

41-4 (b)

10988/97

LIMITE

ENFOCUSTOM 51

REPORT

---

from : Customs Cooperation Working Party

to : K.4 Committee

---

No. prev. doc.: 9710/1/97 ENFOCUSTOM 45 REV 1

---

Subject: **Draft Council Resolution adopting a strategic action programme for the customs administrations of the Member States of the European Union (third pillar)**

---

1. The Customs Cooperation Working Party discussed the above draft Resolution and the text as it now stands is annexed hereto.
2. The only point still under discussion is a reservation by the Spanish delegation on the words "customs territory of the Member States" (see third recital, point 2(2), third subparagraph of point 3(1), point 4(1) and point 6(2)) to which 14 delegations can agree. The Spanish delegation proposed the words "customs territory of the Community".

COUNCIL RESOLUTION

of

adopting a strategic action programme for the customs administrations  
of the Member States of the European Union

The Council of the European Union,

Having regard to the initiative taken by France,

Whereas the European Council adopted an Action plan in the field of Justice and Home Affairs on 11 December 1993; whereas on 14 October 1996 the Council adopted a Resolution laying down the priorities for cooperation in the field of Justice and Home Affairs for the period from 1 July 1996 to 30 June 1998 (multiannual work programme) <sup>(1)</sup>;

Whereas the proceedings of the Mutual Assistance Group '92, the Customs Cooperation Working Party and the Multidisciplinary Working Party on Organized Crime have laid sound foundations for the preparation of increased customs cooperation as well as police/customs cooperation;

Whereas the creation of the internal market, the entry into force of the Treaty on European Union, the enlargement of the European Union to include new Member States, the rapid development of trade, the rising illicit goods trade, the international dimension of fraud and the involvement of organized crime therein require that a strategy be defined so that the tasks which customs must fulfil in the European Union may be more unequivocally defined and carried out;

---

<sup>(1)</sup> OJ No C 319, 26.10.1996, p. 1.

Whereas the customs administrations of the Member States of the European Union have a major responsibility for ensuring that legal and regulatory provisions regarding the import, export or transit of goods are correctly applied and that in particular prohibitions, restrictions and control measures are enforced;

Whereas breaches of those provisions are prejudicial to the interests of the Member States of the European Union and their inhabitants and represent a serious threat to public health and also to morality and safety;

Whereas for an internal market enabling free movement of goods throughout the customs territory of the Member States to exist, it is necessary to implement procedures and controls of an equivalent degree of effectiveness and efficiency throughout the customs territory of Member States, in particular at every point of entry to or exit from that territory, in order to prevent, detect, combat and prosecute breaches of the customs legislation of the Member States of the European Union;

Whereas, in view of the tasks with which they are entrusted, the customs administrations ought to have appropriate means at their disposal and apply the most modern methods;

Whereas a consistent approach to the initiatives taken under Titles I and VI of the Treaty on European Union in which customs administrations are involved will make it possible to achieve a balance between facilitation of trade and customs control and also help to ensure concerted action by the customs administrations of the Member States;

Whereas such a result can be obtained only by optimizing the cooperation between the customs administrations of the Member States;

Whereas, therefore, a framework at European Union level is necessary for the establishment of plans and priorities for achieving coordinated action by the Member States to ensure that the customs administrations are better equipped to meet that aim;

Whereas the establishment of a strategic action programme at European Union level is one of the most appropriate forms of action for the achievement of that aim,

Whereas many legal instruments have already been adopted in the field of customs cooperation <sup>(1)</sup> and the OISIN programme <sup>(2)</sup> is intended provide financial support to this cooperation;

Whereas a Community action programme on the subject of the vocational training of customs officials has been adopted by the Council (Matthaeus programme) <sup>(3)</sup>;

Whereas an action programme for customs in the Community (Customs 2000) has been adopted by the European Parliament and the Council <sup>(4)</sup>;

- 
- <sup>(1)</sup> – the Convention of 7 September 1967 between the Member States on the Provision of Mutual Assistance by their Customs Authorities (Naples Convention);  
– the Convention of 26 July 1995 on the use of information technology for customs purposes (CIS Convention) (OJ No C 316, 27.11.1995, p. 33);  
– the Joint Action of 14 October 1996 providing for a common framework for the initiatives of the Member States concerning liaison officers (OJ No L 268, 19.10.1996, p. 2);  
– the Joint Action of 29 November 1996 concerning the creation and maintenance of a directory of specialized competences, skills and expertise in the matter of the fight against international organized crime (OJ No L 342, 31.12.1996, p. 2);  
– the Joint Action of 29 November 1996 on cooperation between customs authorities and business organizations in combating drug trafficking (customs/business memoranda of understanding) (OJ No L 322, 12.12.1996, p. 3);  
– the Resolution of 29 November 1996 on the drawing up of police/customs agreements in the fight against drugs (OJ No C 375, 12.12.1996, p. 1);  
– the multiannual mandate of 29 November 1996 on joint customs surveillance operations;  
– the Joint Action of 9 June 1997 for the refining of targeting criteria, selection methods, etc., and collection of customs and police information (OJ No L 159, 17.6.1997, p. 1);  
– the Resolution of 9 June 1997 concerning a handbook for joint customs surveillance operations (OJ No C 193, 24.6.1997, p. 4).
- <sup>(2)</sup> Joint Action of 20 December 1996 providing a common programme for the exchange and training of, and cooperation between, law enforcement authorities (OJ No L 7, 10.1.1997, p. 5).
- <sup>(3)</sup> OJ No L 187, 13.7.1991, p. 41.
- <sup>(4)</sup> Decision 210/97/EC of the European Parliament and of the Council of 19 December 1996 adopting an action programme for customs in the Community (Customs 2000) (OJ No L 33, 4.2.1997, p. 24).

**1. Establishment of the programme**

A strategic action programme is hereby established for the customs administrations of the Member States of the European Union, supporting and supplementing the initiatives carried out in the Community framework, in particular the Community action programme for customs (Customs 2000). The purpose of the programme shall be to establish even closer cooperation between the Member States of the European Union, particularly in order to intensify their joint efforts to combat customs fraud and illicit trafficking in goods in trade with the European Union.

**2. Common objectives**

The following common objectives shall serve as the basis for a customs strategy to achieve even closer cooperation and a further strengthening of joint efforts by the Member States of the European Union to combat fraud and illicit trafficking in goods:

- (1) the customs administrations should assess risks and threats to the interests of the European Union, its inhabitants and economic operators and the proper application of legislation which it is for the customs administrations to enforce;
- (2) the customs administrations should ensure the correct application of the legislation which it is for them to enforce, by seeing to it that customs controls are equally effective and efficient throughout the customs territory of the Member States and in particular at every point of entry into and exit from that territory;
- (3) the customs administrations should step up their cooperation further in order to improve their effectiveness and efficiency in carrying out their tasks;

- (4) the customs administrations should continuously adapt their training schemes for customs officials to changes in their tasks and working environment;
- (5) the customs administrations should carry out their tasks, particularly in the field of law enforcement, in such a way as to disturb trade as little as possible and, to that end, strengthen all forms of cooperation with bona fide economic operators;
- (6) the customs administrations should promote effective and harmonious cooperation with police and other law enforcement agencies, in particular by making appropriate arrangements to achieve common objectives and, where appropriate, concluding memoranda of understanding to that effect;
- (7) the customs administrations should, through appropriate action, contribute to fostering the quality of customs services in third countries which so request.

These objectives shall, for the duration of the programme, involve the activities deemed priorities which are detailed in points 3 to 9.

### 3. Risk analysis

#### 1. Development of risk analysis and targeting

In the light of existing experience and with a view to allowing optimum use of the means available, Member States should each study the feasibility of setting up a central service, or failing that, reference services for assessing risks and threats, possibly on a thematic basis, such as referred to in common objective 1 through the collection of information and the development of risk analysis methods.

The central service or, failing that, the reference services should be responsible for collecting, storing, analysing and using information, and transmitting to the relevant sections of the customs administration any information on trends discovered and risk evaluations. It shall also be responsible for liaison with the customs administrations in the other Member States, allowing mutual exchanges of information and experience.

