



EUROOPAN KOMISSIO  
VEROTUKSEN JA TULLILIITON  
PÄÄOSASTO  
Tulli- ja veropolitiikan digitaalinen toteutus  
**Tullijärjestelmät**

# Käyttöopas

## Vakuuksienhallinta

Antopäivämäärä: 28.3.2023

Versio: 3.00 FI

Omistaja:

## Asiakirjan versiohistoria

Versio	Päivämäärä	Kuvaus
3.0	28.3.2023	Hyväksyttäväksi toimitettu asiakirja (SfA) julkaistu CIRCABC-verkkokirjastossa.
2.0	26.1.2023	Sisäinen loppuarviointi
1.1	16.1.2023	Sisäinen lisäarviointi
1.01	19.12.2022	Sisäisen lisäarvioinnin luonnos
1.00	3.11.2022	Päivitetty arviointilausuntojen mukaisesti. Toimitettu hyväksyttäväksi (SfA)
0.10	14.10.2022	Toimitettu uudelleentarkastelua varten (SfR)
0.01	23.9.2022	Alustava luonnos

# Sisällysluettelo

<b>1</b>	<b>JOHDANTO .....</b>	<b>5</b>
1.1	Asiakirjan tarkoitus .....	5
1.2	Kohdeyleisö.....	5
1.3	Soveltamisala .....	5
1.4	Rakenne.....	5
1.5	Viiteasiakirjat .....	5
1.6	Lyhenteet ja akronyymit.....	6
1.7	Määritelmät .....	7
<b>2</b>	<b>VAKUUKSIENHALLINTA – YLEISKATSAUS.....</b>	<b>8</b>
2.1	Johdanto .....	8
2.1.1	Lainsäädäntöviitteet.....	9
2.1.2	Käyttöyhteyden kuvaus .....	10
2.1.3	EU:n tulliprosessin mallintaminen (BPM).....	10
2.2	Suunnittelu .....	11
2.3	Soveltamisala .....	12
2.4	Sidosryhmät.....	12
<b>3</b>	<b>VAKUUKSIENHALLINTAJÄRJESTELMÄN RAKENNEOSIEN YLEISKATSAUS.....</b>	<b>13</b>
3.1	Rakenneosat .....	13
3.2	Saatavilla olevat tiedot .....	15
3.3	Kuinka sovelluksia pääsee käyttämään? .....	16
3.3.1	GUM 1: Keskitetty osa.....	16
3.3.2	GUM 2: Kansallinen vakuuksienhallintajärjestelmä .....	16
<b>4</b>	<b>KÄYTTÖTAPAUKSET .....</b>	<b>16</b>
4.1	Vakuus .....	16
4.1.1	Vakuuksienhallinta.....	16
4.1.2	Vakuuksien seuranta.....	20
4.2	Yleisvakuutta koskeva lupa.....	23
4.2.1	Luvan myöntäminen.....	23
4.2.2	Luvan hallinnointi .....	23
4.3	Prosessin vs. osallistuvien järjestelmien kartoitus.....	25
<b>5</b>	<b>PÄÄTELMÄT .....</b>	<b>26</b>

## Taulukkoluetelo

Taulukko 1: Viiteasiakirjat.....	6
Taulukko 2: Lyhenteet ja akronyymit .....	7
Taulukko 3: Määritelmät.....	8

## Oppaan kaaviot

Kuva 1 – Navigointipuu vakuuksienhallintaan sovellettaviin mallinnusmoduuleihin .....	11
Kuva 2 – Toimien toteutuksen aikajana .....	12
Kuva 3 – Järjestelmien väliset yhteydet vakuuksienhallintaa varten .....	15
Kuva 4 – Tiedonkulku vakuuksienhallintaa varten .....	15
Kuva 5 – Vakuuksienhallinta – Yleiskatsaus .....	16
Kuva 6 – Vakuuksienhallinta – Yleiskatsaus .....	17
Kuva 7 – Vakuuden rekisteröintiprosessi – Yleiskatsaus.....	17
Kuva 8 – Viitemäärän oikaisu – Yleiskatsaus.....	18
Kuva 9 – Tunnuskoodien antaminen – Yleiskatsaus.....	19
Kuva 10 – Takaussitoumuksen hallinta – Yleiskatsaus .....	20
Kuva 11 – Vakuuksien seuranta – Yleiskatsaus.....	20
Kuva 12 – Tapahtumaperusteinen seuranta – Yleiskatsaus.....	21
Kuva 13 – Tarkastukseen perustuva seuranta – Yleiskatsaus .....	22

# 1 JOHDANTO

## 1.1 ASIAKIRJAN TARKOITUS

Unionin tullikoodeksin (UTK) vakuuksienhallintajärjestelmä (GUM) (jäljempänä ”UTK:n vakuuksienhallintajärjestelmä” tai ”UCC GUM”) on UTK:n työohjelmassa (täytäntöönpanopäätös (EU) 2019/2151) määritelty tietotekniikkahanke. Tämän asiakirjan päätavoitteena on toimia käyttöoppaana, jota UTK:n vakuuksienhallintajärjestelmän loppukäyttäjät (eli tullivirkailijat) käyttävät. Tavoitteena on varmistaa yhteisymmärrys UTK:n vakuuksienhallintajärjestelmän toimintavaatimuksista ja siitä, miten ne toteutetaan ja kartoitetaan keskitetyissä tietoteknisissä sovelluksissa (vakuuksienhallintajärjestelmän keskitetty osa (GUM 1) osana tullipäätösten hallintajärjestelmän (CDMS), kaupan alan toimijoiden portaalien (TP) ja asiakasviitetietojärjestelmän (CRS) tietoteknisiä sovelluksia).

## 1.2 KOHDEYLEISÖ

Tämän asiakirjan kohdeyleisöön kuuluvat:

- TAXUD-pääosaston tullipäätöshankeryhmä
- EU:n kansalliset hallinnot / jäsenvaltiot.

## 1.3 SOVELTAMISALA

Tämän asiakirjan tarkoituksena on esitellä yksityiskohtaisesti UTK:n vakuuksienhallintajärjestelmän toimintaa ja sitä, miten sitä tuetaan keskitetyillä ja kansallisilla tietoteknisillä sovelluksilla. Tarkoituksena ei ole antaa yksityiskohtaisia tietoja itse sovelluksista. Tämä asiakirja ei myöskään ole oikeudellisesti sitova, koska sen tarkoituksena on tuottaa lisäarvoa vakuuksienhallintajärjestelmän käyttäjille.

## 1.4 RAKENNE

Tämä asiakirja on jäsennelty seuraavasti:

- **Luku 1 – Johdanto** Kuvaus asiakirjan soveltamisalasta ja tavoitteista.
- **Luku 2 – Vakuuksienhallinta –Yleiskatsaus** Toiminnan tavoitteiden määrittely ja yleiskatsaus sidosryhmistä
- **Luku 3 – Vakuuksienhallintajärjestelmän rakenneosien yleiskatsaus** Vakuuksienhallintajärjestelmän eri osajärjestelmien ja niiden yhteistoiminnan esittely
- **Luku 4 – Käyttötapaukset** Vakuuksienhallintajärjestelmän yhteydessä toteutettavien prosessien esittely. Prosessiin osallistuvien sidosryhmien ja järjestelmien sekä prosessiskenaarioiden kuvaus.

## 1.5 VIITEASIAKIRJAT

Alla olevassa taulukossa luetellaan asiakirjat, joihin tässä asiakirjassa viitataan.

Viite	Otsikko	Viite	Versio	Päivämäärä
R01	UCC Guarantee Management (GUM) Business Case	UCC-GUM-BC	2.42	16.3.2021

Viite	Otsikko	Viite	Versio	Päivämäärä
R02	L3 BPM Package GUM after External Review	CD3-SC22-DLV-010-5.3-4-1-L3 BPM Package GUM after External Review	1.00	6.8.2021
R03	L3-4 BPM Package Customs Decisions after External Review	CD3-SC22-DLV-010-5.3-4-2-L3-4 BPM Package Customs Decisions after External Review	1.00	6.8.2021
R04	Vision Document	UCC-GUM-Vision	2.00	9.12.2021
R05	GUM Specification Document Package	SD-CD-GUM Specification Documents Package	1.00	22.6.2022
R06	CRS CDM Canonical Data Model GUM	SC06-DLV-163-7.3-109-CRS-CDM-Canonical Data Model-GUM	17.00	8.7.2022
R07	Customs Decisions Business User Guide	SC10-DLV-020-5.5.-42-2-1-CD Business User Guide	5.00	7.10.2020

**Taulukko 1: Viiteasiakirjat**

## 1.6 LYHENTEET JA AKRONYYMIT

Asiakirjan ymmärtämisen helpottamiseksi seuraavassa taulukossa esitetään luettelo useimmin käytetyistä lyhenteistä ja akronyymeista.

Ks. myös TEMPO:n lyhenne- ja akronyymiluettelo.

