

OMANIK: DG TAXUD	VÄLJAANDMISE KUUPÄEV: 17/01/2024	VERSIOON: 6.00
Euroopa Komisjon Maksunduse ja tolliliidu peadirektoraat Tolli IT-süsteemide väljatöötamine, arendamine ja haldamine ning asjaomased tugiteenused Teema: CDMS - Kasutusjuhend Tolliotsuste haldamise süsteemi kasutusjuhend		

DOKUMENDI AJALUGU

Versioon	Avaldamiskuu päev	Autor	Kirjeldus
0.10	8.6.2017	CUSTDEV3	Esitatud läbivaatamiseks maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadile
1.00	26.6.2017	CUSTDEV3	Esitatud heakskiitmiseks maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadile
1.10	26.7.2017	CUSTDEV3	Esitatud heakskiitmiseks – läbivaatamiseks ainult maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadile
2.00	4.8.2017	CUSTDEV3	Läbivaatamisel tehtud märkuste rakendamine Esitatud heakskiitmiseks maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadile
2.10	5.6.2018	CUSTDEV3	Dokumendi ajakohastamine viimast süsteemimuudatust arvesse võttes
3.00	20.6.2018	CUSTDEV3	Läbivaatamisel tehtud märkuste rakendamine Esitatud heakskiitmiseks maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadile
3.10	29.6.2020	CUSTDEV3	Vastavusse viimine tolliotsuste süsteemi väljalaskega 1.24. Selles versioonis on esitatud ajakohastatud teave olulise süsteemiuuendusega lisatud funktsioonide kohta ning omanikuga kokkulepitu kohaselt ei ajakohastata selles Eurolooki malli. Esitatud läbivaatamiseks maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadile
4.00	8.7.2020	CUSTDEV3	Läbivaatamisel tehtud märkuste rakendamine Esitatud heakskiitmiseks maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadile
4.10	30.9.2020	CUSTDEV3	Liikmesriikidepoolisel välisel läbivaatamisel tehtud märkuste rakendamine Esitatud läbivaatamiseks maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadile
5.00	7.10.2020	CUSTDEV3	Dokumendis ei tehtud muudatusi Esitatud heakskiitmiseks maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadile
5.10	5.1.2024	SOFT-DEV	Vastavusse viimine uue A lisaga ja tolliotsuste süsteemi väljalaskega 1.32. Esitatud läbivaatamiseks maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadile
6.00	17.1.2024	SOFT-DEV	Läbivaatamisel tehtud märkuste rakendamine Esitatud heakskiitmiseks maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadile

SISUKORD

1 SISSEJUATUS	10
1.1 Käesoleva dokumendi eesmärk.....	10
1.2 Ulatus	10
1.3 Sihtrühm.....	10
1.4 Dokumendi ülesehitus	10
1.5 Dokumendi reeglid	11
2 VIITEDOKUMENDID JA KOHALDATAVAD DOKUMENDID	12
2.1 Viitedokumendid	12
2.2 Kohaldatavad dokumendid	12
3 MÕISTED	13
3.1 Lühendid ja akronüümid	13
4 MUUDATUSED	15
5 TOLLIOTSUSTE HALDAMISE SÜSTEEM – ULATUS JA ARHITEKTUUR.....	18
5.1 Sissejuhatus.....	18
5.1.1 Viited õigussätetele	18
5.1.2 Konteksti kirjeldus	19
5.1.3 ELi tolli tegevusprotsesside mudelid	20
5.2 Tolliotsuste süsteemi eelised	21
5.3 Kavandamine	21
5.4 Ulatus	22
5.5 Mõisted	23
5.6 Sidusrühmad	23
5.7 Tolliotsuste süsteemi osade arhitektuuri ülevaade	24
5.7.1 Osad	24
5.7.2 Strateegiad.....	25
5.7.3 Näited.....	28
5.7.4 Kuidas saada taotlustele juurdepääs?	28
5.8 Lubade liigid	32
5.9 Ühe ja mitme liikmesriigi otsused	33
5.10 Ettevõtlus	33
5.10.1 Loa andmine	34
5.10.2 Loa haldamine.....	35
5.10.3 Asjaomaste liikmesriikide teavitamine	35
5.11 Olemasolevate lubade üleviimine	36
6 TAOTLUSE VASTUVÕTMINE.....	37
6.1 Protsessi kaasatud sidusrühmad	37
6.2 Tegevus	37

6.2.1	Eesmärgid ja tegevusvoog	37
6.2.2	Vastuvõtmise tingimused	38
6.2.3	Lisateabe küsimine	39
6.2.4	Taotluse tagasivõtmine	40
6.3	Spikker: vastuvõtmise tingimuste loetelu	41
6.3.1	Kauba suunamine tolliprotseduurile ja ajutine ladustamine	41
6.3.2	Eriprotseduurid	42
6.3.3	Transiit	46
6.3.4	Regulaarlaevaliin	50
6.3.5	Muud taotlused (standardprotseduur)	51
7	OTSUSE TEGEMINE	54
7.1	Protsessi kaasatud sidusrühmad	54
7.2	Ettevõtlus	54
7.2.1	Tingimustele ja kriteeriumidele vastavuse kontrollimine	56
7.2.2	Lisameetmed	83
7.2.3	Otsuse tegemine ja sellest teatamine	83
7.2.4	Taotluse tagasivõtmine	84
8	KOHANDUSTE HALDAMINE	86
8.1	Protsessi kaasatud sidusrühmad	86
8.2	Tegevus	86
9	LISATEABE KÜSIMINE	88
9.1	Protsessi kaasatud sidusrühmad	88
9.2	Tegevus	88
10	TÄHTAJA PIKENDAMINE OTSUSE TEGEMISE AJAL	91
10.1	Protsessi kaasatud sidusrühmad	91
10.2	Tegevus	91
11	ASJAOMASTE LIIKMESRIIKIDEGA KONSULTEERIMINE (I TÜÜP)	94
11.1	Protsessi kaasatud sidusrühmad	94
11.2	Tegevus	94
12	ASJAOMASTE LIIKMESRIIKIDEGA KONSULTEERIMINE (II TÜÜP)	97
12.1	Protsessi kaasatud sidusrühmad	97
12.2	Tegevus	97
12.3	KONSULTEERIMINE LOALIIKIDE KAUPA – KOKKUVÕTE	100
13	TAOTLUSE TAGASIVÕTMINE	102
13.1	Protsessi kaasatud sidusrühmad	102
13.2	Tegevus	102
14	KAEBUSE ESITAMISE ÕIGUS	104
14.1	Protsessi kaasatud sidusrühmad	104

14.2	Tegevus	104
15	OTSUSE KEHTIVUSE PEATAMINE	106
15.1	Protsessi kaasatud sidusrühmad	106
15.2	Tegevus	106
15.2.1	Peatamine – põhiprotsess.....	108
15.2.2	Peatamine – meetmete võtmine.....	109
15.2.3	Kuidas peatamine lõpetada?.....	111
16	OTSUSE MUUTMINE	113
16.1	Protsessi kaasatud sidusrühmad	113
16.2	Tegevus	113
17	OTSUSE TÜHISTAMINE	118
17.1	Protsessi kaasatud sidusrühmad	118
17.2	Tegevus	118
18	OTSUSE KEHTETUKS TUNNISTAMINE	122
18.1	Protsessi kaasatud sidusrühmad	122
18.2	Tegevus	122
19	OTSUSE KORDUSHINDAMINE	126
19.1	Protsessi kaasatud sidusrühmad	126
19.2	Tegevus	126
20	ÕIGUS OLLA ÄRA KUULATUD	129
20.1	Protsessi kaasatud sidusrühmad	129
20.2	Tegevus	129

TABELITE LOETELU

Tabel 1. Viitedokumendid	12
Tabel 2. Kohaldatavad dokumendid	12
Tabel 3. Lühendid ja akronüümid	14
Tabel 4. Mõisted	23
Tabel 5. Tollitsuste haldamise süsteemi rollid	31
Tabel 6. ELi kauplejaportaali rollid	31
Tabel 7. Loaliikide koodid	33
Tabel 8. Andmeelemendi „Territoriaalne kehtivus – liit“ määratlus	33
Tabel 9. Vastuvõtmise tingimuste kontrolli võimalikud tulemused	38
Tabel 10. Vastuvõtmise tingimuste kontrolli tulemus, mis peab olema registreeritud lisateabe küsimiseks	39
Tabel 11. Tingimused, mida kontrollib toll – kauba suunamine tolliprotseduurile ja ajutine ladustamine	41
Tabel 12. Tingimused, mida kontrollib süsteem – kauba suunamine tolliprotseduurile ja ajutine ladustamine	42
Tabel 13. Tingimused, mida kontrollib toll – tolliladustamine	42
Tabel 14. Tingimused, mida kontrollib süsteem – tolliladustamine	42
Tabel 15. Tingimused, mida kontrollib toll – seestöötlemine	43
Tabel 16. Tingimused, mida kontrollib süsteem – seestöötlemine	43
Tabel 17. Tingimused, mida kontrollib toll – seestöötlemine – lisakontroll A	43
Tabel 18. Tingimused, mida kontrollib toll – välistöötlemine	44
Tabel 19. Tingimused, mida kontrollib süsteem – välistöötlemine	44
Tabel 20. Tingimused, mida kontrollib toll – lõppkasutus	44
Tabel 21. Tingimused, mida kontrollib süsteem – lõppkasutus	45
Tabel 22. Tingimused, mida kontrollib toll – lõppkasutus – lisakontroll A	45
Tabel 23. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine import	45
Tabel 24. Tingimused, mida kontrollib süsteem – ajutine import	45
Tabel 25. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine import– lisakontroll A	46
Tabel 26. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaaja	46
Tabel 27. Tingimused, mida kontrollib süsteem – volitatud kaubasaaja	46
Tabel 28. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaaja TIR	47
Tabel 29. Tingimused, mida kontrollib süsteem – volitatud kaubasaaja TIR	47
Tabel 30. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaatja	47
Tabel 31. Tingimused, mida kontrollib süsteem – volitatud kaubasaatja	48
Tabel 32. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud väljastaja	48
Tabel 33. Tingimused, mida kontrollib süsteem – volitatud väljastaja	48
Tabel 34. Tingimused, mida kontrollib toll – erilised tõkendid	49
Tabel 35. Tingimused, mida kontrollib süsteem – erilised tõkendid	49
Tabel 36. Tingimused, mida kontrollib toll – vähendatud andmenõuetega transiidideklaratsioon	49
Tabel 37. Tingimused, mida kontrollib süsteem – vähendatud andmenõuetega transiidideklaratsioon	50
Tabel 38. Tingimused, mida kontrollib toll – elektrooniline transpordidokument	50
Tabel 39. Tingimused, mida kontrollib süsteem – elektrooniline transpordidokument	50

Tabel 40. Tingimused, mida kontrollib toll – regulaarlaevaliin.....	51
Tabel 41. Tingimused, mida kontrollib süsteem – regulaarlaevaliin.....	51
Tabel 42. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis	51
Tabel 43. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis	52
Tabel 44. Tingimused, mida kontrollib toll – tasumise edasilükkamine.....	52
Tabel 45. Tingimused, mida kontrollib süsteem – tasumise edasilükkamine.....	52
Tabel 46. Tingimused, mida kontrollib toll – tasumise edasilükkamine – lisakontroll A	52
Tabel 47. Tingimused, mida kontrollib toll – tolliväärtuse määramise lihtsustamine	53
Tabel 48. Tingimused, mida kontrollib süsteem – tolliväärtuse määramise lihtsustamine	53
Tabel 49. Esialgne otsuse tegemise tähtaeg loaliikide kaupa (ühe liikmesriigi otsus)	55
Tabel 50. Tingimused, mida kontrollib toll – deklarandi arvestuskanne – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba... 57	
Tabel 51. Tingimused, mida kontrollib toll – deklarandi arvestuskanne – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	58
Tabel 52. Tingimused, mida kontrollib toll – keskne tollivormistus.....	58
Tabel 53. Tingimused, mida kontrollib süsteem – keskne tollivormistus.....	58
Tabel 54. Tingimused, mida kontrollib toll – lihtsustatud deklaratsioon – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba... 59	
Tabel 55. Tingimused, mida kontrollib toll – lihtsustatud deklaratsioon – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	59
Tabel 56. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud banaanikaaluja – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba..... 59	
Tabel 57. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud banaanikaaluja – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	60
Tabel 58. Tingimused, mida kontrollib toll – enesehindamine	60
Tabel 59. Tingimused, mida kontrollib süsteem – enesehindamine	60
Tabel 60. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine ladustamine – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba	61
Tabel 61. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine ladustamine – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba.....	61
Tabel 62. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine ladustamine – taotletakse luba muude kohtade kasutamiseks	61
Tabel 63. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine ladustamine – taotletakse luba liigutada kaupa erinevate ajutise ladustamise kohtade vahel	62
Tabel 64. Tingimused, mida kontrollib toll – tolliladustamine – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba.....	62
Tabel 65. Tingimused, mida kontrollib toll – tolliladustamine – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	62
Tabel 66. Tingimused, mida kontrollib toll – seestöötlemine.....	63
Tabel 67. Tingimused, mida kontrollib süsteem – seestöötlemine.....	63
Tabel 68. Tingimused, mida kontrollib toll – seestöötlemine – lisakontroll A	63
Tabel 69. Tingimused, mida kontrollib toll – seestöötlemine – lisakontroll B	63
Tabel 70. Tingimused, mida kontrollib toll – seestöötlemine – lisakontroll C	64
Tabel 71. Tingimused, mida kontrollib toll – välistöötlemine	64
Tabel 72. Tingimused, mida kontrollib süsteem – välistöötlemine	65
Tabel 73. Tingimused, mida kontrollib toll – välistöötlemine – lisakontroll A.....	65
Tabel 74. Tingimused, mida kontrollib toll – lõppkasutus – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba	65
Tabel 75. Tingimused, mida kontrollib süsteem – lõppkasutus – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba	66
Tabel 76. Tingimused, mida kontrollib toll – lõppkasutus – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba.....	66
Tabel 77. Tingimused, mida kontrollib süsteem – lõppkasutus – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba.....	66
Tabel 78. Tingimused, mida kontrollib toll – lõppkasutus – lisakontroll B	66

Tabel 79. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine import – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba.....	67
Tabel 80. Tingimused, mida kontrollib süsteem – ajutine import – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba.....	67
Tabel 81. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine import – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	67
Tabel 82. Tingimused, mida kontrollib süsteem – ajutine import – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	67
Tabel 83. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine import – lisakontroll B.....	68
Tabel 84. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaaja – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba.....	68
Tabel 85. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaaja – taotlejal on volitatud ettevõtja luba	69
Tabel 86. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaaja TIR – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba....	69
Tabel 87. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaaja TIR – taotlejal on volitatud ettevõtja luba	70
Tabel 88. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaatja – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba.....	70
Tabel 89. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaatja – taotlejal on volitatud ettevõtja luba	71
Tabel 90. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud väljastaja – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba	71
Tabel 91. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud väljastaja – taotlejal on volitatud ettevõtja luba.....	71
Tabel 92. Tingimused, mida kontrollib toll – erilised tõkendid – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba	72
Tabel 93. Tingimused, mida kontrollib toll – erilised tõkendid – taotlejal on volitatud ettevõtja luba	72
Tabel 94. Tingimused, mida kontrollib toll – vähendatud andmenõuetega transiidideklaratsioon – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba	73
Tabel 95. Tingimused, mida kontrollib toll – vähendatud andmenõuetega transiidideklaratsioon – taotlejal on volitatud ettevõtja luba	73
Tabel 96. Tingimused, mida kontrollib toll – elektrooniline transpordidokument – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba.....	74
Tabel 97. Tingimused, mida kontrollib toll – elektrooniline transpordidokument – taotlejal on volitatud ettevõtja luba	74
Tabel 98. Tingimused, mida kontrollib toll – regulaarlaevaliin – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba	75
Tabel 99. Tingimused, mida kontrollib toll – regulaarlaevaliin – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba.....	75
Tabel 100. Võimalikud tagatise määrad olenevalt tollivõla liigist	76
Tabel 101. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – vähendamist ei taotleta (mis tahes võlg)	76
Tabel 102. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis – vähendamist ei taotleta (mis tahes võlg)	76
Tabel 103. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – vähendamine 30%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba	77
Tabel 104. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis – vähendamine 30%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba.....	77
Tabel 105. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – vähendamine 30%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal on volitatud ettevõtja luba	77
Tabel 106. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis – vähendamine 30%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal on volitatud ettevõtja luba	78
Tabel 107. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – vähendamine 30%ni (olemasolev võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba	78
Tabel 108. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis – vähendamine 30%ni (olemasolev võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba	78
Tabel 109. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – vähendamine 30%ni (olemasolev võlg) – taotlejal on volitatud ettevõtja luba	79
Tabel 110. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis – vähendamine 30%ni (olemasolev võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba	79

Tabel 111. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – vähendamine 50%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba	79
Tabel 112. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis – vähendamine 50%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba.....	80
Tabel 113. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – vähendamine 50%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal on volitatud ettevõtja luba	80
Tabel 114. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis – vähendamine 50%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal on volitatud ettevõtja luba	80
Tabel 115. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – tagatise esitamise nõudest loobumine (potentsiaalne võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba	81
Tabel 116. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – tagatise esitamise nõudest loobumine (olemasolev võlg) – taotlejal on volitatud ettevõtja luba	81
Tabel 117. Tingimused, mida kontrollib toll – tasumise edasilükkamine – taotlejal on / ei ole volitatud ettevõtja luba	82
Tabel 118. Tingimused, mida kontrollib toll – tolliväärtuse määramine – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba ...	82
Tabel 119. Tingimused, mida kontrollib toll – tolliväärtuse määramine – taotlejal on volitatud ettevõtja luba	83
Tabel 120. Otsuse tegemise protsessi eri liiki tähtajapikenduste maksimaalne ajavahemik	92
Tabel 121. Nõusoleku või vastuväidete esitamise tähtajad	99
Tabel 122. Kokkuleppele jõudmise tähtajad	100
Tabel 123. Konsulteerimine loaliikide kaupa – kokkuvõte	101
Tabel 124. Loa muutmise põhjused.....	115
Tabel 125. Otsuse tühistamise põhjused.....	120
Tabel 126. Loa kehtetuks tunnistamise põhjused.....	124
Tabel 127. Loa kordushindamise põhjused	128
Tabel 128. Olukorrad, kus kehtib õigus olla ära kuulatud	131

1 SISSEJUHATUS

1.1 KÄESOLEVA DOKUMENDI EESMÄRK

Käesoleva dokumendi peamine eesmärk on luua tolliotsuste süsteemi kasutusjuhend. Selles esitatakse dokumendid, mida kasutavad tolliotsuste haldamise süsteemi ja ELi kauplejaportaali lõppkasutajad, et aidata neil paremini mõista tolliotsustega seotud tegevust.

1.2 ULATUS

Käesolev dokument hõlmab tolliotsustega seotud tegevuse üksikasju, aidates lugejatel tutvuda selle valdkonna põhimõtetega.

Dokument ei ole õiguslikult siduv, kuna selle eesmärk on pakkuda tolliotsuste süsteemi kasutajatele lisaväärtust.

1.3 SIHTRÜHM

See dokument on mõeldud erineva tausta ja ülesannetega lugejatele tolliotsuste süsteemiga seotud valdkondades. Need võivad olla

- ELi riiklikud haldusasutused;
- ELi ametnikud;
- ELi tolliametnikud tolliotsuste haldamise süsteemi kasutajatena;
- ELi kaubandusringkonnad ELi kauplejaportaali kasutajatena.

1.4 DOKUMENDI ÜLESEHITUS

Dokument sisaldab järgmisi peatükke:

- **1. peatükk „Sissejuhatus“**, milles tutvustatakse käesolevat kasutusjuhendit;
- **2. peatükk „Viitedokumendid ja kohaldatavad dokumendid“**, milles loetletakse kõik viitedokumendid ja kohaldatavad dokumendid;
- **3. peatükk „Mõisted“**, milles selgitatakse käesolevas dokumendis kasutatud akronüüme ja termineid;
- **4. peatükk „Muudatused“**, milles kirjeldatakse eri versioonides tehtud muudatusi;
- **5. peatükk „Tollitsuste süsteem – ulatus ja arhitektuur“**, milles antakse üldine ülevaade valdkonnast, süsteemist ja selle põhikomponentidest;
- **6. peatükk „Taotluse vastuvõtmine“**, milles täpsustatakse protsessi, mis algab, kui kaupleja esitab taotluse, ja lõpeb, kui toll selle vastu võtab;
- **7. peatükk „Otsuse tegemine“**, milles kirjeldatakse tolli (sh konsulteeritava liikmesriigi / konsulteeritavate liikmesriikide) eri samme loa andmise otsuse tegemisel;
- **8. peatükk „Kohanduste haldamine“**, milles selgitatakse, kuidas taotleja saab teha taotluses enne selle rahuldamist kohandusi;
- **9. peatükk „Lisateave“**, milles kirjeldatakse, kuidas tolliametnik saab küsida luba taotlevalt kauplejalt lisateavet;

- **10. peatükk „Tähtaja pikendamine“**, milles kirjeldatakse põhjuseid ja asjaolusid, mille puhul saab otsuse tegemise tähtaega pikendada;
- **11. peatükk „Konsulteerimine asjaomaste liikmesriikidega (I tüüp)“ ja 12. peatükk „Konsulteerimine asjaomaste liikmesriikidega (II tüüp)“**, milles käsitletakse otsustuspädevate tolliasutuste ja asjaomase liikmesriigi (asjaomaste liikmesriikide) vahelist teabevahetust juhtudel, kui viimas(t)elt on vaja tagasisidet;
- **13. peatükk „Tagasivõtmine“**, milles selgitatakse, kuidas käib taotluse tagasivõtmine;
- **14. peatükk „Kaebuse esitamise õigus“**, milles täpsustatakse, kuidas kaupleja saab tolli tehtud otsuse peale kaebuse esitada;
- **15. peatükk „Peatamine“**, milles käsitletakse loa kehtivuse peatamise protsesse;
- **16. peatükk „Muutmine“**, milles kirjeldatakse loa muutmise protsessi;
- **17. peatükk „Tühistamine“**, milles selgitatakse loa tühistamise protsessi;
- **18. peatükk „Kehtetuks tunnistamine“**, milles selgitatakse loa kehtetuks tunnistamise protsessi;
- **19. peatükk „Kordushindamine“**, milles kirjeldatakse loa kordushindamise protsessi;
- **20. peatükk „Õigus olla ära kuulatud“**, milles täpsustatakse, kuidas kaupleja saab esitada oma seisukoha (tulevast) loa andmist käsitlevate kavandatud otsuste kohta.

Kõik peatükid, välja arvatud **1.–5. peatükk**, sisaldavad vähemalt järgmisi punkte:

1. **protsessi kaasatud sidusrühmad**: loetletakse protsessi osalised (nende roll võib olla ka „passiivne“, st osaline võib lihtsalt saada teate, mis ei eelda tegutsemist);
2. **tegevus**: selgitatakse dokumendis kirjeldatud protsessi eesmäärke, kulgu ja seda, kuidas sidusrühmadel on võimalik seda saavutada.

1.5 DOKUMENDI REEGLID

Viitedokumendid on esitatud nurksulgudes [].

2 VIITEDOKUMENDID JA KOHALDATAVAD DOKUMENDID

2.1 VIITEDOKUMENDID

Viitenumber	Pealkiri	Viide	Versioon	Kuupäev
R01	EU Customs Functional Requirement BPM Report for Customs Decisions (ELi tolliotsustega seotud tegevusprotsesside mudelite funktsionaalsete nõuete aruanne)	SC02-QTM347 - DLV-347-5.3-4-2 – BPM Package Customs Decisions to Align with Annex A after External Review	13.10	5.1.2024

Tabel 1. Viitedokumendid

2.2 KOHALDATAVAD DOKUMENDID

Viitenumber	Pealkiri	Viide	Versioon	Kuupäev
A01	Raamleping	TAXUD/2021/CC/162	N/A	24.6.2021
A02	Erileping nr 02	TAXUD/2021/DE/347	N/A	20.12.2021
A03	SOFT-DEVi kvaliteedi raamkava	SD-FQP	1.00	10.1.2023
A04	SC10-020 - Update of CD System Business User Materials and End-User Guides (Tolliotsuste süsteemi kasutajale mõeldud materjalide ja lõppkasutajate juhendite ajakohastamine)	SC10-QTM020	1.10	20.4.2020
A05	SC02-080 – tagatiste haldamise süsteemi kasutusjuhend	SC02-QTM080	1.00	3.11.2022

Tabel 2. Kohaldatavad dokumendid

3 MÕISTED

3.1 LÜHENDID JA AKRONÜÜMID

Käesoleva dokumendi ja kasutusjuhendi põhidokumentide paremaks mõistmiseks esitatakse järgmises tabelis peamiste kasutatud lühendite ja akronüümide loetelu.

Lühend/akronüüm	Mõiste
AEO	volitatud ettevõtja
AEOC	tollilihtsustuse õigusega volitatud ettevõtja
AEOF	tollilihtsustuse õigusega / turvalisuse ja julgeoleku valdkonna volitatud ettevõtja
AEOS	turvalisuse ja julgeoleku valdkonna volitatud ettevõtja
BPM	tegevusprotsessi mudel
CCN2	ühine sidevõrk 2
CD	tolliotsus(ed)
CDMS	tolliotsuste haldamise süsteem
CDS	tolliotsuste süsteem
CNP	teabevahetus, teavitamine ja avaldamine
CO	tolliametnik
COUI	tolliametniku kasutajaliides
CRS	tolli tarbijaviiteteenused
DA	delegeeritud õigusaktid
DG TAXUD	maksunduse ja tolliliidu peadirektoraat
DTCA	otsustuspädev tolliasutus
ECS	ekspordi kontrollisüsteem
EORI	ettevõtjate registreerimise ja identimise süsteem
EL	Euroopa Liit
FQP	kvaliteedi raamkava
GAAP	üldtunnustatud raamatupidamispõhimõtted
IA	rakendusaktid
ICS	impordi kontrollisüsteem
ISO	Rahvusvaheline Standardiorganisatsioon
IT	infotehnoloogia
MS	liikmesriik/liikmesriigid
N/A	ei kohaldata
NA	riiklik haldusasutus
NCTS	uus arvutipõhine transiidisüsteem
RSS	regulaarlaevaliin
RTBH	õigus olla ära kuulatud

Lühend/akronüüm	Mõiste
SfA	esitatud heakskiitmiseks
SfR	esitatud läbivaatamiseks
TIR	TIR-märkmike alusel toimuv rahvusvaheline kaubavedu
TP	kauplejaportaal
UCC	liidu tolliseadustik (käesolevas dokumendis nimetatud ka „tolliseadustik“)
UUM&DS	ühtne kasutajahaldus ja digiallkirjad

Tabel 3. Lühendid ja akronüümid

4 MUUDATUSED

Selles punktis loetletakse kasutusjuhendites tehtud muudatused.

