

NL

NL

NL



EUROPESE COMMISSIE

Brussel, 17.3.2011  
COM(2011) 135 definitief

2006/0084 (COD)

Gewijzigd voorstel voor een

**VERORDENING VAN HET EUROPEES PARLEMENT EN DE RAAD**

**tot wijziging van Verordening (EG) nr. 1073/1999 betreffende onderzoeken door het Europees Bureau voor fraudebestrijding (OLAF) en tot intrekking van Verordening (Euratom) nr. 1074/1999**

SEC(2011) 343 definitief

## TOELICHTING

### 1. ACHTERGROND VAN HET VOORSTEL

Het Europees Bureau voor fraudebestrijding (hierna "het Bureau" genoemd) is opgericht in 1999. Het wettelijk kader waarbinnen het optreden van het Bureau plaatsvindt, bestaat uit twee basiselementen: Verordeningen (EG) nr. 1073/1999<sup>1</sup> van het Europees Parlement en de Raad en (Euratom) nr. 1074/1999<sup>2</sup> van de Raad van 25 mei 1999, waarin de voorwaarden voor de interne en externe onderzoeken van OLAF worden vastgesteld, en Besluit nr. 1999/352/EG,EGKS,Euratom van de Commissie van 28 april 1999 houdende oprichting van het Bureau<sup>3</sup>.

In 2006 diende de Commissie een voorstel tot wijziging van Verordening 1073/1999 in<sup>4</sup>, dat beoogde een *grotere operationele doeltreffendheid en een versterkte governance voor het Bureau* tot stand te brengen door middel van:

- een betere circulatie van informatie tussen het Bureau en de Europese instellingen en organen, de lidstaten en informantanten;
- verduidelijking van de relaties tussen het Comité van toezicht, het Bureau en de instellingen en andere organen en instanties, en de instelling van een "gestructureerde dialoog" tussen het Comité van toezicht, het Europees Parlement, de Raad en de Commissie over essentiële governanceaangelegenheden;
- versterking van de procedurerechten van personen die betrokken zijn bij onderzoeken (opneming van bij interne en externe onderzoeken in acht te nemen procedurele waarborgen en instelling van de functie van adviseur-revisor).

Het Commissievoorstel werd in de Raad en het **Europees Parlement** besproken. Het Parlement nam in het kader van de medebeslissingsprocedure op **20 november 2008**<sup>5</sup> in eerste lezing een **resolutie** aan waarin om en bij de honderd amendementen op het voorstel van de Commissie werden voorgesteld. Vele van die amendementen werden door de Commissie overgenomen. Op verzoek van het Tsjechische voorzitterschap van de Raad (januari-juni 2009) legde de **Commissie** in juli 2010 een **discussienota over de hervorming van het Bureau**<sup>6</sup> aan het Europees Parlement en de Raad voor. In dat document worden opties verkend om het lopende wetgevingsproces vooruit te helpen. Het Europees Parlement sprak zich in oktober 2010 gunstig uit over de discussienota en verzocht de Commissie om het wetgevingsproces weer op te nemen. Op 6 december 2010 nam de **Raad conclusies** aan over de discussienota van de Commissie. Het **Comité van toezicht van OLAF** droeg bij aan de

---

<sup>1</sup> PB L 136 van 31.5.1999, blz. 1.

<sup>2</sup> PB L 136 van 31.5.1999, blz. 8.

<sup>3</sup> PB L 136 van 31.5.1999, blz. 20.

<sup>4</sup> COM(2006) 244.

<sup>5</sup> Wetgevingsresolutie van het Europees Parlement van 20 november 2008 over het voorstel voor een verordening van het Europees Parlement en de Raad tot wijziging van Verordening (EG) nr. 1073/1999 betreffende onderzoeken door het Europees Bureau voor fraudebestrijding (OLAF), P6\_TA-PROV(2008) 553. Voor het voorbereidend verslag, zie A6-0394/2008.

<sup>6</sup> SEC(2010) 859.

discussie met adviezen over de discussienota en over de eerbiediging van de grondrechten en procedurele waarborgen bij onderzoeken door OLAF<sup>7</sup>.

Thans komt de Commissie met een gewijzigd voorstel waarin rekening is gehouden met de standpunten die tot dusver te kennen zijn gegeven. Zij hoopt deze hervorming van de wetgeving zo snel mogelijk te kunnen voltooien.

## **2. RAADPLEGING VAN BELANGHEBBENDE PARTIJEN EN EFFECTBEOORDELING**

n.v.t.

## **3. JURIDISCHE ELEMENTEN VAN HET VOORSTEL**

### **3.1. De efficiëntie van onderzoeken door het Bureau vergroten**

Het gewijzigd voorstel bevat nieuwe bepalingen om de efficiëntie van de onderzoeken te vergroten en de samenwerking met de lidstaten te versterken, en zodoende de onderzoekprocedures daadwerkelijk sneller te laten verlopen.

De Commissie stelt daartoe voor dat het Comité van toezicht over de **duur van onderzoeken** zou waken, zich daarbij baserende op door het Bureau verstrekte informatie. In gevallen waarin een onderzoek niet binnen 12 maanden kan worden afgesloten, dient het Bureau om de 6 maanden aan het Comité van toezicht mee te delen wat de afronding van het onderzoek in de weg staat. Dit moet een continu toezicht op de duur van onderzoeken tot de afsluiting ervan mogelijk maken.

Voorts beoogt het gewijzigd voorstel de werkzaamheden van het Bureau doeltreffender te maken door **de samenwerking en uitwisseling van informatie met de instellingen van de EU, de andere organen en instanties**, en de lidstaten in alle stadia van de onderzoeksprocedure te verbeteren.

De **instellingen, organen en instanties** waarvan leden/personeelsleden of begrotingsmiddelen het voorwerp van een onderzoek uitmaken, dienen daarvan onverwijld **door het Bureau in kennis te worden gesteld**. Zodoende kunnen de instellingen, organen en instanties administratieve voorzorgsmaatregelen treffen. Het is hun verantwoordelijkheid de financiële belangen van de EU optimaal te beschermen en te beletten dat onregelmatigheden worden voortgezet of dat het financieel verlies oploopt. Het is daarom absoluut noodzakelijk dat zij geïnformeerd worden. In bijzondere gevallen waarin niet zeker is of de vertrouwelijkheid van het onderzoek kan worden bewaard (bijvoorbeeld wanneer het hoogste bestuurlijke of politieke niveau van een instelling, orgaan of instantie betrokken is), maakt het Bureau gebruik van passende alternatieve informatiekanalen.

---

<sup>7</sup> Adviezen nr. 2/2010 van 23 september 2010 en nr. 5/2010 van 29 november 2010, gepubliceerd in het jaarverslag van het Comité van toezicht van OLAF (juni 2009-december 2010). [http://ec.europa.eu/anti\\_fraud/reports/sup\\_comm/2009-2010/Activity-report-2009-2010\\_en.pdf](http://ec.europa.eu/anti_fraud/reports/sup_comm/2009-2010/Activity-report-2009-2010_en.pdf)

Wat betreft de **toegang van het Bureau tot gegevens die in het bezit zijn van de EU-instellingen, -organen en -instanties** op grond van artikel 4, lid 2, van Verordening 1073/1999, krijgt het Bureau zonder voorafgaande waarschuwing nog steeds onmiddellijke toegang tot alle voor een onderzoek relevante gegevens bij die instellingen, organen en instanties, onverminderd de uitzonderingen waarin is voorzien bij de rechtsgrond die de oprichting van Europol regelt<sup>8</sup>.

Dit gewijzigd voorstel neemt de **'de minimis'-benadering** over van het voorstel van 2006, evenals het nultolerantiebeleid ten aanzien van fraude, en werkt dit verder uit. Het Bureau moet wat betreft het openen van onderzoeken rekening houden met de prioriteiten van het beleid op het gebied van onderzoeken en met de plicht de middelen van het Bureau zo efficiënt mogelijk te gebruiken. Wat specifiek interne onderzoeken betreft, moet het Bureau de afweging maken of het onderzoek het beste kan worden verricht door de instelling, het orgaan of de instantie in kwestie, dan wel door het Bureau zelf. Wanneer het Bureau na een intern onderzoek van een zaak op grond van de aard van de feiten en de omvang van de financiële schade tot de bevinding komt dat het beste daaraan gevolg kan worden gegeven met interne maatregelen, draagt het de zaak niet over aan de bevoegde nationale gerechtelijke autoriteiten, maar aan het Bureau voor onderzoek en disciplinaire maatregelen van de Commissie (IDOC) of aan de betrokken instellingen, organen en instanties. Het **'de minimis'**-beleid (waarbij het Bureau besluit geen onderzoek te openen of zijn bevindingen niet aan de bevoegde nationale gerechtelijke autoriteiten mee te delen) is aldus in het gewijzigd voorstel verduidelijkt. Bij de tenuitvoerlegging van het **'de minimis'**-beleid dient het Bureau zich door precieze richtsnoeren te laten leiden, zoals de Raad in zijn conclusies van 6 december 2010 heeft voorgesteld.

Met het oog op het versterken van de **samenwerking tussen het Bureau en de bevoegde nationale autoriteiten** dient elke lidstaat een instantie aan te wijzen (een coördinatie dienst voor fraudebestrijding) die het Bureau bij zijn samenwerking met die autoriteiten kan bijstaan. Dit betekent niet dat een nieuwe instantie in het leven moet worden geroepen. De ervaring leert dat het aanspreken van de bevoegde autoriteit in een lidstaat vaak erg wordt bemoeilijkt voor het Bureau door de verschillen in nationale structuren.

Regelmatige monitoring is met name belangrijk voor interne onderzoeken, om het IDOC of zijn tegenhanger in andere instellingen, organen of instanties in staat te stellen disciplinaire of andere maatregelen te nemen. Er wordt daarom voorgesteld dat de lidstaten op verzoek van het Bureau verslag zouden uitbrengen over het **gevolg dat is gegeven aan informatie** die het Bureau aan hen heeft doorgegeven. Om onnodige administratieve lasten voor de lidstaten te vermijden, is in het gewijzigd voorstel bepaald dat zij op verzoek van het Bureau verslag uitbrengen over de maatregelen die zijn genomen en de vooruitgang die is geboekt naar aanleiding van informatie die door het Bureau is doorgegeven.

Om de samenwerking van het Bureau met **Europol en Eurojust**, mede in het vooruitzicht van eventuele uitbreidingen van hun bevoegdheden, en de samenwerking met de bevoegde autoriteiten van **derde landen** en met **internationale organisaties** verder aan te moedigen, wordt voorgesteld een bepaling op te nemen op grond waarvan het Bureau met die entiteiten

---

<sup>8</sup> Besluit 2009/371/JBZ van de Raad van 6 april 2009, PB L 121, blz. 37.

administratieve overeenkomsten kan sluiten om de uitwisseling van informatie te vergemakkelijken. Het Bureau heeft reeds een dergelijke samenwerkingsovereenkomst gesloten met Eurojust. Overeenkomstig het besluit van de Raad tot oprichting van Eurojust kan Eurojust met de Commissie de nodige praktische regelingen overeenkomen<sup>9</sup>. Het Bureau heeft ook met sommige derde landen soortgelijke overeenkomsten gesloten. Wat Europol betreft, is sinds 2010 een nieuw kaderbesluit van toepassing, bepalende dat Europol praktische regelingen overeenkomt met het Bureau. Bijgevolg dient voor het Bureau een overeenkomstige bepaling te worden vastgesteld. Zoals in artikel 3, lid 4, van Besluit 2010/427/EU van de Raad van 26 juli 2010 tot vaststelling van de organisatie en werking van de Europese dienst voor extern optreden is bepaald met betrekking tot de samenwerking van de EDEO met OLAF, verlenen alle instellingen de nodige steun om de OLAF-medewerkers in staat te stellen hun taken uit te voeren. Het verloop van de samenwerking van OLAF met de autoriteiten van derde landen dient te worden geregeld in een memorandum of understanding met de EDEO en met de betrokken diensten van de Commissie.

