:

Uwagi dotyczące rubryk:

W stosownych przypadkach dodaje się rubryki, w których wpisywane są dodatkowe wyjaśnienia."

—

ZAŁĄCZNIK III

„ZAŁĄCZNIK VIII

SPRAWOZDANIE KWARTALNE

(określone w art. 7 ust. 4 akapit pierwszy rozporządzenia (EWG) nr 4045/89)

... (Państwo Członkowskie)

**Dotyczące wniosków w sprawie przeprowadzenia kontroli i wyników kontroli za pierwszy [], drugi [],
trzeci [], czwarty [] kwartał 20... r.**

TABELA PRZEGLĄDU KWARTALNEGO:

WNIOSKI przesłane do:

Państwo Członkowskie	Całkowita liczba na każde P.Cz.	WNIOSEK	
		Data wysłania	Numer referencyjny
Ogółem			

ODPOWIEDZI przesłane do:

Państwo Członkowskie	Całkowita liczba na każde P.Cz.	ODPOWIEDŹ	
		Data wysłania	Numer referencyjny
Ogółem			

Uwagi dotyczące rubryk:

W tabeli przeglądu należy ująć każdy wniosek/odpowiedź wysłane w danym kwartale.

W stosownych przypadkach dodaje się rubryki.

Numery referencyjne wysłanych odpowiedzi powinny być takie same jak numery referencyjne odpowiadających im wniosków w sprawie przeprowadzenia kontroli.

ARKUSZ A

FORMULARZ WNIOSKU

(Dla każdego wniosku)

Dane identyfikacyjne

- A.1. Wnioskujące Państwo Członkowskie:
2. Nazwa specjalnego organu administracyjnego:
 8. Nazwa odpowiedzialnej organizacji kontroli:
 14. Numer sprawy/numer sprawozdania:
- B.1. Państwo Członkowskie, do którego skierowany jest wniosek
2. Organizacja:
- C.1. Data wniosku i numer referencyjny:
2. Program kontroli:
 3. Data odpowiedzi na wniosek i numer referencyjny:
- D.1. Dane beneficjenta we wnioskującym Państwie Członkowskim
- Nazwa/nazwisko:
 - Adres:
 - Numer referencyjny:
2. Dane beneficjenta w Państwie Członkowskim, do którego skierowany jest wniosek
- Nazwa/nazwisko:
 - Adres:
 - Numer referencyjny:
- G. Analiza ryzyka
1. Ocena: wysokie, średnie lub niskie
 2. Uzasadnienie oceny:
- H. Zakres i cel kontroli:

ARKUSZ B

FORMULARZ ODPOWIEDZI

(Dla każdej odpowiedzi)

Dane identyfikacyjne

- B.1. Państwo Członkowskie, do którego skierowany jest wniosek:
2. Organizacja:
 3. Biuro regionalne:
 4. Nazwisko kontrolera:
- A.1. Wnioskujące Państwo Członkowskie:
2. Nazwa specjalnego organu administracyjnego:
 8. Nazwa odpowiedzialnej organizacji kontroli:
 14. Numer sprawy/numer sprawozdania
- C.1. Data wniosku i numer referencyjny:
2. Program kontroli:
 3. Data odpowiedzi na wniosek i numer referencyjny:
- D.1. Dane beneficjenta we wnioskującym Państwie Członkowskim
- Nazwa/nazwisko:
 - Adres:
 - Numer referencyjny:
2. Dane beneficjenta w Państwie Członkowskim, do którego skierowany jest wniosek
- Nazwa/nazwisko:
 - Adres:
 - Numer referencyjny:
3. Inne przedsiębiorstwa kontrolowane:
- Nazwa/nazwisko:
 - Adres:
- H. Zakres i cel kontroli:
- I. Wykaz dostarczonych dokumentów towarzyszących:
- J. Wyniki.”
-

ZAŁĄCZNIK IV

„ZAŁĄCZNIK IX

Informacje do uwzględnienia w rocznej analizie ryzyka, o której mowa w art. 2 ust. 2 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89**1. Ocena analizy ryzyka z roku poprzedniego**

Przekazuje się informacje dotyczące oceny skuteczności analizy ryzyka z roku poprzedniego, w tym oceny jej mocnych i słabych stron. Należy wyraźnie określić wszelkie możliwości usprawnienia i rozważyć wprowadzenie usprawnień.

2. Zbiór informacji

Przekazuje się informacje dotyczące wszystkich źródeł informacji uwzględnianych w celu przygotowania i wykonania analizy ryzyka. Odsyła się w szczególności do rozporządzenia (EWG) nr 386/90.

3. Procedura selekcji

Przekazuje się opis procedury, która zostanie zastosowana przy selekcji przedsiębiorstw wymagających kontroli. Należy w wyraźny sposób wskazać liczbę/wartość procentową przedsiębiorstw i sektory/środki, w odniesieniu do których będą stosowane: analiza ryzyka, selekcja wrywkowa oraz automatyczne i/lub manualne typowanie. Należy w wyraźny sposób określić wyłączone sektory/środki i powody tego wyłączenia.

4. Stosowane czynniki ryzyka i wartości ryzyka

W przypadku zastosowania analizy ryzyka przekazuje się informacje dotyczące wszystkich uwzględnionych czynników ryzyka i możliwych wartości przypisanych później tym czynnikom ryzyka. Informacje te przekazuje się zgodnie z podanymi poniżej wzorami tabel.

Czynniki ryzyka i wartości ryzyka mające zastosowanie do wszystkich środków podlegających analizie ryzyka		
Czynniki ryzyka	Wartości ryzyka	
	Opis	Wartości
Szczególne czynniki ryzyka i wartości ryzyka mające zastosowanie do refundacji wywozowych		
Czynniki ryzyka	Wartości ryzyka	
	Opis	Wartości
Szczególne czynniki ryzyka i wartości ryzyka mające zastosowanie do ... (sektor/środek)		
Czynniki ryzyka	Wartości ryzyka	
	Opis	Wartości

5. Określenie czynników ryzyka

W stosownych przypadkach przekazuje się opis procedury, która zostanie zastosowana do określenia czynników ryzyka.

6. Wyniki analizy ryzyka

Przekazuje się informacje na temat tego, w jaki sposób wyniki analizy ryzyka i sporządzenie »wykazu ocen« (dla każdego sektora/środka – w stosownych przypadkach) znajdą odzwierciedlenie w selekcji przedsiębiorstw w ostatecznym planie kontroli.

Szczególną uwagę należy zwrócić na możliwość prowadzenia wspólnych działań zgodnie z art. 7 ust. 1 rozporządzenia (EWG) nr 4045/89.

7. Napotkane trudności i propozycje usprawnień

Przekazuje się informacje na temat wszelkich napotkanych trudności i środków podjętych w celu ich przewyżczenia lub wniosków złożonych w tym celu. W stosownych przypadkach należy zgłosić propozycje usprawnień”.