Dokumendi versioon	Alamdokument / protsess	Muudatus
2.10	Esileht	Punkt 4: muudatuste lisamine
	Ulatus ja arhitektuur	Punkt 1.3: ajakohastamine, millega võetakse arvesse, et 2.10.2017 on möödunud kuupäev
		Punkt 1.7.3: maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadi veebisaidi lingi lisamine
		Punkt 1.7.4.1: võimaluse „Tollitaotluse loomine“ väljajätmine
		Punkt 1.7.4.2: maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadi veebisaidi lingi lisamine
		Punkt 1.9: koodi 2 puudutava märkuse lisamine
		Punkt 1.10: märget „Taotlus lükati tagasi“ puudutava märkuse lisamine
	Taotluse vastuvõtmine	Punkt 2.2.1: selgituse lisamine juhuslike tähemärkide kohta
		Punkt 2.2.2: tabeli 1 ajakohastamine, võttes arvesse süsteemis kasutatud väärtusi
	Otsuse tegemine	Punkt 3.2.3: selgituse lisamine juhuslike tähemärkide kohta
	Konsulteerimine liikmesriikidega (I tüüp)	Punkt 7.2: konsulteerimise tähtaja ajakohastamine
	Peatamine	Punkt 11.2: staatuse muutmisega seotud märkuse lisamine
	Muutmine	Punkt 12.2: staatuse muutmisega seotud märkuse lisamine
		Punkt 12.2: laevade / külastatavate sadamate muutmisega seotud märkuse muutmine
	Tühistamine	Punkt 13.2: staatuse muutmisega seotud märkuse lisamine
	Kehtetuks tunnistamine	Punkt 14.2: staatuse muutmisega seotud märkuse lisamine
		Punkt 14.2: ajakohastamine seoses tähtajaga (1 aasta), mille jooksul kaupleja ei saa taotleda sama otsust
3.10	Esileht	Punkt 4: kirje lisamine muudatuste tabelisse
	Ulatus ja arhitektuur	Punkt 1.1: konteksti kirjelduse muutmine
		Punkt 1.3: kavandamise muutmine
		Punkt 1.7.4: uute rollide lisamine
	Taotluse vastuvõtmine	Punkt 2.2.2: taotluse passiivse vastuvõtmise selgitamine
		Punkt 2.2.3: lisateabe nõudega seotud märkuse lisamine
		Punkt 2.3: tulemuste kontrolli lisamine iga tolliotsusega seotud ülesande puhul
	Otsuse tegemine	Punkt 3.2: märkuse lisamine seoses otsuse tegemise tähtaja lõppemisega ning tulemuste kontrolli läbivaatamisega iga tolliotsusega seotud ülesande puhul
		Punkt 3.2.3: ülesande valideerimisega seotud märkuse lisamine
		Dokumendi pealkirja muutmine

	Konsulteerimine liikmesriikidega (I tüüp)	Punkt 7.2: nende loaliikide ajakohastamine, mille puhul kohaldatakse konsulteerimist (I tüüp)
	Konsulteerimine liikmesriikidega (II tüüp)	Dokumendi pealkirja muutmine
		Punkt 8.2: nende loaliikide ajakohastamine, mille puhul kohaldatakse konsulteerimist (I tüüp)
	Muutmine	Punkt 12.2: kogu dokumendi ajakohastamine, et lisada konsulteerimist käsitlev tekst ja teha väikesi muudatusi. Ülesande valideerimisega seotud märkuse lisamine.
	Tühistamine	Punkt 13.2: ülesande valideerimisega seotud märkuse lisamine
	Kehtetuks tunnistamine	Punkt 14.2: ülesande valideerimisega seotud märkuse lisamine
4.00	Kõik osad	Läbivaatamisel tehtud märkuste rakendamine, väikesed ümbersõnastamised ja parandused
	Esileht	Läbivaatamist käsitleva tabeli kustutamine
	Konsulteerimine liikmesriikidega (II tüüp)	Punkti 8.3 lisamine
4.10	Kõik osad	Liikmesriikidepoolse läbivaatamisel tehtud märkuste rakendamine
	Ulatus ja arhitektuur	Valideerimist käsitleva punkti lisamine
5.10	Kõik osad	Esisuurtähe ja sooneutraalse keele kasutamise ülevaatamine
	Esileht	Punkt 2: viitedokumentide ja kohaldatavate dokumentide ajakohastamine
	Ulatus ja arhitektuur	Punkt 5.1.2: maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadi veebisaidi aadressi ja kuvatõmmise ajakohastamine
		Punkt 5.3: tegevuste ajakava ja kuvatõmmise ajakohastamine
		Punkt 5.7.4.1: rolli „tollilubade haldamine“ väljajätmine ja tegevuse kirjelduste ajakohastamine
	Taotluse vastuvõtmine	Punkt 6.2.1: taotluse viitenumbri ülesehituse ajakohastamine
		Punkt 6.2.2: taotluse vastuvõtmise/tagasilükkamise konteksti ajakohastamine
		Punkt 6.3: vastuvõtmise tingimuste loetelu ajakohastamine
	Otsuse tegemine	Punkt 7.2.1: otsuse tegemisel aluseks võetavate tingimuste ja kriteeriumide ajakohastamine
		Punkt 7.2.3: tolliotsuse viitenumbri ülesehituse ajakohastamine
	Lisateabe küsimine	Punkt 9.2: konsulteeritava liikmesriigile saadetava lisateabe nõudega seotud märkuse muutmine
	Asjaomaste liikmesriikidega konsulteerimine (I tüüp)	Punkt 11.2: tähtaja lõppemise kinnituse lisamine teatavate tolliotsusega seotud ülesannete puhul ja tähtaja pikendamise nõude heakskiitmisest konsulteeritava liikmesriigi teavitamise ajakohastamine
	Kaebuse esitamise õigus	Punkt 14.2: otsuse tegemise tähtaja möödumisest tuleneva kaebuse esitamise õiguse väljajätmine
	Otsuse kehtivuse peatamine	Punkt 15.2: ärakuulamisõiguse kohaldamata jätmise lisamine
		Punkt 15.2.1: ärakuulamisõiguse kohaldamata jätmise lisamine

Customs Decisions Business User Guide	VER: 6.00
Muudatused	

	Otsuse muutmine	Punkt 16.2: muutmistaotluse tagasivõtmise lisamine, otsustuspädeva tolliasutuse andmete ajakohastamise ning nime ja aadressi muutmise protsessi lisamine
	Otsuse tühistamine	Punkt 17.2: tühistamise põhjuste ajakohastamine ja ärakuulamisõiguse kohaldamata jätmise lisamine
	Otsuse kehtetuks tunnistamine	Punkt 18.2: kehtetuks tunnistamise põhjuste ajakohastamine ja ärakuulamisõiguse kohaldamata jätmise lisamine
6.00	Kõik osad	Läbivaatamisel tehtud märkuste rakendamine, väikesed ümbersõnastamised ja parandused

5 TOLLIOTSUSTE HALDAMISE SÜSTEEM – ULATUS JA ARHITEKTUUR

5.1 SISSEJUHATUS

Esimest korda tolliliidu toimimise ajal tehakse nüüd kogu ELi hõlmavaid otsuseid (st otsuseid, mis kehtivad ja mida tunnustatakse kõikides liikmesriikides või mitmes liikmesriigis samal ajal).

Nüüdsest on ette nähtud taotlemis- ja otsustusprotsessi ühtne lähenemisviis kogu ELis ning ettevõtjatele mõeldud ainulaadne ELi kauplejaportaali, mis annab juurdepääsu üleeuroopalisele IT-süsteemile, nimelt tolliotsuste IT-süsteemile (CDS).

Tolliotsused on otsused, mida pädevad tolliasutused teevad ettevõtjate taotluste kohta. Võimalike otsuste valik on lai ja hõlmab tollimaksu tasumise edasilükkamist, halduskorra lihtsustamist, imporditud toodete tolliklassifikatsiooni jne. Teavet tolliotsuste kohta kasutatakse lõpuks tollideklaratsioonisüsteemides, tehingusüsteemides (ICS, NCTS, ECS) ja riiklikes tolli riskijuhtimissüsteemides.

Liidu tolliseadustikuga (edaspidi „tolliseadustik“), mida toetavad selle delegeeritud õigusakt ja rakendusakt, on kehtestatud põhimõte, et kogu teabevahetus peab olema elektrooniline, ja nähtud ette, et paberipõhiseid menetlusi võib kasutada ainult kindlaksmääratud erandjuhtudel. Tolliotsuste IT-süsteem hõlmab selle põhimõtte üksikasjalikku rakendamist IT-valdkonnas.

Tolliseadustikus on sätestatud ka õiguslik alus ühtse lähenemisviisi tagamiseks tolliotsustega seotud protsesside (alates algsetest taotlustest kuni lõpuks lubade andmisele) puhul ning tolliotsuste haldamisele ja säilitamisele üleeuroopalises IT-süsteemis. **Tolliotsuste IT-süsteem** on hübriidsüsteem, mis koosneb kesksest IT-süsteemist ja vabatahtlikest riiklikest IT-süsteemidest. Keskne IT-süsteem võimaldab liikmesriikidel, kellel ei ole riiklikku süsteemi, koondada kõik tolliotsuste taotlused ja load elektroonilises vormingus ühtsesse hoidlasse, mis on juurdepääsetav kõigile liikmesriikidele. Riiklike süsteeme rakendavad liikmesriigid avaldavad oma riiklikus IT-süsteemis menetletavate taotluste ja lubade staatuse teabe keskses IT-süsteemis, tagades nii kogu tolliotsustega seotud tegevuse tsentraliseeritud seire ELis.

Keskne IT-süsteem – **keskne tolliotsuste haldamise süsteem (CDMS)** – sisaldab teabevahetusmoodulit, mis lubab konsulteerida mitme liikmesriigiga, võimaldades seega teabevahetust kesksüsteemi ja ühe või mitme riikliku süsteemi vahel.

Kõik tehtud otsused (ja nende staatuse muudatused) tehakse kättesaadavaks keskse IT-süsteemi tarbijaviiteteenuste osas.

Tolli tarbijaviiteteenuste (CRS) hoidlas säilitatakse kõiki tehtud otsuseid. See on ELi ühtne andmebaas, kus säilitatakse kõiki ELis väljaantud lube. Keskne tolliotsuste süsteem ja riiklikud tolliotsuste süsteemid (CDS) peavad seda kasutama kõikide tehtud otsuste säilitamiseks.

Tolliotsuste IT-süsteemi toetab **ELi kauplejaportaali (TP)**, mis on kauplejate ja nende esindajate koordineerimiskeskus (nagu on sätestatud rakendusakti artiklis 10). Portaali annab juurdepääsu kõikidele Euroopa kauplejatele (üle 3 000 000 äriühingu), kes vajavad oma tegevuseks ELis tolliotsust. Ettevõtjad saavad selle portaali kaudu esitada taotlusi, jälgida oma taotluse staatust, võtta järelemeetmeid (nt muutmine), saada ülevaate tehtud või menetluses olevatest otsustest ja hallata enda suhtes tehtud otsuseid.

Eri osi ja nende omavahelisi seoseid on üksikasjalikumalt kirjeldatud punktis 5.7.

5.1.1 VIITED ÕIGUSSÄTETELE

Liidu tolliseadustik (artiklid 6, 16, 22, 23)

Liidu tolliseadustik võeti vastu 9. oktoobril 2013 Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusena (EL) nr 952/2013.

Liidu tolliseadustiku kohane delegeeritud õigusakt (artiklid 11–18, A lisa)

Tolliseadustiku delegeeritud õigusakt võeti vastu 28. juulil 2015 komisjoni delegeeritud määrusena (EL) 2015/2446.

Liidu tolliseadustiku kohane rakendusakt (artikkel 10, A lisa)

Tolliseadustiku rakendusakt võeti vastu 24. novembril 2015 komisjoni rakendusmäärusena (EL) 2015/2447.

Liidu tolliseadustikku käsitlev tööprogramm

13. detsembril 2019 võeti komisjoni rakendusotsusega (EL) 2019/2151 vastu liidu tolliseadustikuga ette nähtud elektrooniliste süsteemide väljaarendamise ja kasutuselevõtmise tööprogramm.

5.1.2 KONTEKSTI KIRJELDUS

Liidu tolliseadustiku üldteave on avaldatud Europa veebisaidil:

https://taxation-customs.ec.europa.eu/customs-4/union-customs-code_en.

Nagu on näidatud (Joonis 1), annab see lehekülg tolliseadustiku kohta teavet eelkõige järgmisel kujul:

- juhenddokumendid;
- ELi tolli tegevusprotsesside mudelid.

An official website of the European Union How do you know? ▾

 European Commission  English

Business, Economy, Euro

Taxation and Customs Union

Home | Taxation ▾ | Customs ▾ | Online services ▾ | Tenders and grants | News | Events

Home > Customs > Union Customs code

Union Customs Code

The Union Customs Code (UCC) is a key element of the ongoing actions to modernise EU customs. It provides a comprehensive framework for customs rules and procedures in the EU customs territory adapted to modern trade realities and modern communication tools. The Union Customs Code aims at a paperless and fully automated customs union. To achieve that objective, the Commission and the Member States have to upgrade some existing electronic systems and introduce some new ones for the completion of all customs formalities. The UCC entered into force on 1 May 2016, but some transitional arrangements still apply, most notably because not all of the electronic systems to deal with formalities are in place yet. [Read More](#) 

News: 24 February 2023 [UCC Work Programme Progress Report](#) 
Commission publishes a report on the progress in developing the electronic systems provided for under the Union Customs Code.

UCC - Legislation

Information about UCC legislation

UCC - Work Programme

UCC work programme, planning of the electronic systems defined in the UCC WP, further information about the individual projects and their scope

UCC BPM

EU customs BPM approach, EU customs BPM in ARIS BP, EU customs BPM user guide, VACD notation, BPMN 2.0 notation

EU Customs Data Model (EUCDM)

EU customs data model repository in native GEFEG FX format, EU customs data model html publication

eLearning courses and eBooks

Online learning materials to support the implementation of EU legislation and the dissemination of good customs and taxation practices

National customs administrations

Member States Customs websites

UCC - Guidance documents

These guidance documents are of an explanatory and illustrative nature.

UCC - Q&A

General provisions, origin, valuation, guarantees, import & entry, simplifications, TIR transit procedure after export, customs goods manifest

Share this page

 Twitter  Facebook  LinkedIn  E-mail [More share options](#)

Joonis 1. Tolliseadustiku veebisaidi avaleht

5.1.3 ELI TOLLI TEGEVUSPROTSESSIDE MUDELID

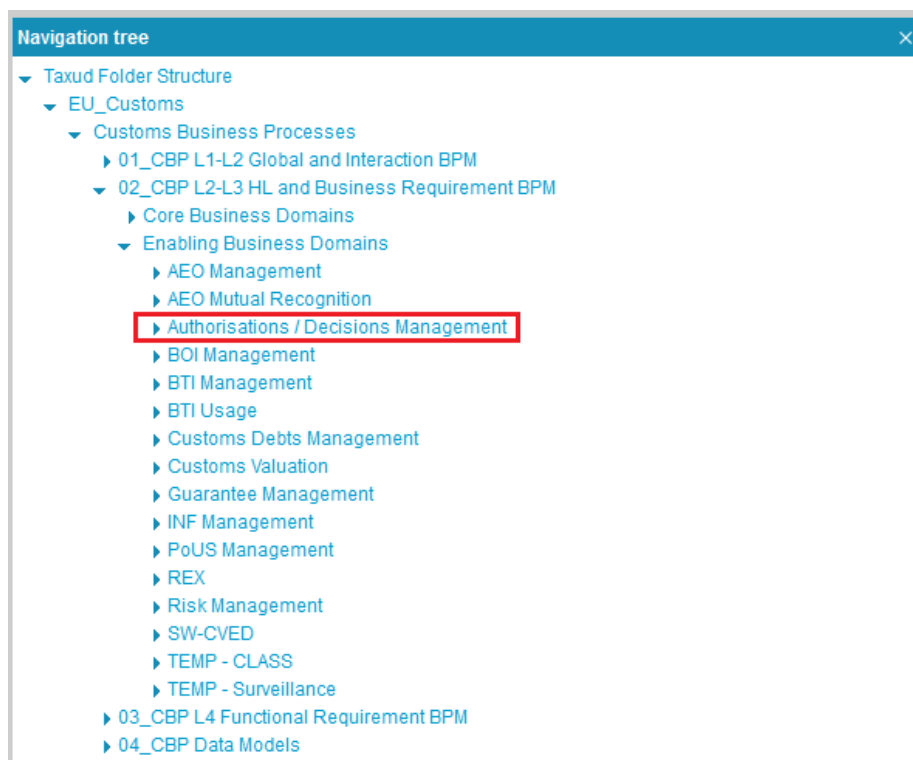
Tolliseadustikus ning selle delegeeritud õigusaktis ja rakendusaktis kirjeldatud tegevusprotsessid on modelleeritud. Tutvumiseks ja teabe saamiseks on kättesaadav väljaande „High Level and Business Requirements“ lõppversioon. See tegevusprotsesside mudelite väljaanne on vahetult kättesaadav järgmise lingi kaudu:

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

Sellel platvormil saab lubade/otsuste haldamisega seotud tegevusprotsesside mudelitele juurdepääsu järgmiselt:

Taxud Folder Structure > EU_Customs > Customs Business Processes > 02_CBP L2-L3 HL and Business Requirement BPM > Enabling Business Domains > Authorisations / Decisions Management.

Navigeerimispuud on kujutatud Joonis 2.



Joonis 2. Navigeerimispuu lubade/otsuste haldamiseks

5.2 TOLLIOTSUSTE SÜSTEEMI EELISED

Tolliotsuste süsteemi kasutamine annab mitu eelist.

Esiteks kasutatakse 22 taotluse/loaga tegelemiseks ainult üht üleeuroopalist süsteemi (tolliotsuste süsteem). See lihtsustab oluliselt taotluste/lubade haldamist ja võimaldab kõikidel tolliasutustel ühtselt tegutseda.

Teine eelis on taotluste/lubade haldamise menetluste ja andmenõuete ühtlustamine. Need ühtlustatud menetlused on kindlaks määratud ELi tolli tegevusprotsesside mudelitega.

Samuti tõhustab ELi kauplejaportaali (sätestatud rakendusakti artiklis 10) ainulaadse ettevõtjate autentimise ja juurdepääsu süsteemi (UUM&DS) kasutamine ettevõtjate suhtlust tolliga.

5.3 KAVANDAMINE

Uus tolliotsuste süsteem KÄIVITUS 2. oktoobril 2017. Alates sellest ajast toimub kogu teabevahetus (nt taotlused ja load) tolliotsuste süsteemi kasutades (tolliseadustiku artikli 6 lõige 1). Paberikandjal taotlusi seega enam ei menetleta.

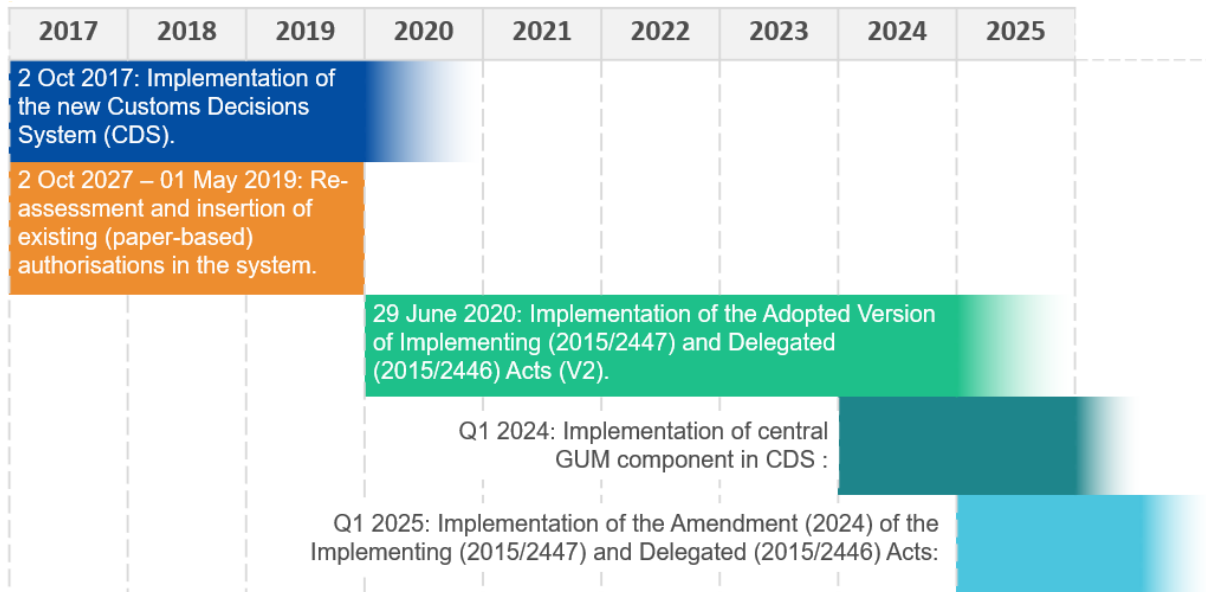
Ajavahemikus 2. oktoobrist 2017 kuni 1. maini 2019 tuli kõik olemasolevad (paberipõhised) load uuesti hinnata ja uude süsteemi sisestada.

Alates 2020. aasta 29. juunist on rakendatav tolliotsuste süsteem olnud vastavuses vastu võetud rakendusaktiga (2015/2447) ja delegeeritud õigusaktiga (2015/2446).

Alates 2024. aasta märtsist hõlmab tolliotsuste süsteem rakendatava tagatiste haldamise süsteemi kesksel komponenti, mida on kirjeldatud tagatiste haldamise süsteemi kasutusjuhendis [A05].

Rakendusakti (2015/2447) ja delegeeritud õigusakti (2015/2446) 2024. aasta muudatuste rakendamine peaks aset leidma 2025. aasta 1. kvartalis.

Joonis 3 on kujutatud nende tegevuste ajakava.



Joonis 3. Tegevuse ajakava

5.4 ULATUS

Tolliotsuste süsteemi eesmärk on menetleda lube ainulaadsel viisil sama elektroonilist infosüsteemi kasutades.

Komisjoni delegeeritud määruse A lisas on loetletud kõik võimalikud lubade ja otsuste liigid, mille kohta saab teha tolliotsuse. Tuleb siiski märkida, et tolliotsuste süsteem hõlmab neist ainult 22 (loetletud punktis 5.8). Tolliotsuste süsteemi alla ei kuulu järgmised load:

- AEOC: tollilihtsustuse õigusega volitatud ettevõtja staatuse luba;
- AEOS: turvalisuse ja julgeoleku valdkonna volitatud ettevõtja staatuse luba;
- AEOF: tollilihtsustuse õigusega / turvalisuse ja julgeoleku valdkonna volitatud ettevõtja staatuse luba;
- BOI: siduva päritoluinformatsiooniga seotud otsus;
- STI: siduva tariifiinformatsiooniga seotud otsus;
- REM: impordi- või eksporditollimaksu vähendamise otsus;
- REP: impordi- või eksporditollimaksu tagasimaksmise otsus.

Volitatud ettevõtja lube ja siduva tariifiinformatsiooniga seotud otsuseid säilitatakse jätkuvalt nende sihtotstarbelistes süsteemides.

5.5 MÕISTED

Tabel 4 on esitatud kasutusjuhendis kasutatud mõisted.

Termin	Määratlus
Taotleja	Isik, kes taotleb tollilt otsust (tegevusprotsesside mudelid).
Taotlus	Tollile esitatud ametlik taotlus tolliotsuse saamiseks.
Luba	Tolli poolt tollialaste õigusaktide alusel tehtud toiming, millega tehakse lahend üksikjuhu kohta ning millel on õiguslikud tagajärjed asjaomase isiku või asjaomaste isikute jaoks (tolliseadustiku artikli 5 punkt 39).
Konsulteeritav tolliasutus	Liikmesriik, kellel otsustuspädev tolliasutus on palunud aidata taotluse või olemasoleva otsusega seotud otsustusprotsessile kaasa teabe esitamise, kriteeriumide hindamise või muude abinõudega.
Toll/tolliasutus	Liikmesriikide tolliasutused, kes vastutavad tollialaste õigusaktide kohaldamise eest, ning muud asutused, kes on siseriikliku õiguse alusel volitatud kohaldama teatavaid tollialaseid õigusakte (tolliseadustiku artikli 5 punkt 1).
Tolliotsus	Selles kontekstis termini „luba“ sünonüüm.
Otsustuspädev tolliasutus	Tolliasutus, kes on pädev 1) otsust tegema ja 2) otsust haldama.
Ettevõtja	Isik, kes oma majandus- või kutsetegevuse kaudu on seotud tollialaste õigusaktidega hõlmatud tegevustega (tolliseadustiku artikli 5 punkt 5). Selles kontekstis kasutatakse ka terminit „kaupleja“.
Otsuse saaja	Isik, kellele otsus välja antakse. See võib viidata ka otsuse saaja esindajale (tegevusprotsesside mudelid).
Asjaomane liikmesriik	Liikmesriik, keda otsus otseselt mõjutab.
Mitme liikmesriigi otsus	Rohkem kui üht liikmesriiki mõjutav otsus või luba (rakendusakti artikli 10 lõige 1).
Ühe liikmesriigi otsus	Ainult üht liikmesriiki mõjutav otsus või luba.
Otsuse tegemise tähtaeg	Ajavahemik, mille jooksul tolliametnik peaks otsustama, kas kaupleja taotletud luba anda või mitte.

Tabel 4. Mõisted

5.6 SIDUSRÜHMAD

Selles punktis loetletakse eri sidusrühmad, kes esindavad tolliotsuste süsteemi lõppkasutajaid.

Kauplejaportaali kasutajad:

- **kaupleja:** nagu on kirjeldatud punktis 5.2, kasutatakse kaupleja kohta selles kontekstis ka termineid „ettevõtja“, „taotleja“ või „otsuse saaja“;
- **esindaja** on isik, kes võib tegutseda kaupleja nimel. Võimalik on ka kaudne esindamine. Teisisõnu võib esindaja **volitada** teist kasutajat, kes saab seega õiguse tegutseda tema nimel.

Tolliotsuste haldamise süsteemi kasutajad:

- **otsustuspädeva tolliasutuse tolliametnik** on tolliametnik, kes vastutab järgmise eest:
 - tolliasutusele esitatud taotluste vastuvõtmine või vastu võtmata jätmine;
 - lubade andmise või andmata jätmise otsuste tegemine tolliasutusele esitatud taotluste alusel;
 - antud lubade haldamine;
- **konsulteeritava tolliasutuse tolliametnik** on konsulteeritava tolliasutuse tolliametnik, kes vastutab konsulteerimistaotluse korral tagasiside andmise eest;

- **asjaomase liikmesriigi tolliametnik** on tolliametnik, kes võib lugeda ja/või esitada teavet asjaomase riigiga seotud lubade kohta.

Kauplejad ja esindajad kasutavad oma taotluste ja lubade haldamiseks kauplejaportaali (rakendusakti artikkel 10). Kauplejaportaali võib olla riiklik kauplejaportaali (NA TP) või Euroopa Liidu kauplejaportaali (EU TP).

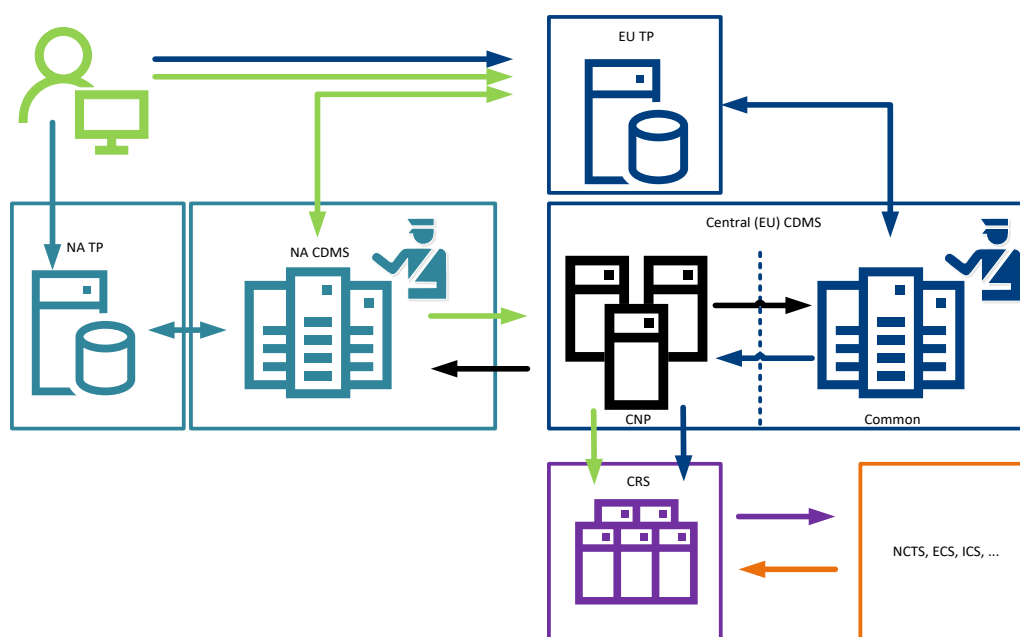
Tolliametnikud kasutavad taotluste ja lubade haldamiseks tolliotsuste haldamise süsteemi. See võib olla riiklik tolliotsuste haldamise süsteem (NA CDMS) või Euroopa Liidu tolliotsuste haldamise süsteem (EU CDMS).