Lyhenne/akronyymi	Määritelmä
BPM	Tulliprosessien mallintaminen
CCN2	Yhteinen tietoliikenneverkko 2
CDMS	Tullipäätösten hallintajärjestelmä
CDS	Tullipäätösjärjestelmä
CDT	Tullipäätöstyyppi
CGU	Yleisvakuus
CRS	Asiakasviitetietopalvelu/asiakasviitetietojärjestelmä
DE	Tietoelementti
DA	Delegoitu säädös
DG TAXUD	Verotuksen ja tulliliiton pääosasto
DIH	Tietojen integrointi ja yhdenmukaistaminen
DLV	Tulokset
DTCA	Päätöksiä tekevä tulliviranomainen
EC	Euroopan komissio
EU	Euroopan unioni
EUCDM	Euroopan unionin tullialan tietomalli
FC	Puitesopimus
GRN	Vakuuden viitenumero
GUM	Vakuuksienhallinta
IA	Täytäntöönpanosäädös
IT	Tietotekniikka
L3-4	Taso 3–4
N/A	Ei sovelleta

Lyhenne/akronyymi	Määritelmä
MS	Jäsenvaltio
SC	Erillissopimus
SfA	Toimitettu hyväksyttäväksi
SfI	Toimitettu tiedoksi
SfR	Toimitettu arvioitavaksi
TP	Kaupan alan toimijoiden portaali
UTK	Unionin tullikoodeksi
UUM&DS	Yhtenäinen käyttäjien hallintajärjestelmä ja digitaalinen allekirjoitus

**Taulukko 2: Lyhenteet ja akronyymit**

## 1.7 MÄÄRITELMÄT

Asiakirjan ymmärtämisen helpottamiseksi seuraavassa taulukossa esitetään luettelo käytettävistä keskeisistä käsitteistä.

Termi	Määritelmä
Tunnuskoodi	Tunnuskoodin avulla valtuutettu henkilö voi käyttää vakuutta yhdessä asianomaisen vakuuden viitenumeron kanssa.
Hakija	Henkilö, joka hakee päätöstä tulliviranomaisilta.
Hakemus	Virallinen tulliviranomaisille toimitettu pyyntö tullipäätöksen tekemistä varten.
Tarkastukseen perustuva seuranta	Määräaikaistarkastus, jonka tarkoituksena on tarkastaa tulliselvityksen jälkeen, onko vakuus ollut voimassa koko edellytetyn ajanjakson (minä tahansa ajankohtana) ja onko viitemäärä ylittynyt (toimijan toimesta) jossain vaiheessa vakuuden käytön aikana.
Lupa	Tulliviranomaisen suorittama tullilainsäädäntöä koskeva toimi, jolla ratkaistaan yksittäistapaus ja jolla on oikeudellisia vaikutuksia yhteen tai useampaan asianomaiseen henkilöön (UTK:n 5 artiklan 39 kohta).
Yleisvakuus	Vakuus, joka kattaa voimassa olevaa ja/tai mahdollista tullivelkaa vastaavan tuonti- tai vientitullin määrän ja tarvittaessa muita maksuja kahden tai useamman toiminnon, tulli-ilmoituksen tai tullimenettelyn yhteydessä.
Konsultoitava tulliviranomainen	Mikä tahansa jäsenvaltio, jota päätöksiä tekevä tulliviranomainen on pyytänyt osallistumaan päätöksentekoprosessiin, joka koskee hakemusta tai olemassa olevaa päätöstä, antamalla tietoja, arvioimalla kriteerejä tai jollakin muulla tavalla.
Tulliviranomainen	Jäsenvaltioiden tullihallinnot, jotka vastaavat tullilainsäädännön soveltamisesta, ja muut viranomaiset, jotka ovat kansallisen lainsäädännön mukaisesti toimivaltaisia soveltamaan tiettyä tullilainsäädäntöä (UTK:n 5 artiklan 1 kohta).

Termi	Määritelmä
Tullipäätös	Tässä yhteydessä tarkoittaa samaa kuin hyväksyntä tai lupa.
Vientitullitoimipaikka	Toimipaikka, jossa vienti- tai jälleenvienti-ilmoitus annetaan unionin tullialueelta vietävistä tavaroista.
Vakuustullitoimipaikka	Tullitoimipaikka, jossa vakuus on annettava / annetaan (unionin UTK:n täytäntöönpanosäädöksen 151 artiklan 1 kohta).
Tuonnin tullitoimipaikka	Toimipaikka, jossa tulli-ilmoitus (lukuun ottamatta vienti-, jälleenvienti- tai passitusmenettelyä) annetaan ja jossa syntyneestä tai mahdollisesta tullivelasta on annettava vakuus.
Velallinen	Henkilö, joka on vastuussa tullivelasta.
Päätöksiä tekevä tulliviranomainen	Tulliviranomainen, jolla on toimivalta 1) tehdä päätös ja 2) hallinnoida sitä.
Talouden toimija	Henkilö, joka osallistuu tullilainsäädännön piiriin kuuluviin toimiin (UTK:n 5 artiklan 5 kohta) ja jota kutsutaan myös kaupan alan toimijaksi.
Takaaja	Rahoituslaitos, esimerkiksi pankki, joka takaa vakuuden.
Yksittäinen vakuus	Yksittäisen toiminnon kattava vakuus, joka annetaan olemassa olevan tai mahdollisen tullivelan ja tarvittaessa muiden maksujen varalta (UTK:n täytäntöönpanosäädöksen 148 artikla).
Asianomainen jäsenvaltio	Mikä tahansa jäsenvaltio, johon päätös vaikuttaa suoraan.
Tapahtumaperusteinen seuranta	Tarkastetaan ennen tavaroiden luovutusta menettelyyn vakuuden olemassaolo ja tarvittavan määrän (joka on vahvistettu ilmoitetuille tavaroille) saatavuus viitemäärän asianomaisessa osassa.

**Taulukko 3: Määritelmät**

## 2 VAKUUKSIENHALLINTA – YLEISKATSAUS

### 2.1 JOHDANTO

UTK:sta aiheutuu vakuuksienhallinnalle ja siitä johtuville prosesseille uusia vaatimuksia. Tämä johtuu muun muassa seuraavista:

- Niiden tapausten määrä kasvaa, joissa vakuuksienhallintaa tarvitaan: Vakuus on nyt annettava väliaikaisen varastoinnin ja kaikkien erityismenettelyjen paitsi passituksen yhteydessä. Passitusta varten on oma vakuuksienhallinta NCTS-järjestelmässä.
- Käyttöön on otettu mahdollisuus käyttää vakuutta, joka on voimassa useammassa kuin yhdessä jäsenvaltiossa. Tämä mahdollistaa sellaisten vakuuksien ilmoittamisen, jotka on asetettu eri jäsenvaltiossa kuin se, jossa tulli-ilmoitus tai väliaikaista varastointia koskeva ilmoitus annetaan.



- Kaikki viestintä on suoritettava sähköisesti tietojen jäljitettävyyden, luotettavuuden ja eheyden parantamiseksi. Paperipohjainen viestintä on sallittua vain määritellyissä poikkeustapauksissa.

Tämän seurauksena vakuuksienhallintaa varten tarvitaan tietotekninen järjestelmä, ja tavoitteena on

- varmistaa, että vakuuksia koskevat tiedot (joita käytetään useammassa kuin yhdessä jäsenvaltiossa) ovat vakuutta käytettäessä sähköisesti sen jäsenvaltion saatavilla, jossa tullil ilmoitus annetaan ja hyväksytään,
- nopeuttaa sellaisten tapausten tunnistamista, joissa vakuudet katsotaan pätemättömiksi tai riittämättömiksi velkojen kattamiseksi, parantamalla käsittelynopeutta ja jäljitettävyyttä sekä tullitoimipaikkojen välisellä vakuuksien sähköisellä valvonnalla,
- vähentää petosten mahdollisuutta.

Täytäntöönpano on päätetty toteuttaa kevyesti käyttämällä uudelleen olemassa olevaa keskustietojärjestelmää, johon sisällytetään yleisvakuuden viitemäärän rekisteröinti (jaettuna tullimenettelyjen ja asianomaisten jäsenvaltioiden mukaisesti) ja tukemalla tietojenvaihtoa keskustietojärjestelmästä kansallisiin vakuuksienhallintajärjestelmiin. Vakuuksienhallintajärjestelmän keskitetystä osasta käytetään nimitystä GUM 1 ja kansallisesta järjestelmästä nimitystä GUM 2.

On sovittu, että nykyinen tullipäätösjärjestelmä (CDS), jossa käsitellään jo usean jäsenvaltion kattavat yleisvakuuksien luvat ja hakemukset, on luonnollinen valinta vakuuksienhallintajärjestelmän keskusjärjestelmäksi.

CDS:ssä on seuraavat osat:

- Tullipäätösten hallintajärjestelmä (CDMS): Järjestelmä on tullivirkailijoiden käytettävissä, ja sen avulla jäsenvaltiot voivat käsitellä hakemuksia ja lupia.
- Kaupan alan toimijoiden portaali (TP): TP toimii rajapintana talouden toimijoille ja tulliedustajille.
- Asiakasviitetietojärjestelmä (CRS): Järjestelmän avulla jäsenvaltiot voivat saada asiakastietoja ja pätevyys siirto- ja datapalvelujen kautta.

Ratkaisu sisältää tullipäätösjärjestelmän käytön vakuuden käyttö lupaa koskevien tietojen tallentamiseen, mukaan lukien viitemäärän jakaminen tullimenettelyitä ja tullimenettelyyn osallistuvia jäsenvaltioita kohti. Vakuuden viitemäärää voidaan tarvittaessa muuttaa tullipäätösjärjestelmässä.