Member States should also examine existing legal instruments with a view to establishing and using joint databases to enable them to take account of the risks for Member States of destination when carrying out risk analysis for the purpose of customs controls in the European Union, in particular at points of entry into or exit from the customs territory of Member States. They shall consider which are the transport sectors or goods for which the setting of uniform risk parameters may be relevant.

2. Improvement of the gathering, analysis, dissemination and use of information at European Union level

In order to contribute to further improvement of the effectiveness and efficiency of customs controls and to assist in preventing, detecting, combating and prosecuting serious breaches of the legislation enforced by the customs administrations, Member States should endeavour to implement the Customs Information System (CIS) referred to in the Convention of 26 July 1995 no later than the end of 1998.

4. **Customs controls**

In order to increase the effectiveness and efficiency of customs controls in the European Union, the programme shall provide for the following measures:

1. Alignment of control methods

In order to achieve equivalent effectiveness and efficiency of controls throughout the customs territory of Member States, in particular at every point of entry into or exit from that territory, Member States should exchange their experience with various control methods, including risk analysis and targeting, with a view to determining which are best suited to which circumstances. Member States should then give preference to the methods so identified. To that end, Member States may make arrangements for deploying manpower and equipment.

## 2. Strengthening controls

With a view to strengthening controls, the customs administrations of the Member States should organize joint surveillance operations. Such operations may apply to all modes and means of transport and types of goods and shall aim to collect more detailed information on fraud and illicit trade and the methods used. They should also seek to enhance the competent administrations' knowledge of each other, thereby also facilitating cooperation outside the scope of such actions. The customs administrations should comply with jointly established rules when organizing and implementing customs surveillance operations.

## 3. Identification of centres of expertise

For areas of national customs law or organization for which specific monitoring is deemed to be relevant, particular customs locations or teams within the European Union may be identified as having acquired special knowledge or experience regarding those areas (centres of expertise).

## 4. Visits to centres of expertise and other points

With the approval of, and accompanied by, the customs administration of the host Member State, Member States which so desire may organize visits to centres of expertise by teams comprising customs experts from the Member States who may, where necessary, be joined by customs experts from the Commission. Teams may also, on the basis of a theme-by-theme approach, visit other points in the Member States' customs territory.

## 5. Reports on the visits

Following each visit the teams should draw up a report identifying and analysing the best working methods as well as any difficulties in implementing customs legislation observed at the various sites studied, including suggestions for the adaptation of Customs legislation and organization and working methods in order to improve overall customs effectiveness and efficiency. Those reports should be communicated to the relevant departments in the Member States and, where necessary, to the Commission.

## 5. Cooperation between customs administrations

### 1. Exchange of experience with other Member States prior to the purchase of equipment

When purchasing equipment, each customs administration should draw on relevant experience in other Member States. A network of persons responsible for the purchase and use of new equipment in the Member States of the European Union shall be maintained for regular exchanges of information in this area.

### 2. Study of customs officials' powers

An examination of the powers of customs officials in the Member States should be carried out in the light of the role they are called upon to play in the implementation of this programme.

### 3. Strengthening of cooperation

Member States should jointly identify areas where cooperation between the customs administrations requires developing or strengthening in order to improve further the effectiveness and efficiency of their work.

### 4. Strengthening and extension of mutual assistance between the customs administrations of the Member States of the European Union

With due regard for the rules of national law, Member States should encourage the development of appropriate forms of practical cross-frontier cooperation including, as far as possible, the special forms of cooperation provided for in the draft Convention on Mutual Assistance between Customs Administrations.

## 5. Development and strengthening of cooperation via liaison officers

In order to exploit all existing sources of information and transmit all important new data with greater administrative flexibility, each Member State should examine ways of deploying its network of customs liaison officers, in coordination with the networks of its national law enforcement authorities and those of the other Member States' customs administrations. On the basis of the information collected on the geographic distribution of the staff in question, a coordinated development of the network thus identified should be planned.

## 6. Training measures

### 1. Consultations on training measures

Member States should consult one another on greater coordination and consistency in training measures. This should involve, in particular:

- training of staff in new working methods, new technologies, handling of data-processing tools, Internet, etc.;
- implementation of training measures in the field of combating fraud (information gathering, methods of analysis, etc.);
- development of exchanges of officials between the customs administrations of the Member States of the Union and between the latter and the customs administrations of third countries;
- possibility of joint training activities with police and other law enforcement agencies;
- organization of training seminars.

### 2. Short- and long-term exchanges of customs officials

In order to improve training of officials, compare practices in the Member States and, where necessary, achieve other aims of the common objectives, Member States should with mutual consent endeavour to develop short- and long-term exchanges of customs officials.

To that end, they should endeavour to experiment with seconding officials to the customs administrations of other Member States so that such officials carry out their tasks in particular at the entry and exit points of the Member States' customs territory. The host Member States shall endeavour, without prejudice to their national law, to entrust such officials with the same duties as are discharged by their own officials.

## 7. Relations with business circles

Member States should subject their practices to constant evaluation in order to ensure that the smooth conduct of legitimate trade is hindered as little as possible by their control and investigation activities. They should endeavour to further improve and strengthen relations between the customs administrations of the Union and economic operators. Account shall be taken in particular of the experience and information available to those operators.

The customs administrations should, inter alia, embark on:

- the development, publication and distribution of informative material intended to make economic operators more familiar with customs procedures;
- an in-depth dialogue with business circles;
- the conclusion of memoranda of understanding with business circles, in particular in the area of the fight against drugs trafficking, to facilitate trade and improve controls further;
- training activities for economic operators.

## 8. Relations with police and other law enforcement agencies

The customs administrations should endeavour to develop further their cooperation with police and other law enforcement agencies in order to achieve effective and harmonious cooperation. The relevant arrangements for achieving this should be agreed upon and should be formalized, where appropriate, in the form of memoranda of understanding.

## 9. Relations with third countries

1. Efforts should be made to develop further the exchange of information and other forms of assistance in relations with third countries. To that end existing legal frameworks should be supplemented or new ones developed.
2. Priority in technical training, assistance and cooperation measures for third country administrations should be given to the third countries which are candidates for accession to the European Union, and to those countries in respect of which risk profiling suggests that the establishment of high-calibre customs services will be a positive contribution to combating fraud and illicit trafficking in goods in trade with the European Union.
3. The training measures should be supplemented by dissemination of information on best working methods and techniques developed in the customs administrations of third countries, and, more generally, by increased cooperation with those countries.

## 10. Timetable for implementation

The Council will each year be informed of the follow-up given to this Resolution, in particular of the implementation and the regular evaluation of the timetable set out in annex. This timetable, which covers the first eighteen months of the strategic action programme, i.e. July 1997 to December 1998, will be reviewed at regular intervals.

TIMETABLE

RISK ANALYSIS - GUIDELINES	Deadlines
1. General guidelines on risk analysis, and specific guidelines on risk analysis for air cargo traffic, were produced by the Netherlands Presidency in the first half of 1997. These shall be used by the Member States.	
2. Further guidelines covering risk analysis for sea, land and air traffic shall be produced.	June 1998
<b>RISK ANALYSIS - CENTRAL SERVICES FOR RISK ANALYSIS</b>	
3. The Member States should investigate the possibility of setting up central services or, failing that, reference services, to evaluate risks and threats. These services shall be responsible for gathering, storing, analysing and using information and transmitting data to the competent agencies. These services must exchange information with other Member States.	
4. When Member States investigate the possibility of setting up a central service or, failing that, reference services for the analysis of risks, they shall take account of the experience gained by other Member States that are already very advanced in this area.	
5. A seminar on risk analysis took place in March 1997 in the Schengen group. The appropriate Council working party should examine the output from this seminar, and ensure that any best practice or lessons learned in this seminar are circulated to all Member States.	June 1998
6. Member States should report progress on the establishment and operation of central or reference services for risk analysis.	March 1998
7. Consideration should be given to whether a seminar or programme of visits would be helpful for Member States in setting up central or reference services. Consideration should be given to applying for Oisin funding for such activity.	Consider by June 1998