5.7 TOLLIOTSUSTE SÜSTEEMI OSADE ARHITEKTUURI ÜLEVAADE

5.7.1 OSAD

Nagu käesoleva jaotise sissejuhatuses märgitud, on tolliotsuste IT-süsteem hübriidsüsteem, mis koosneb kesksest süsteemist ja vabatahtlikest riiklikest süsteemidest.

Kogu süsteem koosneb seega mitmest osast, millest mõni on riiklik üksus ja teised ELi/kesksed üksused. Joonis 4 on esitatud selle arhitektuuri ja võimalike teabevoogude (mida kirjeldatakse üksikasjalikumalt allpool) üldine ülevaade.



Joonis 4. Tolliotsuste süsteemi üldarhitektuur

Üldise arhitektuuri eri elementide loetelu on järgmine.

Kesksed osad:

- **EU TP:** ELi kauplejaportaali. See saab vahetada teavet järgmiste osadega:
 - **EU CDMS;**
 - **NA CDMS.**

- **Keskne EU CDMS:** keskne tolliotsuste haldamise süsteem. Selle võib jaotada järgmisteks osadeks:
 - o **ühisosa:** vastutab eri protsesside (nt muutmine, kehtetuks tunnistamine) haldamise eest. See vahetab teavet järgmiste osadega:
 - **EU TP;**
 - **CNP-moodul** (teabevahetus, teavitamine ja avaldamine);
 - o **CNP-moodul:** teabevahetuse, teavitamise ja avaldamise moodul. See vastutab teabevahetuse eest riiklike CDMSide ja CRSiga. See vahetab seega teavet järgmiste osadega:
 - **CDMSi ühismoodul;**
 - **NA CDMS** (hübriidlähenemisviis);
 - **CRS.**
- **CRS:** tolli tarbijaviitesüsteem. Selles registreeritakse kõik load, et neile saaks (tolliotsuste süsteemide) väliste vahenditega (NCTS, ICS jne) juurde pääseda. Samuti registreeritakse selles protsesside tulemused (nt tolliotsuse tühistamine). See moodul vahetab teavet järgmiste osadega:
 - o **EU CDMSi CNP-moodul;**
 - o **välised rakendused** (NCTS, ECS, ICS).

Riiklikud osad:

- **NA TP:** riiklik kauplejaportaal. See vahetab teavet järgmiste osadega:
 - o **NA CDMS.**
- **NA CDMS:** riiklik tolliotsuste haldamise süsteem. See saab vahetada teavet järgmiste osadega:
 - o **NA TP;**
 - o **EU CDMSi CNP-moodul** (hübriidlähenemisviis).

Järgmistes punktides selgitatakse, kuidas eri kasutajad saavad süsteeme tõhusalt kasutada ja neile juurde pääseda.

5.7.2 STRATEEGIAD

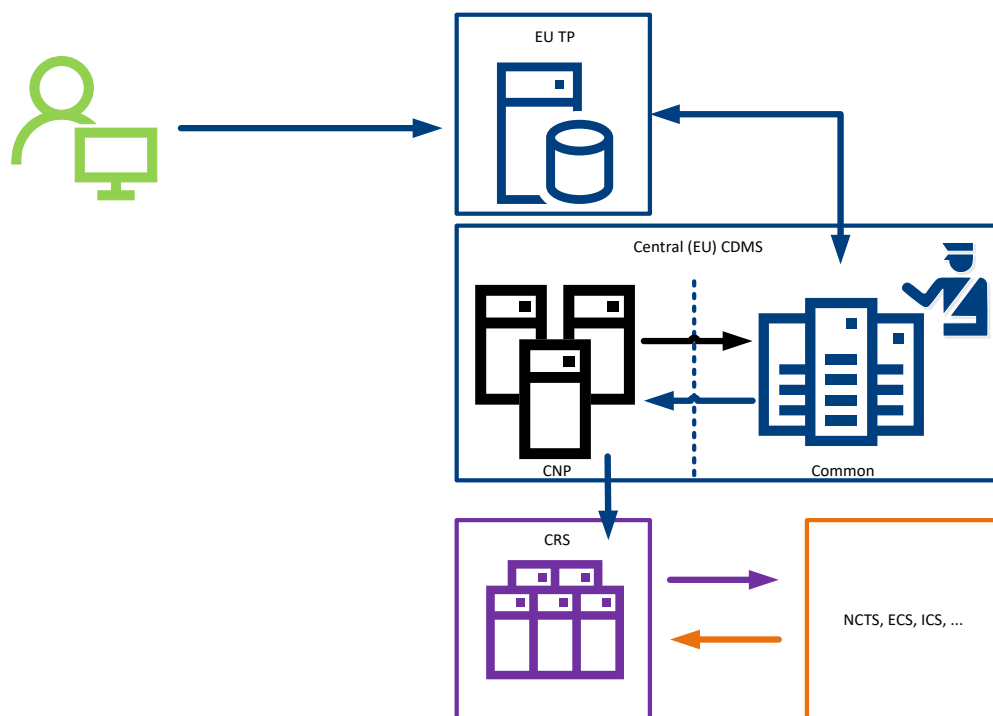
Nagu juba märgitud, võivad liikmesriigid otsustada kasutada ELi rakendusi või arendada välja enda omad.

Selleks et mõista eespool nimetatud osade omavahelist toimimist, selgitatakse järgmistes alapunktides seda, kus kaupleja saab riigi strateegiast olenevalt tolliotsust taotleda.

Kindlaks on määratud on kolm strateegiat: keskne lähenemisviis, mille korral liikmesriik kasutab ainult ELi rakendusi; riiklik lähenemisviis, mille korral liikmesriik kasutab ainult oma rakendusi, ja hübriidlähenemisviis, mille korral kasutatakse riiklike ja ELi rakenduste kombinatsiooni.

5.7.2.1 Strateegia 1: keskne lähenemisviis

Kui liikmesriik otsustab järgida kesksel lähenemisviisi, tuleb kõik taotlused esitada ELi kauplejaportaali kaudu. Loa andmise või andmata jätmise otsus tehakse ning edasine loa haldamine toimub keskses tolliotsuste haldamise süsteemis. Kesksel lähenemisviisi on kujutatud Joonis 5.



Joonis 5. Keskne lähenemisviis

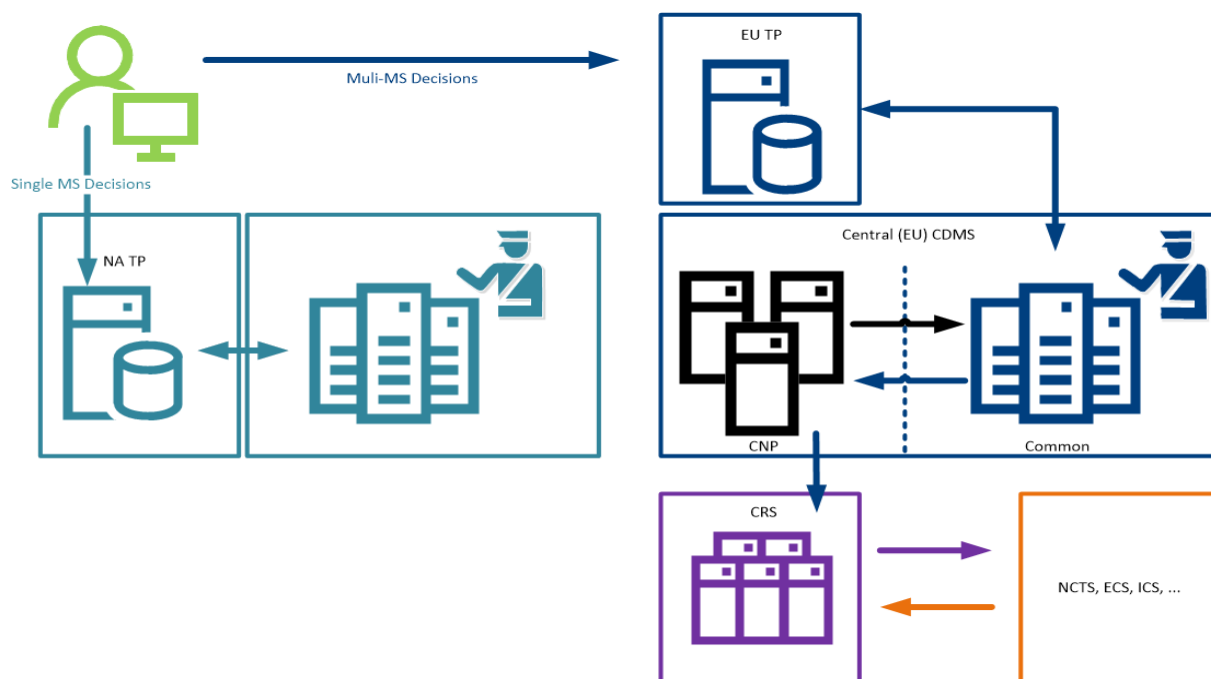
Kogu teave (ühe ja mitme liikmesriigi otsused) kopeeritakse tolli tarbijaviitesüsteemi ning on kättesaadav välistele teenustele ja rakendustele, mis vajavad (antud) lube.

5.7.2.2 Strateegia 2: keskne tolliotsuste haldamise süsteem ja riiklikud tolliotsuste haldamise süsteemid

Kui liikmesriigil on oma tolliotsuste haldamise süsteemi ja kauplejaportaali rakendused ning kui ta otsustab järgida keskse tolliotsuste haldamise süsteemi ja riiklike tolliotsuste haldamise süsteemide lähenemisviisi, tuleb taotlus esitada riikliku kauplejaportaali kaudu ja luba hallatakse riiklikus tolliotsuste haldamise süsteemis ainult siis, kui taotletakse ühe liikmesriigi luba (seega otsust ei avaldata tolli tarbijaviitesüsteemis).

Kõik mitme liikmesriigi otsuste taotlused tuleb ikkagi esitada ainult ELi kauplejaportaali kaudu. Seega kohaldatakse sama lähenemisviisi nagu keskse lähenemisviisi strateegia korral.

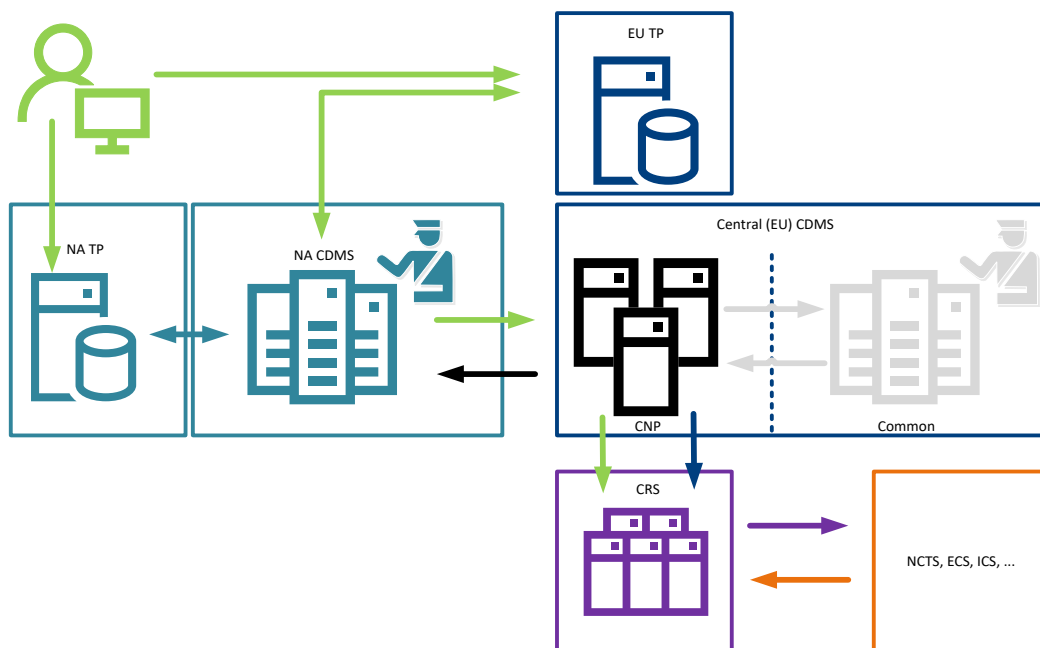
Keskse tolliotsuste haldamise süsteemi ja riiklike tolliotsuste haldamise süsteemide lähenemisviisi on kujutatud Joonis 6.



Joonis 6. Keskne tolliotsuste haldamise süsteem ja riiklikud tolliotsuste haldamise süsteemid

5.7.2.3 Strateegia 3: hübriidlähenemisviis

Kui liikmesriik valib hübriidlähenemisviisi, võivad ettevõtjad valida, kas nad esitavad taotluse riikliku kauplejaportaali või ELi kauplejaportaali kaudu. Mõlemal juhul vahetab kauplejaportaal teavet otse ja ainult riikliku tolliotsuste haldamise süsteemiga. Hübriidlähenemisviisi on kujutatud Joonis 7.



Joonis 7. Hübriidlähenemisviis

Ühe liikmesriigi otsuse korral on liikmesriigi otsustada, mis kauplejaportaali kasutatakse. Peale selle otsustab liikmesriik, kas otsused avaldatakse tolli tarbijaviitesüsteemis.

Mitme liikmesriigi otsuse korral tuleb kasutada ELi kauplejaportaali.

Riiklik tolliotsuste haldamise süsteem vahetab seejärel oma teabevahetuse, teavitamise ja avaldamise mooduli kaudu teavet keskse tolliotsuste haldamise süsteemiga.

Tuleb märkida, et hübriidlähenemisviisi kasutatav liikmesriik peab seda kasutama kõikide tolliotsuste puhul. Lisaks peab kogu teatava otsusega seotud teabevahetus toimuma sama portaali kaudu.

5.7.3 NÄITED

Allpool on toodud näiteid selle kohta, kuidas osalejad võivad IT-süsteemiga suhelda.

- Portugali ettevõtja soovib saada mitme liikmesriigi otsust (Portugal kasutab kesket lähenemisviisi). Ta täidab taotluse ELi kauplejaportaalis. Portugali tolliametnik menetleb taotlust keskses tolliotsuste haldamise süsteemis. Luba avaldatakse tolli tarbijaviitesüsteemis.
- Portugali ettevõtja soovib saada ühe liikmesriigi otsust (Portugal kasutab kesket lähenemisviisi). Ta täidab taotluse ELi kauplejaportaalis. Portugali tolliametnik menetleb taotlust keskses tolliotsuste haldamise süsteemis. Luba avaldatakse tolli tarbijaviitesüsteemis.
- Saksamaa ettevõtja soovib saada mitme liikmesriigi otsust (Saksamaa kasutab mitme liikmesriigi otsuste puhul kesket lähenemisviisi). Ta täidab taotluse ELi kauplejaportaalis. Portugali tolliametnik menetleb taotlust keskses tolliotsuste haldamise süsteemis. Luba avaldatakse tolli tarbijaviitesüsteemis.
- Saksamaa ettevõtja soovib saada ühe liikmesriigi otsust (Saksamaa kasutab ühe liikmesriigi otsuste puhul riiklikku lähenemisviisi). Ta täidab taotluse riiklikus kauplejaportaalis. Saksamaa tolliametnik menetleb taotlust riiklikus tolliotsuste haldamise süsteemis. Luba ei avaldata tolli tarbijaviitesüsteemis.
- Prantsusmaa ettevõtja soovib saada mitme liikmesriigi otsust (Prantsusmaa kasutab hübriidlähenemisviisi). Ta täidab taotluse riiklikus kauplejaportaalis või ELi kauplejaportaalis. Prantsusmaa tolliametnik menetleb taotlust riiklikus tolliotsuste haldamise süsteemis. Luba avaldatakse tolli tarbijaviitesüsteemis.

Liikmesriikide valikute täielik loetelu on kättesaadav maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadi veebisaidil https://ec.europa.eu/taxation_customs/business/customs-procedures/customs-decisions_en.

5.7.4 KUIDAS SAADA TAOTLUSTELE JUURDEPÄÄS?

5.7.4.1 Keskne tolliotsuste haldamise süsteem

Tolliametnikud tuleb identida CCN2-taristu abil. CCN2 kasutajad on seotud konkreetse liikmesriigiga. Kasutajate identimise ja nende kasutajarollide määramise eest vastutab asjaomane liikmesriik, kes kasutab CCN2 tööriistu. Tolliametnikud saavad tolliotsuste haldamise süsteemi IT-rakenduse kasutajaliidest kasutada CCN2 kaudu.

Tolliametnikud saavad teha päringuid, vaadata ja/või muuta teavet ainult seoses nende taotluste, lubade ja konsultatsioonidega, mille puhul nende liikmesriik on asjaomane liikmesriik ning nende tolliasutus on konsulteeritav või otsustuspädev tolliasutus. Nad saavad tolliametnike kasutajaliidese kaudu ka nende taotluste, lubade ja konsultatsioonidega seotud teateid.

Rakenduse funktsioonidele juurdepääsu kontroll põhineb ka nende kasutajarollidel. Kasutajarollid määratakse kindlaks organisatsiooni teenuste põhjal ja need annavad juurdepääsu funktsioonidele, mis on vajalikud nõutavate IT-ülesannete täitmiseks. Kasutajaroll annab loa kogu teabe saamiseks, mis on tolliametniku liikmesriigi käsutuses. Täiendavaid rolle saab määrata selleks, et taotluste ja lubade kohta käivate teabele oleks juurdepääs ainult selle lugemiseks või muutmiseks.

Tabel 5 on loetletud tolliotsuste haldamise süsteemis kättesaadavad rollid. (Tuleb märkida, et turvarollid määratakse samuti kindlaks CCN2 tasandil. Tolliotsuste haldamise süsteemi tolliametnike

kasutajaliidese rollid ja CCN2 rollid on kaardistatud üks ühele. Mõlemas keskkonnas on rolli nimetus sarnane¹ ja tegevuse kirjeldus identne.)

Ühel tolliametnikul võib olla mitu rolli.

Tolliotsuste haldamise süsteemi rolli nimetus	Tegevuse kirjeldus
Konsulteerimine	See roll tuleb tolliametnike kasutajaliidese kasutajatele määrata selleks, et nad saaksid liideses olevatele taotlustele/lubadele üksnes lugemisõigusega juurdepääsu. Kasutaja saab teha päringuid ja vaadata igat liiki tegevusandmeid, mida taotluste puhul hallatakse. Tolliametnike kasutajaliidese kasutajad saavad vaadata ainult oma otsustuspädevale tolliasutusele määratud konsultatsioone.
Tollitaotluste vastuvõtmine	See roll tuleb tolliametnike kasutajaliidese kasutajatele määrata taotluse vastuvõtmise protsessi teostamiseks. See protsess algatatakse taotlusvormi lisadokumentide (kui need on nõutavad) saamisel. Tolliametnike kasutajaliidese kasutajatel on õigus võtta liidest kasutades vastu tollitaotlusi oma otsustuspädeva tolliasutuse eest.
Tolliotsuste tegemine	See roll tuleb tolliametnike kasutajaliidese kasutajatele määrata otsuse tegemise protsessi teostamiseks. See protsess algab, kui taotlus on taotluse vastuvõtmise protsessi käigus vastu võetud. Tolliametnike kasutajaliidese kasutajatel on õigus teha liidest kasutades tolliotsuseid oma otsustuspädeva tolliasutuse eest.
Tollilubade kordushindamine	See roll tuleb tolliametnike kasutajaliidese kasutajatele määrata otsuste kordushindamise protsessi teostamiseks. See protsess algab järgmistel juhtudel: – kui otsuse saajalt saadakse teavet, mis võib mõjutada otsuse jätkuvat kehtivust või sisu; – kui tolliametnik on registreerinud kordushindamise kavatsuse; – kui otsuse kordushindamiseks saadakse teavet teiselt asutuselt. Tolliametnike kasutajaliidese kasutajatel on õigus teha kasutajaliidest kasutades tollilubade kordushindamist oma otsustuspädeva tolliasutuse eest.
Tollilubade peatamine	See roll tuleb tolliametnike kasutajaliidese kasutajatele määrata otsuse kehtivuse peatamise protsessi läbiviimiseks. See protsess algab järgmistel juhtudel: – kui asutusel on piisav põhjus, et pidada vajalikuks otsus kehtetuks tunnistada, seda muuta või see tühistada; – kui kordushindamise läbinud otsus on vaja peatada; – kui otsuse saaja esitas peatamistaotluse koos meetmete ja nende võtmise tähtajaga, algab protsess otsustuspädeva tolliasutuse jaoks; – kui asutus leiab, et otsuses ettenähtud tingimuste või selle alusel kehtestatud kohustuste täitmise võib tagada otsuse saaja võetavate meetmetega. Tolliametnike kasutajaliidese kasutajatel on õigus peatada liidest kasutades tollilube oma otsustuspädeva tolliasutuse eest.
Peatamise lõpetamine	See roll tuleb tolliametnike kasutajaliidese kasutajatele määrata peatamise lõpetamise protsessi teostamiseks. See protsess algab järgmistel juhtudel: – kui tühistamise, kehtetuks tunnistamise või muutmise tingimuste kindlakstegemise tähtaeg möödub; – kui otsus, mille kehtivus on peatatud, ei vasta kehtetuks tunnistamise, tühistamise või muutmise tingimustele; – kui möödub tähtaeg selle kindlakstegemiseks, kas meetmed vastavad tingimustele või aitavad täita kohustusi; – kui otsuse saaja on võtnud otsustuspädevat tolliasutust rahuldavad meetmed, mis on vajalikud tingimuste või kohustuste täitmiseks; – kui otsuse, mille kehtivus on peatatud, muudatus on jõustunud.

¹ CCN2 rolli nimetuse saamiseks ühendatakse „CCN2.Role.CDMS.“ ja tolliotsuste haldamise süsteemi rolli nimetus kaamelkirjas (Camel case). Tolliotsuste haldamise süsteemi rolli „Accept Customs Application“ (tollitaotluse vastuvõtmine) CCN2 vaste on näiteks „CCN2.Role.CDMS.AcceptCustomsApplication“.

Tolliotsuste haldamise süsteemi rolli nimetus	Tegevuse kirjeldus
	Tolliametnike kasutajaliidese kasutajatel on õigus lõpetada liidest kasutades peatamine oma otsustuspädeva tolliasutuse eest.
Tollilubade muutmine	See roll tuleb tolliametnike kasutajaliidese kasutajatele määrata otsuse muutmise protsessi teostamiseks. See protsess algab järgmistel juhtudel: – kui loa omanik soovib luba muuta, võib ta esitada otsustuspädevale tolliasutusele muutmistaotluse; – kui üks või mitu loa andmise tingimust ei olnud või ei ole enam täidetud või kui otsus ei vasta kehtivatele õigusaktidele, registreerib tolliametnik teatava otsuse muutmise kavatsuse põhjused. Lisaks sellele registreerib tolliametnik kavandatud muudatuse. Selles viidatakse tegelikele väärtustele tolliotsustes, mida tahetakse muuta: – kui otsuse kordushindamise, kehtivuse peatamise või tühistamise protsess lõpeb ja otsust on vaja muuta, käivitub otsuse muutmise protsess. Tolliametnike kasutajaliidese kasutajatel on õigus muuta liidest kasutades tollilube oma otsustuspädeva tolliasutuse eest.
Tollilubade kehtetuks tunnistamine	See roll tuleb tolliametnike kasutajaliidese kasutajatele määrata otsuse kehtetuks tunnistamise protsessi teostamiseks. See protsess algab järgmistel juhtudel: – kui tolliametnik teeb kindlaks vajaduse luba kehtetuks tunnistada, registreerib tolliametnik loa kehtetuks tunnistamise kavatsuse tolliotsuste süsteemis; – kui otsuse tühistamise, kordushindamise või peatamise protsess lõpeb ja luba on vaja kehtetuks tunnistada; – kui loa omanik esitab loa kehtetuks tunnistamise taotluse. Tolliametnike kasutajaliidese kasutajatel on õigus tunnistada liidest kasutades tollilube kehtetuks oma otsustuspädeva tolliasutuse eest.
Tollilubade tühistamine	See roll tuleb tolliametnike kasutajaliidese kasutajatele määrata otsuse tühistamise protsessi teostamiseks. See protsess algab järgmistel juhtudel: – kui tolliametnik teeb kindlaks, et otsus ei vasta enam tollialastele õigusaktidele, või kui otsus on tehtud taotlejalt saadud ebaõige või puuduliku teabe põhjal või kui otsus tuleb tühistada ilma ärakuulamisõiguse protsessita kooskõlas tolliseadustiku artikli 22 lõikega 6 või kui kordushindamise tulemus näitab, et otsus tuleb tühistada; – kui kordushindamise või peatamise tulemus näitab, et otsus tuleb tühistada, registreerib tolliametnik otsuse tühistamise kavatsuse. Tolliametnike kasutajaliidese kasutajatel on õigus tühistada liidest kasutades tollilube oma otsustuspädeva tolliasutuse eest.
Konsulterimistaotluste menetlemine	See roll tuleb tolliametnike kasutajaliidese kasutajatele määrata konsulterimistaotluste menetlemiseks, kui tegemist on otsuse tegemise protsessi käigus konsulteeritud liikmesriigiga. Tolliametnike kasutajaliidese kasutajatel on õigus menetleda liidest kasutades konsulterimistaotlusi, mille teised liikmesriigid on esitanud tema otsustuspädevale tolliasutusele.
Konsulterimine liikmesriikidega	See roll tuleb määrata tolliametnike kasutajaliidese kasutajatele selleks, et konsulteerida liikmesriigiga otsuse tegemise, otsuse muutmise või otsuse kordushindamise protsessi käigus. Tolliametnike kasutajaliidese kasutajatel on õigus konsulteerida liidest kasutades liikmesriikidega oma otsustuspädeva tolliasutuse eest.
Tollilubade loomine	See roll tuleb tolliametnike kasutajaliidese kasutajatele määrata loa andmiseks pärast taotluse vastuvõtmist. Tolliametnike kasutajaliidese kasutajatel on õigus luua kasutajaliidest kasutades tollilube oma otsustuspädeva tolliasutuse eest.
Tolliasutuse klientide haldamine	See roll tuleb tolliametnike kasutajaliidese kasutajatele määrata tolliametnike ja tolliasutuse vaheliste uute seoste lisamiseks. Tolliametnike kasutajaliidese kasutajatel on õigus hallata oma liikmesriigi teatava otsustuspädeva tolliasutuse tolliametnikke.
Mitteautomaatsete ülesannete määramine	See roll tuleb tolliametnike kasutajaliidese kasutajale määrata ülesannete määramiseks teistele kasutajatele. Tolliametnike kasutajaliidese kasutajatel on

Tolliotsuste haldamise süsteemi rolli nimetus	Tegevuse kirjeldus
	õigus määrata kasutajaliidest kasutades ülesandeid kasutajatele oma otsustuspädevas tolliasutuses.
Mitteautomaatsete ülesannete valideerimine	Tolliametnike kasutajaliidese kasutaja, kellele see roll määratud on, saab juurdepääsu valideerimisplokile.

Tabel 5. Tolliotsuste haldamise süsteemi rollid

5.7.4.1.1 Valideerimine

Enne viimase mitteautomaatse ülesande täitmist alljärgnevates põhiprotsessides:

- otsuse tegemine;
- otsuse muutmine;
- otsuse kehtivuse peatamine;
- otsuse kehtetuks tunnistamine;
- otsuse tühistamine,

peab tavapäraselt vastutava tolliametniku lõpliku otsuse kinnitama kasutaja, kellel on mitteautomaatsete ülesannete valideerimise roll, samuti enne otsuse jõustumist täidetava asjaomase mitteautomaatse ülesandega seotud vastav roll. Valideerimise järelmeetmena peab kas tavapäraselt vastutav tolliametnik otsuse (või selle teatavad osad) enne uuesti valideerimise taotlemist läbi vaatama või, juhul kui otsus valideeritakse, jõustub otsus vahetult. Selle mehhanismiga järgitakse nn nelja silma põhimõtet enne lõpliku otsuse tegemist.