Vakuuksien rekisteröinnit ja seuranta tapahtuvat siinä jäsenvaltiossa, jossa vakuus on ollut käytössä kansallisen vakuuksienhallintajärjestelmän (GUM 2) kautta.

Jäsenvaltion kansallinen osa käyttää tullipäätösjärjestelmän tarjoamia palveluja yleisvakuuksien lupien olemassaolon ja voimassaolon tarkistamiseen sekä lupatietojen hakemiseen.

Tämä toimintatapa ei sisällä kansallista järjestelmien välistä viestintää. Vakuuksienhallintajärjestelmän kansallinen osa voi käyttää asiakasviitetietojärjestelmän tarjoamia tiedustelu- ja siirtopalveluja lupatietojen hakemiseen.

## 2.1.1 Lainsäädäntöviitteet

### Unionin tullikoodeksi (UTK:n 6, 16, 22, 23 ja 89–98 artikla)

Unionin tullikoodeksi (UTK) annettiin 9. lokakuuta 2013 Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksena (EU) N:o 952/2013.

### UTK:n delegoitu säädös (sen 11–18 ja 84 artikla sekä liite A)

UTK:n delegoitu säädös annettiin 28. heinäkuuta 2015 komission delegoituna asetuksena N:o 2015/2446.

### UTK:n täytäntöönpanosäädös (sen 10, 147–158 ja 162 artikla sekä liite A)

UTK:n täytäntöönpanosäädös annettiin 24. marraskuuta 2015 komission täytäntöönpanoasetuksena N:o 2015/2447.

## UTK:n työohjelma

Unionin tullikoodeksissa säädettyjen sähköisten järjestelmien kehittämistä ja käyttöönottoa koskeva työohjelma hyväksyttiin 13. joulukuuta 2019 komission täytäntöönpanopäätöksellä (EU) 2019/2151.

### 2.1.2 Käyttöyhteyden kuvaus

Yleistietoa unionin tullikoodeksista on saatavilla englanniksi Europa-verkkosivustolta osoitteesta

[https://taxation-customs.ec.europa.eu/customs-4/union-customs-code\\_en](https://taxation-customs.ec.europa.eu/customs-4/union-customs-code_en)

Sivusto tarjoaa unionin tullikoodeksista keskeisiä tietoja seuraavasti:

- Unionin tullikoodeksia koskevat ohjeasiakirjat:  
[https://taxation-customs.ec.europa.eu/customs-4/union-customs-code/ucc-guidance-documents\\_en](https://taxation-customs.ec.europa.eu/customs-4/union-customs-code/ucc-guidance-documents_en)
- Vakuuksia koskevat verkko-oppimismoduulit:  
<https://customs-taxation.learning.europa.eu/course/view.php?id=220>
- EU:n tulliprosessien mallintaminen (BPM): Tämä on kuvattu jäljempänä kohdassa 2.1.3.

### 2.1.3 EU:n tulliprosessien mallintaminen (BPM)

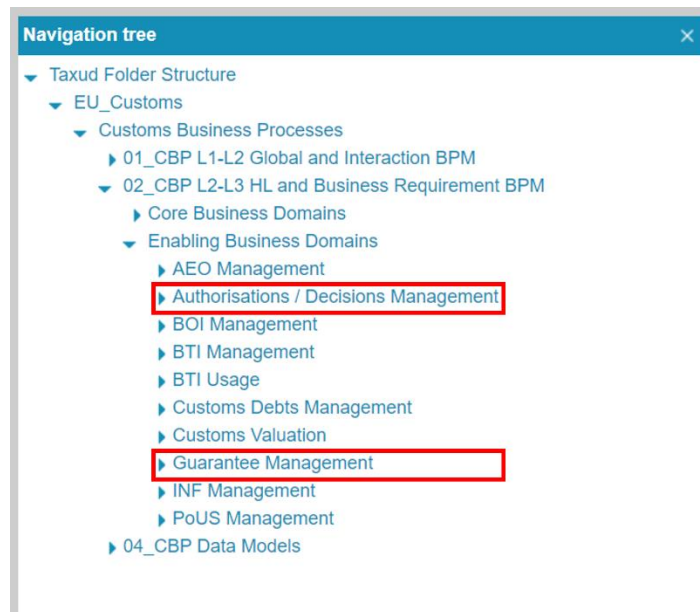
UTK:ssa ja sen delegoidussa säädöksessä ja täytäntöönpanosäädöksessä kuvatut tulliprosessit on mallinnettu. Mallinnuksia koskeva julkaisu on saatavilla seuraavassa osoitteessa:

<https://aris9.itsmtaxud.eu/businesspublisher/login.do?login=anonymous&password=anonymous>

Tällä alustalla on vakuuksienhallinnan kannalta kaksi olennaista mallinnusmoduulia:

1. Luvat / päätösten hallinta:  
Taxud-kansiorakenne > EU\_tulli > Tulliprosessit > 02\_CBP L2-L3 HL ja tullialan BPM > Liiketoiminnan osa-alueiden käyttöönotto > Luvat / päätösten hallinta.
2. Vakuuksienhallinta:  
Taxud-kansiorakenne > EU\_tulli > Tulliprosessit > 02\_CBP L2-L3 HL ja tullialan BPM > Liiketoiminnan osa-alueiden käyttöönotto > Vakuuksienhallinta.

Navigointipuu on kuvassa 1.



**Kuva 1 – Navigointipuu vakuuksienhallintaan sovellettaviin mallinnusmoduuleihin**

## 2.2 SUUNNITTELU

Vuoden 2019 viimeisestä vuosineljänneksestä lähtien saatavilla olleen toimintamallia koskevan asiakirjan [R01] perusteella on laadittu tai tullaan laatimaan seuraava toimintasuunnitelma.

Vuoden 2021 toisella ja kolmannella vuosineljänneksellä ensimmäisenä vakuuksienhallintaan liittyvänä toimintona on ollut päivittää vakuuksienhallinnan [R02] ja tullipäätösten [R03] mallinnusmoduulit L3 ja L4 valitun lähestymistavan ja jäsenvaltioiden kanssa sovitun uuden tietorakenteen perusteella.

Tämän jälkeen vuoden 2021 viimeisellä vuosineljänneksellä on toimitettu kehittämissasiakirja [R04]. Siinä esitetään yleiskatsaus tietotekniikan näkökulmasta vakuuksienhallintajärjestelmän täytäntöönpanosta valitun lähestymistavan mukaisesti.

Rinnakkainen toiminto on unionin tullikoodeksin liitteen A päivittäminen. Sen ensimmäinen luonnos on laadittu vuoden 2022 toisella vuosineljänneksellä. Päivitykseen on sisällytettävä vakuuksienhallintajärjestelmään liittyvät rakennemuutokset, joista on päätetty yhteistyössä jäsenvaltioiden kanssa.

Sovellus- ja palvelueritelmät [R05] on tuotettu ja toimitettu vuoden 2022 toisella vuosineljänneksellä. Näiden asiakirjojen tarkoituksena on tarjota tullipäätösten hallintajärjestelmän käyttöliittymän tekniset tiedot ja kanoninen tietomalli. Käyttöliittymäeritelmillä pyritään määrittelemään keskusjärjestelmän käyttäjien käytettävissä olevat kentät. Hybridimuotoista lähestymistapaa noudattavat jäsenvaltiot käyttävät kanonista tietomallia integroidakseen muutokset kansallisiin järjestelmiinsä.

Keskitetyn osan järjestelmätekniset eritelmät on tarkoitus toimittaa vuoden 2022 kolmannella vuosineljänneksellä. Näiden eritelmien tarkoituksena on tarjota asiakasviitetietojärjestelmän palvelueritelmät ja jäsenvaltioiden paketit.

Näiden eritelmien perusteella keskeisiä palveluja voidaan kehittää. Tämän toiminnon odotetaan toteutuvan vuoden 2023 kolmannella vuosineljänneksellä, jolloin se voidaan ottaa myös käyttöön.

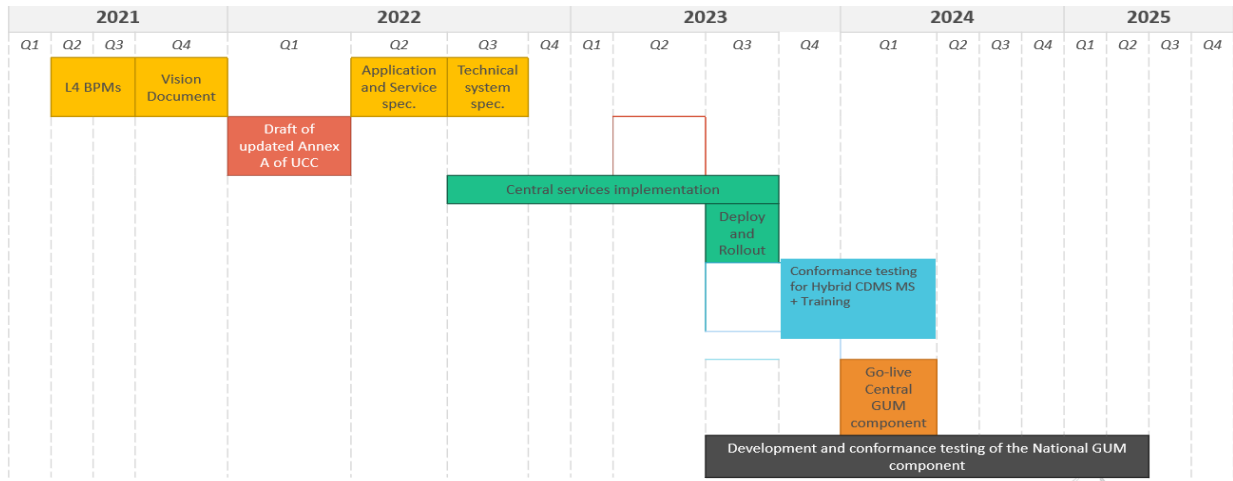
Tämän jälkeen toteutetaan hybridimuotoista lähestymistapaa käyttävien jäsenvaltioiden vaatimustenmukaisuustestaus ja koulutus täytäntöönpanon validoimiseksi. Tämä tapahtuu vuoden 2023

viimeisellä vuosineljänneksellä. Tavoitteena on toteuttaa vakuuksienhallintajärjestelmän keskitetyn osan käyttöönotto vuoden 2024 ensimmäisellä vuosineljänneksellä.