Onverminderd de verantwoordelijkheid van de **directeur-generaal** van het Bureau voor het openen en uitvoeren van onderzoeken, is het dienstig dat hij wordt bijgestaan door een intern orgaan dat hij raadpleegt voordat een onderzoek wordt geopend of gesloten en telkens als hij dat nodig acht. Omwille van de doorzichtigheid van de interne besluitvormingscyclus wat betreft de rol van de directeur-generaal van het Bureau, kan de directeur-generaal de bevoegdheid voor de eigenlijke uitvoering van onderzoeken schriftelijk delegeren aan personeelsleden van het Bureau. De ambtstermijn van de directeur-generaal dient niet vernieuwbaar te zijn om zijn onafhankelijkheid te vergroten. De titel van "directeur-generaal", die bij het voorstel van 2006 is geïntroduceerd, wordt gehandhaafd. Dit is noodzakelijk om de status van OLAF als een directoraat-generaal van de Commissie te weerspiegelen en om de directeur-generaal te onderscheiden van de leden van het hogere kader met de rang van directeur. Met het oog op het verzekeren van de continuïteit en in het licht van de recente ervaring worden in het gewijzigd voorstel regels voor plaatsvervangende opgenomen.

Het **onderscheid tussen interne en externe onderzoeken** moet worden beperkt tot hetgeen strikt noodzakelijk is. Dit zou de uitvoering van onderzoeken moeten vergemakkelijken. Het is mogelijk, zoals de ervaring leert, dat onderzoeken starten als extern onderzoek en later in een intern onderzoek uitmonden, en vice versa. In het huidige rechtskader zijn personen die het voorwerp van een intern onderzoek uitmaken verplicht om met het Bureau samen te werken op grond van het Statuut of het Protocol betreffende de voorrechten en immuniteiten van de Europese Unie. De onderzoeksbevoegdheden van het Bureau voor interne onderzoeken zijn eveneens uitvoeriger omschreven. Ongeacht of het om een intern dan wel om een extern onderzoek gaat, moeten de procedure- en grondrechten van betrokkenen volledig worden gerespecteerd.

### **3.2. Governance van het Bureau: evenwicht tussen onafhankelijkheid en verantwoordingsplicht van het Bureau**

Een versterkte governance moet, samen met het instellen van een toetsingsprocedure en bepalingen inzake het circuleren van informatie tussen het Bureau en de betrokken

---

<sup>9</sup> Artikel 11, lid 3, van het Besluit van de Raad van 28 februari 2002, PB L 63 van 6.3.2002, blz. 1.

instellingen, organen en instanties, zorgen voor een juist evenwicht tussen onafhankelijkheid en verantwoordingsplicht van het Bureau.

Het **Comité van toezicht** van het Bureau zal erover blijven waken dat het Bureau zijn opdracht in volstrekte onafhankelijkheid kan vervullen. De rol van het Comité van toezicht wordt daarenboven verder verduidelijkt. Het Comité dient uitdrukkelijk de bevoegdheid te krijgen toe te zien op de uitwisseling van informatie tussen het Bureau en de instellingen, organen en instanties en op de ontwikkelingen met betrekking tot de eerbiediging van de procedurele waarborgen. Het Comité dient ook in het algemeen en stelselmatig toezicht te houden op de ontwikkeling van de duur van onderzoeken, zonder zich te mengen in de uitvoering van lopende onderzoeken. Er wordt voorgesteld niet alle leden van het Comité van toezicht ineens te vervangen, om ervoor te zorgen dat steeds deskundigheid aanwezig is. Het Comité van toezicht dient te worden geraadpleegd over de benoeming van de directeur-generaal en de aanwijzing van zijn plaatsvervanger(s) onder de directeuren, en in kennis te worden gesteld van gevallen die aan de gerechtelijke autoriteiten worden doorgegeven.

Om de governance van het Bureau te versterken zonder aan zijn operationele onafhankelijkheid te raken, wordt thans voorgesteld om **periodiek van gedachten te wisselen** in plaats van een formele, gestructureerde dialoog tussen het Comité van toezicht en de instellingen over de onderzoeksfunctie van het Bureau in te stellen. De Raad benadrukt in zijn conclusies van 6 december 2010 eveneens dat een formele, gestructureerde dialoog de onafhankelijkheid van het Bureau zou kunnen ondermijnen. Deze informelere benadering spooft met de eerste bedoeling van de Commissie om de governance te versterken en terzelfder tijd de onafhankelijkheid van het onderzoek door het Bureau te waarborgen. De gedachtewisseling zal plaatsvinden tussen het Europees Parlement, de Raad en de Europese Commissie, met medewerking van het Bureau en het Comité van toezicht. Zij moet het circuleren van informatie en adviezen tussen de belanghebbenden ten goede komen, met het oog op een doeltreffendere werking van het Bureau. De gedachtewisseling dient niet over lopende onderzoeken te gaan, maar over de strategische prioriteiten voor de onderzoekswerkzaamheden van het Bureau, de activiteitenverslagen van het Comité van toezicht en van de directeur-generaal van het Bureau, de betrekkingen tussen het Bureau en de EU-instellingen, -organen en -instanties, de betrekkingen tussen het Bureau en de bevoegde autoriteiten van de lidstaten, en de doeltreffendheid van de onderzoeken van het Bureau en van het optreden van het Comité van toezicht. Overeenkomstig de standpunten van de instellingen, zal de gedachtewisseling flexibel van opzet zijn en plaatsvinden op vaste tijden of op verzoek van één van de vorengenoemde instellingen, het Bureau of het Comité van toezicht.

Een van de hoofddoelstellingen van het gewijzigd voorstel is het versterken van de **procedurerechten van personen die het voorwerp uitmaken van onderzoeken door het Bureau** (artikel 7bis). Het is dienstig de procedurele waarborgen te verduidelijken en doorzichtiger te maken en ze te laten gelden voor alle, interne en externe, onderzoeken die door het Bureau worden verricht. Deze waarborgen betreffen de fundamentele rechten die in het bijzonder in het Handvest van de grondrechten van de Unie zijn neergelegd. In het voorstel zijn gemeenschappelijke procedurerechten voor zowel interne als interne onderzoeken vervat (het recht voor de betrokkene bij een onderzoek om zijn/haar opmerkingen te maken voordat over hem/haar conclusies worden getrokken; het recht om een samenvatting van de onderzochte feiten te ontvangen en te worden uitgenodigd om

opmerkingen te maken; het recht om zich tijdens een onderhoud te laten bijstaan door een zelfgekozen persoon; het recht zich uit te drukken in een taal van de EU van zijn/haar keuze; het beginsel dat een betrokkene bij een onderzoek het recht heeft om niet tegen zichzelf te getuigen). De praktische invulling van deze rechten wordt geregeld in het Handboek operationele procedures van het Bureau, dat door de directeur-generaal wordt vastgesteld.

In het voorstel van 2006 had de Commissie de functie van adviseur-revisor voorgesteld, aan wie voor een onafhankelijk advies over de procedurele waarborgen zaken zouden kunnen worden voorgelegd. Om overlapping met de taken van het Comité van toezicht en de instelling van nieuwe formele structuren te vermijden en toch een daadwerkelijke, doeltreffende en onafhankelijke behandeling van individuele klachten te waarborgen, stelt de Commissie thans voor dat de directeur-generaal binnen het Bureau een **toetsingsprocedure** zou instellen. De persoon (of personen) aan wie de toetsing wordt toevertrouwd, zou(den) in volstrekte onafhankelijkheid moeten kunnen handelen. De directeur-generaal van het Bureau zal aan de instellingen verslag uitbrengen over de maatregelen die worden genomen om de toetsingsprocedure gestalte te geven.

Inzake het grondrecht op **bescherming van persoonsgegevens**, dat is erkend bij artikel 8 van het Handvest en artikel 16 VWEU, voorziet het gewijzigd voorstel in verduidelijking en meer gedetailleerde bepalingen voor de toepassing van de beginselen van Verordening (EG) nr. 45/2001<sup>10</sup>, in het bijzonder de verplichting voor OLAF om een functionaris voor gegevensbescherming aan te stellen.

De **communicatie** van het Bureau **naar buiten** geschiedt met eerbiediging van de vertrouwelijkheid van het onderzoek en het vermoeden van onschuld. Deze communicatie dient altijd voorzichtig en onpartijdig te zijn. In artikel 8 van de huidige verordening zijn voorschriften vervat inzake geheimhouding en gegevensbescherming.

De directeur-generaal dient in overleg met het Comité van toezicht, de persoon (personen) aan wie de toetsingsprocedure is toevertrouwd en de functionaris voor gegevensbescherming van het Bureau, het bovenbedoelde **Handboek operationele procedures** van het Bureau vast te stellen. Daarin worden richtsnoeren gegeven voor de praktische uitvoering van de administratieve onderzoeken door het Bureau.

Aangezien de Euratom-bevoegdheden onder artikel 325 VWEU vallen, dat na de inwerkingtreding van het Verdrag van Lissabon de nieuwe rechtsgrond is voor Verordening 1073/1999, dient **Verordening (Euratom) 1074/1999** te worden ingetrokken.

---

<sup>10</sup> Verordening (EG) nr. 45/2001 van het Europees Parlement en de Raad van 18 december 2000 betreffende de bescherming van natuurlijke personen in verband met de verwerking van persoonsgegevens door de communautaire instellingen en organen en betreffende het vrije verkeer van die gegevens, PB L 8 van 12.1.2001, blz. 1-22.



#### **4. GEVOLGEN VOOR DE BEGROTING**

Zoals het bij het voorstel gevoegde financieel memorandum vermeldt, heeft het voorstel geen gevolgen voor de EU-begroting.

#### **5. AANVULLENDE INFORMATIE**

n.v.t.

Gewijzigd voorstel voor een

## **VERORDENING VAN HET EUROPEES PARLEMENT EN DE RAAD**

**tot wijziging van Verordening (EG) nr. 1073/1999 betreffende onderzoeken door het Europees Bureau voor fraudebestrijding (OLAF) en tot intrekking van Verordening (Euratom) nr. 1074/1999**

HET EUROPEES PARLEMENT EN DE RAAD VAN DE EUROPESE UNIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie, en met name artikel 325, in samenhang met het Verdrag tot oprichting van de Europese Gemeenschap voor Atoomenergie, en met name artikel 106bis,

Gezien het voorstel van de Europese Commissie,

Na toezending van het ontwerp van wetgevingshandeling aan de nationale parlementen,

Gezien het advies van de Rekenkamer<sup>11</sup>,

Gezien het advies van de Europese Toezichthouder voor gegevensbescherming<sup>12</sup>,

Handelend volgens de gewone wetgevingsprocedure,

Overwegende hetgeen volgt:

- (1) Gelet op het belang van preventie ter bescherming van de financiële belangen van de Unie en als onderdeel van de strijd tegen fraude en corruptie, moet de rol van het Europees Bureau voor fraudebestrijding (hierna "het Bureau" genoemd) bij het uitvoeren van onderzoeken op grond van Verordening (EG) nr. 1073/1999<sup>13</sup> worden verduidelijkt. Het Bureau dient op grond van zijn praktijkervaring bij te dragen aan het ontwerpen en uitwerken van methoden voor de preventie en bestrijding van fraude op het niveau van de Unie en ondersteuning te verlenen aan gezamenlijke fraudebestrijdingsacties die de lidstaten op vrijwillige basis ondernemen.
- (2) Om de doeltreffendheid van het optreden van het Bureau te vergroten, moeten, in het licht van de evaluatie van zijn activiteiten door de instellingen van de Unie, met name het evaluatieverslag van de Commissie van april 2003 en het speciaal verslag van de Rekenkamer nr. 1/2005<sup>14</sup> over het beheer van het Bureau, bepaalde aspecten van de onderzoeken door het Bureau en bepaalde maatregelen die het Bureau bij het

---

<sup>11</sup> PB C [...] van [...], blz. [...].

<sup>12</sup> PB C [...] van [...], blz. [...].

<sup>13</sup> PB L 136 van 31.5.1999, blz. 1.

<sup>14</sup> Speciaal verslag nr. 1/2005 (PB C 202 van 18.8.2005, blz. 1), goedgekeurd door de Raad in de conclusies van de zitting van 8 november 2005.

verrichten van zijn onderzoeken kan nemen, worden verduidelijkt en verbeterd. Het Bureau is bevoegd de bij Verordening (Euratom, EG) nr. 2185/96 van de Raad van 11 november 1996<sup>15</sup> betreffende de controles en verificaties ter plaatse die door de Commissie worden uitgevoerd ter bescherming van de financiële belangen van de Unie tegen fraude en andere onregelmatigheden vastgestelde controles en verificaties te verrichten in het kader van interne onderzoeken en in gevallen van fraude in verband met overeenkomsten waarmee middelen van de Unie gemoeid zijn. Het Bureau moet daarom toegang hebben tot met externe onderzoeken verband houdende gegevens die in het bezit zijn van de instellingen, organen en instanties van de Unie.