<b>RISK ANALYSIS – THREAT ASSESSMENTS</b>	
8. The Member States shall produce threat assessments for high-profile sensitive goods covering key points on the external frontier and identifying main countries of final destination for the smuggled goods. The threat assessments should cover the transport sectors (air, sea and land) used for smuggling the goods	June 1998
<b>RISK ANALYSIS – NEW RISKS</b>	
9. The Member States shall take action to address new risks. In particular, new challenges arise in tackling trafficking in paedophile material and in laundering the proceeds of drug trafficking and other crime.	
10. The National Criminal Intelligence Service (UK) and Centrale Recherche Informatie (Netherlands) are running during 1997-1998 a confidential meeting about criminal exploitation of the Internet. Customs representatives shall attend this meeting.	
11. The appropriate Council working party shall draw up a detailed programme of activities to develop and spread best practice in dealing with technology and crime. Progress in achieving this programme shall be reviewed regularly by that working party.	December 1998
<b>CUSTOMS INFORMATION SYSTEM</b>	
12. Member States shall ratify the CIS Convention: Target date of December 1998.	December 1998
13. The Member States shall make use of the CIS SCENT system, not only during specific joint surveillance operations, but during everyday work, to share information with each other. Report shall be made annually on the use of the CIS SCENT system. Commission to produce specific screens for joint surveillance exercises by December 1997.	December 1997
14. The Member States shall encourage the Commission in the rapid development of the CIS which could include a joint database covering risk analysis information. Progress to be reported in December 1998.	December 1998
15. Member States shall ensure that the links are explored between CIS/Europol/SIS/Interpol/WCO to ensure effective sharing of information and intelligence between law enforcement agencies in the Member States.	

<b>CENTRES OF EXPERTISE AND SHARING INFORMATION</b>	
16. The appropriate Council working party shall obtain and circulate the Directory of Specialized Competences.	December 1997
17. Member States shall ensure the Directory of Specialized Competences is kept up to date and covers all areas of customs interest.	
18. The Member States shall nominate a contact person within their customs administrations for sharing information about technical equipment. These contacts should circulate information to all other Member States about new equipment, and should answer questions from other Member States about the usefulness of pieces of equipment.	June 1998
19. A catalogue of all known concealment methods shall be compiled and circulated to all Member States.	December 1998
20. Centres of expertise on relationships with the business community (MoUs, public notices, etc.) shall be nominated. Models of public notices, newsletters, etc., to be examined and good examples circulated to other Member States. Report on progress by December 1998.	December 1998
<b>CUSTOMS CONTROLS</b>	
21. In order to standardize the effectiveness and efficiency of controls, the Member States shall exchange experience regarding various control methods including risk analysis and targeting to determine which methods are most suitable under which circumstances.	
22. Centres of expertise for container control have been identified. They are Hamburg, Le Havre, Felixstowe, Rotterdam, and Antwerp. A study of container controls at these centres has been carried out to determine best practice. The recommendations from this study are to be taken forward urgently. Consideration should be given to applying for Oisin funding for this work.	December 1998

<p>23. To share the lessons learned from this study and to give tuition in the best practice established, representatives from the expert Member States shall visit other ports, at the request of the host countries. A report shall be made on this programme by December 1998. Consideration should be given to applying for funding from the Oisín programme for these visits.</p>	<p>December 1998</p>
<p>24. Taking note of lessons learned from the study on container controls, a study on a different area of customs controls should be carried out each year. In 1998 the study should look at air cargo. Subjects for future years should be decided by the appropriate Council working party based on threat assessments and priorities. Consideration should be given to applying for funding from the Oisín programme for these studies.</p>	
<p><b>COOPERATION BETWEEN CUSTOMS ADMINISTRATIONS – LEGAL BASE</b></p>	
<p>25. The Member States shall conclude discussions on the Naples II Convention by end 1997.</p>	<p>Conclude discussion by end 1997.</p>
<p><b>CUSTOMS CONTROLS – JOINT OPERATIONS</b></p>	
<p>26. The Member States shall organise joint surveillance operations covering a range of transport sectors and targeting a range of sensitive goods. These shall make use of and improve risk analysis techniques. Business cases shall be drawn up for these operations to show the perceived risk. The results of these operations shall be reported to the Council on an annual basis.</p>	
<p>27. In 1997, the Member States shall participate in:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– an air traffic surveillance exercise targeting cocaine trafficking from South America;</li> <li>– a road traffic surveillance exercise targeting fraud involving excise goods;</li> <li>– a maritime traffic surveillance exercise (seahorse).</li> </ul> <p>These are expected to produce significant seizures of smuggled goods as well as enhancing practical cooperation between the Customs administrations and the Commission has approved funding under the Oisín programme towards these operations. The results of these operations shall be reported to the Council.</p>	<p>During 1997</p>

<p>28. In 1998 the Member States shall participate with third country customs administrations in an exercise organized by the World Customs Organisation targeting heroin trafficking along the Balkan Route. Recognizing the value of joint surveillance exercises in enhancing operational co-operation, an amount of ECU 99 000 has been requested as part of the Oisin programme. The results of this exercise shall be reported to the Council.</p>	<p>By July 1998</p>
<p>29. The Member States shall carry out at least four joint surveillance operations each year. The operations shall target high priority prohibitions and restrictions, and shall concentrate on different types of traffic. These operations shall be planned in accordance with the guidelines. Oisin funding shall be granted to all of these operations.</p>	
<p>30. The Member States shall pay particular attention to the results of the land exercise targeting excise goods, and shall consider a business case for a further EU-wide operation targeting fiscal fraud in the near future.</p>	<p>June 1998</p>
<p>31. The Member States shall produce a business case for a joint surveillance operation targeting arms trafficking.</p>	<p>Early 1998</p>
<p>32. The Member States shall consider the participation of police and other law enforcement agencies when planning joint surveillance operations.</p>	
<p>33. The Member States shall consider including the Central and Eastern European States in surveillance operations where appropriate.</p>	
<p>34. The Member States shall explore ways of attracting publicity in the news media for the results of joint surveillance operations.</p>	

<b>TRAINING ACTIVITIES</b>	
36. Sweden has conducted a survey of the training available to customs and police officers in the Member States. As a result of the survey, a project is planned to develop common training modules. Oisin funding has been approved for this project. After these training modules have been developed, training shall be delivered according to priorities agreed in the appropriate Council working party. Consideration shall be given to applying for Oisin funding for this training.	
<b>SHORT AND LONG-TERM EXCHANGES OF CUSTOMS OFFICERS</b>	
37. In addition to formal training, officers shall go on exchanges to encourage on-the-job learning. Oisin funding shall be sought for these exchanges. A report shall be made on exchanges of officers by December 1998.	December 1998
38. In 1997, Oisin funding has been requested for exchanges of officers over a ten-week period. French and Dutch Customs shall report jointly on the results of these exchanges so that other Member States may learn lessons from these experiences.	Report to be circulated by December 1998
<b>RELATIONS WITH THE BUSINESS COMMUNITY</b>	
39. A resolution was agreed in November 1996 on Memoranda of Understanding with the business community. Progress on this to be reported in December 1997.	December 1997
<b>RELATIONS WITH LAW ENFORCEMENT AGENCIES</b>	
40. A report shall be made on progress on the Joint Action on customs/police relations.	June 1998
41. Customs administrations shall send representatives to the seminar on arms trafficking organized jointly by the British Security Service and HM Customs and Excise for all law enforcement agencies concerned with the fight against terrorism.	Early 1998

RELATIONS WITH THIRD COUNTRIES	
42. A report shall be made to Council of the training and assistance in "third pillar" customs matters provided by the Member States for third countries and the sources of funding available for such projects.	June 1998
43. Representatives of the Central and Eastern European States shall be invited to attend at least one meeting of the appropriate Council working party each year.	



**ENTSCHLISSUNG DES RATES**

vom

**Über ein strategisches Aktionsprogramm für die Zollverwaltungen  
der Mitgliedstaaten der Europäischen Union**

Der Rat der Europäischen Union -

auf Initiative Frankreichs,

in Erwägung nachstehender Gründe:

Der Europäische Rat hat am 11. Dezember 1993 einen Aktionsplan für den Bereich Justiz und Inneres angenommen. Der Rat hat am 14. Oktober 1996 eine EntschlieÙung zur Festlegung der Prioritäten für die Zusammenarbeit im Bereich Justiz und Inneres für den Zeitraum vom 1. Juli 1996 bis zum 30. Juni 1998 (mehrjähriges Arbeitsprogramm) <sup>(1)</sup> verabschiedet.