Tämän jälkeen, viimeistään vuoden 2025 toisella vuosineljänneksellä, kehitetään ja asennetaan vakuuksienhallintajärjestelmän kansalliset osat.

On huomattava, että tämä suunnitelma on vain arvio toimista ja niiden tavoitetoteutusajasta. Suunnitelma on erittäin riippuvainen kustakin toimesta, ja vakuuksienhallintajärjestelmään kuulumattomissa asioissa (liitteen A päivitys, jäsenvaltioiden tekemät tarkistukset jne.) on odotettavissa viivästyksiä.

Suunnitelma on esitetty yksityiskohtaisesti seuraavassa kaaviossa.



**Kuva 2 – Toimien toteutuksen aikajana**

## 2.3 SOVELTAMISALA

Vakuuksienhallintajärjestelmän soveltamisalan mukaisesti tullipäätösjärjestelmän tavoitteena on huolehtia yleisvakuuden käyttöä koskevien lupien hallinnoinnista ja säilyttämisestä.

Toisaalta vakuuden rekisteröinti ja seuranta pyritään hoitamaan kansallisilla vakuuksienhallintajärjestelmillä.

## 2.4 SIDOSRYHMÄT

Tämän jakson tavoitteena on luetella mahdolliset eri sidosryhmät, jotka edustavat järjestelmien loppukäyttäjiä.

**Kaupalan toimijoiden portaalin** käyttäjät:

- **Kaupalan toimija:** Kuten kohdassa 1.8 on kuvattu, tässä yhteydessä kaupan alan toimijaa kutsutaan myös ”talouden toimijaksi”, ”hakijaksi” tai ”haltijaksi”.
- **Edustaja** on henkilö, joka toimii kaupan alan toimijan puolesta. Edustajalla voi myös olla oma edustaja. Edustaja voi siis **valtuuttaa** toisen käyttäjän asioimaan puolestaan.

**Keskitetyn tullipäätösten hallintajärjestelmän** käyttäjät (keskus- ja hybridijärjestelmät):

- **Päätöksiä tekevän tulliviranomaisen tullivirkailija** on tullivirkailija, joka on vastuussa seuraavista:
  - omaan tullitoimipaikkaansa toimitettujen hakemusten hyväksyminen (tai hylkääminen)

- omaan tullitoimipaikkaansa toimitettuja hakemuksia koskevien lupien myöntäminen (tai epääminen)
- myönnettyjen lupien hallinta.
- **Konsultoidun tulliviranomaisen tullivirkailija** on virkailija, joka on vastuussa palautteen antamisesta konsultointipyynnön perusteella.
- **Asianomaisen jäsenvaltion tullivirkailija:** on virkailija, joka voi lukea ja/tai antaa tietoja luvista, joissa kyseinen valtio on osallisena.

#### **Kansallisen vakuuksienhallintajärjestelmän käyttäjät:**

- **Takaaja** edustaa rahoituslaitosta, esimerkiksi pankkia, joka takaa vakuuden.
- **Henkilö, jonka on annettava vakuus**, on vakuuden antava henkilö.
- **Velallinen** on henkilö, joka on vastuussa tullivelasta.
- **Vakuustullitoimipaikan tullivirkailija** on tullivirkailija, joka vastaa vakuudenhallinnasta ja valvonnasta.
- Ilmoittaja on tulli-ilmoituksen ja vakuuden antamisesta vastaava henkilö.
- **Tuonnin tullitoimipaikan tullivirkailija** on virkailija, joka vastaa tulli-ilmoituksen käsittelystä (lukuun ottamatta vienti-, jälleenvienti- tai passitusmenettelyä) ja sen varmistamisesta, että syntyneestä tai mahdollisesta tullivelasta on annettu vakuus.
- **Viennin tullitoimipaikan tullivirkailija** on tullivirkailija, joka vastaa unionin tullialueelta vietävistä tavaroista annetun vienti-ilmoituksen tai jälleenvienti-ilmoituksen käsittelystä.
- **Tarkastukseen perustuvaa seurantaa suorittava tullivirkailija** on toimipaikka, joka valvoo menettelyn haltijan tapahtumia määräjain ja tarkistaa, oliko vakuuden viitemäärä riittävä minä tahansa ajankohtana tarkastuksen kohteena olleen ajanjakson puitteissa.

## **3 VAKUUKSIENHALLINTAJÄRJESTELMÄN YLEISKATSAUS**

## **RAKENNEOSIEN**

### **3.1 RAKENNEOSAT**

Kuten kohdassa 2.1 on jo selitetty, lähestymistapa, jolla hallinnoidaan kaikkia vakuuksienhallintajärjestelmän toimintoja, perustuu keskitettyyn osaan (GUM 1) ja kansallisiin osiin (GUM 2).

Tullipäätösjärjestelmän alustaa käytetään vakuuksienhallintajärjestelmän keskustietojärjestelmänä, koska järjestelmässä käsitellään jo usean jäsenvaltion kattavat yleisvakuuksien hakemukset ja luvat. Tullipäätösjärjestelmä vastaa yleisvakuuden käyttöä koskevan luvan hallinnasta, mutta ei itse vakuudesta. Keskusjärjestelmän tavoitteena on kuitenkin jakaa lupatiedot asianomaisille jäsenvaltioille. Tullipäätösjärjestelmä koostuu kolmesta järjestelmästä, jotka ovat tullipäätösten hallintajärjestelmä (CDMS), kaupan alan toimijoiden portaali (TP) ja asiakasviitetietojärjestelmä (CRS).

Tullipäätösjärjestelmän avulla vakuustullitoimipaikka (joka sijaitsee siinä jäsenvaltiossa, johon vakuus on määrä asettaa) voi rekisteröidä yleisvakuuden käyttöä koskevat lupatiedot.

Hybridilähestymistapaan perustuvan tullipäätösten hallintajärjestelmän luonteesta johtuen on olemassa kolme mahdollista kanavaa, joiden kautta jäsenvaltio voi käyttää järjestelmää joko toimittamista tai konsultointia varten:

- CDMS-käyttöliittymä CCN2:n kautta
- Prosessipalvelujen kautta vaihdetut CCN2-viestit (vain jäsenvaltioille, jotka käyttävät hybridimuotoista lähestymistapaa)
- Datapalvelut CCN2:n kautta.

Talouden toimija voi toimittaa, tarkastella ja hallita yleisvakuustietoja kaupan alan toimijoiden portaalin kautta (saatavilla yhtenäisen käyttäjien hallintajärjestelmän ja digitaalisen allekirjoituksen (UUM&DS) kautta).

Asiakasviitetietojärjestelmä on tullivirkailijoiden käytettävissä, ja sen avulla jäsenvaltiot voivat hankkia asiakastietoja ja pätevyyskiä

- CCN:n tai CCN2:n kautta tilatut siirtopalvelut
- Datapalvelut CCN:n tai CCN2:n kautta.

Tullipäätösjärjestelmän osista on lisätietoja tullipäätösjärjestelmää koskevassa käyttöoppaassa [R07].

