



Föreskrifter

om ändring i Tullverkets föreskrifter och allmänna råd (TFS 2000:20) om tullförfaranden m.m. (tullordning)¹;

TFS

Utkom från trycket
den

beslutade den xx yyyy 200x.

Tullverket föreskriver² med stöd av 10 a och 79 §§ tullförordningen (2000:1306) i fråga om Tullverkets föreskrifter och allmänna råd (TFS 2000:20) om tullförfaranden m.m. (tullordning)³

dels att 3 kap. 1–4, 6, 6 b–11 §§ samt de allmänna råden till 3 kap. 2 a och 6 §§ ska ha följande lydelse,

dels att det i författningen ska införas en ny paragraf, 5 §, av följande lydelse.

3 kap.

1 § Servicetrappan är Tullverkets system för ökad service, kvalitet och effektivitet i den kommersiella handeln med tredje land.

Som certifierad inom servicetrappan anses innehavare av ett AEO-certifikat som i sin tullhantering har kontakter med Tullverket. Enligt artikel 14q.2 i förordning (EEG) nr 2454/93 ska ett AEO-certifikat erkännas i alla EU:s medlemsstater.

Som certifierad inom servicetrappan anses även den som har en giltig certifiering i servicetrappan beviljad genom beslut före den 1 januari 2008. En sådan certifiering upphör att gälla vid utgången av 2010.

I 1 kap. 5 a § tullagen (2000:1281) och 10a § tullförordningen (2000:1306) finns bestämmelser om status som godkänd ekonomisk aktör (AEO).

1 a § I detta kapitel förstås med

tullrutiner: en ekonomisk aktörs rutiner för att genomföra ett tullförfarande eller en återexport,

artikel: en bestämd mängd av en viss handelsvara, t.ex. en bestämd vikt eller ett bestämt antal av varan.

2 § Servicetrappan består av fem steg (steg 1—5).

¹ Tas in i ändringsblad till TFH III:1.

² Dnr TV1-2008-1765.

³ Författningen omtryckt TFS 2007:13.

Alla ekonomiska aktörer placeras på olika steg i servicetrappan i enlighet med de villkor som är föreskrivna för varje steg.

Innehavare av AEO-certifikat blir placerade på steg 4 eller 5 i servicetrappan.

Beslut om placering på steg 3, 4 eller 5 avseende ekonomiska aktörer som inte är certifierade inom servicetrappan ska upphöra att gälla den 1 juli 2009.

2 a § Av artikel 14b.1 i förordning (EEG) nr 2454/93 framgår att vid ansökan om vissa tillstånd ska innehavare av ett AEO-certifikat – Tullförenklingar eller AEO-certifikat – Tullförenklingar/Säkerhet och skydd få en enklare tillståndsprovning.

Av artikel 14b.4 i förordning (EEG) nr 2454/93 framgår att innehavare av AEO-certifikat ska genomgå färre fysiska och dokumentbaserade kontroller än andra ekonomiska aktörer. Tullverket ska därför normalt sett inte utföra fysiska och dokumentbaserade kontroller när varor hänförs till en godkänd tullbehandling av en innehavare av ett AEO-certifikat Tullförenklingar eller Tullförenklingar/Säkerhet och skydd.

En innehavare av ett AEO-certifikat kan medges godkända förenklingar inom servicetrappan som innebär ett minskat uppgiftslämnande eller att varor inte behöver uppvisas för tullen. Andra godkända förenklingar inom servicetrappan är öppna för alla ekonomiska aktörer som uppfyller förutsättningarna för förenklingen.

Allmänna råd

Vid Tullverkets utredning av om den ekonomiska aktören kan tillämpa förenklingar inom ramen för servicetrappan bör beaktas särskilt den ekonomiska aktörens möjlighet att spåra en sändning eller en artikel i sitt egna affärssystem. Även de dokumenterade rutinerna hos den ekonomiska aktören tas i beaktande.

2 b § Tullverket ska hålla en förteckning över förenklingar av tullhantering (förenklingsbiblioteket). I förenklingsbiblioteket ska de förenklingar som får medges inom servicetrappan föras in (godkända förenklingar).

En förenkling får föras in i förenklingsbiblioteket endast efter beslut av ägaren av processen Effektiv handel eller den som denne utser.

För att en förenkling ska kunna godkännas ska följande förutsättningar vara uppfyllda.

—Förenklingen ska vara förenlig med gällande bestämmelser.

—Användningen av förenklingen ska vara förenlig med en korrekt uppbörd och en korrekt tillämpning av in- och utförselrestriktioner.

—Förenklingen ska medföra att underlaget för utrikeshandelsstatistiken bibehåller en tillräckligt god kvalitet.

— Förenklingen ska innebära att den ekonomiska aktören får enklare tullrutiner eller minskad arbetsbelastning och får inte skapa nya manuella rutiner.