5.7.4.2 ELi kauplejaportaali

Ettevõtjast kasutajate identimiseks tuleb kasutada UUM&DS-süsteemi, mis on kasutajate haldamise süsteem üleeuroopalisel tasandil. Kasutajate identimise ning nende ja ettevõtjate seoste tuvastamise eest UUM&DSis vastutavad liikmesriigid, kes kasutavad oma riiklikku ettevõtjast kasutajate haldamise süsteemi. Ettevõtjast kasutajad saavad kauplejaportaali juurdepääsu interneti teel.

Ettevõtjast kasutajad või esindajad saavad teha päringuid ja vaadata või muuta teavet ainult seoses oma taotluste ja lubadega.

ELi kauplejaportaalis on samuti kindlaks määratud teatavad kasutajarollid.

ELi kauplejaportaali rolli nimetus	Tegevuse kirjeldus
Tolliotsuste vaatamise profiil	Saab vaadata kauplejaportaali ühiseid osi ning tolliotsuste taotluste ja lubade haldamisega seotud teavet.
Tolliotsuste haldamise profiil	Saab vaadata kauplejaportaali ühiseid osi ning vaadata ja sisestada tolliotsuste taotluste ja lubade haldamisega seotud teavet.
Tolliotsuste täitevprofiil	Saab vaadata kauplejaportaali ühiseid osi ning vaadata, sisestada ja esitada tolliotsuste taotluste ja lubade haldamisega seotud teavet.

Tabel 6. ELi kauplejaportaali rollid

Olenevalt liikmesriigist võib ettevõtjatel olla esindaja (esimese ja teise tasandi delegeerimine). Teave selle kohta, kas teie liikmesriik pakub sellist võimalust, on esitatud jaotises „How can I access the system?“ („Kuidas süsteemile juurde pääseda?“) maksunduse ja tolliliidu peadirektoraadi tolliotsuste veebisaidil https://ec.europa.eu/taxation_customs/business/customs-procedures/customs-decisions_en.

5.7.4.3 Riiklik rakendus

Riiklike rakendustega ühendumiseks pöörduge oma riikliku asutuse poole.

5.8 LUBADE LIIGID

Tolliotsuste süsteemi kaudu antavad load on liigitatud viide rühma.

Igale loaliigile on määratud kordumatu kood. Need koodid ja lubade rühmad on loetletud Tabel 7.

Loa liik		Kood
Kauba suunamine tolliprotseduurile ja ajutine ladustamine		
Luba tollideklaratsiooni esitamiseks deklarandi arvestuskande vormis, sh ekspordiprotseduuri korral		EIR
Keskse tollivormistuse luba		CCL
Lihtsustatud tollideklaratsiooni kasutamise luba		SDE
Volitatud banaanikaaluja staatuse luba		AWB
Enesehindamise luba		SAS
Ajutise ladustamise koha pidamise luba		TST
Eriprotseduurid		
Tolliladustamiseks ladustamiskoha pidamise luba	Tüüp 1	CW1
	Tüüp 2	CW2
	Eratolliladu	CWP
Seestöötlemissprotseduuri kasutamise luba		IPO
Välistöötlemisprotseduuri kasutamise luba		OPO
Lõppkasutusprotseduuri kasutamise luba		EUS
Ajutise impordi protseduuri kasutamise luba		TEA
Transiit		
Liidu transiitvedude volitatud kaubasaaja staatuse luba		ACE
TIR-vedude volitatud kaubasaaja staatuse luba		ACT
Liidu transiitvedude volitatud kaubasaatja staatuse luba		ACR
Volitatud väljastaja staatuse luba		ACP
Eriliste tõkendite kasutamise luba		SSE
Vähendatud andmenõuetega transiidideklaratsiooni kasutamise luba		TRD
Elektroonilise transpordidokumendi tollideklaratsioonina kasutamise luba		ETD
Regulaarlaevaliin		
Regulaarlaevaliini avamise luba		RSS

Loa liik	Kood
Muud taotlused²	
Üldtagatise esitamise, sh võimaliku vähendamise või vabastamise luba	CGU
Tasumise edasilükkamise luba	DPO
Kauba tolliväärtuse osaks olevate summade kindlaksmääramise lihtsustamise luba	CVA

Tabel 7. Loaliikide koodid

5.9 ÜHE JA MITME LIIKMESRIIGI OTSUSED

Nagu punktis 5.5 määratletud, on ühe liikmesriigi otsus ainult üht liikmesriiki mõjutav otsus, samal ajal kui mitme liikmesriigi otsus on rohkem kui üht liikmesriiki mõjutav otsus. Need kaks parameetrit põhinevad komisjoni rakendusmääruse A lisas määratletud andmeelemendil „Territoriaalne kehtivus“.

Selle andmeelemendi määratlus on järgmine:

Andmeelement 31 04 000	Kood: 1x
Territoriaalne kehtivus – liit	Riigikood: 99x

Tabel 8. Andmeelemendi „Territoriaalne kehtivus – liit“ määratlus

Sel juhul on koodi võimalikud väärtused järgmised:

- 1 kõigis liikmesriikides kehtiv taotlus või luba;
- 2 teatavates liikmesriikides kehtiv taotlus või luba;
- 3 ühes liikmesriigis kehtiv taotlus või luba.

Seejuures tähistavad kood 1 ja kood 2 mitme liikmesriigi otsuseid ja kood 3 tähistab ühe liikmesriigi otsust.

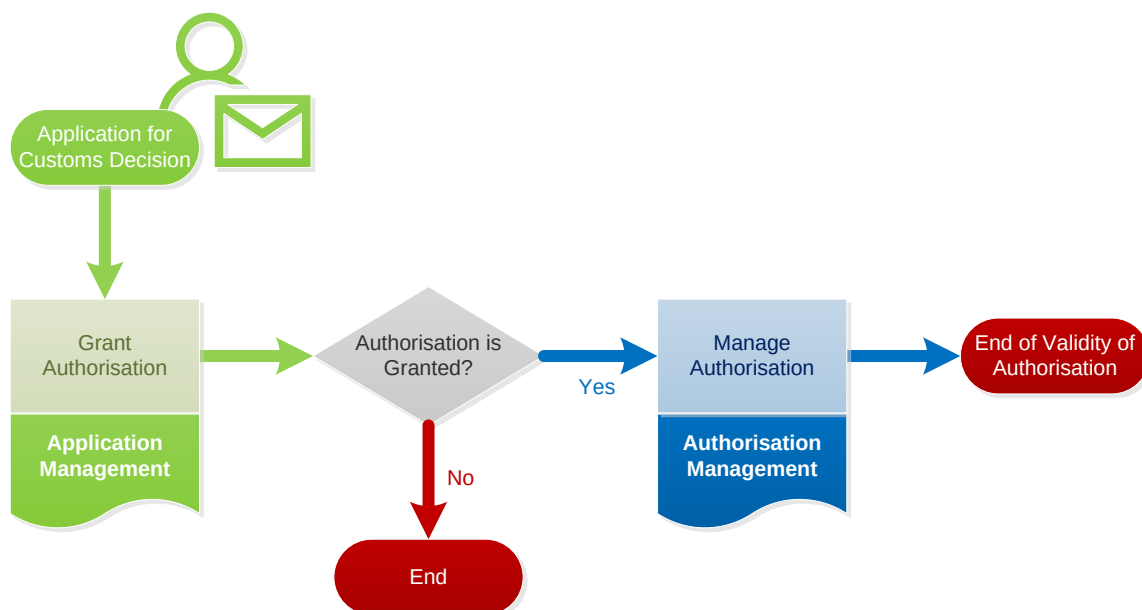
Taotleja peab koodi 2 (teatavates liikmesriikides kehtiv taotlus või luba) puhul taotluses sõnaselgelt loetlema kõik liikmesriigid, kus otsus peaks kehtima.

5.10 ETTEVÕTLUS

Tolliotsustega seotud tegevuse võib jaotada kaheks põhietapiks.

1. **Loa andmine**, mis algab, kui kaupleja või tema esindaja esitab tolliotsuse taotluse. See etapp hõlmab eelkõige asjaomase liikmesriigiga konsulteerimist ja lõpeb ühel järgmistest juhtudest:
 - taotlus lükatakse tagasi (st taotlust ei võeta vastu);
 - taotlus võetakse tagasi;
 - luba antakse;
 - luba ei anta.
2. **Loa haldamine**, mis algab niipea, kui luba on antud. Loa kehtivus jätkub ja seda saab mitmel viisil ajakohastada. See teine etapp lõpeb, kui luba enam ei kehti.

² Neid nimetatakse ka standardprotseduuride taotlusteks, eelkõige punktis 5.1.3 osutatud tegevusprotsesside puhul.



Joonis 8. Tolliotsustega seotud tegevuse kõrgetasemeline protsess

5.10.1 LOA ANDMINE

Loa andmiseks peab taotlus läbima kaks põhiprotsessi:

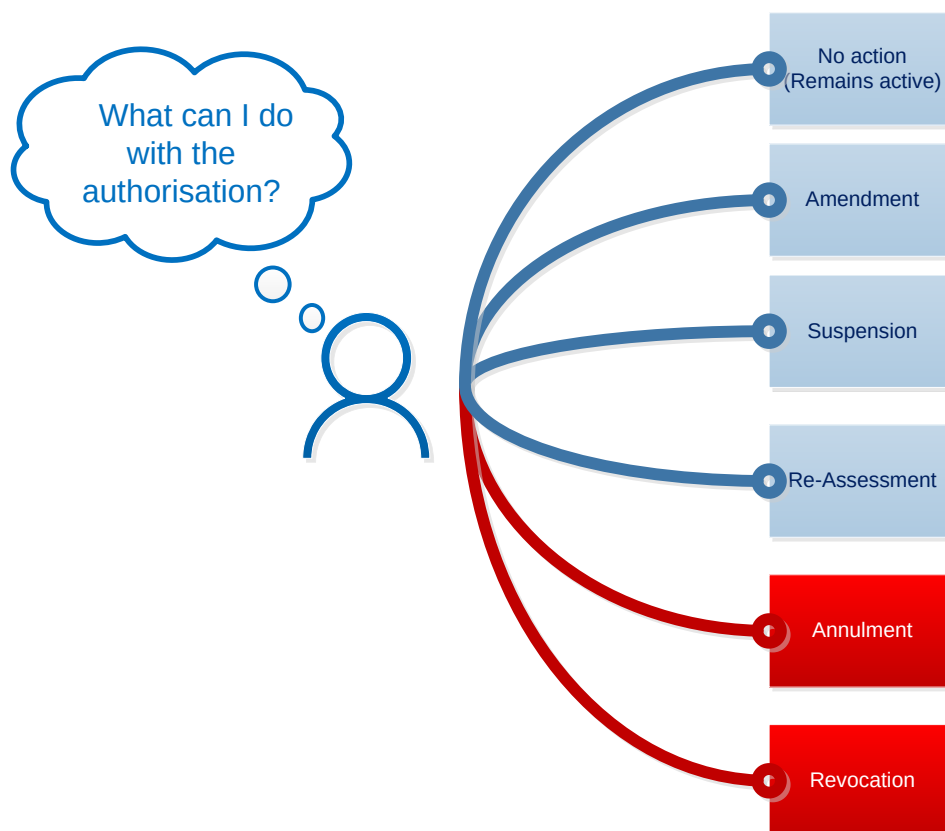
- taotluse vastuvõtmine;
- otsuse tegemine.

Esimese etapi (**taotluse vastuvõtmine**) eesmärk on kontrollida tingimuste esimese paketi (vastuvõtmise tingimused) kehtivust. Kui kõik vastuvõtmise tingimused on täidetud, algab järgmine etapp. Esimene etapp võib kesta kuni 30 päeva (tolliseadustiku artikli 22 lõige 2) ja see tähtaeg võib veidi pikeneda, kui toll võtab kauplejaga ühendust lisateabe saamiseks.

Teises etapis (**otsuse tegemine**) analüüsib tolliametnik taotlust põhjalikumalt ja kontrollib lisaks, kas taotleja täidab loa andmise tingimusi ja kriteeriume.

Otsustuspädev tolliasutus võib selleks vajada asjaomaste liikmesriikide asutuste abi ja/või küsida lisateavet kauplejalt. Seepärast on ette nähtud teabevahetus nende sidusrühmadega. Teiselt poolt võib taotleja oma taotlust veidi kohandada, et aidata tolliametnikul otsust teha. Teine etapp kestab loa liigist olenevalt 30–120 päeva (tolliseadustiku artikli 22 lõige 2) ja seda võib teatavatel tingimustel pikendada. Olgu öeldud, et see tähtaeg on toodud vaid näitena. Tolliametnik peab igal juhul tegema süsteemis lõpliku otsuse, isegi kui tähtaeg on möödunud.

5.10.2 LOA HALDAMINE



Joonis 9. Meetmed, mida saab võtta pärast loa andmist

Kohe kui kauplajale on antud luba, saab selle loa suhtes võtta täiendavaid meetmeid:

- mitte midagi teha: loaga on kõik korras ja see jääb kehtima;
- otsust muuta, et ajakohastada üht või mitut loa andmeelementi (tolliseadustiku artiklid 22, 23 ja 28 ning rakendusakti artikkel 10);
- otsuse teatavaks ajaks peatada, nii et see sel ajal enam ei kehti (delegeeritud õigusakti artiklid 16, 17 ja 18, tolliseadustiku artikkel 6 ning rakendusakti artikkel 10);
- otsuse ümber hinnata, et kontrollida, kas antud luba vastab jätkuvalt algsetele tingimustele ja kriteeriumidele (delegeeritud õigusakti artikkel 15);
- otsuse tühistada, et otsus ei oleks enam kasutatav – nagu seda ei oleks kunagi olemas olnud (tolliseadustiku artiklid 23 ja 27 ning rakendusakti artikkel 10);
- otsuse kehtetuks tunnistada, et otsus ei oleks enam kasutatav – kuid sellest jääb maha jälg (tolliseadustiku artiklid 22, 23 ja 28, delegeeritud õigusakti artiklid 16 ja 18 ning rakendusakti artiklid 10, 15 ja 259).

5.10.3 ASJAOMASTE LIIKMESRIIKIDE TEAVITAMINE

Mõne loa puhul on asjaomaseid liikmesriike rohkem kui üks. Asjaomased liikmesriigid määrab taotluse esitamisel taotleja taotletud territoriaalse kehtivuse põhjal kindlaks tolliotsuste süsteem.

Otsustuspädev tolliasutus võib enne otsuse tegemist **konsulteerida** võimalike asjaomaste liikmesriikidega (rakendusakti artikkel 14). Peale selle teatatakse tegelikult asjaomastele liikmesriikidele

(st liikmesriikidele, kelle suhtes tolliametnik loa annab) igal juhul sellise loa andmisest, mille puhul nad on asjaomased liikmesriigid.

Kui luba on antud, tuleks asjaomastele liikmesriikidele anda teada igasugusest loa muutmisest. Seepärast teavitatakse iga protsessi käigus, mis hõlmab loa staatuse ja/või loas sisalduvate andmete muutmist, asjaomaseid liikmesriike automaatselt loa ajakohastamisest.

5.11 OLEMASOLEVATE LUBADE ÜLEVIIMINE

Kuna alates tolliotsuste süsteemi käivitumisest ei saa paberkandjal taotlusi ja lube enam menetleda, tuleb olemasolevad load üle viia.

Kui luba on väljastatud enne 1. maid 2016, läbis see kordushindamise enne 1. maid 2019 (rakendusakti artikli 345 ja delegeeritud õigusakti artikli 250 lõike 1 kohaselt). Asjakohasel juhul anti uus luba, mis tuli lisada süsteemi (kordushindamise läbinud luba tunnistati kehtetuks). Kui uut luba ei olnud vaja, tunnistati kordushindamise läbinud luba kehtetuks (ja seda ei kodeeritud).

Kui luba on väljastatud ajavahemikus 1. maist 2016 kuni süsteemi käivitumiseni, ei pruugi luba sisaldada kõiki andmeelemente, mida süsteem vajab (vastavalt rakendusmääruse artikli 2 lõikele 4). Sellisel juhul peavad tolliasutused enne loa süsteemi lisamist küsima kauplejalt puuduva teabe. Kõik load kodeeritakse süsteemis (kui need on veel aktiivsed).

6 TAOTLUSE VASTUVÕTMINE

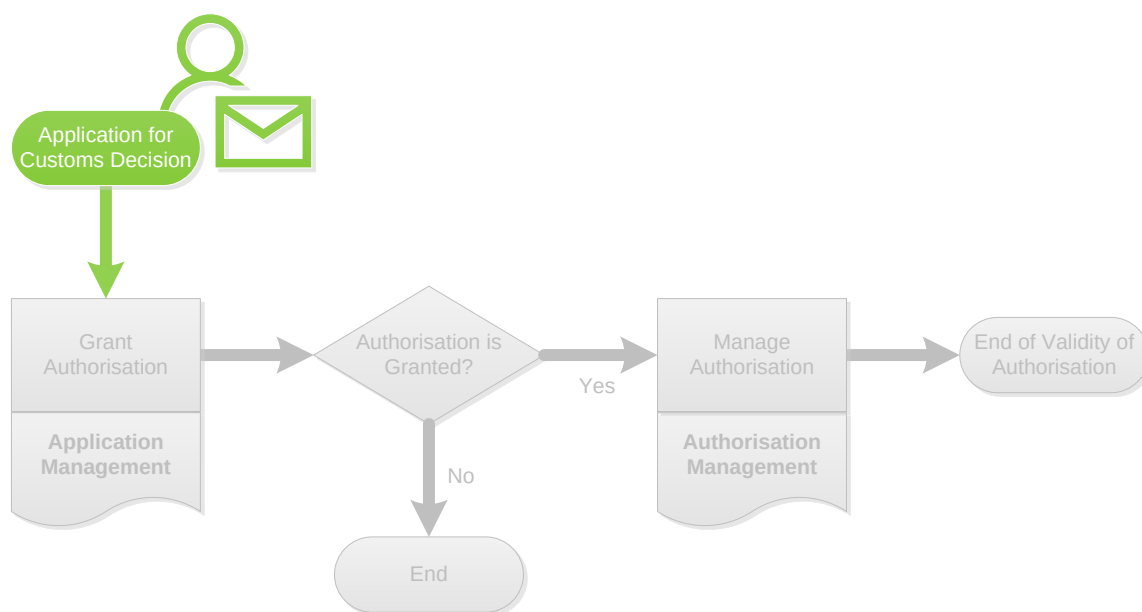
6.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Taotleja/kaupleja
- Otsustuspädev tolliasutus

6.2 TEGEVUS

Taotluse vastuvõtmine algab siis, kui kaupleja esitab tolliotsuse taotluse. See on esimene samm, mis tuleb loa saamiseks astuda.

Tolliotsuste protsessi üldises ülevaates on vastuvõtmist kujutatud protsessi esimeses osas, nagu on näidatud Tabel 10.



Joonis 10. Taotluse vastuvõtmine tolliotsuste protsessi osana

6.2.1 EESMÄRGID JA TEGEVUSVOOG

Kui taotlus on esitatud ja tolliotsuste süsteemis valideeritud, määratakse sellele automaatne ja kordumatu *taotluse viitenumber*. See on üles ehitatud järgmiselt:

[riigikood][loaliigi kood][juhuslikud tähemärgid]

Näide: LUCGULU700000-2023-A-WLE165

mis sisaldab järgmist:

- **riigikood**, st taotluse eest vastutava tolliasutuse riigi kahekohaline ISO-kood (näites „LU“ ehk Luksemburg);

- **loaliigi** kood, mis on esitatud esimeses dokumendis „Tolliotsuste süsteem – ulatus ja arhitektuur“ (näites „CGU“, mis tähistab üldtagatise kasutamise (sh tagatisest vabastamise) luba);
- **juhuslikud tähemärgid** luuakse automaatselt (kuni 29 tähemärki, näites „LU700000-2023-A-WLE165“). Tolliotsuste haldamise süsteem kasutab juhuslike tähemärkide kindlaksmääramiseks vaikumisi järgmist algoritmi:
 - o otsustuspädev tolliasutus;
 - o sidekriips („-“);
 - o jooksev aasta;
 - o sidekriips („-“);
 - o täht „A“;
 - o sidekriips („-“);
 - o 3 juhuslikku tähte;
 - o järjestuse number.

Vastuvõtmise protsessi peamise eesmärgina analüüsib toll seejärel taotlust ja tolliametnik otsustab esimeste kontrollide (vastuvõtmise tingimused) põhjal, kas taotluse saab vastu võtta või mitte.

Kui taotlus võetakse vastu, jätkab tolliametnik analüüsi, tehes täiendavalt kindlaks, kas taotleja ja taotlus vastavad loa andmise kriteeriumidele. Seda täiendavat sammu on kirjeldatud järgmises peatükis („Otsuse tegemise protsess“).

Kui taotlust ei võeta vastu, siis protsess lõpeb ja kauplejale teatatakse tingimused, mida ta ei täitnud. Tal on siiski lubatud esitada uus taotlus.

6.2.2 VASTUVÕTMISE TINGIMUSED

Nagu eespool märgitud, teeb toll taotluse vastuvõtmiseks mitu kontrolli. Lisaks sellele kontrollib süsteem teatavate tingimuste täitmist taotluse sisu põhjal automaatselt.

Need kontrollid on loaliigist olenevalt erinevad. Kõigi loaliikide puhul kõiki kontrolle ei tehta. Punktis 6.3 on üksikasjalik loetelu sellest, mis kontrollid tuleb teha.

Registreerides, kas vastuvõtmise tingimused on täidetud, peaks tolliametnik iga kontrolli puhul märkima ühe järgmistest tulemustest:

Kontrolli tulemus
Jah
Ei
Edasi lükatud

Tabel 9. Vastuvõtmise tingimuste kontrolli võimalikud tulemused

Need tulemused tähistavad järgmist:

- **jah**: kontrolli tulemus on positiivne;
- **ei**: kontrolli tulemus on negatiivne;
- **edasi lükatud**: kontrolli tulemust ei saa veel pidada positiivseks ega negatiivseks. Vaja võib olla lisateavet.

Toll peab kõigi kontrollide tulemuste kohta vastuse andma 30 kalendripäeva jooksul. Sellest pikema viivituse korral võetakse taotlus automaatselt passiivselt vastu, välja arvatud juhul, kui mõne süsteemis automaatselt tehtava kontrolli (nt asutamiskoht ja EORI-numbri kehtivus) tulemus on negatiivne, mis toob automaatselt kaasa taotluse tagasilükkamise. Taotlust ei võeta vastu ka juhul, kui küsitud on lisateavet ja seda ei ole õigel ajal esitatud.

Kui kõik tingimused on täidetud, võetakse taotlus vastu. Mõnel konkreetsel juhul ei pea taotluse vastuvõtmiseks olema täidetud kõik tingimused. Sellised tingimused on näiteks järgmised:

- taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil
 - üksikutele juhtudel võib toll anda välistöötlemisprotseduuri kasutamise loa, ajutise impordi protseduuri kasutamise loa (delegeeritud õigusakti artikkel 161) või kauba tolliväärtuse osaks olevate summade kindlaksmääramise lihtsustamise loa isikule, kes ei ole asutatud liidu tolliterritooriumil;
 - üksikutele juhtudel võib toll anda transiidiloa (tolliseadustiku artikli 250 lõike 2 punkt c) isikule, kes ei ole asutatud liidu tolliterritooriumil;
- osa taotleja tegevusest toimub pädeva tolliasutuse asukohas
 - teave selle tingimuse täitmise kohta on vaid informatiivne. See ei mõjuta süsteemi hinnatava taotluse vastuvõtmist.

Teisest küljest tasub jälgitavuse eesmärgil märkida, et isegi kui süsteemi või tolliametniku registreeritud esimese kontrolli tulemus on negatiivne, peab tolliametnik kontrollima kõiki vastuvõtmise tingimusi, et kaupleja saaks täieliku tagasiside (milles loetletakse kõik negatiivsete tulemustega kontrollid), kui taotlust vastu ei võeta.

6.2.3 LISATEABE KÜSIMINE

Kui toll leiab, et taotlus ei sisalda kogu nõutavat teavet, võib ta kauplejalt seda lisateavet küsida. Nõude saab esitada vaid korra.

Selleks peaks tolliametnik kontrollide tulemusi registreerides märkima järgmist:

Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet: ei

Tabel 10. Vastuvõtmise tingimuste kontrolli tulemus, mis peab olema registreeritud lisateabe küsimiseks

Pärast selle tulemuse registreerimist peab ta märkima, mis kontrollide puhul on lisateavet vaja. Kauplejal palutakse seega esitada asjakohane teave teatava tähtaja jooksul, mille määrab kindlaks tolliametnik (lisateabe nõuet registreerides).

Taotluse vastuvõtmise tähtaega, mida tolliametnik peab järgima, pikendatakse selle lisateabe esitamise tähtaja võrra.

Kui kaupleja ei esita nõutud teavet ettenähtud tähtaja jooksul, lükatakse taotlus automaatselt tagasi. Kui ta teabe esitab, analüüsib toll seda ja märgib kontrollide tulemuse uuesti. Kui tolliametnik ei esita kontrollide tulemuste kohta pärast kauplejalt lisateabe saamist uut vastust, võetakse taotlus automaatselt passiivselt vastu taotluse vastuvõtmise tähtaja (st 30 päeva taotluse kättesaamise kuupäevast) lõppemisel.

Customs Decisions Business User Guide	VER: 6.00
Taotluse vastuvõtmine	

6.2.4 TAOTLUSE TAGASIVÕTMINE

Tuleb märkida, et kaupleja võib igal ajal avaldada soovi oma taotlus tagasi võtta. Kui süsteem tagasivõtmise kinnitab, ei saa toll seda konkreetset taotlust enam analüüsida ega võtta selle suhtes täiendavaid meetmeid.

Kaupleja võib seejärel taas taotleda uut luba, esitades uue taotluse tolliotsuse saamiseks.

6.3 SPIKKER: VASTUVÕTMISE TINGIMUSTE LOETELU

Järgmistes tabelites on loetletud vastuvõtmise tingimused, mida tolliametnik või süsteem peab olenevalt loaliigist kontrollima.



Selleks et lugejal oleks hõlpsam iga loaliigi vastuvõtmise tingimused kiiresti üles leida, sisaldab iga allpool esitatud tabelite ülemine parempoolne lahter üht või mitut järgmistest teabeelementidest:

- kood, mis sisaldab loaliigi koodi, millele mõnikord järgnevad konkreetset olukorda kirjeldavad täiendavad tähemärgid (nt CGU – üldtagatise kasutamise luba);
- sümbol  : tolliametniku tehtavad kontrollid (mitteautomaatsed kontrollid);
- sümbol  : süsteemi tehtavad kontrollid (automaatsed kontrollid).