- (3) De instrumenten waarover het Bureau beschikt om externe onderzoeken uit te voeren, dienen te worden verduidelijkt waar in het bestaande systeem rechtsonzekerheid bestaat en te worden versterkt waar betrouwbaarheid van de externe onderzoeken alleen door een doeltreffender optreden van het Bureau kan worden bereikt.
- (4) Het Bureau dient zijn onderzoekstaken uit te oefenen zonder afbreuk te doen aan de controle- en auditingfuncties die bij sectorspecifieke wetgeving zijn toevertrouwd aan andere diensten van de Commissie, met name aan de gedelegeerd ordonnateurs.
- (5) De verplichting voor het Bureau om de instellingen, organen en instanties van de Unie van lopende onderzoeken in kennis te stellen wanneer een lid of personeelslid bij de onderzochte feiten betrokken is of wanneer administratieve voorzorgsmaatregelen of strafrechtelijke maatregelen moeten worden genomen om de financiële belangen van de Unie te beschermen, moet in gedetailleerde bepalingen worden omschreven.
- (6) Gelet op de grote voordelen van een intensere samenwerking van het Bureau met de Europese politiedienst (Europol) en Eurojust, dient het Bureau te worden gemachtigd om administratieve regelingen met beide instanties overeen te komen. Om de samenwerking tussen Eurojust, het Bureau en de bevoegde autoriteiten van de lidstaten inzake strafrechtelijke feiten te versterken, dient het Bureau Eurojust in kennis te stellen van gevallen waarbij in het bijzonder het vermoeden bestaat van illegale activiteiten ten nadele van de financiële belangen van de Unie en waarbij er sprake is van ernstige vormen van criminaliteit.
- (7) De operationele slagkracht van het Bureau hangt in belangrijke mate af van de samenwerking met de lidstaten. Het is noodzakelijk dat de lidstaten de bevoegde autoriteiten aanwijzen die het Bureau de voor de vervulling van zijn taken vereiste bijstand kunnen verlenen. In het geval dat lidstaten geen gespecialiseerde dienst in het leven hebben geroepen die tot taak heeft de bescherming van de financiële belangen van de Unie en de bestrijding van fraude op het nationale vlak te coördineren, dient een instantie (een coördinatiedienst fraudebestrijding) te worden aangewezen die garant staat voor een effectieve samenwerking en uitwisseling van informatie met het Bureau.
- (8) Er dienen duidelijke regels te worden opgesteld die niet alleen bevestigen dat het Bureau in eerste instantie bevoegd is om interne onderzoeken te verrichten inzake aangelegenheden waarbij de financiële belangen van de Unie in het geding zijn, maar ook de instellingen, organen en instanties van de Unie in staat stellen snel dergelijke onderzoeken uit te voeren in gevallen waarin het Bureau besluit niet op te treden.

---

<sup>15</sup> PB L 292 van 15.11.1996, blz. 2.

- (9) Om de doeltreffendheid van zijn optreden te vergroten, dient het Bureau te weten welk gevolg aan de uitkomsten van zijn onderzoeken is gegeven. Daartoe moeten de bevoegde autoriteiten van de lidstaten en de instellingen, organen en instanties van de Unie worden verplicht op verzoek van het Bureau aan het Bureau verslag uit te brengen over de maatregelen die zijn genomen naar aanleiding van de informatie die door het Bureau is verstrekt en over de voortgang daarvan.
- (10) Het is omwille van de rechtszekerheid nodig de voor onderzoeken van het Bureau geldende procedurele waarborgen te verduidelijken. Bij de verduidelijking van de procedurele waarborgen dient rekening te worden gehouden met het administratieve karakter van de onderzoeken van het Bureau.
- (11) Met het oog op een betere bescherming van de individuele rechten van onderzochte personen mogen in de eindfase van een onderzoek geen conclusies over een met naam genoemde persoon worden getrokken zonder dat de betrokkene in de gelegenheid is gesteld om opmerkingen te maken over de feiten die op hem betrekking hebben. Indien leden, personeelsleden of natuurlijke personen van mening zijn dat de procedurele waarborgen niet in acht zijn genomen, moeten zij het advies kunnen vragen van de persoon of de personen die met de bij deze verordening ingestelde toetsingsprocedure is belast.
- (12) Wanneer uit het na afloop van een intern onderzoek opgestelde verslag strafrechtelijk vervolgbare feiten naar voren komen, moet deze informatie worden doorgespeeld aan de nationale gerechtelijke autoriteiten van de betrokken lidstaat, tenzij op grond van de aard van de feiten en de omvang van de financiële gevolgen daaraan beter gevolg kan worden gegeven met interne maatregelen.
- (13) De grondrechten van personen naar wie een onderzoek loopt moeten te allen tijde worden geëerbiedigd, met name bij het verstrekken van informatie over lopende onderzoeken. Bij het verstrekken van informatie over onderzoeken van het Bureau aan het Europees Parlement, de Raad, de Commissie en de Rekenkamer, hetzij bilateraal hetzij in het kader van de gedachtewisseling, moeten het vertrouwelijk karakter van de onderzoeken, de wettelijke rechten van de betrokkenen en, in voorkomend geval, de op de gerechtelijke procedures van toepassing zijnde nationale bepalingen geëerbiedigd worden. De in het kader van onderzoeken meegedeelde of verkregen gegevens worden verwerkt met inachtneming van de wetgeving van de Unie inzake gegevensbescherming. Op de uitwisseling van informatie dienen het evenredigheidsbeginsel en het beginsel van "need-to-know" van toepassing te zijn.
- (14) De directeur-generaal dient erop toe te zien dat bij elke informatieverstrekking aan het publiek de wettelijke rechten van betrokkenen worden geëerbiedigd.
- (15) Gezien de omvang van de middelen van de Unie voor de sector buitenlandse hulp, het aantal onderzoeken door het Bureau in deze sector en de bestaande internationale samenwerking voor onderzoeksdoeleinden, moet het Bureau in staat worden gesteld om zich door middel van administratieve regelingen te verzekeren van de assistentie van de bevoegde autoriteiten van derde landen en internationale organisaties bij de vervulling van zijn taken.

- (16) Het is dienstig de criteria en de procedure voor de aanstelling van de leden van het Comité van toezicht te herzien en de uit het mandaat van het Comité van toezicht voortvloeiende taken nader te omschrijven.
- (17) Om het Comité van toezicht in staat te stellen zijn taken doeltreffend te vervullen, dient het Bureau ervoor te zorgen dat het secretariaat van het Comité van toezicht onafhankelijk kan werken.
- (18) Er dient te worden voorzien in een periodieke gedachtewisseling tussen het Europees Parlement, de Raad en de Commissie. Deze gedachtewisseling moet gaan over de strategische prioriteiten van het onderzoeksbeleid en de doeltreffendheid van het optreden van het Bureau, zonder dat op enigerlei wijze afbreuk wordt gedaan aan de onafhankelijkheid van het Bureau om onderzoeken te voeren.
- (19) Om de volledige onafhankelijkheid van de leiding van het Bureau te versterken, moet de directeur-generaal worden aangesteld voor een periode van zeven jaar, die niet kan worden verlengd.
- (20) De praktijk heeft uitgewezen dat het dienstig zou zijn de directeur-generaal van het Bureau te machtigen om de uitoefening van bepaalde van zijn taken aan een of meer personeelsleden van het Bureau te delegeren. Met het oog op het verzekeren van de continuïteit dient eveneens in uitdrukkelijke regels inzake plaatsvervangende te worden voorzien.
- (21) De directeur-generaal dient te worden bijgestaan door een intern orgaan waarmee hij overleg pleegt.
- (22) De directeur-generaal dient een procedurehandboek te kunnen vaststellen waarin richtsnoeren worden gegeven voor de praktische uitvoering van de administratieve onderzoeken door het Bureau.
- (23) De bestaande bepalingen inzake het wettigheidstoezicht, waarvan de inhoud is opgenomen in artikel 90bis van het Statuut, dienen te worden ingetrokken.
- (24) Verordening (EG) nr. 1073/1999 dient derhalve dienovereenkomstig te worden gewijzigd.
- (25) Als gevolg van de inwerkingtreding van het Verdrag van Lissabon, waarbij het toepassingsgebied van artikel 325 VWEU wordt uitgebreid tot de Europese Gemeenschap voor atoomenergie (Euratom), zijn de regels die gelden voor onderzoeken van het Bureau met betrekking tot de Unie ook van toepassing voor Euratom. Verordening (Euratom) nr. 1074/99 betreffende de door het Europees Bureau voor Fraudebestrijding (OLAF) verrichte onderzoeken<sup>16</sup> dient bijgevolg te worden ingetrokken.
- (26) Deze verordening is geheel in overeenstemming met het in artikel 5 van het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie neergelegde subsidiariteitsbeginsel. Overeenkomstig het in hetzelfde artikel neergelegde evenredigheidsbeginsel gaat deze verordening niet verder dan nodig is om deze doelstellingen te verwezenlijken.

---

<sup>16</sup> PB L 136 van 31.5.1999, blz. 8.

- (27) Deze verordening eerbiedigt de grondrechten en neemt de beginselen in acht die met name worden erkend door het Handvest van de grondrechten van de Europese Unie, en in het bijzonder de artikelen 41, 47 en 48,

HEBBEN DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

#### Artikel 1

1. Verordening (EG) nr. 1073/1999 wordt als volgt gewijzigd:

- (1) Artikel 1 komt als volgt te luiden:

#### *"Artikel 1*

#### **Doelstelling en taken**

1. Met het oog op een krachtigere bestrijding van fraude, corruptie en elke andere onwettige activiteit waardoor de financiële belangen van de Europese Unie en de Europese Gemeenschap voor Atoomenergie (hierna, naar gelang van de context, "de Unie" genoemd) worden geschaad, verricht het Europees Bureau voor fraudebestrijding, opgericht bij Besluit 1999/352/EG, EGKS, Euratom van de Commissie (hierna "het Bureau" genoemd) de onderzoekstaken die zijn toevertrouwd aan de Commissie bij:

- a) de op die gebieden geldende regelgeving van de Unie en
- b) de overeenkomsten voor samenwerking en wederzijdse bijstand die de Unie op die gebieden heeft gesloten met derde landen en internationale organisaties.

2. Het Bureau staat de lidstaten bij bij het organiseren van een nauwe, regelmatige samenwerking tussen hun bevoegde autoriteiten met het oog op de coördinatie van hun activiteiten ter bescherming van de financiële belangen van de Unie tegen fraude. Het Bureau draagt bij aan het ontwerpen en uitwerken van methoden voor de preventie en bestrijding van fraude, corruptie en elke andere onwettige activiteit waardoor de financiële belangen van de Unie worden geschaad. Het Bureau bevordert en coördineert - met de lidstaten en tussen de lidstaten onderling - de uitwisseling van operationele ervaring en beste procedurele praktijken op het gebied van de bescherming van de financiële belangen van de Unie, en ondersteunt gezamenlijke fraudebestrijdingsmaatregelen die de lidstaten op vrijwillige basis nemen.

3. Binnen de instellingen, organen en instanties opgericht bij de Verdragen of op basis daarvan (hierna "instellingen, organen en instanties" genoemd), verricht het Bureau administratieve onderzoeken met het oog op het bestrijden van fraude, corruptie en elke andere onwettige activiteit waardoor de financiële belangen van de Unie worden geschaad. Daartoe spoort het ernstige feiten op in verband met de uitoefening van activiteiten in dienstverband die onverenigbaar kunnen zijn met de plichten van de ambtenaren en andere personeelsleden van de Unie en aanleiding kunnen geven tot disciplinaire en, in voorkomend geval, strafrechtelijke sancties, dan wel onverenigbaar kunnen zijn met de analoge verplichtingen van de leden van instellingen, organen en instanties, de hoofden van instanties of personeelsleden van instellingen, organen en instanties die niet vallen onder het Statuut van

de ambtenaren en de Regeling welke van toepassing is op de andere personeelsleden van de Europese Unie (hierna "leden of personeelsleden" genoemd).