— Det ska vara möjligt att hos den ekonomiska aktören kontrollera och följa upp hur förenklingen används.

— Förenklingen får inte medföra en ökad arbetsbelastning för Tullverket vid ärendehandläggning eller vid uppföljning hos den ekonomiska aktören.

Förenklingsbiblioteket ska hållas tillgängligt via Tullverkets webbplats.

2 c § En förenkling som medgivits inom ramen för ett beslut om certifiering före den 1 januari 2008 upphör att gälla om certifieringen upphör att gälla. En förenkling som beviljats på grundval av ett AEO-certifikat ska upphöra att gälla vid återkallelse av certifikatet. Giltighetstiden för ett beslut om förenkling inom ramen för ett beslut om certifiering ska dock aldrig överskrida tre år.

I beslutet om tillämpning av förenkling kan fastställas att när giltighetstiden löper ut ska den förlängas automatiskt med två år i taget, om inte Tullverket meddelar den ekonomiska aktören att beslutet kommer att upphöra vid giltighetstidens utgång. Tullverket ska sända ett sådant meddelande till den ekonomiska aktören senast tre månader före giltighetstidens utgång. Automatisk förlängning av giltighetstiden förutsätter att det föreligger ett gällande beslut om certifiering inom servicetrappan för den ekonomiska aktören avseende den tullrutin inom vilken förenklingen kan tillämpas.

3 § Tullverket ska placera alla ekonomiska aktörer som inte har något tillstånd enligt tullagstiftningen på steg 1 i servicetrappan.

4 § Tullverket ska placera alla ekonomiska aktörer som har minst ett tillstånd enligt tullagstiftningen på steg 2 i servicetrappan.

5 § Av artikel 14a i förordning (EEG) nr 2454/93 framgår vem som kan ansöka om ett AEO-certifikat.

Ansökan om AEO-certifikat ska göras på blanketten *Ansökan om certifikat som godkänd ekonomisk aktör* (Tv 760.35). Blanketten ska hållas tillgänglig via Tullverkets webbplats.

Om Tullverket utfärdar ett AEO-certifikat till en ekonomisk aktör som har en giltig certifiering i servicetrappan beviljad genom beslut före den 1 januari 2008 ska denna certifiering upphöra att gälla när AEO-certifikatet börjar gälla.

6 § För att en ekonomisk aktör ska vara certifierad i servicetrappan ska denne

1. lämna sina tulldeklarationer i elektronisk form,
2. ha dokumenterat god tullkunskap,
3. ha dokumenterat sina tullrutiner,
4. upprätta tulldeklarationer av god kvalitet och
5. ha tecknat en överenskommelse med Tullverket om samverkan kring

kvalitet i och förenkling av den ekonomiska aktörens tullrutiner.

Med god tullkunskap avses ingående kunskap om de bestämmelser och den praktiska hantering som gäller det tullförfarande eller de tullförfaranden som omfattas av certifieringen.

För den som ansöker om ett AEO-certifikat gäller i stället de villkor och kriterier som framgår av artikel 14a i förordning (EEG) nr 2454/93. Dessa innefattar

- vederbörligen styrkta uppgifter om sökandens tidigare efterlevnad av tullens krav,
- ett tillfredsställande system för affärsbokföring och, i förekommande fall, bokföring av transporter, vilket möjliggör lämpliga tullkontroller,
- i förekommande fall, erkänd ekonomisk solvens, och
- i tillämpliga fall, lämpliga säkerhets- och skyddsnormer.

Allmänna råd

Deklarationer i elektronisk form kan lämnas antingen via EDIFACT, Tullverkets Internetdeklarationer (TID) eller via det datoriserade transiteringssystemet (NCTS).

Dokumentationen av tullrutiner kan finnas i elektronisk form eller i form av pappersdokumentation. Dokumentationen i elektronisk form kan t.ex. finnas i den ekonomiska aktörens kommersiella affärssystem eller på en webbplats.

Överenskommelsen om samverkan kring kvaliteten i och förenkling av den ekonomiska aktörens tullrutiner bör även innehålla en sammanställning av rättigheter och åtaganden inom servicetrappan.

6 b §⁴ Den som har en giltig certifiering i servicetrappan beviljad genom beslut före den 1 januari 2008 ansvarar för att förutsättningarna angivna i 6 § hålls aktuella och integrerade samt följs i verksamheten. Den certifierade ska meddela Tullverket förändringar i den verksamhet som genomgått kvalitetssäkring. Av 7 a § framgår att en kvalitetsrevision kan få till följd att den certifierade måste vidta vissa åtgärder.

7 § Innehavare av AEO-certifikat har rätt till ett tilldelat kundstöd hos Tullverket.

Kundstöd ska tillsammans med innehavaren av ett AEO-certifikat finna möjligheter till ständiga förbättringar, kanalisera uppkomna frågor in i Tullverkets organisation och att se till att denne får hjälp på ett tillfredställande sätt.