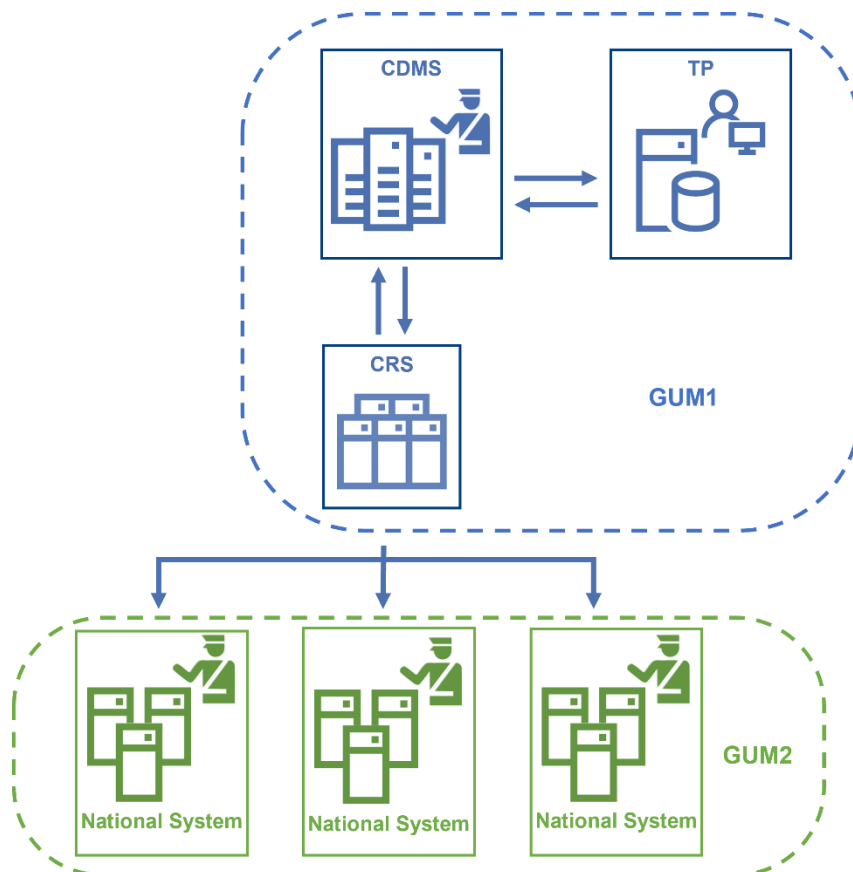
Toisaalta kansalliset vakuuksienhallintajärjestelmät vastaavat vakuuden rekisteröinti- ja toimintavaiheesta, mikä tarkoittaa vakuuden käytön hallintaa, vakuuden viitemäärän (maksun) vapauttamista jne.

Kansallinen osa voi tarkistaa yleisvakuuden olemassaolon ja voimassaolon keskitetystä osasta.

Jos tullipäätösjärjestelmässä muutetaan lupatietoja, nämä tiedot jaetaan asianomaisten jäsenvaltioiden kansallisiin järjestelmiin asiakasviitetietojärjestelmän kautta.

Kansalliset järjestelmät ovat kunkin jäsenvaltion omia, ja niiden on oltava yhteydessä keskusjärjestelmään. Näin ollen vakuuksienhallintajärjestelmä ei koske kansallisten järjestelmien välistä viestintää. Kansallisia osia (GUM 2) koskevat yksityiskohdat ovat edelleen kansallisen vastuun piirissä, eikä niitä ole kuvattu tässä asiakirjassa.

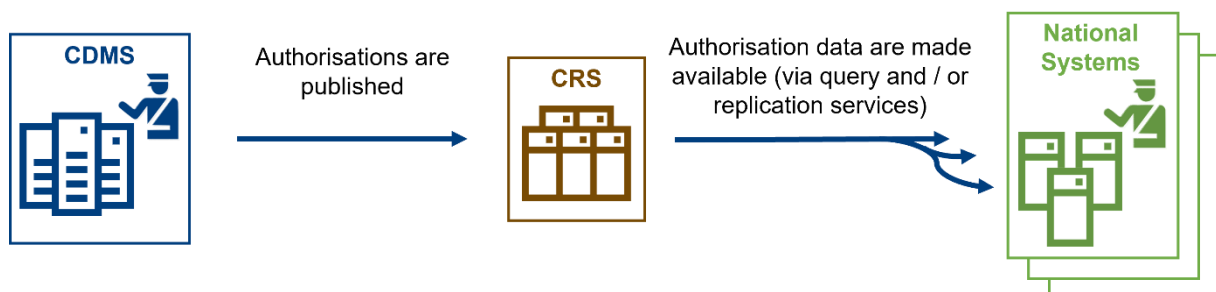
Kunkin järjestelmän välinen kartoitus on esitetty alla olevassa kuvassa.



**Kuva 3 – Järjestelmien väliset yhteydet vakuuksienhallintaa varten**

### 3.2 SAATAVILLA OLEVAT TIEDOT

Yleisvakuuksien luvat rekisteröidään ja niitä ylläpidetään tullipäätösten hallintajärjestelmässä. Myöntämisen jälkeen tai jokaisen muutoksen jälkeen lupatiedot julkaistaan asiakasviitetietojärjestelmässä. Näitä tietoja voidaan tiedustella tai siirtää asiakasviitetietojärjestelmästä vakuuksienhallinnasta vastaaviin kansallisiin järjestelmiin asiakasviitetietojärjestelmässä käytettävissä olevien tiedustelu- ja/tai siirtopalvelujen kautta. Tiedonkulku on havainnollistettu kuvaan 4.



**Kuva 4 – Tiedonkulku vakuuksienhallintaa varten**

Kun vakuuksienhallintajärjestelmää koskeva osa integroidaan tullipäätösjärjestelmään, yleisvakuutta koskevien lupien rakenne päivitetään. Uudet yleisvakuutta koskevat erityistiedot, jotka ovat saatavilla

asiakasviitetietojärjestelmästä tietoja siirtäviä järjestelmiä varten, ovat asiakirjassa CRS Canonical Data Model for GUM [R06].

### 3.3 KUINKA SOVELLUKSIA PÄÄSEE KÄYTTÄMÄÄN?

#### 3.3.1 GUM 1: Keskitetty osa

Kaikki tarvittavat tiedot sekä tullipäätösten hallintajärjestelmään että kaupan alan toimijoiden portaaliin pääsemiseksi on kuvattu tullipäätösjärjestelmää koskevassa käyttöoppaassa [R07].

#### 3.3.2 GUM 2: Kansallinen vakuuksienhallintajärjestelmä

Kansallisten sovellusten käyttämisestä saa lisätietoja kansallisilta viranomaisilta.

## 4 KÄYTTÖTAPAUKSET

Tässä osiossa esitellään erilaisia vakuuksienhallintajärjestelmän prosessiskenaarioita tai käyttötapauksia. Se jakautuu kolmeen kohtaan:

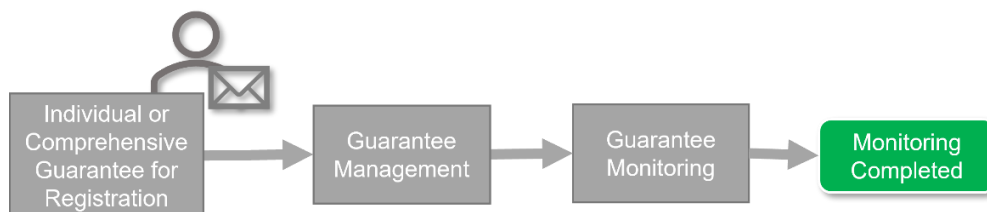
- **Kohta 4.1 – Vakuus:** Pyritään kuvaamaan kaikki vakuuksiin liittyvät prosessit (rekisteröinti ja seuranta). Nämä prosessit on toteutettava vakuuksienhallinnan kansallisessa osassa.
- **Kohta 4.2 – Yleisvakuutta koskeva lupa:** Pyritään kuvaamaan kaikki yleisvakuuden antamista koskevaan lupaan liittyvät prosessit (lupien myöntäminen ja hallinnointi).
- **Kohta 4.3 – Prosessin vs. osallistuvien järjestelmien kartoitus:** Sisältää matriisin, jossa on yhteenveto eri prosesseista, vastuullisista järjestelmistä ja käytettävästä rajapinnasta.

### 4.1 VAKUUS

Vakuuksien käyttöprosessi voidaan jakaa kahteen päävaiheeseen:

- **Vakuuksienhallinta**, joka alkaa, kun henkilö, jonka on annettava vakuus, antaa yksittäisen vakuuden tai yleisvakuuden. Se sisältää vakuuden rekisteröinnin ja kaikki muutokset vakuuteen.
- **Vakuuksien seuranta**, joka sisältää tapahtumaperusteisen seurannan ja tarkastusperusteisen seurannan.

Edellä mainitut prosessit on kuvattu tarkemmin alla olevissa kohdissa.

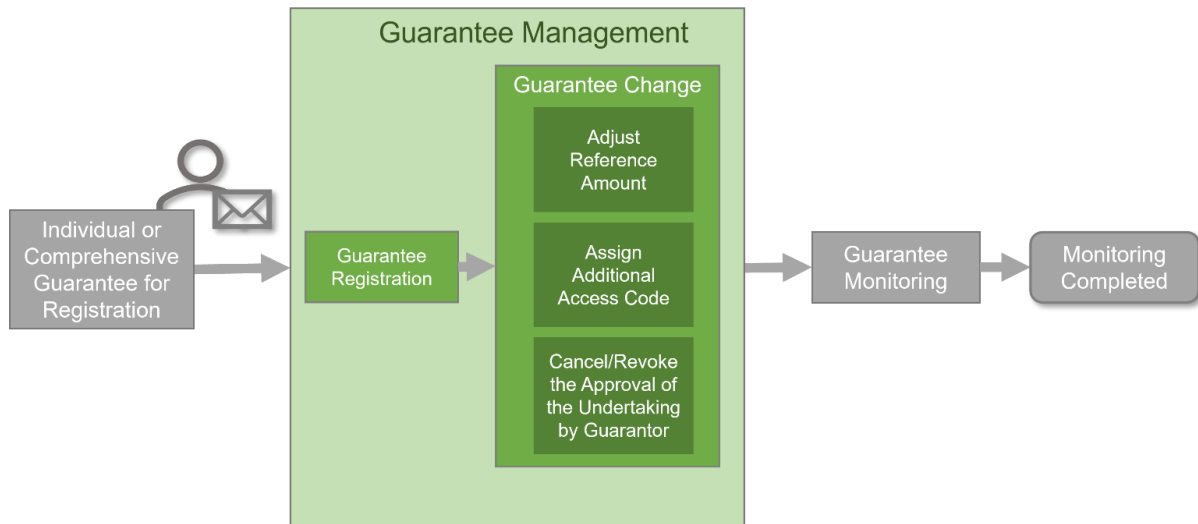


Kuva 5 – Vakuuksienhallinta – Yleiskatsaus

#### 4.1.1 Vakuuksienhallinta

Vakuuksienhallintaprosessi käynnistyy yleisvakuutta koskevan luvan myöntämisen jälkeen tai yksittäisen vakuuden rekisteröintitarpeen vuoksi.