(2) Artikel 2 komt als volgt te luiden:

*"Artikel 2*

**Definities**

In deze verordening wordt verstaan onder:

- "administratief onderzoek" (hierna "onderzoek" genoemd): alle controles, verificaties en acties die het Bureau overeenkomstig de artikelen 3 en 4 onderneemt, ter verwezenlijking van de in artikel 1 genoemde doelstellingen en tot vaststelling, in voorkomend geval, van het onregelmatig karakter van de gecontroleerde activiteiten. Deze onderzoeken laten de bevoegdheid van de lidstaten inzake strafvervolging onverlet;
- "betrokken persoon": een persoon tegen wie vermoedens van onregelmatigheid of fraude bestaan en die daarom het voorwerp uitmaakt van een onderzoek door het Bureau;
- "Statuut": het Statuut van de ambtenaren en de Regeling welke van toepassing is op de andere personeelsleden van de Europese Unie<sup>17</sup>."

(3) Artikel 3 komt als volgt te luiden:

*"Artikel 3*

**Externe onderzoeken**

1. Het Bureau oefent de bij Verordening (Euratom, EG) nr. 2185/96 aan de Commissie toegekende bevoegdheid uit om in de lidstaten en, conform de lopende samenwerkingsovereenkomsten, in derde landen en bij internationale organisaties controles en verificaties ter plaatse te verrichten.

In het kader van zijn onderzoekstaak verricht het Bureau controles en verificaties overeenkomstig artikel 9, lid 1, van Verordening (EG, Euratom) nr. 2988/95<sup>18</sup> en overeenkomstig de sectoriële regelingen als bedoeld in artikel 9, lid 2, van die verordening in de lidstaten, en, conform de lopende samenwerkingsovereenkomsten, in derde landen en bij internationale organisaties.

2. Om vast te stellen of er sprake is van fraude, corruptie of een andere onwettige activiteit als bedoeld in artikel 1 in verband met een subsidieovereenkomst of -besluit of een

---

<sup>17</sup> PB L 56 van 4.3.1968.

<sup>18</sup> PB L 312 van 23.12.1995, blz. 1-4.

overeenkomst betreffende een financiering door de Unie, kan het Bureau volgens de nadere regels van Verordening (Euratom, EG) nr. 2185/96 controles en verificaties ter plaatse verrichten bij de direct of indirect betrokken marktdeelnemers.

3. De personeelsleden van het Bureau gedragen zich bij de controles en verificaties ter plaatse op een wijze die in overeenstemming is met de regels en gebruiken die gelden voor administratieve onderzoeken van de betrokken lidstaat, en de in deze verordening vastgestelde procedurele waarborgen.

De bevoegde autoriteit van de betrokken lidstaat verleent personeelsleden van het Bureau op verzoek van het Bureau de nodige bijstand om hun taak te kunnen vervullen als omschreven in de in artikel 6, lid 2, bedoelde schriftelijke machtiging.

De betrokken lidstaat zorgt ervoor dat de personeelsleden van het Bureau onder dezelfde voorwaarden als de bevoegde autoriteiten van die lidstaat en met inachtneming van het nationale recht toegang hebben tot alle informatie en documenten in verband met de onderzochte feiten die nodig blijken voor het doelmatige en efficiënte verloop van de controles en verificaties ter plaatse.

4. De lidstaten wijzen een dienst aan die de coördinatie tussen alle bevoegde autoriteiten op nationaal niveau (hierna 'de coördinatie dienst fraudebestrijding' genoemd) bevordert. Deze dienst zorgt voor een doeltreffende samenwerking en uitwisseling van informatie met het Bureau.

5. Tijdens een extern onderzoek kan het Bureau toegang verkrijgen tot relevante informatie met betrekking tot de onderzochte feiten die in het bezit is van de instellingen, organen of instanties, voor zover dit noodzakelijk is om te kunnen vaststellen of er sprake is van fraude, corruptie of een andere onwettige activiteit waardoor de financiële belangen van de Unie worden geschaad. In dat geval is artikel 4, leden 2 en 4, van toepassing.

6. Wanneer het Bureau vóór de instelling van een extern onderzoek over aanwijzingen beschikt voor fraude, corruptie of een andere onwettige activiteit waardoor de financiële belangen van de Unie worden geschaad, kan het Bureau de bevoegde coördinatie dienst fraudebestrijding en de bevoegde autoriteiten van de betrokken lidstaten, en in voorkomend geval de bevoegde diensten van de Commissie hiervan in kennis stellen. Onverminderd de sectoriële regelingen als bedoeld in artikel 9, lid 2, van Verordening (EG, Euratom) nr. 2988/95 geven de bevoegde autoriteiten hieraan een passend gevolg en stellen zij zo nodig overeenkomstig het nationale recht onderzoeken in, waaraan het Bureau kan deelnemen. De betrokken lidstaten stellen het Bureau in kennis van de genomen maatregelen en de op basis van deze informatie verkregen resultaten."

(4) Artikel 4 wordt als volgt gewijzigd:

a) Lid 1, tweede alinea, komt als volgt te luiden:



"Deze interne onderzoeken worden verricht onder de voorwaarden die zijn vastgesteld in deze verordening en in besluiten die elke instelling, orgaan of instantie aanneemt."

b) Lid 2, tweede streepje, komt als volgt te luiden:

"Het Bureau kan de leden en personeelsleden van de instellingen, organen en instanties om mondelinge en schriftelijke informatie verzoeken."

c) Lid 3, eerste alinea, komt als volgt te luiden:

"3. Volgens de nadere regels van Verordening (Euratom, EG) nr. 2185/96 kan het Bureau bij direct of indirect betrokken marktdeelnemers controles ter plaatse verrichten om toegang te krijgen tot relevante informatie met betrekking tot de feiten waarnaar een intern onderzoek is geopend."

d) Leden 4 tot en met 6 komen als volgt te luiden:

"4. De instellingen, organen en instanties worden ingelicht wanneer het Bureau een onderzoek in hun gebouwen verricht en wanneer het documenten raadpleegt of verzoekt om informatie die deze instellingen, organen en instanties in hun bezit hebben. Onverminderd de artikelen 8 en 9 van deze verordening kan het Bureau in het kader van interne onderzoeken verkregen informatie te allen tijde aan de instelling, het orgaan of de instantie in kwestie meedelen.

5. De instellingen, organen en instanties voeren passende procedures in en stellen de maatregelen vast die nodig zijn om het vertrouwelijk karakter van de onderzoeken te waarborgen.

6. Indien uit een onderzoek blijkt dat een lid of een personeelslid bij een intern onderzoek betrokken zou kunnen zijn, wordt de instelling, het orgaan of de instantie in kwestie daarvan in kennis gesteld.

In uitzonderlijke gevallen waarin het vertrouwelijk karakter van het onderzoek niet kan worden gewaarborgd, gebruikt het Bureau passende alternatieve informatiekanalen.

7. Het besluit dat elke instelling, orgaan of instantie conform lid 1 aanneemt, bevat met name de verplichting voor de leden of personeelsleden van de instellingen, organen en instanties om loyaal samen te werken met het Bureau en het Bureau informatie te verstrekken."

(5) Artikel 5 komt als volgt te luiden:

### **Opening van onderzoeken**

1. Het Bureau kan een onderzoek openen bij voldoende ernstige verdenking van fraude, corruptie of andere onwettige activiteiten waardoor de financiële belangen van de Unie worden geschaad. Ook anonieme aangiftes kunnen in aanmerking worden genomen. Bij het besluit om al dan niet een onderzoek te openen, wordt rekening gehouden met de prioriteiten van het onderzoeksbeleid en het jaarlijkse beheersplan van het Bureau, dat overeenkomstig artikel 12, lid 4, wordt vastgesteld. Bij dit besluit wordt tevens gelet op het efficiënte gebruik van de middelen van het Bureau en de evenredigheid van de ingezette middelen.

Bij interne onderzoeken wordt met name nagegaan welke instelling, orgaan of instantie het best geplaatst is om het onderzoek te verrichten, met name op basis van: de aard van de feiten, de daadwerkelijke of potentiële financiële gevolgen van het geval, en de kans op gerechtelijke follow-up.

2. Het besluit om al dan niet een onderzoek te openen wordt genomen door de directeur-generaal.

Het besluit om een extern onderzoek te openen wordt genomen door de directeur-generaal, die op eigen initiatief dan wel op verzoek van een betrokken lidstaat of een van de instellingen, organen of instanties van de Unie handelt.

Het besluit om een intern onderzoek te openen wordt genomen door de directeur-generaal, die op eigen initiatief dan wel op verzoek van de instelling, het orgaan of de instantie waarbij het onderzoek moet worden verricht, handelt.

3. Wanneer het Bureau een intern onderzoek verricht, openen de instellingen, organen en instanties in kwestie geen parallel onderzoek met betrekking tot dezelfde feiten.

4. Binnen twee maanden nadat het Bureau een verzoek in de zin van lid 2 heeft ontvangen, wordt het besluit genomen om op dat ogenblik al dan niet een onderzoek te openen. Dit besluit wordt onverwijld meegedeeld aan de lidstaat, de instelling, het orgaan of de instantie die of dat het verzoek heeft gedaan. Het besluit om geen onderzoek te openen wordt met redenen omkleed.

Wanneer een lid of een personeelslid van een instelling, orgaan of instantie overeenkomstig artikel 22 bis van het Statuut, aan het Bureau informatie verstrekt over een vermoeden van fraude of onregelmatigheid, stelt het Bureau hem in kennis van het besluit om al dan niet een onderzoek naar de betrokken feiten te openen.

5. Indien het Bureau besluit geen intern onderzoek te openen, doet het de beschikbare informatie onverwijld aan de instelling, het orgaan of de instantie in kwestie toekomen, zodat

hieraan overeenkomstig de toepasselijke regels een passend gevolg kan worden gegeven. In voorkomend geval komt het Bureau met de instelling, het orgaan of de instantie passende maatregelen overeen om het vertrouwelijk karakter van de bron van die informatie te beschermen, en zo nodig vraagt het Bureau om in kennis te worden gesteld van het hieraan gegeven gevolg."

(6) Artikel 6 wordt als volgt gewijzigd:

a) Leden 1 tot en met 4 komen als volgt te luiden:

"1. De directeur-generaal heeft de leiding van onderzoeken. Hij kan individuele personeelsleden van het Bureau schriftelijk machtigen om onderzoeken te leiden. Onderzoeken worden onder zijn leiding uitgevoerd door door hem aangewezen personeelsleden.

2. De personeelsleden van het Bureau verrichten hun taken na vertoon van een schriftelijke machtiging, waarin hun identiteit en hun hoedanigheid zijn vermeld. De directeur-generaal verstrekt die machtiging, waarin het voorwerp en het doel van het onderzoek, de rechtsgronden voor het verrichten van dit onderzoek en de daaruit voortvloeiende onderzoeksbevoegdheden zijn vermeld.

3. De lidstaten zien er, overeenkomstig hun nationale bepalingen, op toe dat hun bevoegde autoriteiten het personeel van het Bureau de nodige bijstand verlenen bij de uitvoering van zijn taken. De instellingen, organen en instanties zien erop toe dat hun leden en personeelsleden, het personeel van het Bureau de nodige bijstand verlenen bij de uitvoering van zijn taken."

b) Lid 5 wordt lid 4, en lid 6 komt als volgt te luiden:

"5. Wanneer uit opsporingen blijkt dat het wenselijk zou kunnen zijn om administratieve voorzorgsmaatregelen te nemen om de financiële belangen van de Unie te beschermen, stelt het Bureau de instelling, het orgaan of de instantie in kwestie zo spoedig mogelijk in kennis van het lopende onderzoek. Hierbij worden de volgende gegevens verstrekt:

- a) de identiteit van ieder betrokken lid of personeelslid en een samenvatting van de feiten;
- b) alle informatie die de instelling, het orgaan of de instantie kan helpen beslissen of het wenselijk is administratieve voorzorgsmaatregelen te nemen om de financiële belangen van de Unie te beschermen;
- c) de aanbevolen bijzondere maatregelen inzake vertrouwelijkheid, met name wanneer onderzoeksmaatregelen worden gebruikt die onder de bevoegdheid van een nationale gerechtelijke autoriteit vallen, of in het geval van een extern onderzoek onder de bevoegdheid van een nationale autoriteit, overeenkomstig de nationale bepalingen die gelden voor onderzoeken.

De instelling, het orgaan of de instantie in kwestie kan te allen tijde alle passende administratieve voorzorgsmaatregelen nemen, en het Bureau wordt onverwijld in kennis gesteld van het besluit om dergelijke maatregelen te nemen.

6. Wanneer blijkt dat een onderzoek niet binnen twaalf maanden nadat het is geopend kan worden afgesloten, stelt het Bureau het Comité van toezicht elke zes maanden in kennis van de redenen daarvoor."