6.3.1 KAUBA SUUNAMINE TOLLIPROTSEDUURILE JA AJUTINE LADUSTAMINE

Tabel 11 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 12 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- luba tollideklaratsiooni esitamiseks deklarandi arvestuskande vormis, sh ekspordiprotseduuri korral;
- keskse tollivormistuse luba;
- lihtsustatud tollideklaratsiooni kasutamise luba;
- volitatud banaanikaaluja staatuse luba;
- enesehindamise luba;
- ajutise ladustamise koha pidamise luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	EIR, CCL, SDE, AWB, SAS, TST 
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotleja keskset tollialast raamatupidamist hoitakse või see on kättesaadav pädeva tolliasutuse asukohas	
Osa taotleja tegevusest toimub pädeva tolliasutuse asukohas	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 11. Tingimused, mida kontrollib toll – kauba suunamine tolliprotseduurile ja ajutine ladustamine

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	EIR, CCL, SDE, AWB, SAS, TST
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	

Tabel 12. Tingimused, mida kontrollib süsteem – kauba suunamine tolliprotseduurile ja ajutine ladustamine

6.3.2 ERIPROTSEDUURID

6.3.2.1 Tolliladustamiseks ladustamiskoha pidamise luba

Tabel 13 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 14 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- tolliladustamiseks ladustamiskoha pidamise luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	CW1, CW2, CWP
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotleja kesket tollialast raamatupidamist hoitakse või see on kättesaadav pädeva tolliasutuse asukohas	
Osa taotleja tegevusest toimub pädeva tolliasutuse asukohas	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 13. Tingimused, mida kontrollib toll – tolliladustamine

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	CW1, CW2, CWP
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	

Tabel 14. Tingimused, mida kontrollib süsteem – tolliladustamine

6.3.2.2 Seestöötlemisprotseduuri kasutamise luba

Tabel 15 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 16 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- seestöötlemisprotseduuri kasutamise luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	IPO 
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotleja keskset tollialast raamatupidamist hoitakse või see on kättesaadav pädeva tolliasutuse asukohas	
Osa taotleja tegevusest toimub pädeva tolliasutuse asukohas	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 15. Tingimused, mida kontrollib toll – seestöötlemine

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	IPO 
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	AUX-IPO-APP

Tabel 16. Tingimused, mida kontrollib süsteem – seestöötlemine

AUX-IPO-APP ehk ajutise ladustamise lisakontroll A: kui välja „Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil“ vastuselahtris on „Ei“, tuleb kontrollida järgmist:

Tingimused, mida kontrollib toll	IPO 
Taotluse saab taotleja asutamiskoha põhjal siiski vastu võtta	
Taotleja esitab taotluse kohas, kus kaupa esimest korda töödeldakse	

Tabel 17. Tingimused, mida kontrollib toll – seestöötlemine – lisakontroll A

6.3.2.3 Välistöötlemisprotseduuri kasutamise luba

Tabel 18 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 19 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- välistöötlemisprotseduuri kasutamise luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	OPO
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotleja keskset tollialast raamatupidamist hoitakse või see on kättesaadav pädeva tolliasutuse asukohas	
Osa taotleja tegevusest toimub pädeva tolliasutuse asukohas	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 18. Tingimused, mida kontrollib toll – välisõõtlemine

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	OPO
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	

Tabel 19. Tingimused, mida kontrollib süsteem – välisõõtlemine

6.3.2.4 Lõppkasutusprotseduuri kasutamise luba

Tabel 20 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 21 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- lõppkasutusprotseduuri kasutamise luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	EUS
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotleja keskset tollialast raamatupidamist hoitakse või see on kättesaadav pädeva tolliasutuse asukohas	
Osa taotleja tegevusest toimub pädeva tolliasutuse asukohas	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 20. Tingimused, mida kontrollib toll – lõppkasutus

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem EUS	
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	AUX-EUS-A

Tabel 21. Tingimused, mida kontrollib süsteem – lõppkasutus

AUX-EUS-A ehk lõppkasutuse lisakontroll A: kui välja „Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil“ vastuselahtris on „Ei“, tuleb kontrollida järgmist:

Tingimused, mida kontrollib toll EUS	
Taotluse saab taotleja asutamiskoha põhjal siiski vastu võtta	
Taotleja esitab taotluse kohas, kus kaupa esimest korda kasutatakse	

Tabel 22. Tingimused, mida kontrollib toll – lõppkasutus – lisakontroll A

6.3.2.5 Ajutise impordi protseduuri kasutamise luba

Tabel 23 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 24 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- ajutise impordi protseduuri kasutamise luba.

Tingimused, mida kontrollib toll TEA	
Taotleja esitab taotluse kohas, kus kaupa esimest korda kasutatakse	
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 23. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine import

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem TEA	
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	AUX-TEA-A

Tabel 24. Tingimused, mida kontrollib süsteem – ajutine import

AUX-TEA-A ehk ajutise impordi lisakontroll A: kui välja „Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil“ vastuselahtris on „Jah“, tuleb kontrollida järgmist:

Tingimused, mida kontrollib toll	TEA
Taotluse saab taotleja asutamiskoha põhjal siiski vastu võtta	

Tabel 25. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine import– lisakontroll A

6.3.3 TRANSIIT

6.3.3.1 Liidu transiitvedude volitatud kaubasaaja staatuse luba

Tabel 26 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 27 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- liidu transiitvedude volitatud kaubasaaja staatuse luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	ACE
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotlus esitatakse liikmesriigis, kus liidu transiitveod lõpevad	
Taotleja saab korrapäraselt kaupa, mis suunatakse liidu transiidiprotseduurile	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 26. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaaja

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	ACE
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	

Tabel 27. Tingimused, mida kontrollib süsteem – volitatud kaubasaaja

6.3.3.2 TIR-vedude volitatud kaubasaaja staatuse luba

Tabel 28 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 29 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- TIR-vedude volitatud kaubasaaja staatuse luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	ACT
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Volitatud kaubasaaja staatuse taotlus esitatakse otsustuspädevale tolliasutusele liikmesriigis, kus TIR-veod peaksid lõppema	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 28. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaaja TIR

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	ACT
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	

Tabel 29. Tingimused, mida kontrollib süsteem – volitatud kaubasaaja TIR

6.3.3.3 Liidu transiitvedude volitatud kaubasaatja staatuse luba

Tabel 30 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 31 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- liidu transiitvedude volitatud kaubasaatja staatuse luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	ACR
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotlus esitatakse liikmesriigis, kus liidu transiitveod peaksid algama	
Taotleja / otsuse saaja on taotlenud või tal on üldtagatise kasutamise või tagatisest vabastamise luba	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 30. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaatja

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	ACR
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	

Tabel 31. Tingimused, mida kontrollib süsteem – volitatud kaubasaatja

6.3.3.4 Volitatud väljastaja staatuse luba

Tabel 32 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 33 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- volitatud väljastaja staatuse luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	ACP
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotleja keskset tollialast raamatupidamist hoitakse või see on kättesaadav pädeva tolliasutuse asukohas	
Osa taotleja tegevusest toimub pädeva tolliasutuse asukohas	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 32. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud väljastaja

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	ACP
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	

Tabel 33. Tingimused, mida kontrollib süsteem – volitatud väljastaja

6.3.3.5 Eriliste tõkendite kasutamise luba

Tabel 34 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 35 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- eriliste tõkendite kasutamise luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	SSE
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotleja keskset tollialast raamatupidamist hoitakse või see on kättesaadav pädeva tolliasutuse asukohas	
Osa taotleja tegevusest toimub pädeva tolliasutuse asukohas	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 34. Tingimused, mida kontrollib toll – erilised tõkendid

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	SSE
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	

Tabel 35. Tingimused, mida kontrollib süsteem – erilised tõkendid

6.3.3.6 Vähendatud andmenõuetega transiidideklaratsiooni kasutamise luba

Tabel 36 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 37 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- vähendatud andmenõuetega transiidideklaratsiooni kasutamise luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	TRD
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotleja keskset tollialast raamatupidamist hoitakse või see on kättesaadav pädeva tolliasutuse asukohas	
Osa taotleja tegevusest toimub pädeva tolliasutuse asukohas	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 36. Tingimused, mida kontrollib toll – vähendatud andmenõuetega transiidideklaratsioon

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	TRD
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	

Tabel 37. Tingimused, mida kontrollib süsteem – vähendatud andmenõuetega transiidideklaratsioon

6.3.3.7 Elektroonilise transpordidokumendi tollideklaratsioonina kasutamise luba

Tabel 38 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 39 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- elektroonilise transpordidokumendi tollideklaratsioonina kasutamise luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	ETD
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotleja keskset tollialast raamatupidamist hoitakse või see on kättesaadav pädeva tolliasutuse asukohas	
Osa taotleja tegevusest toimub pädeva tolliasutuse asukohas	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 38. Tingimused, mida kontrollib toll – elektrooniline transpordidokument

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	ETD
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	

Tabel 39. Tingimused, mida kontrollib süsteem – elektrooniline transpordidokument

6.3.4 REGULAARLAEVALIIN

Tabel 40 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 41 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- regulaarlaevaliini avamise luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	RSS
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotleja keskset tollialast raamatupidamist hoitakse või see on kättesaadav pädeva tolliasutuse asukohas	
Osa taotleja tegevusest toimub pädeva tolliasutuse asukohas	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 40. Tingimused, mida kontrollib toll – regulaarlaevaliin

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	RSS
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	

Tabel 41. Tingimused, mida kontrollib süsteem – regulaarlaevaliin

6.3.5 MUUD TAOTLUSED (STANDARDPROTSEDUUR)

6.3.5.1 Üldtagatise esitamise, sh võimaliku vähendamise või vabastamise luba

Tabel 42 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 43 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- üldtagatise esitamise, sh võimaliku vähendamise või vabastamise luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	CGU
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotleja keskset tollialast raamatupidamist hoitakse või see on kättesaadav pädeva tolliasutuse asukohas	
Osa taotleja tegevusest toimub pädeva tolliasutuse asukohas	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 42. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	CGU 
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	

Tabel 43. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis

6.3.5.2 Tasumise edasilükkamise luba

Tabel 42 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 43 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- tasumise edasilükkamise luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	DPO 
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotleja keskset tollialast raamatupidamist hoitakse või see on kättesaadav pädeva tolliasutuse asukohas	
Osa taotleja tegevusest toimub pädeva tolliasutuse asukohas	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 44. Tingimused, mida kontrollib toll – tasumise edasilükkamine

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	DPO 
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	<u>AUX-DPO-A</u>

Tabel 45. Tingimused, mida kontrollib süsteem – tasumise edasilükkamine

AUX-DPO-A ehk tasumise edasilükkamise lisakontroll A: kui välja „Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil“ vastuselahtris on „Ei“, tuleb kontrollida järgmist:

Tingimused, mida kontrollib toll	DPO 
Taotluse saab taotleja asutamiskoha põhjal siiski vastu võtta	

Tabel 46. Tingimused, mida kontrollib toll – tasumise edasilükkamine – lisakontroll A

6.3.5.3 Kauba tolliväärtuse osaks olevate summade kindlaksmääramise lihtsustamise luba

Tabel 42 on loetletud tingimused, mida peab järgmiste loaliikide puhul kontrollima toll, ning Tabel 43 on loetletud tingimused, mida kontrollib automaatselt süsteem:

- kauba tolliväärtuse osaks olevate summade kindlaksmääramise lihtsustamise luba.

Tingimused, mida kontrollib toll	CVA 
Taotleja taotlusel ei ole sama eesmärk, mis oli kehtetuks tunnistatud või tühistatud otsusel	
Taotlus sisaldab kogu nõutavat teavet	
Taotleja keskset tollialast raamatupidamist hoitakse või see on kättesaadav pädeva tolliasutuse asukohas	
Osa taotleja tegevusest toimub pädeva tolliasutuse asukohas	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse taotlus tagasi lükata	

Tabel 47. Tingimused, mida kontrollib toll – tolliväärtuse määramise lihtsustamine

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse taotlus tagasi lükata, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	CVA 
Taotlejal on kehtiv EORI-number	
Taotleja on asutatud liidu tolliterritooriumil	

Tabel 48. Tingimused, mida kontrollib süsteem – tolliväärtuse määramise lihtsustamine

7 OTSUSE TEGEMINE

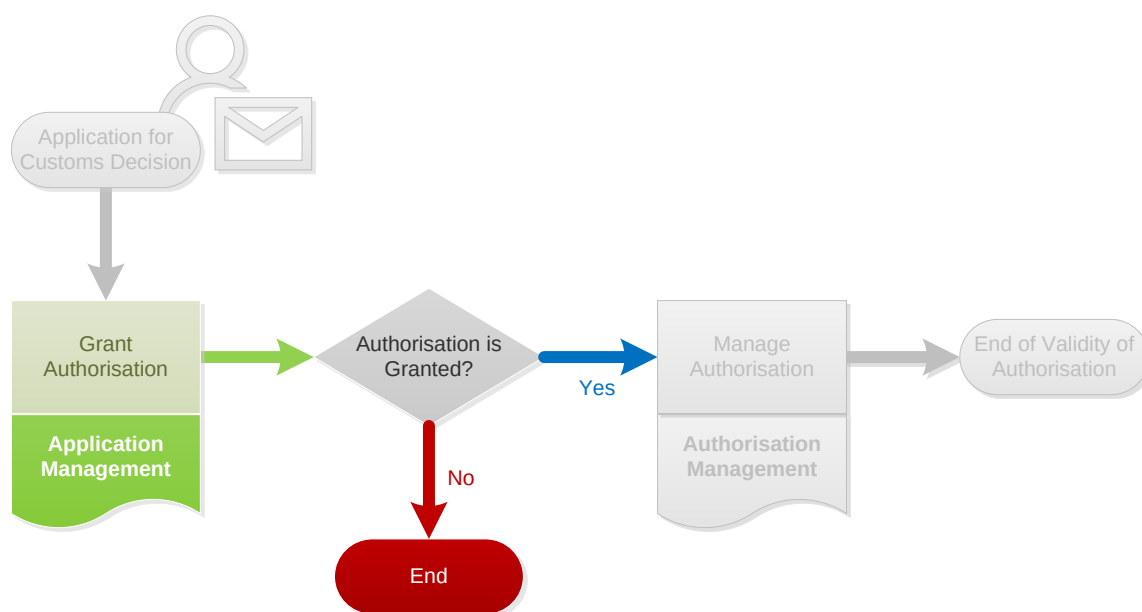
7.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Kaupleja
- Otsustuspädev tolliasutus
- Asjaomased liikmesriigid / konsulteeritavad tolliasutused

7.2 ETTEVÕTLUS

Pärast taotluse vastuvõtmist hakkab toll seda loa andmise eesmärgil analüüsima.

Tolliotsuste protsessi üldises ülevaates on otsustusprotsessi kujutatud protsessi esimeses osas, nagu on näidatud Joonis 11.



Joonis 11. Otsustusprotsess tolliotsuste protsessi osana

Tollile on loa andmiseks ette nähtud tähtaeg, mille pikkus oleneb loa liigist. Tabel 7 on esitatud ühe liikmesriigi otsuste puhul kohaldatavad algsed tähtajad loaliikide kaupa.

Loa liik	Otsuse tegemise tähtaeg (päevades)
Kauba suunamine tolliprotseduurile ja ajutine ladustamine	
Luba tollideklaratsiooni esitamiseks deklarandi arvestuskande vormis, sh ekspordiprotseduuri korral	120
Keskse tollivormistuse luba	120
Lihtsustatud tollideklaratsiooni kasutamise luba	120
Volitatud banaanikaaluja staatuse luba	30
Enesehindamise luba	120
Ajutise ladustamise koha pidamise luba	120
Eriprotseduurid	
Tolliladustamiseks ladustamiskoha pidamise luba	60
Seestöötlemissprotseduuri kasutamise luba	30
Välistöötlemissprotseduuri kasutamise luba	30
Lõppkasutusprotseduuri kasutamise luba	30
Ajutise impordi protseduuri kasutamise luba	30
Transiit	
Liidu transiitvedude volitatud kaubasaaja staatuse luba	120
TIR-vedude volitatud kaubasaaja staatuse luba	120
Liidu transiitvedude volitatud kaubasaatja staatuse luba	120
Volitatud väljastaja staatuse luba	120
Eriliste tõkendite kasutamise luba	120
Vähendatud andmenõuetega transiidideklaratsiooni kasutamise luba	120
Elektroonilise transpordidokumendi tollideklaratsioonina kasutamise luba	120
Regulaarlaevaliin	
Regulaarlaevaliini avamise luba	120
Muud taotlused (standardprotseduur)	
Üldtagatise esitamise, sh võimaliku vähendamise või vabastamise luba	120
Tasumise edasilükkamise luba	120
Kauba tolliväärtuse osaks olevate summade kindlaksmääramise lihtsustamise luba	120

Tabel 49. Esialgne otsuse tegemise tähtaeg loaliikide kaupa (ühe liikmesriigi otsus)

Mitme liikmesriigi otsuse korral on tähtaeg olenemata loaliigist 120 kalendripäeva.

Otsuse tegemise tähtaja jooksul peab otsustuspäeva tolliasutuse tolliametnik kontrollima, nagu ka taotluse vastuvõtmise protsessi korral, vastavust teatavatele tingimustele ja kriteeriumidele.

Jaotises 7.2.1 **Tingimustele ja kriteeriumidele vastavuse** kontrollimine kirjeldatakse nende tingimustele ja kriteeriumidele vastavuse tõhusaks kontrollimiseks ette nähtud etappe.

Kuna loa andmise üle otsustamiseks ei pruugi piisata üksnes taotlusest, on tolliametnikul võimalus teha lisatoiminguid, näiteks küsida taotlejalt lisateavet, konsulteerida taotluse / tulevase loa seotud asjaomaste liikmesriikidega või lihtsalt pikendada otsuse tegemise tähtaega. Samuti võib kauplajal tekkida otsuse tegemise etapis soov teha taotluses kohandusi. Neid kohandusi peab haldama toll.

Jaotises 7.2.2 **Lisameetmed** kirjeldatakse mitmesuguseid lisatoiminguid, mida saab teha enne loa andmist, et toetada tingimustele ja kriteeriumidele vastavuse kontrollimist.

Tingimustele ja kriteeriumidele vastavuse kontrolli tulemuste põhjal ning pärast lisatoimingute tegemist saab tolliametnik teha lõpliku otsuse ja anda kauplajale loa või keelduda selle andmisest.

Jaotises 7.2.3 **Otsuse tegemine ja sellest** teatamine kirjeldatakse loa andmise viimaseid etappe ehk loast teavitatakse taotlejat (kellest saab otsuse saaja) ja asjaomaseid liikmesriike.

Kauplaja võib oma tolliotsuse tegemise taotluse igal ajal tühistada.

Jaotises 7.2.4 **Taotluse tagasivõtmine** on kokkuvõtlikult kirjeldatud taotluse tagasivõtmise protsessi.

Joonis 12 on esitatud üldine ülevaade eespool käsitletavast otsuse tegemise protsessist.



Joonis 12. Otsuse tegemise protsessi üldine ülevaade

7.2.1 TINGIMUSTELE JA KRITEERIUMIDELE VASTAVUSE KONTROLLIMINE

Tingimustele ja kriteeriumidele vastavust kontrollib tolliametnik üldjuhul kindla mudeli järgi:

- mõnda tingimust kontrollib süsteem (automaatsed kontrollid);
- mõnda tingimust kontrollib toll (mitteautomaatsed kontrollid);
- kontrolli tulemuste põhjal otsustab tolliametnik lisameetmete vajaduse (vt punkt 7.2.2). Kui toimus vähemalt üks lisatoiming ja kõik lisatoimingud on lõpetatud, alustab tolliametnik tingimustele ja kriteeriumidele vastavuse kontrollimist uuesti.

Järgmistes punktides on kirjeldatud vajalikke kontrole loaliikide kaupa. Tuleb märkida, et kontrollitavate tingimuste ja kriteeriumide loetelu ei olene mitte üksnes loa liigist, vaid ka sellest, kas taotlejal on volitatud ettevõtja luba või mitte.

Tolliotsuste süsteem suudab selle loa olemasolu kontrollida automaatselt taotleja EORI-numbri põhjal.



Selleks et lugejal oleks hõlpsam iga loaliigi tingimused ja kriteeriumid kiiresti üles leida, sisaldab iga allpool esitatud tabeli ülemine parempoolne lahter üht või mitut järgmistest teabeelementidest:

- kood, mis sisaldab loaliigi koodi, millele mõnikord järgnevad konkreetset olukorda kirjeldavad täiendavad tähemärgid (nt CGU-30-E – üldtagatise kasutamise luba, tagatise tase olemasoleva võla puhul 30%);
- sümbol  : tolliametniku tehtavad kontrollid (mitteautomaatsed kontrollid);
- sümbol  : süsteemi tehtavad kontrollid (automaatsed kontrollid);
- sümbol  (punane luba): näitab, et taotluse esitajal ei ole volitatud ettevõtja luba;
- sümbol  (tumesinine luba): näitab, et taotluse esitajal on volitatud ettevõtja luba;
- sümbol  (helehall luba): näitab, et kontroll tuleb teha olenemata sellest, kas taotluse esitajal on volitatud ettevõtja luba või mitte.

Kui mõne konkreetse kontrolli tulemus nõuab ühele või mitmele tingimusele vastavuse kontrollimist, on tabelisse kõnealuse tingimuse juurde märgitud viide lisakontrollile. Viide on esitatud kujul „AUX-...“, kus kolme punkti asemel on kordumatu kood.

7.2.1.1 Kauba suunamine tolliprotseduurile ja ajutine ladustamine

7.2.1.1.1 Luba tollideklaratsiooni esitamiseks deklarandi arvestuskande vormis, sh ekspordiprotseduuri korral

Kui **taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	EIR 
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Taotleja tõendab, et ta on võimeline oma tegevust ja kaubavoogu kõrgetasemeliselt haldama, kasutades asjakohast tollikontrolli võimaldavat äri- ja vajaduse korral ka veoandmete haldamise süsteemi	
Taotleja tõendab, et tal on läbiviidava tegevusega otseselt seotud praktilised pädevusstandardid või kutsekvalifikatsioon	
Viidatud protseduur on vabasse ringlusse lubamine, tolliladustamine, ajutine import, lõppkasutus, seestöötlamine, välistöötlamine, eksport või reeksport	
Eriprotseduuri korral tuleb rakendada delegeeritud õigusakti artiklis 181 osutatud standarditud teabevahetust tolliasutuste vahel	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 50. Tingimused, mida kontrollib toll – deklarandi arvestuskanne – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui **taotlejal on AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	EIR
Viidatud protseduur on vabasse ringlusse lubamine, tolliladustamine, ajutine import, lõppkasutus, seestöötlemine, välistöötlemine, eksport või reeksport	
Eriprotseduuri korral tuleb rakendada delegeeritud õigusakti artiklis 181 osutatud standarditud teabevahetust tolliasutuste vahel	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille alusel võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 51. Tingimused, mida kontrollib toll – deklarandi arvestuskanne – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

7.2.1.1.2 Keskse tollivormistuse luba

Kontrollida tuleb järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	CCL
Viidatud protseduur on vabasse ringlusse lubamine, tolliladustamine, ajutine import, lõppkasutus, seestöötlemine, välistöötlemine, eksport või reeksport	
Tollideklaratsioon esitatakse deklarandi arvestuskande vormis ja täidetud on delegeeritud õigusakti artiklis 150 sätestatud tingimused	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 52. Tingimused, mida kontrollib toll – keskne tollivormistus

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	CCL
Taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	

Tabel 53. Tingimused, mida kontrollib süsteem – keskne tollivormistus

Nagu näha, eeldab keskse tollivormistuse loa andmine AEOC- või AEOF-loa olemasolu. Seetõttu toimub mitteautomaatne kontroll sellest eraldi ja tolliametnik võtab süsteemi tehtud kontrolli tulemust arvesse lõpliku otsuse tegemisel.

7.2.1.1.3 Lihtsustatud tollideklaratsiooni kasutamise luba

Kui **taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	SDE 
Töötajaid on teavitatud, et tolli tuleb teavitada raskustest tollieeskirjade järgimisel	
Taotleja / otsuse saaja litsentside ja lubade käsitlemise kord on rahuldav	
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Kehtestatud on kord impordi- ja ekspordilitsentside käsitlemiseks, kui see on vajalik	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 54. Tingimused, mida kontrollib toll – lihtsustatud deklaratsioon – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui **taotlejal on AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	SDE 
N/A	

Tabel 55. Tingimused, mida kontrollib toll – lihtsustatud deklaratsioon – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba

7.2.1.1.4 Volitatud banaanikaaluja staatuse luba

Kui **taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	AWB 
Taotleja peab arvestust, mis võimaldab tollil teha tõhusat kontrolli	
Taotlejal on olemas sobivad kaalumisseadmed	
Taotleja tagab nõuetekohase kaalumise	
Taotleja osaleb CN-koodi 0803 90 10 alla kuuluvate ja imporditollimaksuga maksustatavate värskete banaanide impordil, veol, ladustamisel või käitlemisel	
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 56. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud banaanikaaluja – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui **taotlejal on AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	AWB
Taotlejal on olemas sobivad kaalumisseadmed	
Taotleja tagab nõuetekohase kaalumise	
Taotleja osaleb CN-koodi 0803 90 10 alla kuuluvate ja imporditollimaksuga maksustatavate värskete banaanide impordil, veol, ladustamisel või käitlemisel	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 57. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud banaanikaaluja – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

7.2.1.1.5 Enesehindamise luba

Kontrollida tuleb järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	SAS
Viidatud protseduur on vabasse ringlusse lubamine, tolliladustamine, ajutine import, lõppkasutus, seestöötlemine, välistöötlemine, eksport või reeksport	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 58. Tingimused, mida kontrollib toll – enesehindamine

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	SAS
Taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	

Tabel 59. Tingimused, mida kontrollib süsteem – enesehindamine

Nagu näha, eeldab enesehindamise loa andmine AEOC- või AEOF-loa olemasolu. Seetõttu toimub mitteautomaatne kontroll sellest eraldi ja tolliametnik võtab süsteemi tehtud kontrolli tulemust arvesse lõpliku otsuse tegemisel.

7.2.1.1.6 Ajutise ladustamise koha pidamise luba

Kui **taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	TST 
Taotletakse luba muude kohtade kasutamiseks	<u>AUX-TST-A</u>
Toll saab teostada tollijärelevalvet ilma ebaproportsionaalsete haldusmeetmeteta	
Taotlejal on tagatis	
Taotleja tagab vajalikul määral toimingute nõuetekohase läbiviimise	
Taotleja peab arvestust, mis võimaldab tollil teha tõhusat kontrolli	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 60. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine ladustamine – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui **taotlejal on AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	TST 
Taotletakse luba muude kohtade kasutamiseks	<u>AUX-TST-A</u>
Toll saab teostada tollijärelevalvet ilma ebaproportsionaalsete haldusmeetmeteta	
Taotlejal on tagatis	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 61. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine ladustamine – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

AUX-TST-A ehk ajutise ladustamise lisakontroll A: olenemata sellest, kas taotlejal on AEOC- või AEOF-luba või mitte, tuleb juhul, kui välja „**Taotletakse luba muude kohtade kasutamiseks**“ vastuselahtris on „Jah“, kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	TST-A 
Taotletakse luba liigutada kaupa erinevate ajutise ladustamise kohtade vahel	<u>AUX-TST-B</u>

Tabel 62. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine ladustamine – taotletakse luba muude kohtade kasutamiseks

AUX-TST-B ehk ajutise ladustamise lisakontroll B: olenemata sellest, kas taotlejal on AEOC- või AEOF-luba või mitte, tuleb juhul, kui välja „**Taotletakse luba liigutada kaupa erinevate ajutise ladustamise kohtade vahel**“ vastuselahtris on „Jah“, kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	TST-B
Kauba liikumine ei suurenda pettuste riski	 

Tabel 63. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine ladustamine – taotletakse luba liigutada kaupa erinevate ajutise ladustamise kohtade vahel

7.2.1.2 Eriprotseduurid

7.2.1.2.1 Tolliladustamiseks ladustamiskoha pidamise luba

Kui **taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	CW1, CW2, CWP
Toll saab teostada tollijärelevalvet ilma ebaproportsionaalsete haldusmeetmeteta	 
Taotlejal on tagatis	
Taotleja peab asjakohast arvestust tolli poolt heaks kiidetud kujul	
Taotleja tagab vajalikul määral toimingute nõuetekohase läbiviimise	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 64. Tingimused, mida kontrollib toll – tolliladustamine – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui **taotlejal on AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	CW1, CW2, CWP
Toll saab teostada tollijärelevalvet ilma ebaproportsionaalsete haldusmeetmeteta	 
Taotlejal on tagatis	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 65. Tingimused, mida kontrollib toll – tolliladustamine – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

7.2.1.2.2 Seestöötlemisprotseduuri kasutamise luba

Olenemata sellest, kas taotlejal on volitatud ettevõtja luba või mitte, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll		IPO
Täpsustatud on meetmed, millega tõendatakse, et töödeldud tooted on saadud töötlemisprotseduurile suunatud kauba töötlemise tulemusena		
Kontrollida tuleb seestöötlemise majanduslikke tingimusi		AUX-IPO-ECO
Protseduuri kasutamine ei too kaasa imporditud kauba päritolu ja selle koguselisi piiranguid käsitlevate eeskirjade täitmisest kõrvalehoidmist		
Täpsustatud on meetmed, millega tõendatakse, et ekvivalentkauba kasutamise tingimused on täidetud		
Taotlejal on tagatis		
Kasutatakse tootmise abivahendeid		AUX-IPO-A
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus		

Tabel 66. Tingimused, mida kontrollib toll – seestöötlemine

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem		IPO
Imporditollimaksu summa määratakse kindlaks kooskõlas liidu tolliseadustiku artikli 86 lõikega 3		
Taotlus on tagasiulatuva mõjuga		AUX-IPO-B
		AUX-IPO-C

Tabel 67. Tingimused, mida kontrollib süsteem – seestöötlemine

AUX-IPO-A ehk seestöötlemise lisakontroll A: olenemata sellest, kas taotlejal on AEOC- või AEOF-luba või mitte, tuleb juhul, kui välja „**Kasutatakse tootmise abivahendeid**“ vastuselahtris on „Jah“, kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll		IPO
Tootmise abivahenditele võib anda seestöötlemise loa		

Tabel 68. Tingimused, mida kontrollib toll – seestöötlemine – lisakontroll A

AUX-IPO-B ehk seestöötlemise lisakontroll B: olenemata sellest, kas taotlejal on AEOC- või AEOF-luba või mitte, tuleb juhul, kui välja „**Imporditollimaksu summa määratakse kindlaks kooskõlas liidu tolliseadustiku artikli 86 lõikega 3**“ vastuselahtris on „Jah“, kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll		IPO
Pärast töötlemist ei ole majanduslikult tasuv taastada kauba laadi või seisukorda, mis sel oli protseduurile suunamise ajal		

Tabel 69. Tingimused, mida kontrollib toll – seestöötlemine – lisakontroll B

AUX-IPO-C ehk seestöötlemise lisakontroll C: olenemata sellest, kas taotlejal on AEOC- või AEOF-luba või mitte, tuleb juhul, kui välja „**Taotlus on tagasiulatuva mõjuga**“ vastuselahtris on „Jah“, kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	IPO
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et kõik tingimused tagasiulatuva mõjuga loa andmiseks on täidetud	

Tabel 70. Tingimused, mida kontrollib toll – seestöötlemine – lisakontroll C

AUX-IPO-ECO ehk seestöötlemise lisakontroll seoses majanduslike tingimustega: kui tolliametnik registreerib asjaolu, et majanduslikke tingimusi tuleb täiendavalt kontrollida, teavitatakse kauplejat sellest automaatselt.