Die Arbeiten der Gruppe "Gegenseitige Unterstützung 1992", der Gruppe "Zollzusammenarbeit" und der multidisziplinären Gruppe "Organisierte Kriminalität" haben gute Grundlagen für die Vorbereitung einer verstärkten Zusammenarbeit von Polizei und Zoll geschaffen.

Die Vollendung des Binnenmarktes, das Inkrafttreten des Vertrags über die Europäische Union, die Erweiterung der Europäischen Union um neue Mitgliedstaaten, die schnelle Entwicklung des Handels, die Zunahme des illegalen Warenverkehrs, die internationale Dimension von Betrugsdelikten und die daran beteiligte organisierte Kriminalität erfordern die Festlegung einer Strategie, damit die Aufgaben des Zollwesens in der Europäischen Union eindeutiger bestimmt und wahrgenommen werden können.

---

(1) ABl. Nr. C 319 vom 26.10.1996, S. 1.

Eine wichtige Aufgabe der Zollverwaltungen der Mitgliedstaaten der Europäischen Union besteht darin, dafür Sorge zu tragen, daß die Rechts- und Verwaltungsbestimmungen für die Einfuhr, Ausfuhr und Durchfuhr von Waren korrekt angewandt werden und daß insbesondere Verbote, Beschränkungen und Kontrollmaßnahmen durchgesetzt werden.

Verstöße gegen die genannten Rechtsvorschriften schaden den Interessen der Mitgliedstaaten der Europäischen Union und ihrer Bewohner und stellen eine schwere Bedrohung der Volksgesundheit sowie der Moral und der öffentlichen Sicherheit dar.

Das Bestehen eines Binnenmarktes, in dem der freie Warenverkehr im gesamten Zollgebiet der Mitgliedstaaten möglich ist, bringt die Notwendigkeit mit sich, im gesamten Zollgebiet der Mitgliedstaaten, insbesondere an jeder Einfuhr- bzw. Ausfuhrstelle dieses Zollgebiets, Verfahren und Kontrollen von gleichwertiger Wirksamkeit und Effizienz durchzuführen, um Verstöße gegen das Zollrecht der Mitgliedstaaten der Europäischen Union zu verhindern, aufzudecken, zu bekämpfen und zu verfolgen.

Die Zollverwaltungen müssen aufgrund der ihnen übertragenen Aufgaben über sachgerechte Mittel verfügen und die modernsten Methoden anwenden.

Ein kohärentes Vorgehen bei den zollrelevanten Initiativen im Rahmen der Titel I und VI des Vertrags über die Europäische Union wird ein Gleichgewicht zwischen der Erleichterung des Handels und den Zollkontrollen ermöglichen; auch wird es eine verstärkte Konzertierung der Zollverwaltungen der Mitgliedstaaten ermöglichen.

Das angestrebte Ziel läßt sich nur durch eine optimalere Zusammenarbeit zwischen den Zollverwaltungen der Mitgliedstaaten erreichen.

Es ist daher erforderlich, einen Rahmen auf der Ebene der Europäischen Union zu schaffen, um Pläne und Prioritäten für die Verwirklichung eines koordinierten Vorgehens der Mitgliedstaaten festzulegen und die Voraussetzungen dafür zu schaffen, daß die Zollverwaltungen besser für die Realisierung dieses Ziels ausgerüstet werden.

Die Festlegung eines strategischen Aktionsprogramms auf Ebene der Europäischen Union ist einer der geeignetsten Wege zur Verwirklichung dieses Ziels.

Im Bereich der Zollzusammenarbeit sind bereits zahlreiche Rechtsinstrumente angenommen worden <sup>(1)</sup> und mit dem OISIN-Programm <sup>(2)</sup> soll die finanzielle Unterstützung für diese Zusammenarbeit bereitgestellt werden.

Der Rat hat ein Aktionsprogramm zur beruflichen Aus- und Fortbildung der Zollbeamten (Matthaeus-Programm) <sup>(3)</sup> angenommen.

Das Europäische Parlament und der Rat haben ein Aktionsprogramm für das Zollwesen in der Gemeinschaft (Zoll 2000) <sup>(4)</sup> angenommen -

- 
- (1) - Übereinkommen der Mitgliedstaaten vom 7. September 1967 über die gegenseitige Unterstützung der Zollverwaltungen (Übereinkommen von Neapel)
  - Übereinkommen vom 26. Juli 1995 über den Einsatz der Informationstechnologie im Zollbereich (ZIS-Übereinkommen), ABl. Nr. C 316 vom 27.11.1995, S. 33
  - Gemeinsame Maßnahme vom 14. Oktober 1996 betreffend einen gemeinsamen Orientierungsrahmen für die Initiativen der Mitgliedstaaten in bezug auf Verbindungsbeamte (ABl. Nr. L 268 vom 19.10.1996, S. 2)
  - Gemeinsame Maßnahme vom 29. November 1996 betreffend die Erstellung und Führung eines Verzeichnisses der besonderen Fähigkeiten und Fachkenntnisse auf dem Gebiet der Bekämpfung der internationalen organisierten Kriminalität (ABl. Nr. L 342 vom 31.12.1996, S. 2)
  - Gemeinsame Maßnahme vom 29. November 1996 betreffend die Zusammenarbeit zwischen Zoll und Wirtschaft bei der Bekämpfung des illegalen Drogenhandels (Vereinbarungen Zoll/Wirtschaft) (ABl. Nr. 322 vom 12.12.1996, S. 3)
  - Entschließung vom 29. November 1996 über Vereinbarungen zwischen den Polizei- und den Zollbehörden bei der Drogenbekämpfung (ABl. Nr. C 375 vom 12.12.1996, S. 1)
  - Mehrjahresmandat vom 29. November 1996 für gemeinsame Zollüberwachungsaktionen
  - Gemeinsame Maßnahme vom 9. Juni 1997 betreffend die Präzisierung der Kriterien für gezielte Kontrollen, Selektionsmethoden usw. und die Optimierung der Erfassung von polizeilichen und zollbehördlichen Informationen (ABl. Nr. L 159 vom 17.6.1997, S. 1)
  - Entschließung vom 9. Juni 1997 über einen Leitfaden für gemeinsame Zollkontrollaktionen (ABl. Nr. C 193 vom 24.6.1997, S. 4)
  - (2) Gemeinsame Maßnahme vom 20. Dezember 1996 zur Festlegung eines gemeinsamen Programms für den Austausch, die Aus- und Fortbildung sowie die Zusammenarbeit der Strafverfolgungsbehörden (OISIN-Programm) (ABl. Nr. L 7 vom 10.1.1997, S. 5).
  - (3) ABl. Nr. L 187 vom 13.7.1991, S. 41.
  - (4) Entscheidung 210/97/EG des Europäischen Parlaments und des Rates vom 19. Dezember 1996 über ein Aktionsprogramm für das Zollwesen in der Gemeinschaft (Zoll 2000) (ABl. Nr. L 33 vom 4.2.1997, S. 24).

**HAT FOLGENDE ENTSCHESSUNG ANGENOMMEN:**

**1. Festlegung des Programms**

Es wird ein strategisches Aktionsprogramm für die Zollverwaltungen der Mitgliedstaaten der Europäischen Union festgelegt, das die im Gemeinschaftsrahmen ergriffenen Initiativen, insbesondere das gemeinschaftliche Aktionsprogramm für das Zollwesen (Zoll 2000), unterstützt und ergänzt. Das Programm soll eine noch engere Zusammenarbeit zwischen den Mitgliedstaaten der Europäischen Union herbeiführen, um insbesondere deren gemeinsame Anstrengungen zur Bekämpfung des Zollbetrugs und des illegalen Warenhandels im Rahmen des Warenverkehrs mit der Europäischen Union zu verstärken.