(7) Artikel 7 komt als volgt te luiden:

*"Artikel 7*

**Verplichte informatieverstrekking aan het Bureau**

"1. De instellingen, organen en instanties delen het Bureau onverwijld alle informatie mee over eventuele fraude- of corruptiegevallen of over elke andere onwettige activiteit waardoor de financiële belangen van de Unie worden geschaad.

2. De instellingen, organen en instanties, en de lidstaten, voor zover het nationale recht dat toestaat, zenden het Bureau op zijn verzoek of op eigen initiatief alle in hun bezit zijnde documenten en informatie in verband met een lopend onderzoek van het Bureau toe.

3. De instellingen, organen en instanties, en de lidstaten, voor zover het nationale recht dat toestaat, zenden het Bureau tevens alle andere in hun bezit zijnde en relevant geachte documenten en informatie toe die verband houden met de bestrijding van fraude, corruptie en elke andere onwettige activiteit waardoor de financiële belangen van de Unie worden geschaad.

4. Het Bureau, de instellingen, organen en instanties in kwestie en de coördinatiediensten fraudebestrijding kunnen administratieve regelingen treffen voor de mededeling van informatie aan het Bureau."

(8) De volgende artikelen 7 bis en 7 ter worden ingevoegd:

*"Artikel 7 bis*

**Procedurele waarborgen**

"1. De onderzoeken van het Bureau zijn gericht op zowel belastende als ontlastende feiten. De onderzoeken worden op objectieve en onpartijdige wijze verricht met inachtneming van het beginsel van het vermoeden van onschuld en de in dit artikel vastgestelde procedurele waarborgen.

2. De uitnodiging voor een onderhoud met een getuige of een betrokken persoon moet tien werkdagen van tevoren worden verzonden; deze termijn kan worden verkort met de uitdrukkelijke instemming van de te horen persoon of om voldoende gemotiveerde redenen van spoedeisendheid van het onderzoek. De uitnodiging bevat een opsomming van de rechten van de te horen persoon. Het Bureau stelt over elk onderhoud een verslag op en geeft de gehoorde persoon hierin inzage, zodat hij het kan goedkeuren dan wel er opmerkingen aan kan toevoegen. De gehoorde persoon krijgt een kopie van het verslag van het onderhoud. Deze regels gelden niet voor het afnemen van verklaringen in het kader van controles ter plaatse.

Wanneer er tijdens het onderhoud aanwijzingen zijn dat de gehoorde persoon bij de onderzochte feiten betrokken zou kunnen zijn, zijn de procedureregels van de leden 3 en 4 onmiddellijk van toepassing.

3. Zodra uit een onderzoek blijkt dat een lid of een personeelslid van een instelling, orgaan of instantie bij een zaak betrokken zou kunnen zijn, wordt dit lid of personeelslid daarvan in kennis gesteld, voor zover hierdoor het verloop van het onderzoek niet wordt geschaad.

4. Onverminderd artikel 4, lid 6, en artikel 6, lid 5, mogen na afloop van het onderzoek geen conclusies over een met naam genoemde betrokken persoon worden getrokken zonder dat die persoon in staat is gesteld om schriftelijk dan wel in een onderhoud met door het Bureau aangewezen personeelsleden zijn opmerkingen te maken over alle feiten die op hem betrekking hebben, en zonder dat die persoon de in de artikelen 11 en 12 van Verordening (EG) nr. 45/2001 bedoelde informatie heeft gekregen. In het eindverslag van het onderzoek wordt naar deze opmerkingen verwezen. In de uitnodiging om opmerkingen te maken wordt een samenvatting van deze feiten verstrekt aan de betrokken persoon, die opmerkingen maakt binnen de termijn die door het Bureau is vastgesteld conform lid 2. Tijdens het onderhoud kan de betrokken persoon zich laten bijstaan door een persoon van zijn keuze. Iedere betrokken persoon heeft het recht zich uit te drukken in een officiële taal van de Unie van zijn keuze; van ambtenaren of andere personeelsleden van de Unie kan echter worden verlangd dat zij zich uitdrukken in een officiële taal van de Unie die zij goed beheersen. Een betrokken persoon heeft het recht om niet tegen zichzelf te getuigen.

In de gevallen waarin het vertrouwelijk karakter van het onderzoek dient te worden bewaard en onderzoeksprocedures worden toegepast die onder de bevoegdheid van een nationale gerechtelijke autoriteit vallen, kan de directeur-generaal besluiten dat de nakoming van de verplichting om de betrokken persoon uit te nodigen zijn opmerkingen te maken, wordt opgeschort. Bij een intern onderzoek neemt de directeur-generaal dit besluit in overleg met de instelling, het orgaan of de instantie waartoe de betrokken persoon behoort. Wanneer de instelling, het orgaan of de instantie in kwestie niet binnen een maand reageert, geldt dat als toestemming.

5. Deze verordening is van toepassing onverminderd:

a) het Handvest van de grondrechten van de Europese Unie;

- b) het Protocol betreffende de voorrechten en immuniteiten van de Europese Unie;
- c) het Statuut van de leden van het Europees Parlement;
- d) het Statuut.

#### *Artikel 7 ter*

### **Toetsingsprocedure**

1. De directeur-generaal stelt binnen het Bureau een toetsingsprocedure in.
2. De met de toetsingsprocedure belaste persoon of personen aanvaarden bij de uitoefening van hun taken geen instructies van wie dan ook.

Indien de met de toetsingsprocedure belaste persoon of personen van mening zijn dat een maatregel van de directeur-generaal hun onafhankelijkheid aantast, dan stellen zij het Comité van toezicht hiervan onverwijld in kennis.

Het Comité van toezicht wordt geraadpleegd voordat, overeenkomstig het Statuut, een disciplinaire procedure wordt ingeleid tegen de met de toetsingsprocedure belaste persoon of personen.

3. Een bij een onderzoek betrokken lid, personeelslid of natuurlijke persoon kan de met de toetsingsprocedure belaste persoon of personen verzoeken om een advies uit te brengen over de in artikel 6, lid 4, en artikel 7 bis genoemde procedurele waarborgen. Het verzoek kan worden ingediend tijdens het onderzoek of uiterlijk een maand nadat het lid, het personeelslid of de natuurlijke persoon in kwestie ervan in kennis is gesteld dat het onderzoek is afgesloten.

Binnen een maand na de ontvangst van het verzoek, delen de met de toetsingsprocedure belaste persoon of personen hun advies mee aan de directeur-generaal en zenden zij de betrokken persoon een met redenen omkleed antwoord toe. De directeur-generaal neemt passende maatregelen.

4. Indiening van een verzoek in de zin van lid 3 leidt niet tot de schorsing van het onderzoek.

5. De met de toetsingsprocedure belaste persoon of personen brengen aan het Comité van toezicht regelmatig verslag uit over hun activiteiten; zij verstrekken dit Comité en de Commissie regelmatig statistische en analytische verslagen over kwesties die verband houden met de procedurele waarborgen. Deze verslagen hebben geen betrekking op individuele onderzochte gevallen."

(9) Artikel 8, leden 2 tot en met 4, komt als volgt te luiden:

"2. De in het kader van interne onderzoeken meegedeelde of verkregen gegevens vallen, ongeacht de vorm ervan, onder het beroepsgeheim en genieten de bescherming van de bepalingen die van toepassing zijn op de instellingen van de Unie.

3. De instellingen, organen en instanties in kwestie zien erop toe dat het vertrouwelijk karakter van de onderzoeken van het Bureau, de wettelijke rechten van de betrokken personen en, ingeval er gerechtelijke procedures lopen, alle op deze procedures van toepassing zijnde nationale bepalingen, worden geëerbiedigd.

4. Het Bureau verwerkt slechts persoonsgegevens die nodig zijn voor de uitvoering van zijn taken uit hoofde van deze verordening. De verwerking van deze persoonsgegevens geschiedt in overeenstemming met Verordening (EG) nr. 45/2001 en omvat de mededeling van relevante informatie aan de betrokkene zoals voorgeschreven door de artikelen 11 en 12 van die verordening. Deze gegevens mogen met name niet worden meegedeeld aan andere personen dan die welke er binnen de instellingen van de Unie of in de lidstaten ambtshalve kennis van moeten nemen, en mogen niet worden gebruikt voor enig ander doel dan de bestrijding van fraude, corruptie en elke andere onwettige activiteit.

Het Bureau stelt een functionaris voor gegevensbescherming aan overeenkomstig artikel 24 van Verordening (EG) nr. 45/2001.

5. De directeur-generaal zorgt ervoor dat de mededeling van informatie aan het publiek op neutrale en onpartijdige wijze gebeurt en overeenkomstig de beginselen van dit artikel en artikel 7 bis."

(10) Artikel 9 wordt als volgt gewijzigd:

a) Lid 1 komt als volgt te luiden:

"1. Na afloop van een onderzoek door het Bureau wordt onder gezag van de directeur-generaal een verslag opgesteld; dat bevat een overzicht van de rechtsgrondslag van het onderzoek, het verloop van de procedure, de geconstateerde feiten en de juridische kwalificatie daarvan, de inachtneming van de procedurele waarborgen overeenkomstig artikel 7 bis, de gevolgen voor de financiële belangen van de Unie en, in voorkomend geval, de conclusies van het onderzoek, met inbegrip van de aanbevelingen voor het aan het onderzoek te geven gevolg."

b) Leden 3 en 4 komen als volgt te luiden:

"3. Het na afloop van een extern onderzoek opgestelde verslag en alle dienstige daarmee verband houdende documenten worden overeenkomstig de regels betreffende externe onderzoeken toegezonden aan de bevoegde autoriteiten van de betrokken lidstaten en aan de Commissie. Op verzoek van het Bureau delen de bevoegde autoriteiten van de betrokken lidstaten het Bureau tijdig informatie mee over de maatregelen die zijn genomen en de vooruitgang die is geboekt nadat het Bureau zijn onderzoeksverslagen heeft toegezonden.

4. Het na afloop van een intern onderzoek opgestelde verslag en alle dienstige daarmee verband houdende documenten worden aan de betrokken instellingen, organen of instanties toegezonden. De instellingen, organen of instanties geven aan de interne onderzoeken het gevolg dat de resultaten ervan vragen, inzonderheid op disciplinair en gerechtelijk vlak, en stellen het Bureau binnen de in de aanbevelingen van het verslag vastgestelde termijn in kennis van het gevolg dat aan de onderzoeken is gegeven.

5. Wanneer uit het na afloop van een intern onderzoek opgestelde verslag blijkt dat er sprake is van strafrechtelijk vervolgbare feiten, wordt deze informatie aan de gerechtelijke autoriteiten van de betrokken lidstaat toegezonden tenzij er, gezien met name de aard van de feiten en de omvang van de financiële gevolgen, interne maatregelen zijn waarmee daaraan een passender gevolg kan worden gegeven.

6. Onverminderd lid 4, tweede zin, wordt, indien na afloop van een onderzoek een lid of een personeelslid van een instelling, orgaan of instantie dan wel een natuurlijke of rechtspersoon geen enkel feit ten laste kan worden gelegd, het onderzoek betreffende die persoon afgesloten door de directeur-generaal, die de betrokken persoon daarvan binnen tien werkdagen in kennis stelt.

7. Een informant die het Bureau gegevens over vermoedens van fraude of onregelmatigheden heeft verstrekt, kan op zijn verzoek door het Bureau in kennis worden gesteld van het feit dat een onderzoek is afgesloten en dat, in voorkomend geval, een eindverslag aan de bevoegde autoriteiten is toegezonden. Het Bureau kan het verzoek evenwel afwijzen indien het van oordeel is dat het verzoek afbreuk zou kunnen doen aan de rechtmatige belangen van de betrokken persoon, de doeltreffendheid van het onderzoek en het gevolg dat daaraan wordt gegeven dan wel aan de vereisten inzake vertrouwelijkheid."

(11) Artikel 10 komt als volgt te luiden:

*"Artikel 10*

### **Uitwisseling van informatie tussen het Bureau en de autoriteiten van de lidstaten**

1. Onverminderd de artikelen 8 en 9 van deze verordening en de bepalingen van Verordening (Euratom, EG) nr. 2185/96, kan het Bureau in het kader van externe onderzoeken verkregen informatie te allen tijde aan de bevoegde autoriteiten van de betrokken lidstaten meedelen, zodat deze hieraan tijdig een passend gevolg kunnen geven.

