

Brussell, 7 ta' April 2017
(OR. en)

Fajl Interistituzzjonali:
2012/0193 (COD)

6182/17
ADD 1

DROIPEN 16
JAI 105
GAF 7
FIN 103
CADREFIN 18
FISC 43
CODEC 196

ABBOZZ TA' DIKJARAZZJONI TAR-RAĠUNIJET TAL-KUNSILL

Suġġett: Pożizzjoni tal-Kunsill fl-ewwel qari bil-ħsieb tal-adozzjoni ta' Proposta għal Direttiva dwar il-protezzjoni tal-interessi finanzjarji tal-Unjoni permezz tal-liġi kriminali
- Dikjarazzjoni tar-raġunijiet tal-Kunsill

I. INTRODUZZJONI

Fit-12 ta' Lulju 2012 il-Kummissjoni ressqet proposta¹ għal Direttiva dwar il-protezzjoni tal-interessi finanzjarji tal-Unjoni permezz tal-liġi kriminali.

Il-Kunsill qabel dwar approċċ ġenerali fit-8 ta' Ġunju 2013², u b'hekk ta lill-Presidenza mandat biex tibda trilogi mal-Parlament Ewropew.

Il-Parlament Ewropew adotta l-Opinjoni tiegħu dwar l-abbozz ta' Direttiva fl-ewwel qari fis-16 ta' April 2014³.

Il-Parlament Ewropew, fil-livell tal-Kumitat għall-Kontroll tal-Baġit (CONT) u l-Kumitat għal-Libertajiet Ċivili, il-Ġustizzja u l-Intern (LIBE) ikkonferma qbil dwar it-test ta' kompromess li rriżulta min-negozjati fit-trilogi fit-12 ta' Jannar 2017.

¹ 12683/12
² 10729/13
³ 9024/14

Fil-laqgħa tiegħu tas-7 ta' Frar 2017, il-Kunsill laħaq qbil politiku dwar l-abbozz ta' Direttiva. Fil-[25 ta' April 2017], il-Kunsill adotta l-Požizzjoni tiegħu fl-ewwel qari li hija konformi b'mod shiħ mat-test ta' kompromess dwar id-Direttiva maqbul fin-negozjati informali bejn il-Kunsill u l-Parlament Ewropew.

II. OBJETTIV TAL-PROPOSTA

L-objettiv tal-abbozz ta' Direttiva huwa li jiġu stabbiliti regoli minimi li jirrigwardaw id-definizzjoni ta' reati kriminali u sanzjonijiet fil-qasam tal-ġlieda kontra l-frodi u attivitajiet illegali oħrajn li jaffettwaw l-interessi finanzjarji tal-Unjoni, bil-ħsieb li tagħti kontribut effettiv lejn protezzjoni aktar b'saħħitha kontra l-kriminalità li taffettwa dawk l-interessi finanzjarji, f'konformità mal-acquis tal-Unjoni f'dan il-qasam. Meta mqabbel mal-Konvenzjoni dwar il-protezzjoni tal-interessi finanzjarji tal-Komunitajiet Ewropej⁴, li d-Direttiva ser tissostitwixxi għall-Istati Membri marbutin b'din id-Direttiva, din tal-aħħar ser tipprovdi regoli aktar stretti dwar għadd ta' kwistjonijiet importanti, b'mod partikolari fir-rigward tar-reġim tas-sanzjonijiet.

III. ANALIŻI TAL-POŻIZZJONI TAL-KUNSILL FL-EWWEL QARI

A. Osservazzjonijiet ġenerali

Abbazi tal-proposta għal Direttiva mill-Kummissjoni, il-Parlament Ewropew u l-Kunsill wettqu negozjati informali bil-ħsieb li jintlaħaq qbil politiku. It-test tal-Požizzjoni tal-Kunsill fl-ewwel qari jirrifletti b'mod shiħ il-kompromess milhuq bejn iż-żewġ koleġislaturi, assistiti mill-Kummissjoni Ewropea. F'dak l-isfond, ir-referenzi għall-Požizzjoni tal-Kunsill fl-ewwel qari għandhom jinftiehem b'ħala referenzi għall-kompromess milhuq fit-trilogi.

Il-Požizzjoni tal-Kunsill fl-ewwel qari zzomm l-objettivi tal-Konvenzjoni dwar il-protezzjoni tal-interessi finanzjarji tal-Komunitajiet Ewropej⁵ u tal-proposta tal-Kummissjoni. It-test tal-abbozz ta' Direttiva fih dispożizzjoni aktar ċara u dettaljata dwar ħafna mill-kwistjonijiet imsemmija fil-Konvenzjoni, u wkoll jintroduċi dispożizzjonijiet kompletament godda, pereżempju dwar il-perijodi ta' preskrizzjoni.

⁴ ĠU C 316, 27.11.1995, p. 48.

⁵ ĠU C 316, 27.11.1995, p. 48.