Seejärel suhtleb tolliametnik komisjoniga³. Euroopa Komisjoni tolliekspertide rühm otsustab, kas majanduslikud tingimused on täidetud, ja edastab otsuse tolliametnikule, kes kannab tulemuse süsteemi.

Selleks et tagada tähtaegadest kinnipidamine, teeb tolliametnik enne, kui ta teavitab komisjoni majanduslike tingimuste kontrollimise vajadusest, süsteemi märke selle kohta, kas otsuse tegemise tähtaega on vaja pikendada või mitte.



Otsuse tegemise tähtaega saab pikendada kuni ühe aasta võrra, et tolliekspertide rühm saaks otsustada, kas majanduslikud tingimused on täidetud.

7.2.1.2.3 Välistöötlemisprotseduuri kasutamise luba

Olenemata sellest, kas taotlejal on volitatud ettevõtja luba või mitte, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	OPO
Täpsustatud on meetmed, millega tõendatakse, et töödeldud tooted on saadud töötlemisprotseduurile suunatud kauba töötlemise tulemusena	AUX-OPO-ECO
Kontrollida tuleb seestöötlemise majanduslike tingimusi	
Täpsustatud on meetmed, millega tõendatakse, et ekvivalentkauba või standarditud teabevahetuse süsteemi kasutamise tingimused on täidetud	
Taotlejal on tagatis	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 71. Tingimused, mida kontrollib toll – välistöötlemine

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

³ Komisjoniga suhtlemiseks kasutatakse muid vahendeid kui tolliotsuste süsteem.

Tingimused, mida kontrollib süsteem		OPO
Taotlus on tagasiulatuva mõjuga		
		AUX- OPO-A

Tabel 72. Tingimused, mida kontrollib süsteem – välistöötlemine

AUX-OPO-A ehk välistöötlemise lisakontroll A: olenemata sellest, kas taotlejal on AEOC- või AEOF-luba või mitte, tuleb juhul, kui välja „**Taotlus on tagasiulatuva mõjuga**“ vastuselahtris on „Jah“, kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll		OPO
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et kõik tingimused tagasiulatuva mõjuga loa andmiseks on täidetud		

Tabel 73. Tingimused, mida kontrollib toll – välistöötlemine – lisakontroll A

AUX-OPO-ECO ehk välistöötlemise lisakontroll seoses majanduslike tingimustega: kui tolliametnik registreerib asjaolu, et majanduslikke tingimusi tuleb täiendavalt kontrollida, teavitatakse kauplejat sellest automaatselt.

Seejärel suhtleb tolliametnik komisjoniga⁴. Euroopa Komisjoni tolliekspertide rühm otsustab, kas majanduslikud tingimused on täidetud, ja edastab otsuse tolliametnikule, kes kannab tulemuse süsteemi.

Selleks et tagada tähtaegadest kinnipidamine, teeb tolliametnik enne, kui ta teavitab komisjoni majanduslike tingimuste kontrollimise vajadusest, süsteemi märke selle kohta, kas otsuse tegemise tähtaega on vaja pikendada või mitte.



Otsuse tegemise tähtaega saab pikendada kuni ühe aasta võrra, et tolliekspertide rühm saaks otsustada, kas majanduslikud tingimused on täidetud.

7.2.1.2.4 Lõppkasutusprotseduuri kasutamise luba

Kui **taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll		EUS
Toll saab teostada tollijärelevalvet ilma ebaproportsionaalsete haldusmeetmeteta		
Taotlejal on tagatis		
Taotleja peab asjakohast arvestust tolli poolt heaks kiidetud kujul		
Taotleja tagab vajalikul määral toimingute nõuetekohase läbiviimise		
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus		

Tabel 74. Tingimused, mida kontrollib toll – lõppkasutus – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba

⁴ Komisjoniga suhtlemiseks kasutatakse muid vahendeid kui tolliotsuste süsteem.

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem EUS	
Taotletud alguskuupäev on varasem kui taotluse esitamise kuupäev	AUX-EUS-B

Tabel 75. Tingimused, mida kontrollib süsteem – lõppkasutus – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba

Kui **taotlejal on AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll EUS	
Toll saab teostada tollijärelevalvet ilma ebaproportsionaalsete haldusmeetmeteta	
Taotlejal on tagatis	

Tabel 76. Tingimused, mida kontrollib toll – lõppkasutus – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem EUS	
Taotlus on tagasiulatuva mõjuga	AUX-EUS-B

Tabel 77. Tingimused, mida kontrollib süsteem – lõppkasutus – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba

AUX-EUS-B ehk lõppkasutuse lisakontroll B: olenemata sellest, kas taotlejal on AEOC- või AEOF-luba või mitte, tuleb juhul, kui välja „**Taotlus on tagasiulatuva mõjuga**“ vastuselahtris on „Jah“, kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll EUS	
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et kõik tingimused tagasiulatuva mõjuga loa andmiseks on täidetud	

Tabel 78. Tingimused, mida kontrollib toll – lõppkasutus – lisakontroll B

7.2.1.2.5 Ajutise impordi protseduuri kasutamise luba

Kui **taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	TEA 
Toll saab teostada tollijärelevalvet ilma ebaproportsionaalsete haldusmeetmeteta	
Taotlejal on tagatis	
Taotleja peab asjakohast arvestust tolli poolt heaks kiidetud kujul	
Taotleja tagab vajalikul määral toimingute nõuetekohase läbiviimise	
Taotleja kasutab kaupa või korraldab selle kasutamist või siis töötleb kaupa või korraldab selle töötlemist	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 79. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine import – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	TEA 
Taotletud alguskuupäev on varasem kui taotluse esitamise kuupäev	AUX-TEA-B

Tabel 80. Tingimused, mida kontrollib süsteem – ajutine import – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba

Kui **taotlejal on AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	TEA 
Toll saab teostada tollijärelevalvet ilma ebaproportsionaalsete haldusmeetmeteta	
Taotlejal on tagatis	
Taotleja kasutab kaupa või korraldab selle kasutamist või siis töötleb kaupa või korraldab selle töötlemist	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 81. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine import – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	TEA 
Taotlus on tagasiulatuva mõjuga	AUX-TEA-B

Tabel 82. Tingimused, mida kontrollib süsteem – ajutine import – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba

AUX-TEA-B ehk ajutise impordi lisakontroll B: olenemata sellest, kas taotlejal on AEOC- või AEOF-luba või mitte, tuleb juhul, kui välja „**Taotlus on tagasiulatuva mõjuga**“ vastuselahtris on „Jah“, kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	TEA
Otsustuspädev tolliasutus kinnitab, et kõik tingimused tagasiulatuva mõjuga loa andmiseks on täidetud	

Tabel 83. Tingimused, mida kontrollib toll – ajutine import – lisakontroll B

7.2.1.3 Transiit

7.2.1.3.1 Liidu transiitvedude volitatud kaubasaaja staatuse luba

Kui **taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	ACE
Taotleja / otsuse saaja kasutab liidu transiidiprotseduuri regulaarselt	
Otsustuspädev tolliasutus on võimeline protseduuri järelevalvet tegema ja protseduuri kontrollima, ilma et sellega kaasneks ebaproportsionaalne halduskoormus	
Taotleja annab tollile juurdepääsu oma tollidokumentidele ja vajaduse korral ka transpordandmetele	
Taotleja saab liidu transiidiprotseduuri alusel veetavat kaupa regulaarselt	
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Taotleja tõendab, et ta on võimeline oma tegevust ja kaubavoogu kõrgetasemeliselt haldama, kasutades asjakohast tollikontrolli võimaldavat äri- ja vajaduse korral ka veoandmete haldamise süsteemi	
Taotleja tõendab, et tal on läbiviidava tegevusega otseselt seotud praktilised pädevusstandardid või kutsequalifikatsioon	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 84. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaaja – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui **taotlejal on volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	ACE
Taotleja / otsuse saaja kasutab liidu transiidiprotseduuri regulaarselt	
Otsustuspädev tolliasutus on võimeline protseduuri järelevalvet tegema ja protseduuri kontrollima, ilma et sellega kaasneks ebaproportsionaalne halduskoormus	
Taotleja annab tollile juurdepääsu oma tollidokumentidele ja vajaduse korral ka transpordiandmetele	
Taotleja saab liidu transiidiprotseduuri alusel veetavat kaupa regulaarselt	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 85. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaaja – taotlejal on volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

7.2.1.3.2 TIR-vedude volitatud kaubasaaja staatuse luba

Kui **taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	ACT
Taotleja / otsuse saaja kasutab liidu transiidiprotseduuri regulaarselt	
Otsustuspädev tolliasutus on võimeline protseduuri järelevalvet tegema ja protseduuri kontrollima, ilma et sellega kaasneks ebaproportsionaalne halduskoormus	
Taotleja / otsuse saaja saab TIR-veoetapi käigus veetavat kaupa regulaarselt ning otsustuspädeval tolliasutusel on põhjust arvata, et taotleja / otsuse saaja suudab kohustusi täita	
Taotleja annab tollile juurdepääsu oma tollidokumentidele ja vajaduse korral ka transpordiandmetele	
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Taotleja tõendab, et ta on võimeline oma tegevust ja kaubavoogu kõrgetasemeliselt haldama, kasutades asjakohast tollikontrolli võimaldavat äri- ja vajaduse korral ka veoandmete haldamise süsteemi	
Taotleja tõendab, et tal on läbiviidava tegevusega otseselt seotud praktilised pädevusstandardid või kutsequalifikatsioon	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 86. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaaja TIR – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui **taotlejal on volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	ACT
Taotleja / otsuse saaja kasutab liidu transiidiprotseduuri regulaarselt	
Otsustuspädev tolliasutus on võimeline protseduuri järelevalvet tegema ja protseduuri kontrollima, ilma et sellega kaasneks ebaproportsionaalne halduskoormus	
Taotleja / otsuse saaja saab TIR-veotapi käigus veetavat kaupa regulaarselt ning otsustuspädeval tolliasutusel on põhjust arvata, et taotleja / otsuse saaja suudab kohustusi täita	
Taotleja annab tollile juurdepääsu oma tollidokumentidele ja vajaduse korral ka transpordiandmetele	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 87. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaaja TIR – taotlejal on volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

7.2.1.3.3 Liidu transiitvedude volitatud kaubasaatja staatuse luba

Kui **taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	ACR
Taotleja / otsuse saaja kasutab liidu transiidiprotseduuri regulaarselt	
Otsustuspädev tolliasutus on võimeline protseduuri järelevalvet tegema ja protseduuri kontrollima, ilma et sellega kaasneks ebaproportsionaalne halduskoormus	
Taotleja annab tollile juurdepääsu oma tollidokumentidele ja vajaduse korral ka transpordiandmetele	
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Taotleja tõendab, et ta on võimeline oma tegevust ja kaubavoogu kõrgetasemeliselt haldama, kasutades asjakohast tollikontrolli võimaldavat äri- ja vajaduse korral ka veoandmete haldamise süsteemi	
Taotleja tõendab, et tal on läbiviidava tegevusega otseselt seotud praktilised pädevusstandardid või kutsekvalifikatsioon	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 88. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaatja – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui **taotlejal on volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	ACR
Taotleja / otsuse saaja kasutab liidu transiidiprotseduuri regulaarselt	
Otsustuspädev tolliasutus on võimeline protseduuri järelevalvet tegema ja protseduuri kontrollima, ilma et sellega kaasneks ebaproportsionaalne halduskoormus	
Taotleja annab tollile juurdepääsu oma tollidokumentidele ja vajaduse korral ka transpordiandmetele	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 89. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud kaubasaatja – taotlejal on volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

7.2.1.3.4 Volitatud väljastaja staatuse luba

Kui **taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	ACP
Taotleja / otsuse saaja kasutab liidu transiidiprotseduuri regulaarselt	
Otsustuspädev tolliasutus on võimeline protseduuri järelevalvet tegema ja protseduuri kontrollima, ilma et sellega kaasneks ebaproportsionaalne halduskoormus	
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsisist rikkumist	
Taotleja tõendab, et ta on võimeline oma tegevust ja kaubavoogu kõrgetasemeliselt haldama, kasutades asjakohast tollikontrolli võimaldavat äri- ja vajaduse korral ka veoandmete haldamise süsteemi	
Taotleja tõendab, et tal on läbiviidava tegevusega otseselt seotud praktilised pädevusstandardid või kutsekvalifikatsioon	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 90. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud väljastaja – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui **taotlejal on volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	ACP
Taotleja / otsuse saaja kasutab liidu transiidiprotseduuri regulaarselt	
Otsustuspädev tolliasutus on võimeline protseduuri järelevalvet tegema ja protseduuri kontrollima, ilma et sellega kaasneks ebaproportsionaalne halduskoormus	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 91. Tingimused, mida kontrollib toll – volitatud väljastaja – taotlejal on volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

7.2.1.3.5 Eriliste tõkendite kasutamise luba

Kui **taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	SSE 
Taotleja / otsuse saaja kasutab liidu transiidiprotseduuri regulaarselt	
Otsustuspädev tolliasutus on võimeline protseduuri järelevalvet tegema ja protseduuri kontrollima, ilma et sellega kaasneks ebaproportsionaalne halduskoormus	
Tõkendid saab heaks kiita	
Taotleja annab tollile juurdepääsu oma tollidokumentidele ja vajaduse korral ka transpordiandmetele	
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Taotleja tõendab, et ta on võimeline oma tegevust ja kaubavoogu kõrgetasemeliselt haldama, kasutades asjakohast tollikontrolli võimaldavat äri- ja vajaduse korral ka veoandmete haldamise süsteemi	
Taotleja tõendab, et tal on läbiviidava tegevusega otseselt seotud praktilised pädevusstandardid või kutsekvalifikatsioon	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 92. Tingimused, mida kontrollib toll – erilised tõkendid – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui **taotlejal on volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	SSE 
Taotleja / otsuse saaja kasutab liidu transiidiprotseduuri regulaarselt	
Otsustuspädev tolliasutus on võimeline protseduuri järelevalvet tegema ja protseduuri kontrollima, ilma et sellega kaasneks ebaproportsionaalne halduskoormus	
Tõkendid saab heaks kiita	
Taotleja annab tollile juurdepääsu oma tollidokumentidele ja vajaduse korral ka transpordiandmetele	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 93. Tingimused, mida kontrollib toll – erilised tõkendid – taotlejal on volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

7.2.1.3.6 Vähendatud andmenõuetega transiidideklaratsiooni kasutamise luba

Kui **taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	TRD 
Taotleja / otsuse saaja kasutab liidu transiidiprotseduuri regulaarselt	
Otsustuspädev tolliasutus on võimeline protseduuri järelevalvet tegema ja protseduuri kontrollima, ilma et sellega kaasneks ebaproportsionaalne halduskoormus	
Taotleja annab tollile juurdepääsu oma tollidokumentidele ja vajaduse korral ka transpordiandmetele	
Taotlejat ei ole süüdi mõistatud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Taotleja tõendab, et ta on võimeline oma tegevust ja kaubavoogu kõrgetasemeliselt haldama, kasutades asjakohast tollikontrolli võimaldavat äri- ja vajaduse korral ka veoandmete haldamise süsteemi	
Taotleja tõendab, et tal on läbiviidava tegevusega otseselt seotud praktilised pädevusstandardid või kutsequalifikatsioon	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 94. Tingimused, mida kontrollib toll – vähendatud andmenõuetega transiidideklaratsioon – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui **taotlejal on volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	TRD 
Taotleja / otsuse saaja kasutab liidu transiidiprotseduuri regulaarselt	
Otsustuspädev tolliasutus on võimeline protseduuri järelevalvet tegema ja protseduuri kontrollima, ilma et sellega kaasneks ebaproportsionaalne halduskoormus	
Taotleja annab tollile juurdepääsu oma tollidokumentidele ja vajaduse korral ka transpordiandmetele	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 95. Tingimused, mida kontrollib toll – vähendatud andmenõuetega transiidideklaratsioon – taotlejal on volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

7.2.1.3.7 Elektroonilise transpordidokumendi tollideklaratsioonina kasutamise luba

Kui **taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	ETD 
Taotleja / otsuse saaja kasutab liidu transiidiprotseduuri regulaarselt	
Otsustuspädev tolliasutus on võimeline protseduuri järelevalvet tegema ja protseduuri kontrollima, ilma et sellega kaasneks ebaproportsionaalne halduskoormus	
Taotleja teenindab liidus suurt hulka lende/merereise	
Elektroonilise transpordidokumendi andmed on kättesaadavad	
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Taotleja tõendab, et ta on võimeline oma tegevust ja kaubavoogu kõrgetasemeliselt haldama, kasutades asjakohast tollikontrolli võimaldavat äri- ja vajaduse korral ka veoandmete haldamise süsteemi	
Taotleja tõendab, et tal on läbiviidava tegevusega otseselt seotud praktilised pädevusstandardid või kutsequalifikatsioon	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 96. Tingimused, mida kontrollib toll – elektrooniline transpordidokument – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui **taotlejal on volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	ETD 
Taotleja / otsuse saaja kasutab liidu transiidiprotseduuri regulaarselt	
Otsustuspädev tolliasutus on võimeline protseduuri järelevalvet tegema ja protseduuri kontrollima, ilma et sellega kaasneks ebaproportsionaalne halduskoormus	
Taotleja teenindab liidus suurt hulka lende/merereise	
Elektroonilise transpordidokumendi andmed on kättesaadavad	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 97. Tingimused, mida kontrollib toll – elektrooniline transpordidokument – taotlejal on volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

7.2.1.4 Regulaarlaevaliin

7.2.1.4.1 Regulaarlaevaliini avamise luba

Kui **taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	RSS 
Taotleja kohustub tagama, et regulaarlaevaliini marsruudil ei toimu kaupade ümberlaadimist	
Taotleja kohustub tagama, et regulaarlaevaliini marsruudil ei tehta peatusi üheski liidu sadama vabatsoonis	
Taotleja kohustub tagama, et regulaarlaevaliini marsruudil ei tehta peatusi üheski väljaspool liidu tolliterritooriumi asuvas sadamas	
Taotleja kohustub registreerima regulaarlaevaliini sõitvate laevade nimed, sadama, kust regulaarlaevaliini sõitev laev alustab teekonda, ja külastatavad sadamad	
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Taotleja kohustub kasutama teenuse osutamiseks sel eesmärgil registreeritud laevu	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 98. Tingimused, mida kontrollib toll – regulaarlaevaliin – taotlejal ei ole AEOC- või AEOF-luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui **taotlejal on AEOC- või AEOF-luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	RSS 
Taotleja kohustub tagama, et regulaarlaevaliini marsruudil ei toimu kaupade ümberlaadimist	
Taotleja kohustub tagama, et regulaarlaevaliini marsruudil ei tehta peatusi üheski liidu sadama vabatsoonis	
Taotleja kohustub tagama, et regulaarlaevaliini marsruudil ei tehta peatusi üheski väljaspool liidu tolliterritooriumi asuvas sadamas	
Taotleja kohustub registreerima regulaarlaevaliini sõitvate laevade nimed, sadama, kust regulaarlaevaliini sõitev laev alustab teekonda, ja külastatavad sadamad	
Taotleja kohustub kasutama teenuse osutamiseks sel eesmärgil registreeritud laevu	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 99. Tingimused, mida kontrollib toll – regulaarlaevaliin – taotlejal on AEOC- või AEOF-luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

7.2.1.5 Muud taotlused (standardprotseduur)

7.2.1.5.1 Üldtagatise esitamise, sh võimaliku vähendamise või vabastamise luba

Üldtagatise esitamise loaga seoses kontrollitavad tingimused ja kriteeriumid olenevad sellest, mis liiki tollivõlg on taotlusse märgitud, samuti sellest, kui suurt vähendamist iga liigi puhul taotletakse.

Tasub märkida, et tollivõlgade puhul ei saa olenevalt liigist taotleda kõiki vähendamismäärasid. Järgmises tabelis on esitatud võimalikud kombinatsioonid.

Tollivõlg	Tagatise tase (protsent tollivõla limiidist)
Olemasolev tollivõlg	100% tollivõla limiidi vastavast osast (vähendamist ei taotleta)
	30% tollivõla limiidi vastavast osast
Potentsiaalne tollivõlg	100% tollivõla limiidi vastavast osast (vähendamist ei taotleta)
	50% tollivõla limiidi vastavast osast
	30% tollivõla limiidi vastavast osast
	0% tollivõla limiidi vastavast osast (taotletakse tagatise esitamise nõudest loobumist)

Tabel 100. Võimalikud tagatise määrad olenevalt tollivõla liigist

Kui ühegi võlaliigi puhul tagatise **vähendamist ei taotleta**, tuleb olenemata sellest, kas taotlejal on volitatud ettevõtja luba, kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	CGU-0
Taotleja kasutab asjaomaseid tolliprotseduure regulaarselt või suudab oma kohustusi täita	
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 101. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – vähendamist ei taotleta (mis tahes võlg)

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	CGU-0
Taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	

Tabel 102. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis – vähendamist ei taotleta (mis tahes võlg)

Kui potentsiaalse tollivõla puhul taotletakse üldtagatise **vähendamist 30%ni** tollivõla limiidist ja **taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	CGU-30-P
Taotleja kasutab asjaomaseid tolliprotseduure regulaarselt või suudab oma kohustusi täita	
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Taotlejal on raamatupidamisarvestus, mis on vastavuses üldtunnustatud raamatupidamispõhimõtetega	
Taotlejal on halduskorraldussüsteem, mis vastab ettevõtte tüübile ja suurusele	
Töötajaid on teavitatud, et tolli tuleb teavitada raskustest tollieeskirjade järgimisel	
Taotleja suhtes ei ole algatatud pankrotimenetlust	
Taotleja on taotluse esitamisele eelneva kolme aasta jooksul täitnud rahalisi kohustusi seoses tollimaksude ja kõigi muude maksude või lõivudega	
Taotleja tõendab, et tal on piisav finantssuutlikkus, sh seda, et tal ei ole negatiivset netovara, välja arvatud juhul, kui seda on võimalik katta	
Taotleja tõendab, et tal on piisavad finantsvahendid, et täita oma kohustusi seoses tollivõla limiidi selle osaga, mida tagatis ei kata	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 103. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – vähendamine 30%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

Tingimused, mida kontrollib süsteem	CGU-30-P
Taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	

Tabel 104. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis – vähendamine 30%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui mis tahes potentsiaalse tollivõla puhul taotletakse üldtagatise **vähendamist 30%ni** tollivõla limiidist ja **taotlejal on volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	CGU-30-P
Taotleja tõendab, et tal on piisavad finantsvahendid, et täita oma kohustusi seoses tollivõla limiidi selle osaga, mida tagatis ei kata	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 105. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – vähendamine 30%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal on volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	CGU-30-P
Taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	  

Tabel 106. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis – vähendamine 30%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal on volitatud ettevõtja luba

Kui olemasoleva tollivõla puhul taotletakse üldtagatise **vähendamist 30%ni** tollivõla limiidist ja **taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	CGU-30-E
Taotleja kasutab asjaomaseid tolliprotseduure regulaarselt või suudab oma kohustusi täita	 
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Taotlejal on raamatupidamisarvestus, mis on vastavuses üldtunnustatud raamatupidamispõhimõtetega	
Taotlejal on halduskorraldussüsteem, mis vastab ettevõtte tüübile ja suurusele	
Töötajaid on teavitatud, et tolli tuleb teavitada raskustest tollieeskirjade järgimisel	
Taotleja suhtes ei ole algatatud pankrotimenetlust	
Taotleja on taotluse esitamisele eelneva kolme aasta jooksul täitnud rahalisi kohustusi seoses tollimaksude ja kõigi muude maksude või lõivude maksmisega	
Taotleja tõendab, et tal on piisav finantssuutlikkus, sh seda, et tal ei ole negatiivset netovara, välja arvatud juhul, kui seda on võimalik katta	
Taotleja tõendab, et tal on piisavad finantsvahendid, et täita oma kohustusi seoses tollivõla limiidi selle osaga, mida tagatis ei kata	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 107. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – vähendamine 30%ni (olemasolev võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	CGU-30-E
Taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	  

Tabel 108. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis – vähendamine 30%ni (olemasolev võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

Kui mis tahes olemasoleva tollivõla puhul taotletakse üldtagatise **vähendamist 30%ni** tollivõla limiidist ja **taotlejal on volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	CGU-30-E
Taotleja tõendab, et tal on piisavad finantsvahendid, et täita oma kohustusi seoses tollivõla limiidi selle osaga, mida tagatis ei kata	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 109. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – vähendamine 30%ni (olemasolev võlg) – taotlejal on volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	CGU-30-E
Taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	

Tabel 110. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis – vähendamine 30%ni (olemasolev võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

Kui potentsiaalse tollivõla puhul taotletakse üldtagatise **vähendamist 50%ni** tollivõla limiidist ja **taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	CGU-50
Taotleja kasutab asjaomaseid tolliprotseduure regulaarselt või suudab oma kohustusi täita	
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Taotlejal on raamatupidamisarvestus, mis on vastavuses üldtunnustatud raamatupidamispõhimõtetega	
Taotlejal on halduskorraldussüsteem, mis vastab ettevõtte tüübile ja suurusele	
Taotleja suhtes ei ole algatatud pankrotimenetlust	
Taotleja on taotluse esitamisele eelneva kolme aasta jooksul täitnud rahalisi kohustusi seoses tollimaksude ja kõigi muude maksude või lõivude maksmisega	
Taotleja tõendab, et tal on piisav finantssuutlikkus, sh seda, et tal ei ole negatiivset netovara, välja arvatud juhul, kui seda on võimalik katta	
Taotleja tõendab, et tal on piisavad finantsvahendid, et täita oma kohustusi seoses tollivõla limiidi selle osaga, mida tagatis ei kata	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 111. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – vähendamine 50%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	CGU-50
Taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	  

Tabel 112. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis – vähendamine 50%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

Kui potentsiaalse tollivõla puhul taotletakse üldtagatise **vähendamist 50%ni** tollivõla limiidist ja **taotlejal on volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	CGU-50
Taotleja tõendab, et tal on piisavad finantsvahendid, et täita oma kohustusi seoses tollivõla limiidi selle osaga, mida tagatis ei kata	 
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 113. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – vähendamine 50%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal on volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Tingimused, mida kontrollib süsteem	CGU-50
Taotlejal on AEOC- või AEOF-luba	  

Tabel 114. Tingimused, mida kontrollib süsteem – üldtagatis – vähendamine 50%ni (potentsiaalne võlg) – taotlejal on volitatud ettevõtja luba

Kui potentsiaalse tollivõla puhul taotletakse **tagatise esitamise nõudest loobumist** ja **taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	CGU-W
Taotleja kasutab asjaomaseid tolliprotseduure regulaarselt või suudab oma kohustusi täita	
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Taotlejal on raamatupidamisarvestus, mis on vastavuses üldtunnustatud raamatupidamispõhimõtetega	
Taotleja annab tollile juurdepääsu oma tollidokumentidele ja vajaduse korral ka transpordiandmetele	
Taotlejal on logistikasüsteem, milles tehakse vahet liidu ja liiduvälisel kaubal	
Taotlejal on halduskorraldussüsteem, mis vastab ettevõtte tüübile ja suurusele	
Vajaduse korral kohaldab taotleja kaubanduspoliitiliste meetmete või põllumajandustoodetega kauplemisega seotud litsentside ja lubade haldamise nõuetekohast korda	
Taotleja on kehtestanud nõuetekohase korra ettevõtte andmete arhiveerimiseks ja kaotsimineku vältimiseks	
Töötajaid on teavitatud, et tolli tuleb teavitada raskustest tollieeskirjade järgimisel	
Taotlejal on asjakohased IT-turbe meetmed, et kaitsta süsteemi ebaseaduslike sissetungide eest ja tagada oma dokumentide turvalisus	
Taotleja suhtes ei ole algatatud pankrotimenetlust	
Taotleja on taotluse esitamisele eelneva kolme aasta jooksul täitnud rahalisi kohustusi seoses tollimaksude ja kõigi muude maksude või lõivude maksmisega	
Taotleja tõendab, et tal on piisav finantssuutlikkus, sh seda, et tal ei ole negatiivset netovara, välja arvatud juhul, kui seda on võimalik katta	
Taotleja tõendab, et tal on piisavad finantsvahendid, et täita oma kohustusi seoses tollivõla limiidi selle osaga, mida tagatis ei kata	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 115. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – tagatise esitamise nõudest loobumine (potentsiaalne võlg) – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui potentsiaalse tollivõla puhul taotletakse **tagatise esitamise nõudest loobumist** ja **taotlejal on volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	CGU-W
Taotleja tõendab, et tal on piisavad finantsvahendid, et täita oma kohustusi seoses tollivõla limiidi selle osaga, mida tagatis ei kata	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 116. Tingimused, mida kontrollib toll – üldtagatis – tagatise esitamise nõudest loobumine (olemasolev võlg) – taotlejal on volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Ühelgi eelnimetatud juhul süsteem ise midagi ei kontrolli.