2. Onverminderd de artikelen 8 en 9 deelt de directeur-generaal in het kader van interne onderzoeken de gerechtelijke autoriteiten van de betrokken lidstaat de informatie mee die het Bureau heeft verkregen over feiten waarvoor onderzoeksprocedures moeten worden toegepast die onder de bevoegdheid van een nationale gerechtelijke autoriteit vallen.



Hij stelt de instelling, het orgaan of de instantie in kwestie hiervan echter van tevoren in kennis. De meegedeelde informatie omvat de identiteit van de betrokken persoon, een samenvatting van de geconstateerde feiten, de voorlopige juridische kwalificatie en een raming van de eventuele financiële gevolgen.

Artikel 7 bis, lid 4, is van toepassing.

3. Voor zover het nationale recht zich daartegen niet verzet, stellen de bevoegde autoriteiten van de betrokken lidstaat en met name de gerechtelijke autoriteiten het Bureau onverwijld of op zijn verzoek in kennis van het gevolg dat is gegeven aan informatie die hun uit hoofde van dit artikel is meegedeeld.

4. Het Bureau kan in procedures voor de nationale rechterlijke instanties bewijsmateriaal naar voren brengen conform het nationale recht en het Statuut."

(12) Het volgende artikel 10 bis wordt ingevoegd:

*"Artikel 10 bis*

#### **Samenwerking van het Bureau met Eurojust, Europol en internationale organisaties**

1. Het Bureau werkt waar zulks dienstig is samen met Eurojust, de Europese Politiedienst (Europol) en internationale organisaties op het gebied van de bestrijding van fraude, corruptie en elke andere onwettige activiteit waardoor de financiële belangen van de Unie worden geschaad.

Wanneer dit de coördinatie en de samenwerking tussen nationale onderzoeks- en vervolgingsautoriteiten kan ondersteunen en versterken of wanneer het Bureau de bevoegde autoriteiten van de lidstaten informatie heeft meegedeeld die aanwijzingen bevat voor fraude, corruptie of een andere onwettige activiteit als bedoeld in artikel 1, waarbij er sprake is van zware criminaliteit, verstrekt het Bureau relevante informatie aan Eurojust.

2. Het Bureau kan met Eurojust en Europol administratieve regelingen treffen ter vergemakkelijking van deze samenwerking. Deze praktische regelingen kunnen betrekking hebben op de uitwisseling van operationele, strategische of technische informatie, waaronder persoonsgegevens en gerubriceerde informatie.

3. Het Bureau kan eventueel ook administratieve regelingen treffen met de bevoegde diensten in derde landen en internationale organisaties. Het Bureau coördineert zijn optreden met de betrokken diensten van de Commissie en de Europese dienst voor extern optreden."

(13) Artikel 11 wordt als volgt gewijzigd:

a) Leden 1 tot en met 4 komen als volgt te luiden:

"1. De onafhankelijkheid van het Bureau wordt gesterkt door de geregelde controles waaraan het Comité van toezicht de uitvoering van de onderzoeksactiviteiten onderwerpt.

Het Comité van toezicht ziet met name toe op:

- a) de wijze waarop de informatie-uitwisseling tussen het Bureau en de instellingen, organen en instanties verloopt;
- b) de ontwikkelingen betreffende de toepassing van de procedurele waarborgen en de duur van onderzoeken, aan de hand van de door de directeur-generaal verstrekte informatie en de adviezen en regelmatige analytische verslagen die door de met de toetsingsprocedure belaste persoon of personen zijn opgesteld.

Het Comité van toezicht richt zijn adviezen aan de directeur-generaal. Deze adviezen kunnen op eigen initiatief worden uitgebracht. Zij kunnen ook worden uitgebracht op verzoek van de directeur-generaal of op verzoek van een instelling, orgaan of instantie, doch mogen op geen enkele wijze over de aanpak van lopende onderzoeken gaan.

De instellingen, organen of instanties in kwestie ontvangen een kopie van deze adviezen.

Het Comité van toezicht kan het Bureau in naar behoren gemotiveerde gevallen om aanvullende informatie over onderzoeken verzoeken, zonder zich te mengen in de aanpak van onderzoeken.

2. Het Comité van toezicht is samengesteld uit vijf onafhankelijke leden, die ervaring hebben in een hoge gerechtelijke of onderzoeksfunctie dan wel in een vergelijkbare functie die verband houdt met de opdracht van het Bureau. Zij worden door het Europees Parlement, de Raad en de Commissie in onderlinge overeenstemming aangesteld op basis van een door de Commissie ingediende voorselectielijst.

3. De ambtstermijn van de leden bedraagt vijf jaar; deze termijn kan niet worden verlengd. Om de dertig maanden vindt een gedeeltelijke vervanging plaats. Beurtelings worden drie en twee leden vervangen.

4. Na afloop van hun ambtstermijn blijven de leden in functie totdat in hun vervanging is voorzien."

b) Leden 6 tot en met 8 komen als volgt te luiden:

"6. Het Comité van toezicht wijst zijn voorzitter aan. Het stelt zijn reglement van orde vast dat vóór de vaststelling ervan ter informatie wordt ingediend bij het Europees Parlement, de Raad en de Commissie. Het Comité van toezicht wordt bijeengeroepen op initiatief van zijn voorzitter of van de directeur-generaal. Het komt minstens tienmaal per jaar bijeen. Het

Comité van toezicht besluit bij meerderheid van de stemmen van zijn leden. Het Bureau verzorgt het secretariaat van het comité.

7. De directeur-generaal doet het jaarlijkse beheersplan van het Bureau elk jaar aan het Comité van toezicht toekomen. Hij stelt het Comité van toezicht op gezette tijden in kennis van de activiteiten van het Bureau, de uitoefening van de onderzoekstaak en het gevolg dat aan de onderzoeken is gegeven.

De directeur-generaal stelt het Comité van toezicht op gezette tijden in kennis van:

- a) de gevallen waarin de instelling, het orgaan of de instantie in kwestie of de bevoegde autoriteiten van de betrokken lidstaten geen gevolg hebben gegeven aan de aanbevelingen van het Bureau;
- b) de gevallen waarin informatie aan de gerechtelijke autoriteiten van de lidstaten is meegedeeld en de gevallen waarin hij conform artikel 9, lid 5, heeft beslist geen informatie over interne onderzoeken aan de betrokken nationale gerechtelijke autoriteiten toe te zenden;
- c) de duur van onderzoeken, met inachtneming van artikel 6, lid 6.

8. Het Comité van toezicht stelt minstens één activiteitenverslag per jaar op, dat met name betrekking heeft op de beoordeling van de onafhankelijkheid van het Bureau, de toepassing van de procedurele waarborgen en de duur van de onderzoeken. Deze verslagen worden toegezonden aan het Europees Parlement, de Raad, de Commissie en de Rekenkamer.

Het comité kan bij het Europees Parlement, de Raad, de Commissie en de Rekenkamer verslagen indienen over de resultaten van de onderzoeken van het Bureau en over het gevolg dat eraan is gegeven."

(14) Het volgende artikel 11 bis wordt ingevoegd:

*"Artikel 11 bis*

### **Gedachtewisseling met de instellingen**

1. Het Europees Parlement, de Raad en de Commissie komen op gezette tijden of op verzoek van een van deze instellingen, het Bureau of het Comité van toezicht bijeen om op politiek niveau van gedachten te wisselen over het onderzoeksbeleid van het Bureau. De directeur-generaal en de voorzitter van het Comité van toezicht nemen deel aan de gedachtewisseling. Leden van Europol, Eurojust en de Rekenkamer kunnen op verzoek van een van de bovengenoemde instellingen, het Bureau of het Comité van toezicht worden uitgenodigd om op ad hoc-basis daaraan deel te nemen.

2. De gedachtewisseling heeft betrekking op:

- a) de strategische prioriteiten voor het onderzoeksbeleid van het Bureau;

- b) de activiteitenverslagen en de adviezen van het Comité van toezicht conform artikel 11, lid 1;
- c) de in artikel 12, lid 3, tweede alinea, bedoelde verslagen van de directeur-generaal;
- d) de betrekkingen tussen het Bureau en de instellingen, organen en instanties;
- e) de betrekkingen tussen het Bureau en de bevoegde autoriteiten van de lidstaten;
- f) de doeltreffendheid van de onderzoeksactiviteiten van het Bureau en van de activiteiten van het Comité van toezicht.

3. Tijdens de gedachtewisseling wordt niet ingegaan op de aanpak van onderzoeken.

4. Het Bureau neemt passende maatregelen rekening houdend met de tijdens de gedachtewisseling naar voren gebrachte standpunten en verstrekt in de in artikel 12, lid 3, tweede alinea, bedoelde verslagen informatie over de genomen maatregelen."

(15) Artikel 12 komt als volgt te luiden:

*"Artikel 12*

**Directeur-generaal**

1. Het Bureau staat onder leiding van een directeur-generaal. De directeur-generaal wordt door de Commissie aangesteld overeenkomstig de in lid 2 vastgestelde procedure. De ambtstermijn van de directeur-generaal bedraagt zeven jaar; deze termijn kan niet worden verlengd.

2. Met het oog op de aanstelling van een nieuwe directeur-generaal maakt de Commissie in het Publicatieblad van de Europese Unie een oproep tot gegadigden bekend. Deze bekendmaking vindt plaats uiterlijk zes maanden vóór het einde van het mandaat van de in functie zijnde directeur-generaal. Na uitvoering van een selectieprocedure stelt de Commissie een lijst op van de kandidaten die over de nodige kwalificaties beschikken en raadpleegt zij op basis van die lijst het Europees Parlement, de Raad en het Comité van toezicht en neemt zij haar besluit.

3. De directeur-generaal vraagt noch aanvaardt van welke regering, instelling, orgaan of instantie dan ook instructies voor de vervulling van zijn taken met betrekking tot het openen en uitvoeren van de externe en interne onderzoeken en tot het opstellen van de verslagen naar aanleiding van die onderzoeken. Indien de directeur-generaal van oordeel is dat een maatregel van de Commissie zijn onafhankelijkheid aantast, dan vraagt hij het Comité van toezicht onmiddellijk om advies en beslist hij of tegen de Commissie beroep moet worden ingesteld bij het Hof van Justitie.

De directeur-generaal brengt regelmatig verslag uit aan het Europees Parlement, de Raad en de Commissie over de resultaten van de door het Bureau verrichte onderzoeken, het gevolg dat daaraan is gegeven en de problemen die daarbij zijn gerezen, met eerbiediging van het vertrouwelijk karakter van die onderzoeken, de wettelijke rechten van de betrokken personen en, in voorkomend geval, de op de gerechtelijke procedures van toepassing zijnde nationale bepalingen.

4. De directeur-generaal bepaalt elk jaar in het kader van het jaarlijkse beheersplan de prioriteiten van het onderzoeksbeleid van het Bureau.

5. De directeur-generaal kan de uitoefening van bepaalde van zijn taken uit hoofde van artikel 5 en artikel 6, lid 1, aan een of meer personeelsleden van het Bureau delegeren door middel van een document waarin de voorwaarden en grenzen van deze delegatie zijn vastgesteld.

6. De directeur-generaal wordt bijgestaan door een intern orgaan dat hij raadpleegt bij de opening van een onderzoek, vóór de afsluiting van een onderzoek en telkens als hij dat nodig acht.

7. De directeur-generaal stelt na raadpleging van het Comité van toezicht, de functionaris voor gegevensbescherming van het Bureau en de persoon of personen die conform artikel 7 ter met de toetsingsprocedure zijn belast, een procedurehandboek vast. Daarin worden richtsnoeren gegeven voor de praktische toepassing van de administratieve onderzoeken door het Bureau.

8. Voordat de directeur-generaal een disciplinaire sanctie wordt opgelegd, raadpleegt de Commissie het Comité van toezicht.

Disciplinaire sancties tegen de directeur-generaal worden met redenen omkleed en ter informatie aan het Europees Parlement, de Raad en het Comité van toezicht meegedeeld.

9. Elke verwijzing naar de "directeur" van het Bureau in het Statuut, het Financieel Reglement<sup>19</sup> en elke andere wettekst moet worden gelezen als een verwijzing naar de directeur-generaal."

(16) Het volgende artikel 12 bis wordt ingevoegd:

---

<sup>19</sup> PB L 248 van 16.9.2002, blz. 1-48.

*"Artikel 12 bis*

### **Plaatsvervangend(e) directeur(en)**

De regels van de Commissie inzake plaatsvervangende zijn van toepassing.