Av artikel 14q.4 i förordning (EEG) nr 2454/93 framgår att Tullverket ska övervaka att innehavaren av ett AEO-certifikat efterlever relevanta villkor och kriterier. Detta sker genom att det tilldelade kundstödet löpande uppföljning. Kundstödet ska även följa upp att villkor och kriterier för förenklingar som beviljats på grundval av certifikatet efterlevs.

7 a § Tullverket ska i samråd med den som är certifierad inom servicetrappan genomföra planerade kvalitetsrevisioner. En kvalitetsrevision initieras av Tullverket.

Vid kvalitetsrevisionen ska Tullverket följa upp att de kvalitetssäkrade rutinerna samt de egna systemen hos den som har en giltig certifiering i

⁴ Ändringen innebär bl.a. att andra stycket upphävs.

servicetrappan beviljad genom beslut före den 1 januari 2008 överensstämmer med de som Tullverket fastställt i samband med kvalitetssäkringen. Tullverket ska också följa upp

– att den certifierade fortlöpande uppfyller de villkor som är föreskrivna för en certifiering i servicetrappan,

– att den certifierade fortlöpande uppfyller de villkor som är föreskrivna för placering på det steg i servicetrappan som den certifierade är placerad på, och

– att den certifierade uppfyller de förpliktelser som ålagts honom i besluten om certifiering och placering i servicetrappan.

Vid kvalitetsrevision hos innehavare av AEO-certifikat ska Tullverket följa upp att den certifierade efterlever relevanta villkor och kriterier för utfärdande av AEO-certifikat och förenklingar som beviljats på grundval av certifikatet.

Av artikel 14q.5 i förordning (EEG) nr 2454/93 framgår när en ny granskning av villkoren och kriterierna för utfärdande av AEO-certifikat ska ske. Detta sker genom kvalitetsrevision.

7 b §⁵ Om Tullverket vid en kvalitetsrevision finner att den som är certifierad i servicetrappan inte uppfyller de föreskrivna villkoren eller de beslutade förpliktelserna ska Tullverket och den certifierade tillsammans försöka finna lösningar för att avhjälpa de konstaterade bristerna. Rättar inte den certifierade till bristerna innan revisionen är avslutad kan Tullverket förelägga den certifierade att inom viss tid rätta till det som brister. Om den certifierade inte vidtar tillräckliga åtgärder inom angiven tid kan besluten om certifiering och placering i servicetrappan komma att upphävas, återkallas eller ändras i enlighet med vad som anges i 11 §.

För innehavare av AEO-certifikat gäller i stället det som står i artiklarna 14r-14v i förordning (EEG) nr 2454/93 om upphävande för viss tid av statusen som godkänd ekonomisk aktör och om återkallelse av AEO-certifikat.

8 § På steg 3 i servicetrappan är de ekonomiska aktörer placerade som före den 1 januari 2008 har kvalitetssäkrat en eller flera tullrutiner.

9 § På steg 4 placerar Tullverket de innehavare av AEO-certifikat som inte uppfyller kraven för steg 5.

10 § På steg 5 placerar Tullverket de innehavare av AEO-certifikat som har en möjlighet att i ett affärssystem, med hjälp av ett unikt referensnummer eller motsvarande, spåra en artikel. Spårbarheten ska ha som syfte att säkerställa att de uppgifter den ekonomiska aktören är skyldig att lämna till Tullverket är korrekta.

⁵ Ändringen innebär bl.a. att sista stycket upphävs.

11 § De förutsättningar som är angivna i artiklarna 8 och 9 i förordning (EEG) nr 2913/92 i fråga om upphävande, återkallelse och ändring av beslut som är till förmån för den berörda ekonomiska aktören ska gälla även beslut om certifiering och placering i servicetrappan. Tullverket prövar ärenden om upphävande, återkallelse och ändring av beslut om certifiering och om placering i servicetrappan.

Om Tullverket finner att det kan föreligga skäl att upphäva, återkalla eller ändra ett beslut bör Tullverket och den ekonomiska aktören föra en dialog för att utreda konstaterade brister och för att försöka finna lösningar för att avhjälpa dessa. En sådan dialog ska dock inte föras om Tullverket redan har förelagt den ekonomiska aktören att rätta till bristerna.

Om den ekonomiska aktören inte förmår avhjälpa bristerna ska Tullverket, innan beslut om upphävande, återkallande eller ändring fattas, sända en skriftlig underrättelse till den ekonomiska aktören där tillfälle ges att yttra sig i frågan.

För innehavare av AEO-certifikat gäller i stället det som står i artiklarna 14r-14v i förordning (EEG) nr 2454/93 om upphävande för viss tid av statusen som godkänd ekonomisk aktör och om återkallelse av AEO-certifikat.

Denna författning träder i kraft den xx yyyy 2008.

TULLVERKET

KARIN STARRIN

Hanna Pettersson
(Processen Effektiv handel)