**Kuva 6 – Vakuuksienhallinta – Yleiskatsaus**

Vakuuksienhallintaprosessi koostuu vakuuden rekisteröinnistä ja mahdollisista muutoksista vakuuteen. Prosessi on kuvattu tarkemmin seuraavissa kohdissa.

#### 4.1.1.1 Vakuuden rekisteröinti

##### 4.1.1.1.1 Prosessiin osallistuvat sidosryhmät ja järjestelmät

Prosessiin osallistuvat seuraavat sidosryhmät:

- Henkilö, jonka on annettava vakuus
- Takaaja
- Vakuustullitoimipaikka

Prosessiin osallistuvat seuraavat tietotekniset osat:

- GUM 2

##### 4.1.1.1.2 Käyttötapaus

Vakuuden rekisteröintiprosessi on vakuuksienhallintaprosessin ensimmäinen osa. Kuvassa 7 esitetään yleiskatsaus vakuuden rekisteröintiprosessista.



**Kuva 7 – Vakuuden rekisteröintiprosessi – Yleiskatsaus**

Vakuuden rekisteröintiprosessi alkaa siitä, että henkilö, jonka on annettava vakuus, toimittaa vakuustullitoimipaikalle jonkin seuraavista vakuuksista:

- yksittäinen vakuus

- yleisvakuus.

Jos vakuustullitoimipaikka vastaanottaa yleisvakuuden, sen on ensin tarkastettava, voidaanko se rekisteröidä. Tähän toimintoon kuuluu yleisvakuuden antamiseen tarvittavan luvan voimassaolon tarkastaminen sekä luvan ja yleisvakuuden täsmäyttäminen. Jos näin ei ole, yleisvakuus hylätään ja asiasta ilmoitetaan henkilölle, jonka on annettava vakuus.

Seuraavaksi tullivirkailijan on hyväksyttävä vakuuden muoto. Tämä koskee sekä yksittäistä vakuutta että yleisvakuutta. Tähän toimintoon kuuluu ensin annettavan vakuuden muodon tutkiminen ja sitten annetun vakuuden muotoon liittyvien ehtojen tarkistaminen. Se voi olla joko

- takaussitoumus
- käteistalletus
- jokin muu.

Jos annetun vakuuden muoto hyväksytään, vakuustullitoimipaikan on rekisteröitävä vakuus. Muussa tapauksessa vakuus hylätään. Kun vakuus hyväksytään, sen viitenumero ja tunnuskoodit ilmoitetaan myös henkilölle, jonka on annettava vakuus. Mahdolliselle takaajalle ilmoitetaan mahdollisesta yksittäisestä vakuudesta.

#### 4.1.1.2 Viitemäärän oikaisu

##### 4.1.1.2.1 Prosessiin osallistuvat sidosryhmät ja järjestelmät

Prosessiin osallistuvat seuraavat sidosryhmät:

- Henkilö, jonka on annettava vakuus
- Vakuustullitoimipaikka

Prosessiin osallistuvat seuraavat tietotekniset osat:

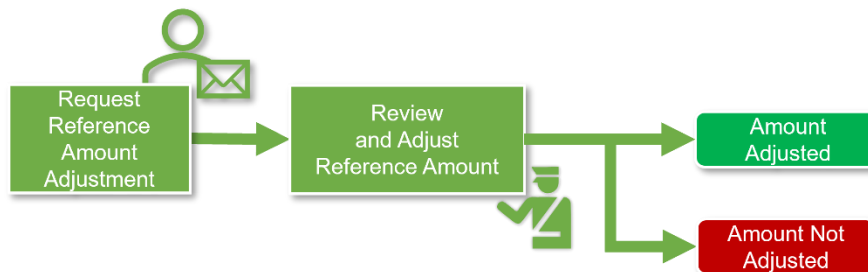
- GUM 2

##### 4.1.1.2.2 Käyttötapaus

Viitemäärän oikaisuprosessi sisältyy vakuuden muutosprosessiin. Prosessin voi käynnistää joko vakuustullitoimipaikka tai henkilö, jonka on annettava vakuus.

Kummassakin tapauksessa vakuustullitoimipaikka tarkastaa, onko viitemäärä riittävä kattamaan vastaanotetut toimet.

Jos viitemäärää on oikaistava, vakuustullitoimipaikan on tarkastettava yleisvakuutta koskeva lupa ja arvioitava, voidaanko viitemäärää oikaista. Jos voidaan, viitemäärää on oikaistava täytäntöönpanosäädöksen 155 ja 156 artiklan mukaisesti. Muussa tapauksessa viitemäärää ei oikaista.



**Kuva 8 – Viitemäärän oikaisu – Yleiskatsaus**

### 4.1.1.3 Tunnuskoodien antaminen

#### 4.1.1.3.1 Prosessiin osallistuvat sidosryhmät ja järjestelmät

Prosessiin osallistuvat seuraavat sidosryhmät:

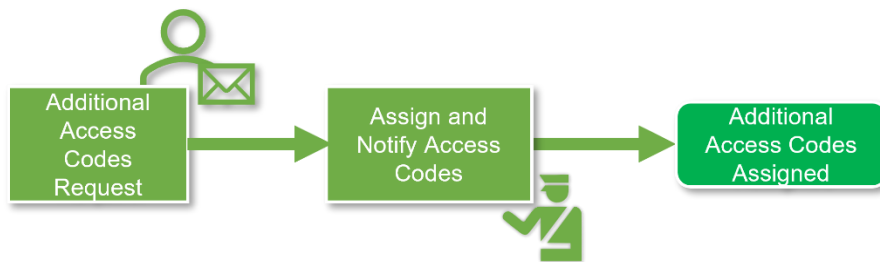
- Henkilö, jonka on annettava vakuus
- Vakuustullitoimipaikka

Prosessiin osallistuvat seuraavat tietotekniset osat:

- GUM 2

#### 4.1.1.3.2 Käyttötapaus

Tunnuskoodien antamisprosessi sisältyy vakuuden muutosprosessiin. Henkilö, jonka on annettava vakuus, voi panna pyynnön vireille vakuustullitoimipaikassa.



**Kuva 9 – Tunnuskoodien antaminen – Yleiskatsaus**

Seuraavaksi vakuustullitoimipaikan on annettava vakuudelle yksi tai useampi ylimääräinen tunnuskoodi täytäntöönpanosäädöksen 154 artiklan 2 kohdan mukaisesti ja ilmoitettava asiasta ennen prosessin päättymistä henkilölle, jonka on annettava vakuus.

### 4.1.1.4 Takaussitoumuksen hallinta

#### 4.1.1.4.1 Prosessiin osallistuvat sidosryhmät ja järjestelmät

Prosessiin osallistuvat seuraavat sidosryhmät:

- Henkilö, jonka on annettava vakuus
- Takaaja
- Vakuustullitoimipaikka

Prosessiin osallistuvat seuraavat tietotekniset osat:

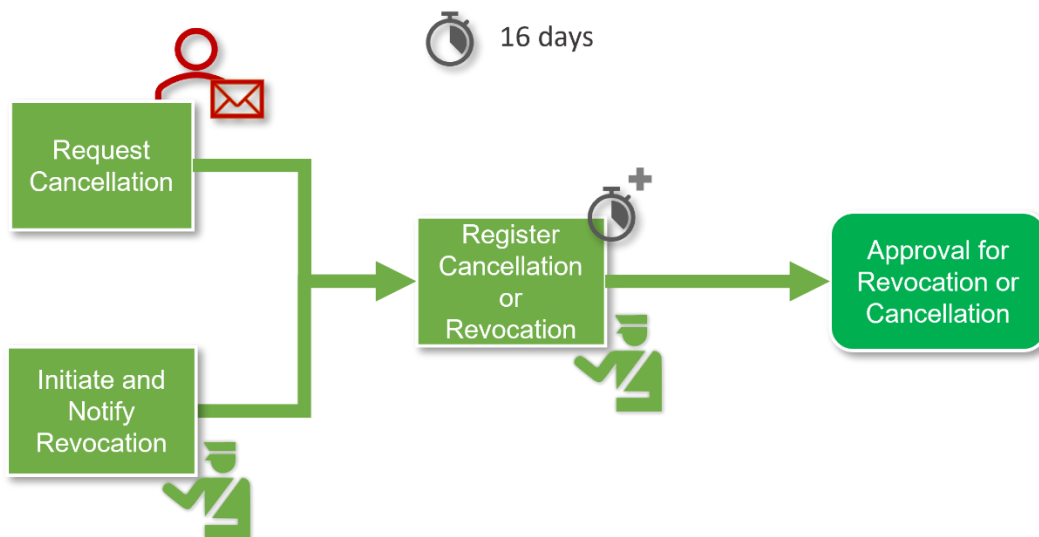
- GUM 2

#### 4.1.1.4.2 Käyttötapaus

Takaussitoumuksen hallintaprosessi sisältyy vakuuden muutosprosessiin. Takaaja voi pyytää sitoumuksen hyväksynnän peruuttamista, tai vakuustullitoimipaikka voi panna vireille sen kumoamisen.