In afwijking daarvan kan de directeur-generaal, na raadpleging van het Comité van toezicht een of twee van zijn directeuren aanwijzen als plaatsvervangend(e) directeur(en). Indien geen van de plaatsvervangende directeuren beschikbaar is, zijn de regels van de Commissie inzake plaatsvervangende opnieuw van toepassing."

(17) Artikel 13 komt als volgt te luiden:

*"Artikel 13*

### **Financiering**

De kredieten van het Bureau, waarvan het totaalbedrag wordt opgevoerd op een speciaal begrotingsonderdeel binnen de afdeling Commissie van de algemene begroting van de Unie, worden in detail vermeld in een bijlage bij die afdeling.

De personeelsformatie van het Bureau vormt een bijlage bij de personeelsformatie van de Commissie."

(18) Artikel 14 komt als volgt te luiden:

*"Artikel 14*

### **Evaluatieverslag**

Uiterlijk op [datum van vaststelling van deze verordening + 4 jaar] zendt de Commissie het Europees Parlement en de Raad een verslag over de toepassing van deze verordening toe, samen met een advies van het Comité van toezicht. In dit verslag staat of het nodig is deze verordening te wijzigen."

(19) Artikel 15 wordt geschrapt.

Artikel 2

Verordening (Euratom) nr. 1074/1999 wordt ingetrokken.

Artikel 3

1. Deze verordening treedt in werking op de twintigste dag na die van de bekendmaking ervan in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

2. Artikel 11, lid 3, van Verordening (EG) nr. 1073/1999 zoals gewijzigd bij deze verordening is van toepassing op de duur van de ambtstermijn van de leden van het Comité van toezicht die in functie zijn wanneer deze verordening in werking treedt. Onmiddellijk na de inwerkingtreding van deze verordening gaat de voorzitter van het Europees Parlement over tot aanwijzing, bij loting, van twee leden van wie de taken, in afwijking van het bepaalde in artikel 11, lid 3, eerste zin, van Verordening (EG) nr. 1073/1999 zoals gewijzigd bij deze verordening, zullen eindigen bij het verstrijken van de eerste dertig maanden van hun ambtstermijn.

3. Artikel 12, lid 1, derde zin, van Verordening (EG) nr. 1073/1999 zoals gewijzigd bij deze verordening is van toepassing op de ambtstermijn van de directeur-generaal die in functie is wanneer deze verordening in werking treedt.

4. Deze verordening is verbindend in al haar onderdelen en is rechtstreeks toepasselijk in elke lidstaat.

Gedaan te Brussel,

*Voor het Europees Parlement*  
*De voorzitter*

*Voor de Raad*  
*De voorzitter*

**BIJLAGE**

[...]



## **FINANCIEEL MEMORANDUM VOOR VOORSTELLEN**

[te gebruiken bij elk voorstel of initiatief dat bij de wetgevende autoriteit wordt ingediend  
(artikel 28 van het Financieel Reglement en artikel 22 van de uitvoeringsvoorschriften)]

## **1. KADER VAN HET VOORSTEL/INITIATIEF**

- 1.1. Benaming van het voorstel/initiatief: gewijzigd voorstel tot wijziging van Verordening (EG) nr. 1073/1999 betreffende onderzoeken door het Europees Bureau voor fraudebestrijding (OLAF) en tot intrekking van Verordening (Euratom) nr. 1074/1999
- 1.2. Betrokken beleidsterrein(en) in de ABM/ABB-structuur: fraudebestrijding
- 1.3. Aard van het voorstel/initiatief: wetgeving
- 1.4. Doelstelling(en): de algehele doeltreffendheid en governance van OLAF versterken
- 1.5. Motivering van het voorstel/initiatief: artikel 325 VWEU, artikel 106 bis Euratom
- 1.6. Duur en financiële gevolgen: n.v.t.
- 1.7. Beheersvorm(en): direct gecentraliseerd beheer door de Commissie

## **2. BEHEERSMAATREGELEN**

- 2.1. Regels inzake het toezicht en de verslagen: zie artikel 14 van het gewijzigde voorstel
- 2.2. Beheers- en controlesysteem: n.v.t.
- 2.3. Maatregelen ter voorkoming van fraude en onregelmatigheden: binnen het toepassingsgebied van deze verordening

## **3. GERAAMDE FINANCIËLE GEVOLGEN VAN HET VOORSTEL/INITIATIEF**

- 3.1. Rubriek(en) van het meerjarige financiële kader en betrokken begrotingsonderde(e)l(en) voor uitgaven: 24.010600.03.0100 Uitgaven die voortvloeien uit het mandaat van de leden van het Comité van toezicht
- 3.2. Geraamde gevolgen voor de uitgaven
  - 3.2.1. *Samenvatting van de geraamde gevolgen voor de uitgaven:* geen gevolgen
  - 3.2.2. *Geraamde gevolgen voor de beleidskredieten:* geen gevolgen
  - 3.2.3. *Geraamde gevolgen voor de administratieve kredieten:* geen gevolgen
  - 3.2.4. *Verenigbaarheid met het huidige meerjarige financiële kader:* geen gevolgen
  - 3.2.5. *Bijdrage van derden aan de financiering:* geen gevolgen
- 3.3. Geraamde gevolgen voor de ontvangsten: geen gevolgen

## FINANCIËEL MEMORANDUM VOOR VOORSTELLEN

### 1. KADER VAN HET VOORSTEL/INITIATIEF

#### 1.1. Benaming van het voorstel/initiatief

Gewijzigd voorstel tot wijziging van Verordening (EG) nr. 1073/1999 betreffende onderzoeken door het Europees Bureau voor fraudebestrijding (OLAF) en tot intrekking van Verordening (Euratom) nr. 1074/1999

#### 1.2. Betrokken beleidsterrein(en) in de ABM/ABB-structuur<sup>20</sup>

24.01. Administratieve uitgaven voor het beleidsterrein fraudebestrijding

24.02. Fraudebestrijding

#### 1.3. Aard van het voorstel/initiatief

Het voorstel/initiatief betreft **een nieuwe actie**

Het voorstel/initiatief betreft **een nieuwe actie na een proefproject/een voorbereidende actie**<sup>21</sup>

Het voorstel/initiatief betreft **de verlenging van een bestaande actie**

Het voorstel/initiatief betreft **een actie die wordt omgebogen naar een nieuwe actie**

#### 1.4. Doelstellingen

##### 1.4.1. *De met het voorstel/initiatief beoogde strategische meerjarendoelstelling(en) van de Commissie*

Fraudebestrijding

##### 1.4.2. *Specifieke doelstelling(en) en betrokken ABM/ABB-activiteiten*

Specifieke doelstelling nr. 7.1.a

Betrokken AMB/ABB-activiteit(en)

24.01. Administratieve uitgaven voor het beleidsterrein fraudebestrijding

24.02. Fraudebestrijding

<sup>20</sup>

ABM: Activity Based Management – ABB: Activity Based Budgeting.

<sup>21</sup>

In de zin van artikel 49, lid 6, onder a) of b), van het Financieel Reglement.

**1.4.3.** *Verwachte resulta(a)t(en) en gevolg(en)*

*Vermeld de gevolgen die het voorstel/initiatief zou moeten hebben op de begunstigden/doelgroepen.*

Betere samenwerking van OLAF met belanghebbenden op alle niveaus: op EU-niveau met de instellingen, organen en instanties van de EU, met de bevoegde autoriteiten van de lidstaten, met de autoriteiten van derde landen en met internationale organisaties.

**1.4.4.** *Resultaat- en effectindicatoren*

*Vermeld de indicatoren aan de hand waarvan kan worden nagegaan in hoeverre het voorstel/initiatief is uitgevoerd.*

Overeenkomstig artikel 14

**1.5.** **Motivering van het voorstel/initiatief**

**1.5.1.** *Behoeft(e)n waarin op korte of lange termijn moet worden voorzien*

Volledige verantwoordingsplicht van OLAF met eerbiediging van fundamentele waarborgen en van de onafhankelijkheid van OLAF.

**1.5.2.** *Toegevoegde waarde van de deelname van de EU*

Artikel 325 VWEU voorziet in een gezamenlijk optreden van de Commissie en de lidstaten om de financiële belangen van de Unie te beschermen en fraude te bestrijden. Bij dat artikel worden dus aan de Commissie specifieke bevoegdheden toegeedeeld ter bescherming van de financiële belangen van de Unie.

**1.5.3.** *Ervaring die bij soortgelijke activiteiten in het verleden is opgedaan*

-

**1.5.4.** *Samenhang en eventuele synergie met andere relevante instrumenten*

Het gewijzigde voorstel is verenigbaar met de relevante wetgevingsinstrumenten van de Europese Unie.

## 1.6. Duur en financiële gevolgen

- Voorstel/initiatief met een **bepaalde geldigheidsduur**
  - Voorstel/initiatief is van kracht vanaf [DD/MM]JJJJ tot en met [DD/MM]JJJJ
  - Financiële gevolgen vanaf JJJJ tot en met JJJJ
- Voorstel/initiatief met een **onbepaalde geldigheidsduur**
  - Uitvoering met een opstartperiode vanaf JJJJ tot en met JJJJ,
  - gevolgd door een volledige uitvoering.

## 1.7. Beheersvorm(en)<sup>22</sup>

- Direct gecentraliseerd beheer** door de Commissie
- Indirect gecentraliseerd beheer** door uitvoeringstaken te delegeren aan:
  - uitvoerende agentschappen
  - door de Gemeenschappen opgerichte organen<sup>23</sup>
  - nationale publiekrechtelijke organen of organen met een openbaardienstverleningstaak
  - personen aan wie de uitvoering van specifieke acties in het kader van titel V van het Verdrag betreffende de Europese Unie is toevertrouwd en die worden genoemd in het betrokken basisbesluit in de zin van artikel 49 van het Financieel Reglement
- Gedeeld beheer** met de lidstaten
- Gedecentraliseerd beheer** met derde landen
- Gezamenlijk beheer** met internationale organisaties (*geef aan welke*)

*Verstrek, indien meer dan een beheersvorm is aangekruist, extra informatie onder "Opmerkingen".*

### Opmerkingen

[...]

[...]

<sup>22</sup> Nadere gegevens over de beheersvormen en verwijzingen naar het Financieel Reglement zijn beschikbaar op BudgWeb: [http://www.cc.ccc/budg/man/budgmanag/budgmanag\\_en.html](http://www.cc.ccc/budg/man/budgmanag/budgmanag_en.html)

<sup>23</sup> In de zin van artikel 185 van het Financieel Reglement.

## **2. BEHEERSMAATREGELEN**

### **2.1. Regels inzake het toezicht en de verslagen**

*Vermeld frequentie en voorwaarden.*

Het Comité van toezicht zal overeenkomstig artikel 11 toezien op de onderzoeksactiviteiten van OLAF.

Naast de verplichtingen die door het gewijzigde voorstel niet worden gewijzigd, zullen de met de toetsingsprocedure belaste personen over hun werkzaamheden regelmatig verslag uitbrengen aan het Comité van toezicht (artikel 7 ter).

### **2.2. Beheers- en controlesysteem**

#### **2.2.1. Geconstateerde risico's**

n.v.t.

#### **2.2.2. Controlemiddel(en)**

n.v.t.

### **2.3. Maatregelen ter voorkoming van fraude en onregelmatigheden**

*Vermeld de bestaande en geplande preventie- en beschermingsmaatregelen.*

Tenuitvoerlegging overeenkomstig het Financieel Reglement.

[...]

### 3. GERAAMDE FINANCIËLE GEVOLGEN VAN HET VOORSTEL/INITIATIEF

#### 3.1. Rubriek(en) van het meerjarige financiële kader en betrokken begrotingsonderde(e)l(en) voor uitgaven

- Bestaande begrotingsonderdelen voor uitgaven

In volgorde van de rubrieken van het meerjarige financiële kader en de begrotingsonderdelen.

Rubriek van het meerjarige financiële kader	Begrotingsonderdeel	Soort krediet	Bijdrage			
	Nummer [Omschrijving.....]	GK/NGK <sup>(24)</sup>	van EVA-landen <sup>25</sup>	van kandidaat-lidstaten <sup>26</sup>	van derde landen	in de zin van artikel 18, lid 1, onder a bis), van het Financieel Reglement
24.0106	24.010600.030100 Uitgaven die voortvloeien uit het mandaat van de leden van het Comité van toezicht	NGK	NEE	NEE	NEE	NEE

- Te creëren nieuwe begrotingsonderdelen

In volgorde van de rubrieken van het meerjarige financiële kader en de begrotingsonderdelen.