**2. Gemeinsame Ziele**

Die folgenden gemeinsamen Ziele sollen als Grundlage für eine Zollstrategie im Hinblick auf eine noch engere Zusammenarbeit und eine weitere Verstärkung der gemeinsamen Bemühungen der Mitgliedstaaten der Europäischen Union zur Bekämpfung von Betrugsdelikten und illegalem Warenhandel dienen:

1. Die Zollverwaltungen sollten die Risiken und Bedrohungen für die Interessen der Europäischen Union, Ihrer Bewohner und der Wirtschaftsakteure sowie für die ordnungsgemäße Anwendung der Rechtsvorschriften, deren Einhaltung die Zollverwaltungen sicherzustellen haben, einer Bewertung unterziehen.
2. Die Zollverwaltungen sollten sicherstellen, daß die Rechtsvorschriften, deren Einhaltung sie zu gewährleisten haben, durch Zollkontrollen, die überall im Zollgebiet der Mitgliedstaaten und insbesondere an jeder Einfuhr- bzw. Ausfuhrstelle dieses Zollgebiets gleichermaßen wirkungsvoll und effizient durchgeführt werden, korrekt angewandt werden.
3. Die Zollverwaltungen sollten ihre Zusammenarbeit weiter ausbauen, damit sie ihre Aufgaben wirksamer und effizienter wahrnehmen können.

4. Die Zollverwaltungen sollten die Ausbildung der Zollbeamten an die sich wandelnden Aufgaben und das sich wandelnde Umfeld ständig anpassen.
5. Die Zollverwaltungen sollten ihre Aufgaben, insbesondere im Bereich der Strafverfolgung, so wahrnehmen, daß die Abwicklung des Handelsverkehrs möglichst wenig beeinträchtigt wird, und zu diesem Zweck alle Formen der Zusammenarbeit mit redlichen Wirtschaftsakteuren verstärken.
6. Die Zollverwaltungen sollten eine effiziente und harmonische Zusammenarbeit mit der Polizei und anderen Strafverfolgungsbehörden fördern, insbesondere durch entsprechende Absprachen zur Erreichung der gemeinsamen Ziele und gegebenenfalls durch den Abschluß von Vereinbarungen (Memoranda of understanding).
7. Die Zollverwaltungen sollten durch geeignete Maßnahmen die Qualität der Zolldienste in Drittländern fördern, die hierum ersuchen.

Zur Erreichung dieser Ziele werden die unter den Punkten 3 bis 9 genannten für prioritär erachteten Maßnahmen durchgeführt.

### 3. Risikoanalyse

#### 1. Entwicklung der Risikoanalyse und der Techniken für gezielte Kontrollen

Ausgehend von den bisherigen Erfahrungen sollte jeder Mitgliedstaat im Hinblick auf einen optimalen Einsatz der verfügbaren Mittel prüfen, inwieweit eine Zentralstelle oder andernfalls Referenzstellen eingerichtet werden können, die im Wege der Informationssammlung und Entwicklung von Risikoanalyseverfahren eine Bewertung der Risiken und Bedrohungen im Sinne des gemeinsamen Ziels Nr. 1 - gegebenenfalls auf themenspezifischer Grundlage - vornehmen.

Aufgabe der Zentralstelle bzw. der Referenzstellen sollte es sein, Informationen zu sammeln, zu speichern, zu analysieren und zu nutzen und den zuständigen Stellen der Zollverwaltung Informationen über ermittelte Tendenzen sowie Risikobewertungen zu übermitteln. Im Hinblick auf den gegenseitigen Informations- und Erfahrungsaustausch sollte sie auch die Aufgabe einer Kontaktstelle zu den Zollverwaltungen der übrigen Mitgliedstaaten wahrnehmen.



## 2. Verstärkung der Kontrollen

Zur Verstärkung der Kontrollen sollten die Zollverwaltungen der Mitgliedstaaten gemeinsame Überwachungsaktionen durchführen. Diese Aktionen, die sich auf alle Transportarten, Verkehrsmittel und Warenarten erstrecken können, haben zum Ziel, genauere Informationen über Betrugsdelikte und den illegalen Handel sowie die dabei angewandten Methoden zu sammeln. Ferner sollte hiermit die gegenseitige Kenntnis der zuständigen Verwaltungen verbessert und somit die Zusammenarbeit auch außerhalb dieser Aktionen erleichtert werden. Die Zollverwaltungen sollten bei der Organisation und Durchführung von Zollüberwachungsaktionen nach gemeinsam festgelegten Regeln vorgehen.

## 3. Bestimmung von Fachzentren

Für bestimmte Bereiche des einzelstaatlichen Zollrechts oder der einzelstaatlichen Zollstrukturen, für die eine besondere Beobachtung als zweckmäßig erachtet wird, können in der Europäischen Union besondere Zollstellen oder -teams ermittelt werden, die über besondere Kenntnisse in diesen Bereichen verfügen oder hiermit besondere Erfahrung gesammelt haben (Fachzentren).

## 4. Besuche bei Fachzentren und anderen Stellen

Mitgliedstaaten, die dies wünschen, können mit Zustimmung und unter Begleitung der Zollverwaltungen des Gastlandes Besuche von Teams von Zollexperten aus den Mitgliedstaaten, zu denen erforderlichenfalls Zollexperten der Kommission hinzugezogen werden, bei den Fachzentren organisieren. Im Rahmen eines themenspezifischen Konzepts sind auch Besuche bei anderen Stellen im Zollgebiet der Mitgliedstaaten möglich.

## 5. Berichte über die Besuche

Nach den Besuchen sollten die Teams einen Bericht verfassen, in dem die besten Arbeitsmethoden sowie etwaige Schwierigkeiten bei der Durchführung der Zollvorschriften, die an den einzelnen besuchten Stellen beobachtet wurden, ermittelt und analysiert werden und in dem Vorschläge für eine Anpassung der Zollvorschriften und -strukturen sowie der Arbeitsmethoden im Hinblick auf eine verbesserte Wirksamkeit und Effizienz des gesamten Zollwesens enthalten sind. Diese Berichte sollten den zuständigen Dienststellen der Mitgliedstaaten und erforderlichenfalls der Kommission zugeleitet werden.

## 5. Zusammenarbeit zwischen den Zollverwaltungen

### 1. Erfahrungsaustausch mit anderen Mitgliedstaaten vor der Materialanschaffung

Bei der Anschaffung von Material sollte sich jede Zollverwaltung die einschlägigen Erfahrungen anderer Mitgliedstaaten zunutze machen. Zur Förderung eines regelmäßigen Informationsaustauschs auf diesem Gebiet wird ein Netz von Personen eingerichtet, die für die Anschaffung und den Einsatz von neuem Material in den Mitgliedstaaten der Europäischen Union verantwortlich sind.

### 2. Prüfung der Zuständigkeiten der Zollbeamten

Die Zuständigkeiten der Zollbeamten der Mitgliedstaaten sollten im Hinblick auf ihre Rolle bei der Durchführung dieses Programms geprüft werden.

### 3. Verstärkung der Zusammenarbeit

Im Hinblick auf eine größere Wirksamkeit und Effizienz ihres Vorgehens sollten die Mitgliedstaaten gemeinsam die Bereiche ermitteln, in denen die Zusammenarbeit zwischen den Zollverwaltungen ausgebaut oder verstärkt werden muß.

### 4. Intensivierung und Ausweitung der Amtshilfe zwischen den Zollverwaltungen der Mitgliedstaaten der Europäischen Union

Die Mitgliedstaaten sollten unter Beachtung der einzelstaatlichen Rechtsvorschriften geeignete Formen der praktischen grenzüberschreitenden Zusammenarbeit fördern, wozu möglichst auch die in dem Entwurf des Übereinkommens über gegenseitige Unterstützung und Zusammenarbeit der Zollverwaltungen vorgesehenen besonderen Formen der Zusammenarbeit gehören sollten.

5. Entwicklung und Verstärkung der Zusammenarbeit mit Hilfe von Verbindungsbeamten

Um alle bestehenden Informationsquellen zu nutzen und alle wichtigen neuen Daten auf Verwaltungsebene flexibler weiterleiten zu können, sollte jeder Mitgliedstaat prüfen, wie sich sein Netz von Zollverbindungsbeamten in Koordination mit den Netzen der nationalen Strafverfolgungsbehörden und den Netzen der Zollverwaltungen der übrigen Mitgliedstaaten weiterentwickeln läßt. Anhand der Informationen über die geographische Verteilung des betreffenden Personals sollte ein koordinierter Ausbau des ermittelten Netzes ins Auge gefaßt werden.