Jos kyseessä on kumoamispyyntö, takaajalle ja henkilölle, jonka on annettava vakuus, lähetetään ilmoitus sitoumuksen hyväksynnän kumoamisesta. Jos takaaja pyytää peruuttamista, vakuustullitoimipaikan on rekisteröitävä peruutuspyyntö.

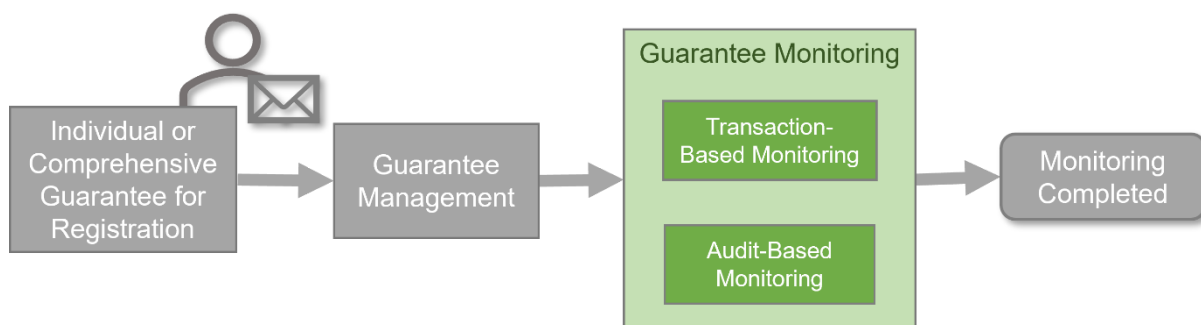
Takaajan hyväksynnän tai takaajan antaman sitoumuksen kumoaminen tulee voimaan 16. päivänä siitä päivästä, jona takaaja ottaa vastaan tai jona takaajan katsotaan ottaneen vastaan kumoamispäätöksen delegoidun säädöksen 82 artiklan 2 kohdan mukaisesti.



**Kuva 10 – Takaussitoumuksen hallinta – Yleiskatsaus**

#### 4.1.2 Vakuuksien seuranta

Vakuuksien seurantaprosessi tapahtuu vakuuksienhallinnan jälkeen. Tapahtumaperusteinen seurantaprosessi ja tarkastukseen perustuva seurantaprosessi ovat osa vakuuksien seurantaa, joka esitetään tarkemmin seuraavissa kohdissa.



**Kuva 11 – Vakuuksien seuranta – Yleiskatsaus**

##### 4.1.2.1 Tapahtumaperusteinen seuranta

###### 4.1.2.1.1 Prosessiin osallistuvat sidosryhmät ja järjestelmät

Prosessiin osallistuvat seuraavat sidosryhmät:

- Velallinen
- Tuonnin tullitoimipaikka / viennin tullitoimipaikka
- Vakuustullitoimipaikka

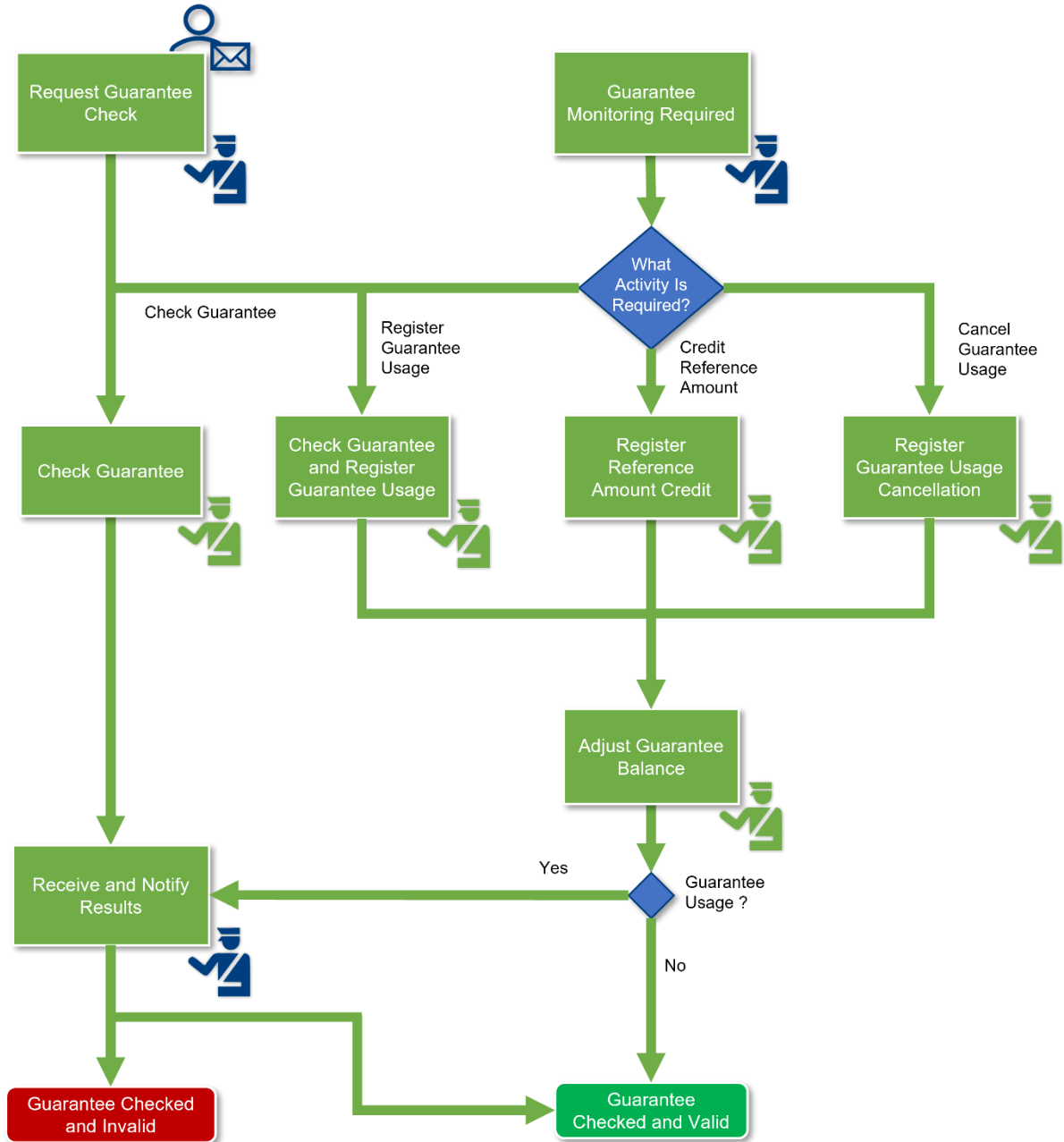
Prosessiin osallistuvat seuraavat tietotekniset osat:

- GUM 2

#### 4.1.2.1.2 Käyttötapaus

Tapahtumaperusteinen seuranta on osa vakuuksien seuranta. Prosessi voidaan käynnistää seuraavien toimien tuloksena:

- Tuonnin tai viennin tullitoimipaikka päättää tarkastaa vakuuden.
- Velallinen voi pyytää vakuuden tarkastamista
- Tulli-ilmoituksen käsittely edellyttää seurantatoimia.



**Kuva 12 – Tapahtumaperusteinen seuranta – Yleiskatsaus**

Kun vakuuden seuranta on tarpeen, tuonnin/viennin tullitoimipaikan on tarkistettava toiminnan tyyppi. Toimintavaihtoehdot ovat seuraavat:

- vakuuden tarkastaminen
- vakuuden käytön rekisteröinti
- viitemäärän hyvittäminen
- vakuuden käytön peruuttaminen.

Jos vaadittu toiminta on vakuuden tarkastaminen, vakuustullitoimipaikalle lähetetään vakuuden tarkastamista koskeva pyyntö. Tämän jälkeen tulokset ilmoitetaan tuonnin/viennin tullitoimipaikalle, ja sen on toimitettava ne edelleen velalliselle, jos velallinen on alkuperäisen pyynnön esittäjä. Lopuksi vakuus tarkastetaan, ja se joko on tai ei ole voimassa.

Jos vaadittu toiminta on vakuuden käytön rekisteröinti, vakuustullitoimipaikalle lähetetään vakuuden tarkastamista koskeva pyyntö. Tämän jälkeen vakuustullitoimipaikka rekisteröi vakuuden käytön, ja oikaisee vakuuden määrää. Tämän jälkeen tulokset on ilmoitettava tuonnin/viennin tullitoimipaikalle, ja sen on toimitettava ne edelleen velalliselle, jos velallinen on alkuperäisen pyynnön esittäjä. Lopuksi vakuus tarkastetaan, ja se joko on tai ei ole voimassa.