B. Bażi legali

Il-proposta tal-Kummissjoni kienet ibbażata fuq l-Artikolu 325(4) TFUE. Madankollu, il-koleġislaturi qablu li l-Artikoli 83(1) u 83(2) TFUE huma bażijiet legali esklussivi għall-istabbiliment ta' regoli minimi fir-rigward tad-definizzjoni ta' reati kriminali u sanzjonijiet, inkluż fir-rigward ta' reati kriminali fil-qasam tal-ġlieda kontra l-frodi li jaffettwaw l-interessi finanzjarji tal-Unjoni. Għalhekk, id-Direttiva ser tiġi adottata abbażi tal-Artikolu 83(2) TFUE.

L-Irlanda nnotifikat ix-xewqa tagħha li tiehu sehem fl-adozzjoni u l-applikazzjoni ta' din id-Direttiva. L-Irlanda għazlet li tkun parti mid-Direttiva. Ir-Renju Unit u d-Danimarka mhux qed jieħdu sehem fl-adozzjoni ta' din id-Direttiva u għalhekk mhumiex marbutin biha jew soġġetti għall-applikazzjoni tagħha.

C. Kwistjonijiet ta' politika ewlenin

1. Id-definizzjoni tal-interessi finanzjarji tal-Unjoni u l-kamp ta' applikazzjoni tad-Direttiva

Artikolu 2 tad-Direttiva jagħti definizzjoni tal-interessi finanzjarji tal-Unjoni. Fl-approċċ ġenerali, il-Kunsill ippropona li jiġu esklużi r-reati kollha kontra s-sistema komuni tat-Taxxa fuq il-Valur Miżjud (VAT), li *a priori* ser ikunu koperti bid-definizzjoni, mill-kamp ta' applikazzjoni tad-Direttiva. Wara negożjati mal-Parlament, reati kontra sistemi komuni tal-VAT fl-aħħar ġew inklużi fid-Direttiva. Definizzjoni speċifika ta' frodi bi dħul ġej mill-VAT giet miżjuda fl-Artikolu 3. Madankollu, il-kamp ta' applikazzjoni tad-Direttiva huwa limitat, billi d-Direttiva ser tkun applikabbli biss meta r-reati jkunu serji. Ir-reati għandhom jitqiesu serji meta huma jkunu marbuta mat-territorju ta' żewġ Stati Membri jew aktar u jinvolve dannji totali ta' mill-inqas EUR 10 miljun.

2. Id-definizzjoni tar-reati kriminali

Artikolu 3 jiddefinixxi r-reati kriminali koperti mid-Direttiva. Id-definizzjonijiet ta' frodi u korruzzjoni attiva u passiva ġew aġġornati kemm kemm u huma fil-biċċa l-kbira konformi mad-definizzjonijiet tal-Konvenzjoni u l-protokoll tagħha. Ġie introdott reat ġdid ta' miżapproprjazzjoni, li jkopri l-aġir ta' uffiċjali pubbliċi li ma jikkostitwixxix frodi f'sens aktar strett.

3. Sanzjonijiet għal persuni fiżiċi

Il-Požizzjoni tal-Kunsill fl-ewwel qari tistabbilixxi sett ta' regoli dwar pieni minimi għall-persuni fiżiċi fl-Artikolu 7. B'rabta mal-Konvenzjoni, dawn ir-regoli jintroduċu regoli dettaljati godda dwar il-livell ta' sanzjonijiet. Reati li jinvolvu danni jew vantaġġi konsiderevoli ser ikunu punibbli b'mod aktar serju, jiġifieri permezz ta' piena massima ta' mill-inqas erba' snin prigunerija.

4. Preskrizzjoni

Il-Konvenzjoni ma kinitx tinkludi xi regoli espliciti dwar il-preskrizzjoni. Fil-fatt, id-Direttiva fl-Artikolu 12 tintroduċi l-ewwel regoli vinkolanti dettaljati dwar il-preskrizzjoni fil-liġi kriminali tal-Unjoni. L-Istati Membri huma obbligati li jipprovdu għal perijodu ta' preskrizzjoni li jippermetti l-infurzar tal-liġi għal perijodu ta' żmien suffiċjenti biex jittrattaw ir-reati b'mod effikaċi, u jipprovdi għal perijodu minimu ta' preskrizzjoni ta' mill-anqas hames snin f'każijiet ta' reati serji. Ġiet introdotta wkoll regola ta' preskrizzjoni għall-infurzar ta' penali.

5. Kooperazzjoni bejn l-Istati Membri, il-Kummissjoni Ewropea u l-aġenziji u l-Qorti tal-Awdituri

L-Artikolu 15 jintroduċi regoli godda dwar l-obbligu tal-Istati Membri, xi aġenziji bħall-Eurojust, u l-Kummissjoni biex jikkooperaw fi hdan il-kompetenzi rispettivi tagħhom, fil-ġlieda kontra r-reati kriminali stabbiliti fid-Direttiva. Ġie introdott ukoll obbligu għall-Qorti tal-Awdituri u korpi oħra tal-awditjar biex jiżvelaw fatti rilevanti.

IV. KONKLUŻJONI

Il-Požizzjoni tal-Kunsill fl-ewwel qari tirrifletti l-kompromess milhuq f'negozjati bejn il-Kunsill u l-Parlament Ewropew, megħjuna mill-Kummissjoni. Bl-approvazzjoni tal-Požizzjoni tal-Kunsill fl-ewwel qari mingħajr emendi, il-Parlament Ewropew jistabbilixxi, flimkien mal-Kunsill, id-Direttiva.