6. Aus- und Fortbildungsmaßnahmen

1. Konsultationen über Aus- und Fortbildungsmaßnahmen

Die Mitgliedstaaten sollten einander zwecks besserer Abstimmung und größerer Kohärenz der Aus- und Fortbildungsmaßnahmen konsultieren. Dabei sollte insbesondere folgendes berücksichtigt werden:

- Unterweisung des Personals in neuen Arbeitsmethoden (neue Technologien, Umgang mit der Informatik, Internet usw.);
- Aus- und Fortbildungsmaßnahmen auf dem Gebiet der Betrugsbekämpfung (Informationssammlung, Analysemethoden usw.);
- Förderung des Beamtenaustauschs zwischen den Zollbehörden der Mitgliedstaaten der Union sowie zwischen diesen und den Zollbehörden von Drittländern;
- Möglichkeit gemeinsamer Aus- und Fortbildungsmaßnahmen mit der Polizei oder anderen Strafverfolgungsbehörden;
- Durchführung von Schulungsseminaren.

2. Kurz- und langfristiger Austausch von Zollbeamten

Im Hinblick auf eine bessere Aus- und Fortbildung der Beamten und einen Vergleich der Praxis in den Mitgliedstaaten sowie erforderlichenfalls im Hinblick auf andere Zwecke der gemeinsamen Ziele sollten sich die Mitgliedstaaten im gegenseitigen Einvernehmen um die Entwicklung eines kurz- und langfristigen Austauschs von Zollbeamten bemühen.

Zu diesem Zweck sollten sie sich insbesondere bemühen, Beamte versuchsweise zu den Zollverwaltungen anderer Mitgliedstaaten abzustellen, damit diese Beamten ihre Aufgaben namentlich an den Einfuhr- bzw. Ausfuhrstellen des Zollgebiets der Mitgliedstaaten wahrnehmen. Die Aufnahmemitgliedstaaten bemühen sich unter Beachtung ihres nationalen Rechts, diesen Beamten die gleichen Aufgaben wie ihren eigenen Beamten zuzuweisen.

## **7. Beziehungen zur Wirtschaft**

Die Mitgliedstaaten sollten ihre Arbeitsmethoden einer ständigen Evaluierung unterziehen, um sicherzustellen, daß die reibungslose Abwicklung des legalen Warenverkehrs möglichst wenig durch ihre Kontroll- und Ermittlungstätigkeiten beeinträchtigt wird. Zu diesem Zweck sollten sie sich um eine weitere Verbesserung und Intensivierung der Beziehungen zwischen den Zollverwaltungen der Union und den Wirtschaftsakteuren bemühen. Dabei werden insbesondere die Erfahrungen und Informationen der Wirtschaftsakteure berücksichtigt.

Die Zollverwaltungen sollten unter anderem folgendes vorsehen:

- Ausarbeitung, Veröffentlichung und Verbreitung von Informationsmaterial, mit dem den Wirtschaftsbeteiligten die Zollverfahren nähergebracht werden sollen;
- eingehender Dialog mit den Wirtschaftskreisen;
- Abschluß von Vereinbarungen (Memoranda of understanding) mit der Wirtschaft, insbesondere auf dem Gebiet der Bekämpfung des Drogenhandels, die darauf abzielen, den Handel zu fördern und die Kontrollen weiter zu verbessern;
- Aus- und Fortbildungsmaßnahmen für die Wirtschaftsbeteiligten.

## **8. Beziehungen zur Polizei oder zu anderen Strafverfolgungsbehörden**

Die Zollverwaltungen sollten sich um eine Weiterentwicklung der Zusammenarbeit mit der Polizei oder anderen Strafverfolgungsbehörden bemühen, um zu einer wirksamen und harmonischen Zusammenarbeit zu gelangen. Die entsprechenden Modalitäten zur Erreichung dieses Ziels sollten einvernehmlich festgelegt und gegebenenfalls in Form von Vereinbarungen (Memoranda of understanding) niedergelegt werden.

## 9. Beziehungen zu Drittländern

1. In den Beziehungen zu Drittländern sollten der Informationsaustausch und andere Formen der Unterstützung weiterentwickelt werden. Zu diesem Zweck sollte der derzeitige rechtliche Rahmen ergänzt oder ein neuer Rahmen geschaffen werden.
2. Maßnahmen der Aus- und Fortbildung und der technischen Hilfe und Zusammenarbeit zugunsten der Zollverwaltungen von Drittländern sollten vorrangig zugunsten der EU-Beitrittsländer oder jener Drittländer durchgeführt werden, bei denen die Risikoanalysen erwarten lassen, daß mit der Schaffung leistungsfähiger Zolldienste ein positiver Beitrag zur Bekämpfung von Betrugsdelikten und des illegalen Warenhandels mit der Europäischen Union geleistet wird.
3. Die Aus- und Fortbildungsmaßnahmen sollten durch die Verbreitung von Informationen über die in Zollverwaltungen von Drittländern entwickelten besten Arbeitsmethoden und -techniken und ganz allgemein durch eine verstärkte Zusammenarbeit mit diesen Ländern ergänzt werden.

## 10. Zeitplan für die Durchführung

Der Rat wird jährlich über die Umsetzung dieser EntschlieÙung und insbesondere über die Ausführung und die regelmäßige Evaluierung des in der Anlage enthaltenen Zeitplans unterrichtet. Dieser Zeitplan, der sich über die ersten achtzehn Monate des strategischen Aktionsprogramms, d.h. von Juli 1997 bis Dezember 1998, erstreckt, wird regelmäßig überarbeitet.

ZEITPLAN

<b>RISIKOANALYSE - LEITLINIEN</b>	<b>Terminierung</b>
1. Der niederländische Vorsitz hat in der ersten Hälfte des Jahres 1997 allgemeine Leitlinien für die Risikoanalyse und spezifische Leitlinien für die Risikoanalyse im Luftfrachtverkehr aufgestellt. An diesen Leitlinien richten sich die Mitgliedstaaten aus.	
2. Es werden weitere Leitlinien für die Risikoanalyse im See-, Land- und Luftverkehr aufgestellt.	Juni 1998
<b>RISIKOANALYSE - ZENTRALLSTELLEN FÜR DIE RISIKOANALYSE</b>	
3. Die Mitgliedstaaten sollten prüfen, inwieweit eine Zentralstelle oder andernfalls Referenzstellen eingerichtet werden können, die eine Bewertung der Risiken und Bedrohungen vornehmen. Aufgabe dieser Stellen wird es sein, Informationen zu sammeln, zu speichern, zu analysieren und zu nutzen und den zuständigen Stellen Informationen zu übermitteln. Die Stellen haben Informationen mit den anderen Mitgliedstaaten auszutauschen.	
4. Bei der Prüfung der Frage, ob eine Zentralstelle oder andernfalls Referenzstellen für die Risikoanalyse eingerichtet werden kann, berücksichtigen die Mitgliedstaaten die einschlägigen Erfahrungen derjenigen Mitgliedstaaten, die in diesem Bereich schon sehr weit fortgeschritten sind.	
5. Im März 1997 fand im Rahmen der Schengen-Arbeitsgruppe ein Seminar über die Risikoanalyse statt. Die zuständige Ratsgruppe sollte die Ergebnisse dieses Seminars prüfen und dafür Sorge tragen, daß die bei diesem Seminar gewonnenen Einsichten (z.B. optimale Praktiken und sonstige Erkenntnisse) an alle Mitgliedstaaten weitergegeben werden.	Juni 1998
6. Die Mitgliedstaaten sollten über den Stand der Einrichtung und der Tätigkeit der Zentralstelle oder der Referenzstellen für die Risikoanalyse berichten.	März 1998
7. Es wäre darüber nachzudenken, ob ein Seminar oder ein Besuchsprogramm den Mitgliedstaaten bei der Einrichtung der Zentralstelle oder der Referenzstellen helfen würde. Es sollte geprüft werden, ob eine Finanzierung im Rahmen des OISIN-Programms denkbar wäre.	bis spätestens Juni 1998 zu prüfen