7.2.1.5.2 Tasumisele kuuluva tollimaksusumma tasumise edasilükkamise luba, kui see luba ei ole antud üheainsa toimingu jaoks

Olenemata sellest, kas taotlejal on volitatud ettevõtja luba või mitte, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	DPO
Esitatud on tagatis	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 117. Tingimused, mida kontrollib toll – tasumise edasilükkamine – taotlejal on / ei ole volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Süsteem ise midagi ei kontrolli.

7.2.1.5.3 Kauba tolliväärtuse osaks olevate summade kindlaksmääramise lihtsustamise luba

Kui **taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	CVA
Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist	
Taotlejal on raamatupidamisarvestus, mis on vastavuses üldtunnustatud raamatupidamispõhimõtetega	
Taotlejal on halduskorraldussüsteem, mis vastab ettevõtte tüübile ja suurusele	
Tolliseadustiku artiklis 166 osutatud protseduuri kohaldamisega kaasneksid teatavatel asjaoludel ebaproportsionaalsed halduskulud	
Kindlaksmääratud tolliväärtus ei erine märgatavalt loa puudumise korral määratavast väärtusest	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 118. Tingimused, mida kontrollib toll – tolliväärtuse määramine – taotlejal ei ole volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Kui **taotlejal on volitatud ettevõtja luba**, tuleb kontrollida järgmist.

Tingimused, mida kontrollib toll	CVA
Tolliseadustiku artiklis 166 osutatud protseduuri kohaldamisega kaasneksid teatavatel asjaoludel ebaproportsionaalsed halduskulud	
Kindlaksmääratud tolliväärtus ei erine märgatavalt loa puudumise korral määratavast väärtusest	
Tolliametnik kinnitab, et puuduvad muud põhjused, mille tõttu võidakse teha negatiivne otsus	

Tabel 119. Tingimused, mida kontrollib toll – tolliväärtuse määramine – taotlejal on volitatud ettevõtja luba

NB! Kui märgitakse, et olemas on muud tingimused, mille alusel võidakse loa andmisest keelduda, peab tolliametnik need tingimused täpsustama.

Ühelgi eelnimetatud juhul süsteem ise midagi ei kontrolli.

7.2.2 LISAMEETMED

Otsustusprotsessi käigus saab enne loa andmist teha mitmesuguseid lisatoiminguid, mis toetavad tingimustele ja kriteeriumidele vastavuse kontrollimist. Protsessi käigus võib teha alljärgnevaid toiminguid.

- Asjaomase liikmesriigiga (asjaomaste liikmesriikidega) konsulteerimine – kui otsus mõjutab mõnda muud liikmesriiki kui otsustuspädeva tolliasutuse riik, kaasatakse see liikmesriik otsustusprotsessi. Mõne liikmesriigiga konsulteeritakse kindla tähtaja jooksul.
- Lisateabe küsimine – otsuse tegemise protsessi jooksul võib selguda, et tolliametnikul ei ole otsuse tegemiseks kogu vajalikku teavet. Sellisel juhul küsib tolliametnik kauplejalt lisateavet. Kaupleja peab küsitud teabe esitama tolliametniku määratud tähtaja jooksul. See tähtaeg ei või olla pikem kui 30 päeva. Tolliametnik kontrollib, kas esitatud lisateave vastab ootustele.
- Kohanduste haldamine – otsuse tegemise protsessi jooksul on kauplejal lubatud teha kohandusi, et tagada tingimuste ja kriteeriumide täitmine ning saada seega taotletud luba. Samuti märgib kaupleja, mis tähtaja jooksul ta kavatseb kohandused teha. Kaupleja saab kohandusi teha üksnes juhul, kui tolliametnik on kiitnud heaks nii kohandused kui ka väljapakutud tähtaja. Kui tolliametnik kohandusi heaks ei kiida, võib kaupleja esitada uue ettepaneku kohanduste tegemiseks. Kohandustest teavitatakse ka asjaomaseid liikmesriike. Kui kaupleja on teatanud, et kohandused on tehtud, kontrollib tolliametnik, kas need vastavad ootustele.
- Otsuse tegemise tähtaja pikendamine – kui tolliametnikul ei ole võimalik teha otsust ettenähtud tähtaja jooksul, võib ta otsustada tähtaega pikendada. Uue tähtaja pikkus oleneb sellest, kas tolliametnik peab korraldama taotleja uurimise. See, kas sellest teatatakse kauplejale, oleneb asjaolust, kas see võib uurimise ohtu seada.

Neid lisameetmeid kirjeldatakse üksikasjalikumalt asjakohastes peatükkides.

7.2.3 OTSUSE TEGEMINE JA SELLEST TEATAMINE

Kui tolliametnik on kontrollinud vastavust kõigile tingimustele ja kriteeriumidele ning on kindel, et lisameetmeid ei ole vaja, märgib ta registrisse, kas ta kavatseb teha positiivse otsuse või mitte.

Positiivse otsuse korral kannab ta registrisse kõik antava loa andmed ja teatab loast nii otsuse saajale kui ka asjaomasele liikmesriigile.

Negatiivse otsuse korral teatab ta taotlejale kavatsetava otsuse põhjustest ning viimasel on õigus esitada oma seisukoht (ärakuulamisõiguse protsessi kaudu), mida tolliametnik peab analüüsima. Seejärel võib tolliametnik kavandavat otsust muuta ja positiivse otsuse korral loa anda.

Positiivse otsuse korral määratakse otsusele automaatne kordumatu *otsuse viitenumber*. See on üles ehitatud järgmiselt:

[riigikood][loaliigi kood][juhuslikud tähemärgid]

Näide: LUTSTLU701000-2023-D-MHU148

mis sisaldab järgmist:

- **riigikood**, st taotluse eest vastutava tolliasutuse riigi kahekohaline ISO-kood (näites „LU“ ehk Luksemburg);
- **loaliigi kood** (näites „TST“);
- **juhuslikud tähemärgid** luuakse automaatselt (kuni 29 tähemärki, näites „LU701000-2023-D-MHU148“). Tolliotaotluste haldamise süsteem kasutab juhuslike tähemärkide kindlaksmääramiseks vaikinisi järgmist algoritmi⁵:
 - o otsustuspädev tolliasutus;
 - o sidekriips („-“);
 - o jooksev aasta;
 - o sidekriips („-“);
 - o täht „D“;
 - o sidekriips („-“);
 - o 3 juhuslikku tähte;
 - o järjestuse number.

Kui tehakse positiivne otsus ja taotlejale antakse luba ning kui taotleja oli taotluses märkinud, et ta annab nõusoleku enda andmete avaldamiseks loa omanike nimekirjas, siis nimetatud nimekirja ajakohastatakse ja asjaomasele veebisaidile lisatakse järgmised andmed:

- loa omanik;
- loa liik;
- jõustumise kuupäev või, kui see on asjakohane, kehtivusaeg;
- otsustuspädeva tolliasutuse liikmesriik;
- pädev/järelevalve tolliasutus.

Kui taotleja ei ole lõpliku otsusega rahul, on tal õigus esitada otsuse peale kaebus. Seda protsessi kirjeldatakse lähemalt ühes järgmistest punktidest.



MÕISTED

Kui luba on antud, saab **taotlejast loa omanik**.

Dokumentides kasutatakse neid kahte terminit selleks, et eristada taotluse haldamist loa haldamisest. Tasub siiski märkida, et tegemist on ühe ja sama isikuga.

7.2.4 TAOTLUSE TAGASIVÕTMINE

Sarnaselt taotluse vastuvõtmise protsessiga võib kaupleja igal ajal enne loa andmise (või selle andmisest keeldumise) otsuse tegemist avaldada soovi oma taotlus tagasi võtta. Kui süsteem

⁵ Tuleb märkida, et juba olemasolevale loale (paberil antud luba, mis kantakse süsteemi) ei saa sama ülesehitusega koodi määrata. Süsteem ei võimalda seda sisestada.

Customs Decisions Business User Guide	VER: 6.00
Otsuse tegemine	

tagasivõtmise kinnitab, ei saa toll seda konkreetset taotlust enam analüüsida ega võtta selle suhtes täiendavaid meetmeid.

Kaupleja võib seejärel taas taotleda uut luba, esitades uue taotluse tolliotsuse saamiseks.

8 KOHANDUSTE HALDAMINE

8.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Kaupleja
- Otsustuspädev tolliasutus
- Konsulteeritavad tolliasutused

8.2 TEGEVUS

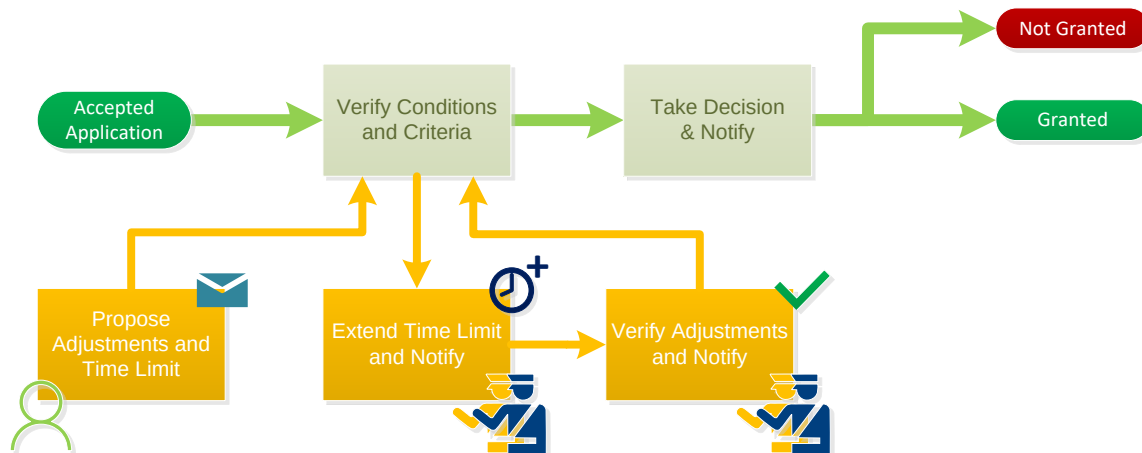
Kohanduste haldamise protsess on otsuse tegemise protsessi osa. Joonis 13 on esitatud otsustusprotsessi üldine ülevaade. Kohanduste haldamine on üks lisatoimingutest.



Joonis 13. Otsuse tegemise protsessi üldine ülevaade

Kauplejal on lubatud teha otsustusprotsessi ajal kohandusi, et tagada tingimuste ja kriteeriumide täitmine taotletava loa saamiseks. Kaupleja võib teha kohandusettepanekuid pärast taotluse vastuvõtmist, kuid enne otsuse tegemist.

Joonis 14 on esitatud kohanduste haldamise protsessi üldine ülevaade.



Joonis 14. Kohanduste haldamise protsessi üldine ülevaade

Kohanduste haldamise protsess algab siis, kui kaupleja esitab kavandatavad kohandused. Kohandus kujutab endast mis tahes kontrolli tegemisel asjakohast teavet, mida tolliametnik peab kontrollima ja mis toetab positiivset valideerimist. Kõik asjakohased kontrollid on loetletud peatükis 7. Otsuse tegemine loetletud kontrollid. Koos kavandatavate kohandustega pakub kaupleja ka tähtaja nende kohanduste tegemiseks. Sellele tähtajale ei ole piiranguid seatud, kuid tegemist peaks olema mõistliku ajaga, mis on vajalik kavandatavate kohanduste tegemiseks.

Tolliametnik peab tegema kavandatavate kohanduste kohta otsuse. Selle otsuse tulemus on järgmine:

- **ettepanek kiidetakse heaks** – tolliametnik on nõus nii kohandustega kui ka nende tegemise tähtajaga;
- **ettepanekut ei kiideta heaks** – tolliametnik ei ole nõus kohandustega või nende tegemise tähtajaga või kummagagi.

Kui tolliametnik otsustab kohandused mingil põhjusel tagasi lükata, tuleb kauplejale sellest teatada ja esitada talle tagasilükkamise üksikasjalikud põhjused. Sellisel juhul võib kaupleja esitada uue kohanduste ettepaneku.

Kui kavandatavad parandused kiidetakse heaks, peab tolliametnik analüüsima, kas otsuse tegemise tähtaega on vaja pikendada. Esineda võivad järgmised olukorrad:

- tolliametnik otsustab kehtivat tähtaega pikendada ja registreerib süsteemis uue tähtaja. Kauplejale teatatakse otsuse tegemise uus tähtaeg;
- tähtaeg jääb samaks ja kauplejale ei saadeta teadet.

Kui otsuse tegemise tähtaega pikendatakse, kontrollib tolliotsuste süsteem, kas käimas on konsultatsioon ühe või mitme liikmesriigiga. Kui käimas on vähemalt üks konsultatsioon, registreerib tolliametnik selle, kas liikmesriigiga (liikmesriikidega) konsulteerimise tähtaega tuleks pikendada. Kui ta otsustab tähtaega pikendada, teavitatakse vastavalt liikmesriiki (liikmesriike).

Kui taotleja ei tee kohandusi tähtaja jooksul, siis protsess lihtsalt lõpeb.

Kui aga kaupleja on tähtaja jooksul kohandused teinud, teavitab ta tolliametnikku sellest ja esitab tõendid kohanduste tegemise kohta.

Lõpuks peab tolliametnik kontrollima, kas tehtud kohandused vastavad ootustele. Seejärel registreerib ta selle kontrolli tulemuse.

Kui käimas on vähemalt üks konsultatsioon liikmesriigiga (liikmesriikidega), teavitatakse liikmesriiki (liikmesriike) tehtud kohandustest automaatselt. Konsulteeritava liikmesriigi tolliametnik saab seda tingimustele ja kriteeriumidele vastavuse kontrollimisel arvesse võtta.

9 LISATEABE KÜSIMINE

9.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Kaupleja
- Otsustuspädev tolliasutus
- Konsulteeritavad tolliasutused

9.2 TEGEVUS

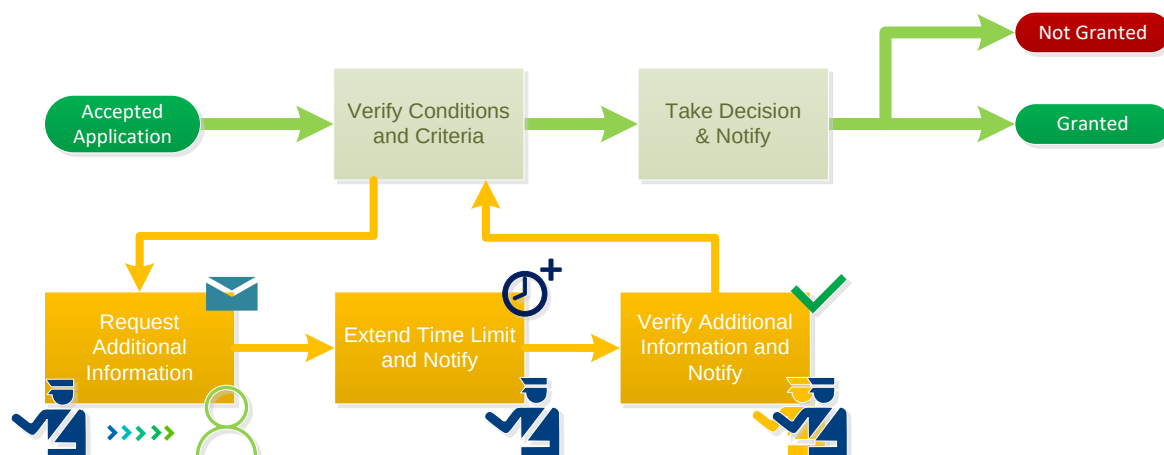
Lisateabe küsimise protsess on otsustusprotsessi osa. Joonis 15 on esitatud otsustusprotsessi üldine ülevaade. Lisateabe küsimine on üks lisatoimingutest.



Joonis 15. Otsuse tegemise protsessi üldine ülevaade

Kui tolliametnik leiab, et tema käsutuses olev teave ei ole otsuse tegemiseks piisav, võib ta küsida kauplejalt lisateavet. Samal ajal pikendab tolliametnik otsuse tegemise tähtaega kauplejale lisateabe esitamiseks antud aja võrra.

Joonis 16 on esitatud lisateabe küsimise protsessi üldine ülevaade.



Joonis 16. Lisateabe küsimise protsessi üldine ülevaade

Lisateabe küsimise protsess algab siis, kui selgub, et tolliametnikul ei ole otsuse tegemiseks piisavalt teavet. Selle teabe küsimiseks kauplejalt peab tolliametnik selgelt välja tooma, mis teavet on vaja. Nõutav teave on seotud tolliametniku tehtavate kontrollidega (tingimused ja kriteeriumid). Samal ajal peab tolliametnik määrama tähtaja, mille jooksul kaupleja peab nõutava teabe esitama. See tähtaeg ei tohi olla üle 30 kalendripäeva.



Kuna kauplejal palutakse esitada lisateavet, ei pruugi tolliametnikul olla võimalik jätkata otsuse tegemiseks vajalikku tingimustele ja kriteeriumidele vastavuse hindamist. Seetõttu pikendatakse otsuse tegemise tähtaega automaatselt aja võrra, mis anti kauplejale lisateabe esitamiseks.

Kauplejat teavitatakse automaatselt nii lisateabe nõudest kui ka selle teabe esitamiseks määratud tähtajast. Kaupleja võib lisateabe nõude saamisel tegutseda järgmiselt:

- ta järgib nõuet ja esitab nõutava teabe määratud tähtaja jooksul;
- ta ei esita nõutavat teavet tähtaja jooksul või ei esita seda üldse.



Tuleb märkida, et kui lisateabe esitamiseks määratud tähtaeg on möödunud, ei tähenda see, et taotluse kohta tehakse automaatselt negatiivne otsus. Tolliametnik võib esitada uue lisateabenõude.

Kui kaupleja on lisateabe esitanud, kontrollib tolliametnik, kas esitatud teave vastab ootustele. Kui esitatud teave on piisav, kasutatakse seda otsustusprotsessis tingimustele ja kriteeriumidele vastavuse kontrollimiseks. Kui esitatud lisateave ei ole õige või piisav, võib tolliametnik küsida kauplejalt uuesti lisateavet, täpsustades selgelt, mis teavet esitada tuleb.

Kui käimas on vähemalt üks konsultatsioon liikmesriigiga (liikmesriikidega) ja kui otsustuspädev tolliasutus peab seda vajalikuks, teavitatakse liikmesriiki (liikmesriike) automaatselt lisateabest, mille

Customs Decisions Business User Guide	VER: 6.00
Lisateabe küsimine	

kaupleja on otsustuspädevale asutusele esitanud. Konsulteritava liikmesriigi tolliametnik saab seda tingimustele ja kriteeriumidele vastavuse kontrollimisel arvesse võtta.

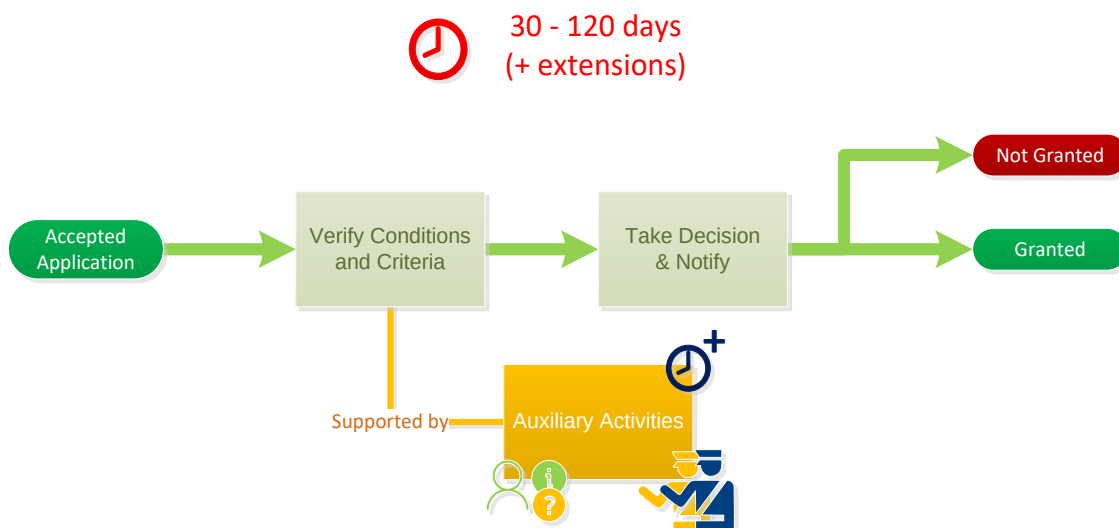
10 TÄHTAJA PIKENDAMINE OTSUSE TEGEMISE AJAL

10.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Kaupleja
- Otsustuspädev tolliasutus

10.2 TEGEVUS

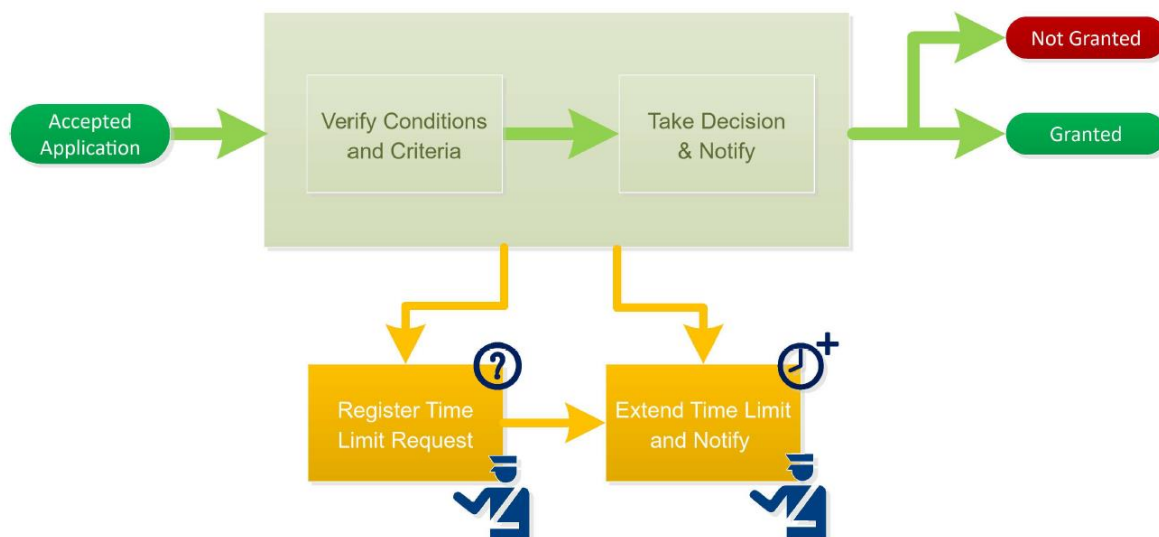
Tähtaja pikendamise protsess on otsustusprotsessi osa. Joonis 17 on esitatud otsustusprotsessi üldine ülevaade. Tähtaja pikendamine on üks lisatoimingutest.



Joonis 17. Otsuse tegemise protsessi üldine ülevaade

Tolliametnik võib taotleda otsustusprotsessi ajal tähtaja pikendamist, kui tal ei ole võimalik otsust teha otsustusprotsessiks ette nähtud 30–120 kalendripäeva pikkuse tähtaja jooksul (nagu märgitud otsuse tegemise protsessi käsitlevas osas).

Joonis 18 on esitatud tähtaja pikendamise protsessi üldine ülevaade.



Joonis 18. Tähtaja pikendamise protsessi üldine ülevaade

Kui tolliametnikul ei ole võimalik teha otsust tavapärase 30–120 kalendripäeva pikkuse tähtaja jooksul, võib ta registreerida nõude pikendada otsuse tegemise tähtaega. Võimalikud on järgmised olukorrad:

- tolliametnik taotleb tähtaja pikendamist, kuna tal ei ole võimalik teha otsust selleks ettenähtud tavapärase tähtaja jooksul;
- kui on tõsine põhjus kahtlustada tollialaste õigusaktide rikkumist ja tolliametnik toimetab kaupleja suhtes uurimist, võib tolliametnik taotleda käimasoleva uurimise tähtaja pikendamist.

Eelnimetatud juhtudel on tähtjad erinevad. Tabel 120 on loetletud otsuse tegemise protsessi eri liiki tähtajapikenduste maksimaalsed ajavahemikud.

Tähtajapikenduse liik	Maksimaalne ajavahemik
Tähtaja pikendamist taotleb tolliametnik, kellel ei ole võimalik teha otsust tavapärase tähtaja jooksul	Kuni 30 päeva
Tähtaja pikendamist taotleb tolliametnik, kes viib kaupleja suhtes läbi uurimist	Kuni 9 kuud

Tabel 120. Otsuse tegemise protsessi eri liiki tähtajapikenduste maksimaalne ajavahemik

Otsuse tegemise tähtaja pikendamist võib taotleda mitu korda, kuid kumulatiivne tähtaeg ei tohi ületada Tabel 120 nimetatud väärtusi. Tähtaegade hindamist ja heakskiitmist haldab tolliotsuste süsteem. Kui kumulatiivne pikendatud tähtaeg on konkreetse otsustusprotsessi puhul lühem kui Tabel 120 nimetatud väärtus, kiidab süsteem tähtaja pikendamise nõude heaks. Vastasel juhul lükatakse nõue tagasi. Mõlemal juhul teavitatakse tolliametnikku tulemusest.