Rubriek van het meerjarige financiële kader	Begrotingsonderdeel	Soort krediet	Bijdrage			
	Nummer [Rubriek .....]	GK/NGK	van EVA-landen	van kandidaat-lidstaten	van derde landen	in de zin van artikel 18, lid 1, onder a bis), van het Financieel Reglement
[...]	[XX.YY.YY.YY] [...]	[...]	JA/NEE	JA/NEE	JA/NEE	JA/NEE

<sup>24</sup> GK = gesplitste kredieten / NGK = niet-gesplitste kredieten.

<sup>25</sup> EVA: Europese Vrijhandelsassociatie.

<sup>26</sup> Kandidaat-lidstaten en, in voorkomend geval, potentiële kandidaat-lidstaten van de Westelijke Balkan.

### 3.2. Geraamde gevolgen voor de uitgaven

#### 3.2.1. Samenvatting van de geraamde gevolgen voor de uitgaven

in miljoenen euro's (tot op 3 decimalen)

<b>Rubriek van het meerjarige financiële kader:</b>	Nummer	[Rubriek .....]
---	--------	-----------------

DG: <.....>			Jaar N <sup>27</sup>	Jaar N+1	Jaar N+2	Jaar N+3	... zoveel jaren invullen als nodig is om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)			TOTAAL
• Beleidskredieten										
Nummer begrotingsonderdeel	Vastleggingen	(1)								
	Betalingen	(2)								
Nummer begrotingsonderdeel	Vastleggingen	(1a)								
	Betalingen	(2a)								
Uit het budget van specifieke programma's gefinancierde administratieve kredieten <sup>28</sup>										
Nummer begrotingsonderdeel		(3)								
<b>TOTAAL kredieten voor DG &lt;.....&gt;</b>	Vastleggingen	=1+1a +3								
	Betalingen	=2+2a +3								

<sup>27</sup> Het jaar N is het jaar waarin met de uitvoering van het voorstel/initiatief wordt begonnen.

<sup>28</sup> Technische en/of administratieve bijstand en uitgaven ter ondersteuning van de uitvoering van programma's en/of acties van de EU (vroegere "BA"-onderdelen), indirect onderzoek, direct onderzoek.



• TOTAAL beleidskredieten	Vastleggingen	(4)								
	Betalingen	(5)								
• TOTAAL uit het budget van specifieke programma's gefinancierde administratieve kredieten		(6)								
<b>TOTAAL kredieten onder RUBRIEK &lt;....&gt; van het meerjarige financiële kader</b>	Vastleggingen	=4+ 6								
	Betalingen	=5+ 6								

**Wanneer het voorstel/initiatief gevolgen heeft voor meerdere rubrieken:**

• TOTAAL beleidskredieten	Vastleggingen	(4)								
	Betalingen	(5)								
• TOTAAL uit het budget van specifieke programma's gefinancierde administratieve kredieten		(6)								
<b>TOTAAL kredieten onder de RUBRIEKEN 1 t/m 4 van het meerjarige financiële kader (Referentiebedrag)</b>	Vastleggingen	=4+ 6								
	Betalingen	=5+ 6								

<b>Rubriek van het meerjarige financiële kader:</b>	<b>5</b>	"Administratieve uitgaven"
---	----------	----------------------------

in miljoenen euro's (tot op 3 decimalen)

		Jaar N	Jaar N+1	Jaar N+2	Jaar N+3	... zoveel jaren invullen als nodig is om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)			TOTAAL
DG: OLAF									
• Personele middelen		0,972							
• Overige administratieve uitgaven		0,200							
<b>TOTAAL DG OLAF</b>	Kredieten	1.172							

<b>TOTAAL kredieten onder RUBRIEK 5 van het meerjarige financiële kader</b>	(totaal vastleggingen = totaal betalingen)	1,172							
---	---	-------	--	--	--	--	--	--	--

in miljoenen euro's (tot op 3 decimalen)

		Jaar N <sup>29</sup>	Jaar N+1	Jaar N+2	Jaar N+3	... zoveel jaren invullen als nodig is om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)			TOTAAL
<b>TOTAAL kredieten onder de RUBRIEKEN 1 t/m 5 van het meerjarige financiële kader</b>	Vastleggingen	1,172							
	Betalingen	0.200							

<sup>29</sup> Het jaar N is het jaar waarin met de uitvoering van het voorstel/initiatief wordt begonnen.

### 3.2.2. Geraamde gevolgen voor de beleidskredieten

- Voor het voorstel/initiatief zijn geen beleidskredieten nodig
- Voor het voorstel/initiatief zijn beleidskredieten nodig, zoals hieronder nader wordt beschreven:

Vastleggingskredieten, in miljoenen euro's (tot op 3 decimalen)

Vermeld doelstellingen en outputs			Jaar N	Jaar N+1	Jaar N+2	Jaar N+3	... zoveel jaren invullen als nodig is om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)										<b>TOTAAL</b>	
	<b>OUTPUTS</b>																	
	↓	Soort output <sup>30</sup>	Gem. kosten van de output	Aantal outputs	Kos- ten	Aantal outputs	Kos- ten	Aantal outputs	Kos- ten	Aantal outputs	Kos- ten	Aantal outputs	Kos- ten	Aantal outputs	Kos- ten	Aantal outputs	Kos- ten	Totaal aantal out- puts
SPECIFIEKE DOELSTELLING NR. 1 <sup>31</sup> ...																		
- Output																		
- Output																		
- Output																		
Subtotaal voor specifieke doelstelling nr. 1																		
SPECIFIEKE DOELSTELLING NR. 2...																		
- Output																		
Subtotaal voor specifieke doelstelling nr. 2																		

<sup>30</sup> Outputs zijn de te verstrekken producten en diensten (bv. aantal gefinancierde studentenuitwisselingen, aantal km aangelegde wegen, enz.).

<sup>31</sup> Zoals beschreven in punt 1.4.2. "Specifieke doelstelling(en)...".

TOTALE KOSTEN																			
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 3.2.3. Geraamde gevolgen voor de administratieve kredieten

#### 3.2.3.1. Samenvatting

- Voor het voorstel/initiatief zijn geen administratieve kredieten nodig
- Voor het voorstel/initiatief zijn administratieve kredieten nodig, zoals hieronder nader wordt beschreven:

in miljoenen euro's (tot op 3 decimalen)

	Jaar N <sup>32</sup>	Jaar N+1	Jaar N+2	Jaar N+3	... zoveel jaren invullen als nodig is om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)	TOTAAL
--	-------------------------	-------------	-------------	-------------	--	--------

<b>RUBRIEK 5 van het meerjarige financiële kader</b>							
Personele middelen	0,972						
Andere administratieve uitgaven	0,200						
<b>Subtotaal RUBRIEK 5 van het meerjarige financiële kader</b>	1,172						

<b>Buiten RUBRIEK 5<sup>33</sup> van het meerjarige financiële kader</b>							
Personele middelen							
Andere administratieve uitgaven							
<b>Subtotaal buiten RUBRIEK 5 van het meerjarige financiële kader</b>							

<b>TOTAAL</b>	<b>1,172</b>						
---------------	--------------	--	--	--	--	--	--

<sup>32</sup> Het jaar N is het jaar waarin met de uitvoering van het voorstel/initiatief wordt begonnen.

<sup>33</sup> Technische en/of administratieve bijstand en uitgaven ter ondersteuning van de uitvoering van programma's en/of acties van de EU (vroegere "BA"-onderdelen), indirect onderzoek, direct onderzoek.

### 3.2.3.2. Geraamde personeelsbehoeften

- Voor het voorstel/initiatief zijn geen personele middelen nodig
- Voor het voorstel/initiatief zijn personele middelen nodig, zoals hieronder nader wordt beschreven:

*Raming in een geheel getal (of met hoogstens 1 decimaal)*

	Jaar N	Jaar N+1	Jaar N+2	Jaar N+3	... zoveel jaren invullen als nodig is om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)		
<b>• Posten opgenomen in de lijst van het aantal ambten (ambtenaren en tijdelijke functionarissen)</b>							
XX 01 01 01 (zetel en vertegenwoordigingen van de Commissie)	8						
XX 01 01 02 (delegaties)							
XX 01 05 01 (indirect onderzoek)							
10 01 05 01 (direct onderzoek)							
<b>• Extern personeel (in voltijdequivalenten: VTE)<sup>34</sup></b>							
XX 01 02 01 (AC, END, INT van de "totale financiële middelen")							
XX 01 02 02 (AC, AL, END, INT en JED in de delegaties)							
<b>XX 01 04 <i>jj</i><sup>35</sup></b>	- zetel <sup>36</sup>						
	- delegaties						
<b>XX 01 05 02 (AC, END, INT – indirect onderzoek)</b>							
10 01 05 02 (AC, END, INT – direct onderzoek)							
Andere begrotingsonderdelen (te vermelden)							
<b>TOTAAL</b>	<b>8</b>						

**XX** is het beleidsterrein of de begrotingstitel.

<sup>34</sup> AC= Agent Contractuel (arbeidscontractant); AL= Agent Local (plaatselijk functionaris); END= Expert National Détaché (gedetacheerd nationaal deskundige); INT= Intérimaire (uitzendkracht); JED= Jeune Expert en Délégation (jonge deskundige in delegaties).

<sup>35</sup> Submaximum voor extern personeel uit beleidskredieten (vroegere "BA"-onderdelen).

<sup>36</sup> Vooral voor Structuurfondsen, het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO) en het Europees Visserijfonds (EVF).

De benodigde personele middelen zullen worden gefinancierd uit de middelen die reeds voor het beheer van deze actie zijn toegewezen en/of binnen het DG zijn herverdeeld, eventueel aangevuld met middelen die in het kader van de jaarlijkse toewijzingsprocedure met inachtneming van de budgettaire beperkingen aan het beherende DG kunnen worden toegewezen.

Beschrijving van de uit te voeren taken:

Ambtenaren en tijdelijke functionarissen	Administratieve ondersteuning voor de leden van het Comité van toezicht
Extern personeel	

### 3.2.4. Verenigbaarheid met het huidige meerjarige financiële kader

- Het voorstel/initiatief is verenigbaar met het huidige meerjarige financiële kader
- Het voorstel/initiatief vergt herprogrammering van de betrokken rubriek van het meerjarige financiële kader

Zet uiteen welke herprogrammering nodig is, onder vermelding van de betrokken begrotingsonderdelen en de desbetreffende bedragen.

[...]

- Het voorstel/initiatief vergt toepassing van het flexibiliteitsinstrument of herziening van het meerjarige financiële kader<sup>37</sup>

Zet uiteen wat nodig is, onder vermelding van de betrokken rubrieken en begrotingsonderdelen en de desbetreffende bedragen.

[...]

### 3.2.5. Bijdrage van derden aan de financiering

- Het voorstel/initiatief voorziet niet in medefinanciering door derden
- Het voorstel/initiatief voorziet in medefinanciering, zoals hieronder wordt geraamd:

Kredieten in miljoenen euro's (tot op 3 decimalen)

	Jaar N	Jaar N+1	Jaar N+2	Jaar N+3	... zoveel jaren invullen als nodig is om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)			Totaal
Medefinancieringsbron vermelden								
TOTAAL medegefinancierde kredieten								

<sup>37</sup> Zie de punten 19 en 24 van het Interinstitutioneel Akkoord.



### 3.3. Geraamde gevolgen voor de ontvangsten

- Het voorstel/initiatief heeft geen financiële gevolgen voor de ontvangsten
- Het voorstel/initiatief heeft de hieronder beschreven financiële gevolgen:
  - voor de eigen middelen
  - voor de diverse ontvangsten

in miljoenen euro's (tot op 3 decimalen)

Begrotingsonderdeel voor ontvangsten:	Voor het lopende begrotingsjaar beschikbare kredieten	Gevolgen van het voorstel/initiatief <sup>38</sup>						
		Jaar N	Jaar N+1	Jaar N+2	Jaar N+3	... zoveel kolommen invullen als nodig is om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)		
Artikel .....								

Voor de diverse ontvangsten die worden "toegewezen", vermeld het (de) betrokken begrotingsonderde(e)l(en) voor uitgaven.

[...]

Vermeld de wijze van berekening van de gevolgen voor de ontvangsten.

[...]

<sup>38</sup> Voor traditionele eigen middelen (douanerechten en suikerheffingen) moeten nettobedragen worden vermeld, d.w.z. na aftrek van 25% aan inningskosten.