<b>RISIKOANALYSE - BEWERTUNG DER BEDROHUNG</b>	
8. Die Mitgliedstaaten nehmen eine Bewertung des Bedrohungspotentials bei wichtigen empfindlichen Waren vor, die sich auf Schlüsselpunkte an den Außengrenzen erstreckt und in deren Rahmen die wichtigsten Endbestimmungsländer der Schmuggelwaren festgestellt werden. Die Bewertungen des Bedrohungspotentials sollten sich auf alle Verkehrsträger (Luft, See und Land) erstrecken, die für den Warenschmuggel genutzt werden.	Juni 1998
<b>RISIKOANALYSE - NEUE RISIKEN</b>	
9. Die Mitgliedstaaten ergreifen Maßnahmen, um neuen Risiken zu begegnen. Neue Herausforderungen stellen sich für die Zollverwaltungen insbesondere bei der Bekämpfung des Handels mit pädophilem Material und der Geldwäsche in bezug auf Erlöse aus dem Drogenhandel und anderen Formen der Kriminalität.	
10. Der National Criminal Intelligence Service (Vereinigtes Königreich) und die Centrale Recherche Informatie (Niederlande) veranstalten 1997 - 1998 eine vertrauliche Tagung über die kriminelle Nutzung des Internet. Vertreter des Zolls nehmen an dieser Tagung teil.	
11. Die zuständige Ratsgruppe erstellt ein detailliertes Tätigkeitsprogramm zur Entwicklung und Verbreitung optimaler Verfahrenswesen beim Umgang mit Technologie und Kriminalität. Der Stand der Umsetzung dieses Programms wird von der Gruppe regelmäßig überprüft.	Dezember 1998
<b>ZOLLINFORMATIONSSYSTEM</b>	
12. Die Mitgliedstaaten ratifizieren das ZIS-Übereinkommen: Zielfdatum ist Dezember 1998.	Dezember 1998
13. Die Mitgliedstaaten nutzen das ZIS-SCENT-System nicht nur bei spezifischen gemeinsamen Überwachungsaktionen, sondern auch bei ihrer täglichen Arbeit, um untereinander Informationen auszutauschen. Über die Inanspruchnahme des ZIS-SCENT-Systems wird jährlich Bericht erstattet. Die Kommission erstellt bis Dezember 1997 Übersichten über die gemeinsamen Überwachungsaktionen.	Dezember 1997
14. Die Mitgliedstaaten fordern die Kommission auf, das ZIS rasch weiterzuentwickeln, wozu auch die Einrichtung einer gemeinsamen Datenbank mit Informationen für die Risikoanalyse gehören würde. Über die Fortschritte wird im Dezember 1998 berichtet.	Dezember 1998
15. Die Mitgliedstaaten sorgen dafür, daß der Frage nachgegangen wird, welche Verbindungen es zwischen ZIS/Europol/SIS/Interpol/WZO gibt, um einen wirksamen Austausch von Informationen und Erkenntnissen zwischen den Strafverfolgungsbehörden in den Mitgliedstaaten sicherzustellen.	

<b>FACHZENTREN UND INFORMATIONSAUSTAUSCH</b>	
16. Die zuständige Ratsgruppe sorgt für die Erstellung und Verteilung des Verzeichnisses der Fachzentren.	Juni 1998
17. Die Mitgliedstaaten stellen sicher, daß das Verzeichnis der Fachzentren fortlaufend aktualisiert wird und in ihm alle zollrelevanten Bereiche erfaßt sind.	Dezember 1997
18. Die Mitgliedstaaten benennen eine Kontaktperson innerhalb ihrer Zollverwaltungen für den Austausch von Informationen über technisches Material. Diese Kontaktpersonen sollten Informationen über Neuanschaffungen an alle anderen Mitgliedstaaten weitergeben und Fragen anderer Mitgliedstaaten nach der Nützlichkeit von bestimmten Ausrüstungsgegenständen beantworten.	Juni 1998
19. Es wird ein Katalog sämtlicher bekannter Versteckmethoden erstellt und an die Mitgliedstaaten verteilt.	Dezember 1998
20. Es werden Fachzentren für Beziehungen zur Wirtschaft (Memoranda of Understanding, öffentliche Mitteilungen usw.) benannt. Muster von öffentlichen Mitteilungen, Rundschreiben usw. werden geprüft und geeignete Beispiele an die anderen Mitgliedstaaten verteilt. Über den Sachstand ist bis Dezember 1998 zu berichten.	Dezember 1998
<b>ZOLLKONTROLLEN</b>	
21. Zur Vereinheitlichung von Wirksamkeit und Effizienz der Kontrollen tauschen die Mitgliedstaaten ihre Erfahrungen mit verschiedenen Kontrollmethoden einschließlich der Risikoanalyse und der Techniken für gezielte Kontrollen aus, um zu ermitteln, welche Methoden unter welchen Gegebenheiten am besten geeignet sind.	
22. Im Bereich der Containerkontrollen wurden bereits Fachzentren bestimmt. Es handelt sich um Hamburg, Le Havre, Felixstowe, Rotterdam und Antwerpen. Es wurde eine Studie über die bei diesen Zentren durchgeführten Containerkontrollen angefertigt, um die optimale Praxis zu ermitteln. Die Empfehlungen, die im Zusammenhang mit dieser Studie formuliert wurden, sind dringend umzusetzen. Es wäre zu überlegen, ob für dieses Projekt nicht eine Finanzierung im Rahmen des OISIN-Programms beantragt werden sollte.	Dezember 1998

<p>23. Um die aus dieser Studie gewonnenen Einsichten und die dabei festgestellte optimale Praxis weiterzuvermitteln, besuchen Vertreter aus den Experten-Mitgliedstaaten auf Ersuchen der Gastländer andere Häfen. Bis Dezember 1998 wird ein Bericht über dieses Programm erstellt. Es sollte überlegt werden, ob für diese Besuche eine Finanzierung im Rahmen des OISIN-Programms denkbar ist.</p>	<p>Dezember 1998</p>
<p>24. Unter Berücksichtigung der bei der Studie über die Containerkontrollen gewonnenen Einsichten sollte jährlich eine Studie über einen anderen Bereich der Zollkontrollen angefertigt werden. 1998 sollte sich die Studie auf die Luftfracht erstrecken. Über die Themen für künftige Jahre sollte die zuständige Ratsgruppe auf der Grundlage der Bewertung des Bedrohungspotentials und der festgelegten Prioritäten entscheiden. Es wäre zu überlegen, ob für diese Studien eine Finanzierung im Rahmen des OISIN-Programms in Frage kommt.</p>	
<p><b>ZUSAMMENARBEIT ZWISCHEN DEN ZOLLVERWALTUNGEN - RECHTS-GRUNDLAGE</b></p>	
<p>25. Die Mitgliedstaaten schließen bis Ende 1997 die Beratungen über das Übereinkommen Neapel II ab.</p>	<p>Abschluß der Beratungen Ende 1997</p>
<p><b>ZOLLKONTROLLEN - GEMEINSAME AKTIONEN</b></p>	
<p>26. Die Mitgliedstaaten organisieren gemeinsame Überwachungsaktionen, die eine Reihe von Verkehrssektoren und eine Reihe empfindlicher Waren zum Ziel haben. Dabei sollen die Risikoanalysetechniken genutzt und verbessert werden. Es sollen Merkblätter für diese Aktionen erstellt werden, aus denen das festgestellte Risiko hervorgeht. Dem Rat wird jährlich Bericht über die Ergebnisse dieser Aktionen erstattet.</p>	
<p>27. 1997 nehmen die Mitgliedstaaten teil an</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- einer Maßnahme zur Überwachung des Luftverkehrs, die den illegalen Kokainhandel aus Südamerika zum Ziel hat,</li> <li>- einer Maßnahme zur Überwachung des Straßenverkehrs, die auf Betrügereien bei mit Verbrauchsteuern belegten Waren abstellt,</li> <li>- einer Maßnahme zur Überwachung des Seeverkehrs (seahorse).</li> </ul> <p>Es wird erwartet, daß diese Maßnahmen zu umfangreichen Beschlagnahmen von Schmuggelware führen und auch die praktische Zusammenarbeit zwischen den Zollverwaltungen fördern; die Kommission hat zugestimmt, daß für diese Maßnahmen eine Finanzierung im Rahmen des OISIN-Programms gewährt wird. Dem Rat wird über die Ergebnisse dieser Maßnahmen Bericht erstattet.</p>	<p>Im Verlauf des Jahres 1997</p>