Jos vaadittu toiminta on viitemäärän hyvittäminen tai vakuuden käytön peruuttaminen, tuonnin/viennin tullitoimipaikka pyytää vakuustullitoimipaikkaa rekisteröimään viitemäärän hyvittämisen tai vakuuden käytön peruuttamisen. Vakuustullitoimipaikan on tämän jälkeen oikaistava vakuuden määrää, jos vakuus ei riitä tarkastuksen perusteella määritellylle ajanjaksolle. Lopuksi vakuus on tarkastettu ja voimassa.

#### 4.1.2.2 Tarkastukseen perustuva seuranta

##### 4.1.2.2.1 Prosessiin osallistuvat sidosryhmät ja järjestelmät

Prosessiin osallistuvat seuraavat sidosryhmät:

- Velallinen
- Tarkastukseen perustuvan seurannan suorittava tullitoimipaikka

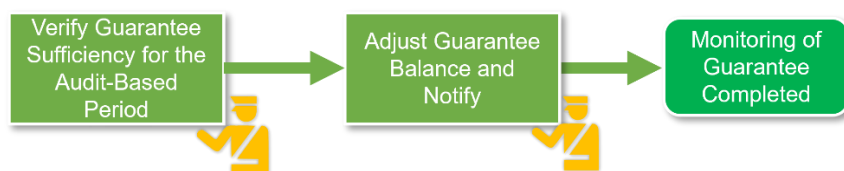
Prosessiin osallistuvat seuraavat tietotekniset osat:

- GUM 2

##### 4.1.2.2.2 Käyttötapaus

Tarkastukseen perustuva seuranta on osa vakuuksien seurantaprosessia. Prosessin käynnistää tarkastukseen perustuvan seurannan suorittava tullitoimipaikka. Kun tarkastukseen perustuva seuranta on suoritettu, vakuus joko on tarkastuksen perusteella määritellylle ajanjaksolle riittävä ja vakuuden seuranta valmis, tai niin ei ole.

Jos viitemäärä ei ole riittävä, tarkastukseen perustuvaa valvontaa suorittavan tullitoimipaikan on oikaistava vakuuden määrää ja ilmoitettava velalliselle tarkistettu takauksen määrä sekä ehdotus takauksen määrän korottamisesta. Tämän jälkeen vakuuden seuranta päättyy.



**Kuva 13 – Tarkastukseen perustuva seuranta – Yleiskatsaus**

## 4.2 YLEISVAKUUTTA KOSKEVA LUPA

Tullipäätösten antamisprosessi voidaan jakaa kahteen päävaiheeseen:

1. **Luvan myöntäminen**, joka käynnistyy, kun kaupan alan toimija tai joku sen edustajista jättää tullipäätöshakemuksen.
2. **Luvan hallinnointi**, joka käynnistyy heti, kun lupa on myönnetty. Lupa pysyy voimassa, ja sitä voidaan päivittää useilla eri tavoilla. Tämä toinen vaihe päättyy, kun lupa ei ole enää voimassa.

Koska nämä prosessit liittyvät tullipäätösten antamiseen, niitä ei selitetä perusteellisesti tässä asiakirjassa. Koska tullipäätösjärjestelmää koskevan käyttöoppaan [R07] tavoitteena on selittää tullipäätösjärjestelmän ydinprosessit, käyttötapaukset ohjaavat lukijan tutustumaan siihen.

### 4.2.1 Luvan myöntäminen

Jotta lupa voidaan myöntää, hakemuksen on käytävä lävitse kaksi pääasiallista prosessia:

- hakemuksen hyväksyminen
- päätöksen tekeminen.

Ensimmäisessä näistä (hakemuksen hyväksyminen) pyritään varmistamaan, että ensimmäiset edellytykset (hyväksymisedellytykset) täyttyvät. Heti, kun kaikkien hyväksymisedellytysten katsotaan täyttyvän, seuraava vaihe alkaa.

Toisen vaiheen (pätöksen tekeminen) aikana tullivirkailija tekee tarkemman analyysin hakemuksesta ja tarkistaa, täyttääkö hakija kaikki edellytykset ja kriteerit, joita luvan myöntämiselle on asetettu.

Tämän tekemiseen päätöksiä tekevä tulliviranomainen voi tarvita apua asianomaisten jäsenvaltioiden muilta viranomaisilta ja/tai sen on pyydettävä lisätietoja kaupan alan toimijalta. Yhteydenpito näihin sidosryhmiin on näin ollen mahdollista. Toisaalta hakija voi tehdä joitakin muutoksia hakemukseensa auttaakseen tullivirkailijaa päätöksen tekemisessä.

#### 4.2.1.1 Prosessiin osallistuvat sidosryhmät ja järjestelmät

Prosessiin osallistuvat seuraavat sidosryhmät:

- Kaupan alan toimija (hakija)
- Päätöksiä tekevä tulliviranomainen
- Konsultoitavat tulliviranomaiset

Prosessiin osallistuvat seuraavat tietotekniset osat:

- GUM 1

#### 4.2.1.2 Käyttötapaus

Kaikki luvan myöntämiseen liittyvät käyttötapaukset on kuvattu tullipäätösjärjestelmää koskevassa käyttöoppaassa [R07].

### 4.2.2 Luvan hallinnointi

Kun lupa on myönnetty kaupan alan toimijalle, lupaan voidaan kohdistaa seuraavia lisätoimia:

- Ei lisätoimia: Lupa pysyy voimassa sellaisenaan.
- Päätöksen muuttaminen, jonka tavoitteena on päivittää yhtä tai useampaa luvan tietoelementtiä.

- Päätöksen soveltamisen keskeyttäminen tietyksi ajaksi, jonka kuluessa se ei ole voimassa.
- Päätöksen uudelleenarviointi, jonka tavoitteena on varmistaa, että myönnetty lupa täyttää yhä alkuperäiset edellytykset ja kriteerit.
- Päätöksen kumoaminen, jonka tarkoituksena on mitätöidä päätös kuin sitä ei koskaan olisi ollut.
- Päätöksen peruuttaminen, jonka tarkoituksena on tehdä päätöksestä käyttökeltoton mutta säilyttää tietoja siitä.
- \*(Huomaa, että järjestelmä (CDS) säilyttää tietoja myös yleisvakuuksia koskevista mitätöidyistä päätöksistä. Kumoamista sovelletaan takautuvasti luvan myöntämispäivästä alkaen, kun taas peruuttaminen tulee voimaan päivästä, jona siitä ilmoitetaan haltijalle (UTK:n 22 artiklan 4 kohdan mukaisesti).

#### **4.2.2.1 Prosessiin osallistuvat sidosryhmät ja järjestelmät**

Prosessiin osallistuvat seuraavat sidosryhmät:

- Kaupan alan toimija (haltija)
- Päätöksiä tekevä tulliviranomainen
- Konsultoitavat tulliviranomaiset

Prosessiin osallistuvat seuraavat tietotekniset osat:

- GUM 1

#### **4.2.2.2 Käyttötapaus**

Kaikki luvan hallintaan liittyvät käyttötapauskset on kuvattu tullipäätösjärjestelmää koskevassa käyttöoppaassa [R07].



### 4.3 PROSESSIN VS. OSALLISTUVIEN JÄRJESTELMIEN KARTOITUS

Seuraavassa kuvassa on yhteenveto eri prosesseista, vastuullisista järjestelmistä ja käytettävästä rajapinnasta.

Luokka	Mallinnusmoduulin nimi	Prosessin nimi	Vastuulliset järjestelmät	Rajapinta
Vakuus	L3-GUM-01-02-01-Register Guarantee	Vakuuden rekisteröinti	GUM 2	- Kansalliset osat - CRS
Vakuus	L3-GUM-01-02-02-Adjust Reference Amount	Viitemäärän oikaisu	GUM 2	- Kansalliset osat - CRS
Vakuus	L3-GUM-01-02-03-Assign Additional Access Codes	Tunnuskoodien antaminen	GUM 2	- Kansalliset osat
Vakuus	L3-GUM-01-02-04-Cancel or Revoke the Approval of the Undertaking by Guarantor	Takaussitoumuksen hallinta	GUM 2	- Kansalliset osat
Vakuus	L3-GUM-01-01-Transaction Based Monitoring	Tapahtumaperusteinen seuranta	GUM 2	- Kansalliset osat
Vakuus	L3-GUM-01-03-Audit-Based Monitoring	Tarkastukseen perustuva seuranta	GUM 2	- Kansalliset osat
Yleisvakuutta koskeva lupa	L3-AUT-01-01-Accept Application L3-AUT-01-02-Take Decision	Luvan myöntäminen	GUM 1	- CDMS/TP User Interface - CCN2 through IE messages
Yleisvakuutta koskeva lupa	L3-AUT-01-03-01-Suspend Decision L3-AUT-01-03-02-Suspend Decision – Measures To Be Taken L3-AUT-01-05-Amend Decision L3-AUT-01-06-Annul Decision L3-AUT-01-07-Revoke Decision L3-AUT-01-08-Re-Assess Decision	Luvan hallinnointi	GUM 1	- CDMS/TP User Interface - CCN2 through IE messages

## **5 PÄÄTELMÄT**

Asiakirjan toivotaan vastaavan vakuuksienhallintajärjestelmän käyttäjien tarpeita Asiakirjan tarkoitus -osiossa kuvatulla tavalla. Kohdassa 1.5 lueteltuihin viiteasiakirjoihin tutustuminen on erittäin suositeltavaa.