28. Im Jahr 1998 nehmen die Mitgliedstaaten zusammen mit den Zollverwaltungen dritter Länder an einer Aktion teil, die von der Weltzollorganisation organisiert wird und deren Ziel der illegale Heroinhandel auf der Balkan-Route ist. In Anerkennung des Umstands, daß gemeinsame Überwachungsaktionen für die Förderung der praktischen Zusammenarbeit sehr wertvoll sind, wurde ein Betrag von 99.000 ECU im Rahmen des OISIN-Programms beantragt. Dem Rat wird über die Ergebnisse dieser Aktion Bericht erstattet.	Spätestens im Juli 1998
29. Die Mitgliedstaaten führen jährlich mindestens vier gemeinsame Überwachungsaktionen durch. Die Aktionen zielen auf Verbote und Beschränkungen mit hoher Prioritätsstufe ab und erstrecken sich auf verschiedene Verkehrsträger. Diese Aktionen werden entsprechend den Leitlinien geplant. Eine Finanzierung im Rahmen des OISIN-Programms wird für alle diese Aktionen gewährt.	
30. Die Mitgliedstaaten schenken den Ergebnissen der Aktion betreffend den Transport von mit Verbrauchsteuern belegten Waren im Landverkehr besondere Aufmerksamkeit; sie prüfen ein Merkblatt für eine weitere demnächst auf Unionsebene durchzuführende Aktion, die Steuerbetrügereien zum Ziel hat.	Juni 1998
31. Die Mitgliedstaaten erstellen ein Merkblatt für eine gemeinsame Überwachungsaktion, die auf den illegalen Waffenhandel abstellt.	Anfang 1998
32. Die Mitgliedstaaten erwägen die Beteiligung der Polizei oder anderer Strafverfolgungsbehörden an der Planung gemeinsamer Überwachungsaktionen.	
33. Die Mitgliedstaaten erwägen, die mittel- und osteuropäischen Staaten in angezeigten Fällen an Überwachungsaktionen zu beteiligen.	
34. Die Mitgliedstaaten prüfen die Frage, wie in den Nachrichtenmedien die Aufmerksamkeit der Öffentlichkeit für die Ergebnisse der gemeinsamen Überwachungsaktionen gewonnen werden kann.	
<b>BEFUGNISSE DER ZOLLBEAMTEN</b>	
35. Die Mitgliedstaaten prüfen die UCLAF-DAF-Datenbank mit dem Ziel, über die Befugnisse der Zollbeamten in den einzelnen Mitgliedstaaten Bericht zu erstatten. Etwaige Lücken dieser Datenbank sind zu ermitteln.	Dezember 1998

- 81 -

JHA k L  
41.4  
7

EUROPÄISCHE UNION  
DER RAT

Brüssel, den 9. Oktober 1997 (20.10)  
(OR. f)

10988/97

LIMITE

ENFOCUSTOM 51

**BERICHT**

der Gruppe "Zollzusammenarbeit"

an den K.4-Ausschuß

Nr. Vordokument: 9710/1/97 ENFOCUSTOM 45 REV 1

**Betr.:** Entwurf einer Entschließung des Rates über ein strategisches Aktionsprogramm für die Zollverwaltungen der Mitgliedstaaten der Europäischen Union (dritte Säule)

1. Die Gruppe "Zollzusammenarbeit" hat den obengenannten Entschließungsentwurf geprüft. Der aus den Beratungen hervorgegangene Text ist in der Anlage wiedergegeben.
2. Die einzige noch ungelöste Frage betrifft einen Vorbehalt der spanischen Delegation zu dem Ausdruck "Zollgebiet der Mitgliedstaaten" (siehe sechster Erwägungsgrund, Punkt 2 Nummer 2, Punkt 3 Nummer 1 dritter Absatz, Punkt 4 Nummer 1, Punkt 6 Nummer 2), die vierzehn Delegationen akzeptieren können. Die spanische Delegation schlug den Ausdruck "Zollgebiet der Gemeinschaft" vor.

Folgende Vorschläge wurden geprüft.

- a) Ersetzung des Ausdrucks "(im) Zollgebiet der Mitgliedstaaten" durch "(innerhalb der) Europäischen Union";
- b) Ersetzung des Ausdrucks "Zollgebiet der Mitgliedstaaten" durch den Ausdruck "europäische Hoheitsgebiete der Mitgliedstaaten", der in Artikel 23 des Übereinkommens "Neapel I" verwendet wird.

Die Gruppe "Zollzusammenarbeit" legt diese Frage dem K.4-Ausschuß vor.

<b>AUS- UND FORTBILDUNG</b>	
36. Schweden hat eine Übersicht über die Aus- und Fortbildungsmöglichkeiten für Zoll- und Polizeibeamte in den Mitgliedstaaten erstellt. Als Ergebnis der Übersicht ist ein Projekt zur Entwicklung gemeinsamer Aus- und Fortbildungsmodule geplant. Eine Finanzierung im Rahmen des OISIN-Programms ist für das Projekt bewilligt worden. Sobald diese Aus- und Fortbildungsmodule entwickelt sind, erfolgt die Aus- und Fortbildung entsprechend den in der zuständigen Ratsgruppe vereinbarten Prioritäten. Es wäre zu überlegen, ob für diese Ausbildung eine Finanzierung im Rahmen des OISIN-Programms zu beantragen ist.	
<b>KURZ- UND LANGFRISTIGER AUSTAUSCH VON ZOLLBEAMTEN</b>	
37. Zusätzlich zur formellen Aus- und Fortbildung nehmen die Beamten an Austauschmaßnahmen zur Förderung des Lernens am Arbeitsplatz teil. Für diese Austauschmaßnahmen wird eine Finanzierung im Rahmen des OISIN-Programms angestrebt. Bis Dezember 1998 wird ein Bericht über den Austausch von Beamten erstellt.	Dezember 1998
38. Im Jahr 1997 ist eine Finanzierung im Rahmen des OISIN-Programms für einen zehnwöchigen Austausch von Beamten beantragt worden. Der französische und der niederländische Zoll berichten gemeinsam über die Ergebnisse dieses Austauschs, so daß die anderen Mitgliedstaaten Erkenntnisse aus diesen Erfahrungen gewinnen können.	Verteilung des Berichts bis Dezember 1998
<b>BEZIEHUNGEN ZUR WIRTSCHAFT</b>	
39. Im November 1996 wurde einer EntschlieÙung über Vereinbarungen (Memoranda of Understanding) mit der Wirtschaft zugestimmt. Über die hierbei gemachten Fortschritte ist bis Dezember 1997 zu berichten.	Dezember 1997
<b>BEZIEHUNGEN ZU DEN STRAFVERFOLGUNGSBEHÖRDEN</b>	
40. Über die Fortschritte im Zusammenhang mit der gemeinsamen Maßnahme hinsichtlich der Beziehungen zwischen Zoll und Polizei wird ein Bericht erstellt.	Juni 1998
41. Die Zollverwaltungen entsenden Vertreter zu dem Seminar über illegalen Waffenhandel, das gemeinsam vom British Security Service und HM Customs and Excise für alle mit der Terrorismusbekämpfung befaßten Strafverfolgungsbehörden veranstaltet wird.	Anfang 1998

<b>BEZIEHUNGEN ZU DRITTLÄNDERN</b>	
<b>42. Dem Rat wird ein Bericht über die Ausbildungsmaßnahmen und die Unterstützung, die die Mitgliedstaaten Drittländern im Bereich Zoll - Dritte Säule haben zukommen lassen, sowie über die für solche Vorhaben verfügbaren Finanzmittel unterbreitet.</b>	<b>Juni 1998.</b>
<b>43. Vertreter der mittel- und osteuropäischen Staaten werden eingeladen, jährlich an mindestens einer Sitzung der zuständigen Ratsgruppe teilzunehmen.</b>	