Pärast tähtaja pikendamise nõude heakskiitmist teatatakse kauplejale otsuse tegemise tähtaja pikendamise põhjused ning otsuse tegemise uus tähtaeg.

**Erand kaupleja teavitamisel**

- Kui tolliametnik korraldab uurimist, peab ta kindlaks tegema, kas kaupleja teavitamine seab uurimise ohtu. Kauplejat ei teavitata tähtaja pikendamisest, kui teavitamine võib käimasoleva uurimise ohtu seada.

11 ASJAOMASTE LIIKMESRIIKIDEGA KONSULTEERIMINE (I TÜÜP)

11.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Otsustuspädev tolliasutus
- Konsulteeritavad tolliasutused

11.2 TEGEVUS

Asjaomaste liikmesriikidega konsulteerimise protsess on otsustusprotsessi osa. Joonis 19 on esitatud otsustusprotsessi üldine ülevaade. Asjaomaste liikmesriikidega konsulteerimine on üks lisatoimingutest.



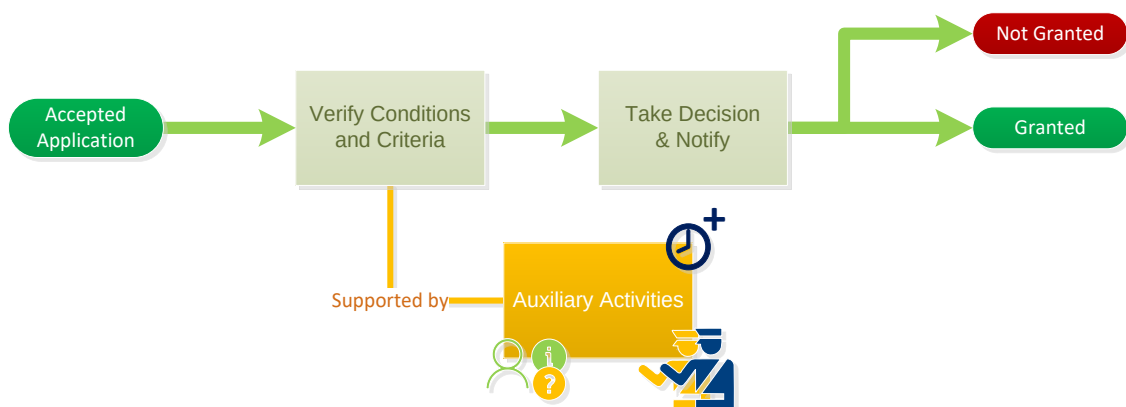
NB! I tüüpi konsulteerimine on kohaldatav üksnes alljärgneva seotud lubade puhul:

- standardprotseduur, v.a üldtagatis;
- kauba suunamine tolliprotseduurile ja ajutine ladustamine, v.a keskne tollivormistus ja ajutine ladustamine;
- regulaarlaevaliin;
- volitatud väljastaja, elektrooniline transpordidokument ja vähendatud andmenõuetega transiidideklaratsioon.

Peale selle on asjaomaste liikmesriikidega konsulteerimine olenevalt loaliigist kas valikuline või kohustuslik. I tüüpi konsulteerimine on kohustuslik regulaarlaevaliini ja elektroonilise transpordidokumendi korral. Muudel juhtudel on see valikuline.



30 - 120 days
(+ extensions)

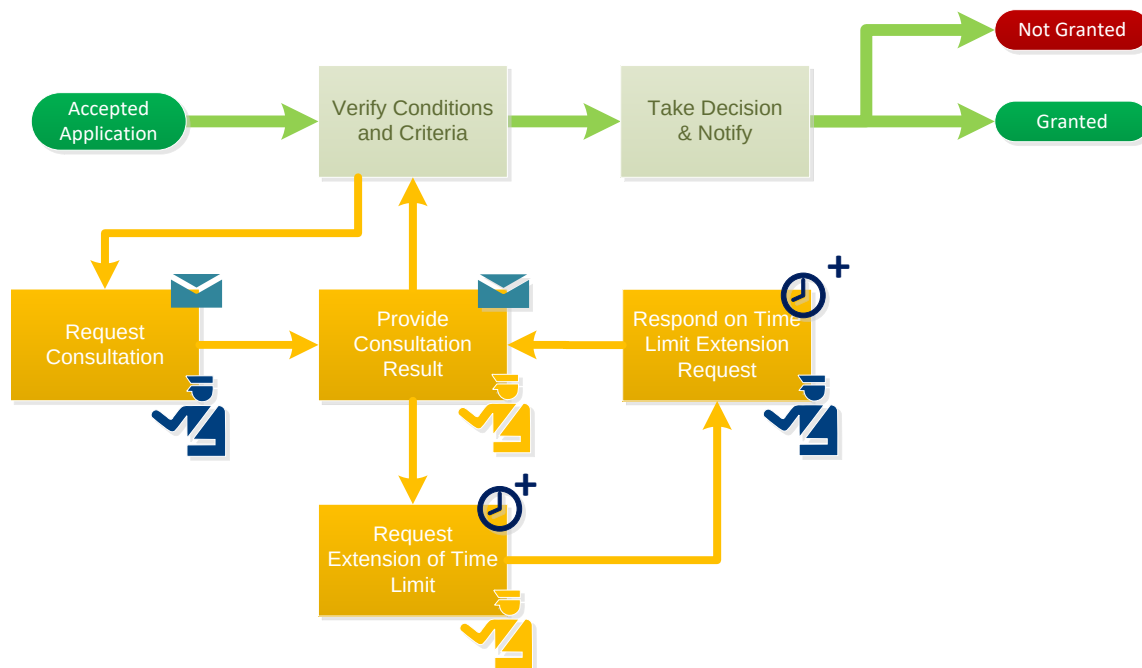


Joonis 19. Otsuse tegemise protsessi üldine ülevaade

Kui tolliotsusega on seotud üks või mitu liikmesriiki (lisaks otsustuspädevale tolliasutusele), võib tolliametnik kontrollitavate tingimuste ja kriteeriumide osas konsulteerida asjaomaste liikmesriikidega. Asjaomased liikmesriigid on riigid, mida taotleja on nimetanud tolliotsuse taotluses andmeelemendi „Territoriaalne kehtivus“ all. Nende loaliikide korral, mille puhul on konsulteerimine valikuline, peab tolliametnik valida konsulteeritavad liikmesriigid välja asjaomaste liikmesriikide loetelust. Selliste loaliikidega seoses, mille puhul on ette nähtud kohustuslik konsulteerimine, teavitatakse kõiki asjaomaseid liikmesriike automaatselt.

Konsulteerimisinõue sisaldab nende tingimuste ja kriteeriumide loetelu, millele vastavust tuleb kontrollida, ning konsulteerimise tulemuse esitamise tähtaega. Eespool nimetatud loaliikide puhul on õigusaktidega kindlaks määratud tähtaeg 45 päeva, v.a regulaarlaevaliini korral, mille puhul on tähtaeg 15 päeva.

Joonis 20 on esitatud asjaomaste liikmesriikidega konsulteerimise protsessi üldine ülevaade.



Joonis 20. Asjaomaste liikmesriikidega konsulteerimise protsessi üldine ülevaade

Protsess algab otsustusprotsessi ajal, kui tolliametnikul on vaja konsulteerida asjaomase liikmesriigiga tingimuste ja kriteeriumide osas. Asjaomase liikmesriigi tolliametnikule saadetak konsulteerimisinõue sisaldab järgmisi andmeid:

- selle taotluse viitenumber, mille kohta tuleb konsulteerimise tulemus esitada;
- kontrollitavad tingimused ja kriteeriumid;
- konsulteerimise tähtaeg.

Taotluse kättesaamise järel alustab konsulteeritava tolliasutuse tolliametnik asjaomastele tingimustele ja kriteeriumidele vastavuse kontrolli.

Sellel kontrollil on kaks võimalikku tulemust:

- tingimused ja kriteeriumid on täidetud;
- vähemalt üks tingimus või kriteerium ei ole täidetud.

Kui kontroll on lõpetatud, saadetakse konsulteerimise tulemus (mis sisaldab kõigi nõutavate kontrollide tulemust) automaatselt tagasi otsustuspädeva tolliasutuse tolliametnikule.

Kui kõik konsultatsioonid on lõpetatud, registreerib tolliametnik konsulteerimise lõpptulemuse (positiivne või negatiivne) ja selle põhjenduse. Seejärel saab ta jätkata tingimustele ja kriteeriumidele vastavuse kontrolli, tuginedes konsulteerimise üksiktulemustele.

Kui konsulteeritav asutus leiab tingimustele ja kriteeriumidele vastavust kontrollides, et kontrolliks kavandatud tähtaeg ei ole piisav, võib konsulteeritava tolliasutuse tolliametnik taotleda otsustuspädevalt tolliasutuselt tähtaja pikendamist. Sellest nõudest teatatakse otsustuspädeva tolliasutuse tolliametnikule, kes kiidab nõude heaks või lükkab selle tagasi.



Konsulteeritava tolliasutuse tolliametnik saab taotleda vaid üht tähtajapikendust.

Kui tolliametnik kiidab tähtaja pikendamise nõude heaks, pikendatakse liikmesriigiga konsulteerimise tähtaega tolliotsuste süsteemis automaatselt. Tähtaja pikendamise nõude tulemusest teatatakse seejärel konsulteeritava liikmesriigi tolliametnikule. Teade võib olla üks järgmistest.

- Tähtaja pikendamise nõue kiideti heaks.
- Tähtaja pikendamise nõue lükati tagasi. Teates esitatakse ka tagasilükkamise põhjused.

Kui konsulteeritav liikmesriik ei ole konsulteerimise tulemust ettenähtud tähtaja jooksul esitanud, peetakse tingimusi ja kriteeriume selles konsulteeritavas liikmesriigis täidetuks.

12 ASJAOMASTE LIIKMESRIIKIDEGA KONSULTEERIMINE (II TÜÜP)

12.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Otsustuspädev tolliasutus
- Asjaomased liikmesriigid / konsulteeritavad tolliasutused

12.2 TEGEVUS

Asjaomaste liikmesriikidega konsulteerimise protsess on otsustusprotsessi osa. Joonis 21 on esitatud otsustusprotsessi üldine ülevaade. Asjaomaste liikmesriikidega konsulteerimine on üks lisatoimingutest.



NB! II tüüpi konsulteerimine on kohaldatav üksnes alljärgnevat seotud lubade puhul:

- eriprotseduurid;
- keskne tollivormistus ja ajutine ladustamine;
- üldtagatis.

Peale selle on asjaomaste liikmesriikidega konsulteerimine olenevalt loaliigist kas valikuline või kohustuslik. II tüüpi konsulteerimine on kohustuslik keskse tollivormistuse ja ajutise ladustamise korral. Muudel juhtudel on see valikuline.

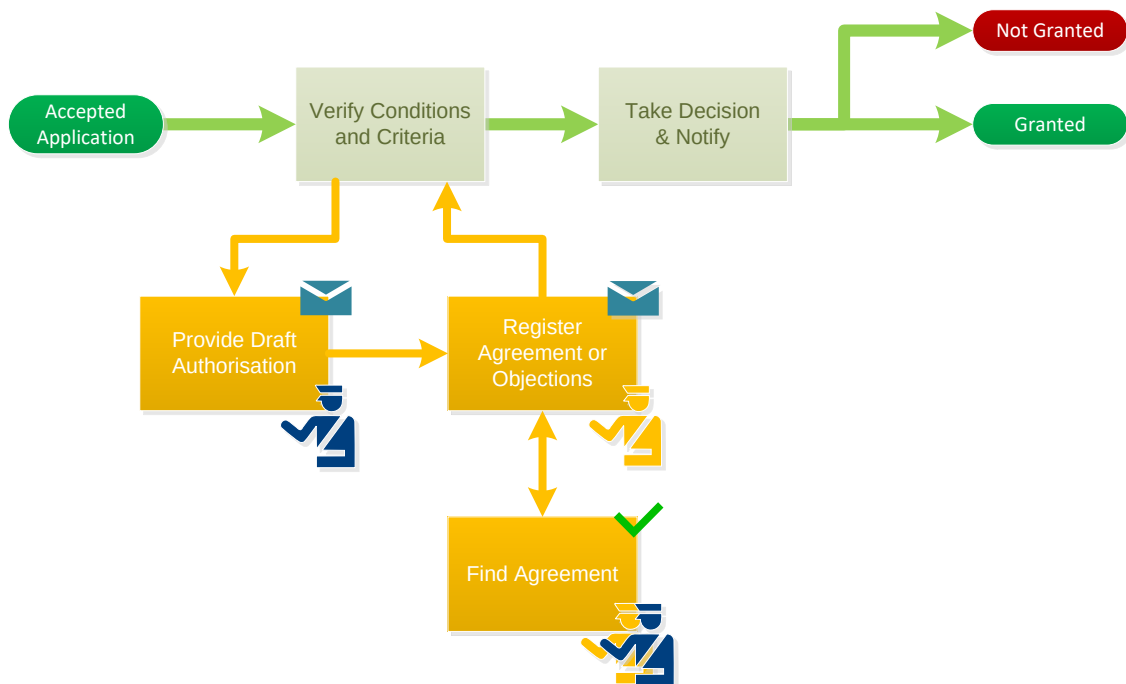


Joonis 21. Otsuse tegemise protsessi üldine ülevaade

Kui tolliotsusega on seotud üks või mitu liikmesriiki (lisaks otsustuspädevale tolliasutusele), võib tolliametnik taotleda, et asjaomane liikmesriik (asjaomased liikmesriigid) kontrolliks(id) loa kavandit. Asjaomased liikmesriigid on riigid, mida taotleja on nimetanud tolliotsuse taotluses andmeelemendi „Territoriaalne kehtivus“ all. Nende loaliikide korral, mille puhul on konsulteerimine valikuline, peab

tolliametnik valima konsulteeritavad liikmesriigid välja asjaomaste liikmesriikide loetelust. Seoses selliste loaliikidega, mille puhul on ette nähtud kohustuslik konsulteerimine, teavitatakse kõiki asjaomaseid liikmesriike automaatselt.

Joonis 22 on esitatud asjaomaste liikmesriikidega konsulteerimise protsessi üldine ülevaade.



Joonis 22. Asjaomaste liikmesriikidega konsulteerimise protsessi üldine ülevaade

Protsess algab eelnimetatud loaliikidest olenevalt erinevalt:

- **keskne tollivormistus ja ajutine ladustamine** – süsteem teeb kindlaks, mis liikmesriikidega tuleb konsulteerida;
- **eriprotseduurid ja üldtagatis** – tolliametnik registreerib iga asjaomase liikmesriigi kohta, kas on kokku lepitud asendada eelnev kokkulepe ja esitatav teave või kas on olemas kokkulepe mitte alustada konsulteerimist. Võimalikud on järgmised tulemused:
 - o igale liikmesriigile, kellega on kokku lepitud asendada eelnev kokkulepe ja esitatav teave, saadetakse lihtsalt teade loa tulevase andmise kohta ning edasine konsulteerimine ei ole vajalik;
 - o iga liikmesriigi puhul, kellega on kokku lepitud mitte konsulteerida – protsess lõpeb;
 - o iga liikmesriigi puhul, kellega tuleb konsulteerida – protsess jätkub.

Kui konsulteerimisprotsess jätkub, palub tolliametnik asjaomastel liikmesriikidel loa kavandi heaks kiita või saata selle suhtes vastuväited. Konsulteeritava liikmesriigi (konsulteeritavate liikmesriikide) tolliametnikule esitatav konsulteerimismõtte sisaldab järgmisi andmeid (loetelu ei ole ammendav):

- vastuvõetud taotlus;
- loa kavand;
- kontrollikava, kui see on asjakohane;

- loa kavandi suhtes nõusoleku või vastuväidete esitamise tähtaeg.

Konsulteeritava liikmesriigi tolliametnik peab esitama nõusoleku või vastuväited loa kavandi suhtes kindlaksmääratud tähtaja jooksul. Loa kavandi suhtes nõusoleku või vastuväidete esitamise tähtaeg on sätestatud õigusaktides ja see on eri loaliikide puhul erinev, nagu näidatud Tabel 121.

Loa liik	Nõusoleku/vastuväidete esitamise tähtaeg (päevades)
Kauba suunamine tolliprotseduurile ja ajutine ladustamine	
Keskse tollivormistuse luba	45
Ajutise ladustamise luba	30
Eriprotseduurid	
Kõik load	30
Standardprotseduurid	
Üldtagatisega seotud luba	30

Tabel 121. Nõusoleku või vastuväidete esitamise tähtajad

Kui asjaomase liikmesriigi tolliametnik saab konsulteerimisinõude, peaks ta tegema järgmist:

- nõustuma esitatud loa kavandiga või
- esitama loa kavandi suhtes vastuväited.

Kui asjaomase liikmesriigi tolliametnik ei esita loa kavandi suhtes nõusolekut või vastuväiteid ettenähtud tähtaja jooksul, loetakse loa kavand automaatselt konsulteeritava liikmesriigi heakskiidu saanud.

Kui asjaomase liikmesriigi tolliametnik nõustub loa kavandiga, teatab ta sellest otsustuspädevale tolliasutusele ja rohkem ei pea ta midagi tegema. Konsulteerimise tulemusest teavitatakse otsustuspädeva tolliasutuse tolliametnikku.

Kui konsulteeritava liikmesriigi tolliametnik ei nõustu loa kavandiga, peab ta koostama vastuväited ja esitama need otsustuspädeva tolliasutuse tolliametnikule.

Kui otsustuspädev tolliasutus saab vastuväited, peab tolliametnik otsustama, kas saadud vastuväited on vastuvõetavad või mitte, ja tegutsema ühel viisil järgmistest.

- Tolliametnik otsustab **kokkuleppele jõudmiseks** loa kavandit muuta. Tolliametnik valib välja liikmesriigid, keda tuleb muudatusest teavitada, ja seejärel saadetakse loa kavand nende liikmesriikide tolliametnikele.
- Tolliametnik otsustab jätta loa kavandi muutmata.



Tuleb märkida, et kokkuleppele jõudmine on korduv protsess. Otsustuspädev tolliasutus ja asjaomased tolliametnikud võivad teavet vahetada mitu korda.

Kokkuleppele jõudmise tähtaeg on sätestatud õigusaktides. Tähtaeg sõltub loa liigist ja seda on kajastatud Tabel 122.

Loa liik	Kokkuleppele jõudmise tähtaeg (päevades)
Kauba suunamine tolliprotseduurile ja ajutine ladustamine	
Keskse tollivormistuse luba	90
Ajutise ladustamise luba	60
Eriprotseduurid	
Kõik load	60
Standardprotseduurid	
Üldtagatisega seotud luba	60

Tabel 122. Kokkuleppele jõudmise tähtajad

Kui konsulteeritava liikmesriigi tolliametnik on esitanud vastuväited ja kokkulepet ei saavutata Tabel 122 nimetatud asjaomase tähtaja jooksul, siis antakse luba selle osa kohta, mille suhtes vastuväiteid ei esitatud.



Kõik selles dokumendis nimetatud tähtajad on püsivad ja neid ei ole võimalik pikendada.

12.3 KONSULTEERIMINE LOALIIKIDE KAUPA – KOKKUVÕTE

Luba	Tüüp	Konsulteerimine	Nõusoleku/vastuväidete esitamise tähtaeg (päevades)	Kokkuleppele jõudmise tähtaeg (päevades)
ACE	N/A	Ei	N/A	N/A
ACP	I	Valikuline	45	N/A
ACR	N/A	Ei	N/A	N/A
ACT	N/A	Ei	N/A	N/A
AWB	I	Valikuline	45	N/A
CCL	II	Kohustuslik	45	90
CGU	II	Valikuline	30	60
CVA	I	Valikuline	45	N/A
CW	II	Valikuline	30	60
DPO	I	Valikuline	45	N/A
EIR	I	Valikuline	45	N/A
ETD	I	Kohustuslik	45	N/A
EUS	II	Valikuline	30	60
IPO	II	Valikuline	30	60
OPO	II	Valikuline	30	60

RSS	I	Kohustuslik	15	N/A
SAS	I	Valikuline	45	N/A
SDE	I	Valikuline	45	N/A
SSE	N/A	Ei	N/A	N/A
TEA	II	Valikuline	30	60
TRD	I	Valikuline	45	N/A
TST	II	Kohustuslik	30	60

Tabel 123. Konsulteerimine loaliikide kaupa – kokkuvõte

13 TAOTLUSE TAGASIVÕTMINE

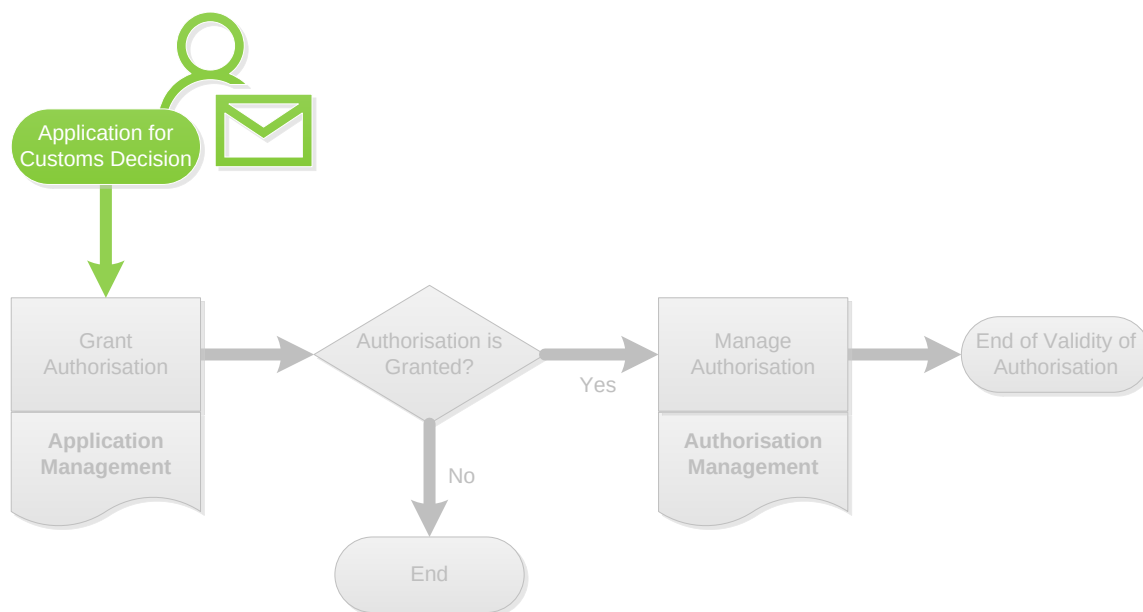
13.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Kaupleja
- Otsustuspädev tolliasutus
- Asjaomased liikmesriigid

13.2 TEGEVUS

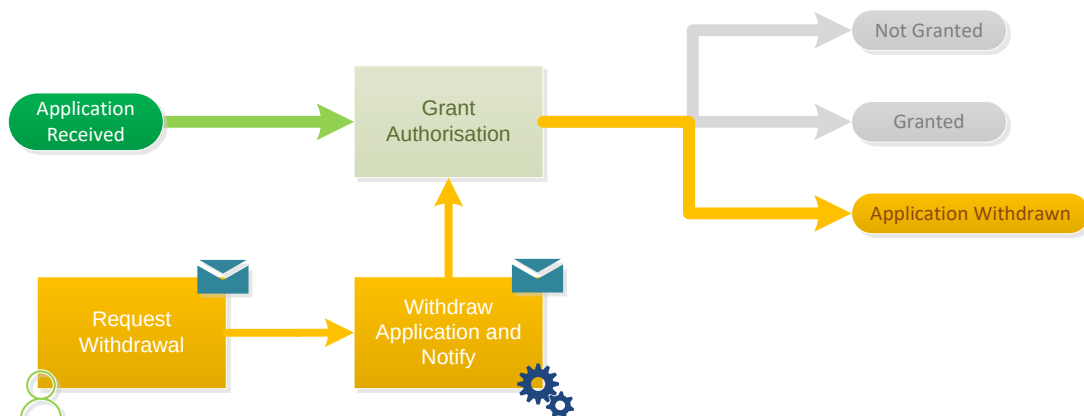
Kauplejal on lubatud taotlus pärast selle esitamist tagasi võtta. Taotluse tagasivõtmine on võimalik kas taotluse vastuvõtmise või otsustusprotsessi ajal, kuid enne loa andmise (või andmata jätmise) otsuse tegemist.

Tolliotsuste protsessi üldises ülevaates on tagasivõtmist kujutatud protsessi esimeses osas, nagu on näidatud Joonis 23.



Joonis 23. Otsustusprotsess tolliotsuste protsessi osana

Joonis 24 on esitatud tagasivõtmise protsessi üldine ülevaade.



Joonis 24. Tagasivõtmise protsessi üldine ülevaade

Kui taotleja esitab tagasivõtmistaotluse, võetakse see automaatselt vastu ja kauplejat teavitatakse selle heakskiitmisest. Tollitsuse taotluse staatuseks määratakse „Tagasi võetud“.

Kui otsustusprotsessi on kaasatud mitu liikmesriiki, tuleb neid kõiki tagasivõtmisest teavitada. Asjaomased liikmesriigid tehakse kindlaks taotluse andmeelemendi „Territoriaalne kehtivus“ alusel.



Tuleb märkida, et kui taotlus ei ole veel vastu võetud (selle staatus on „Registreeritud“), ei tule tagasivõtmisest asjaomaseid liikmesriike teavitada, kuna neid liikmesriike ei ole veel taotlusestki teavitatud.

Kaupleja võib pärast taotluse edukat tagasivõtmist esitada uue taotluse.

14 KAEBUSE ESITAMISE ÕIGUS

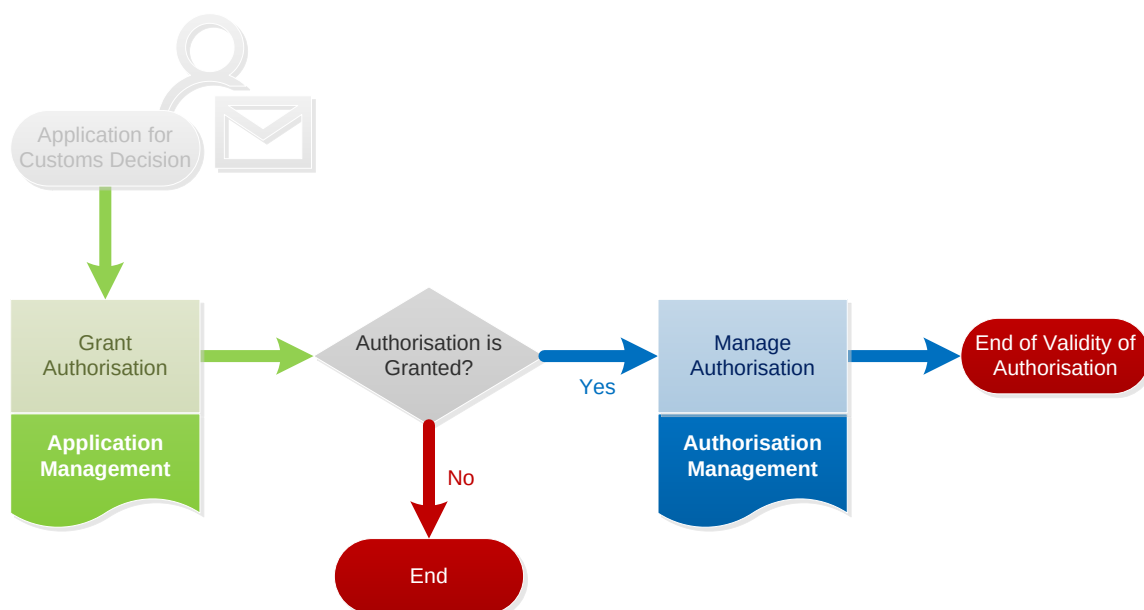
14.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Kaupleja
- Otsustuspädev tolliasutus
- Asjaomased liikmesriigid

14.2 TEGEVUS

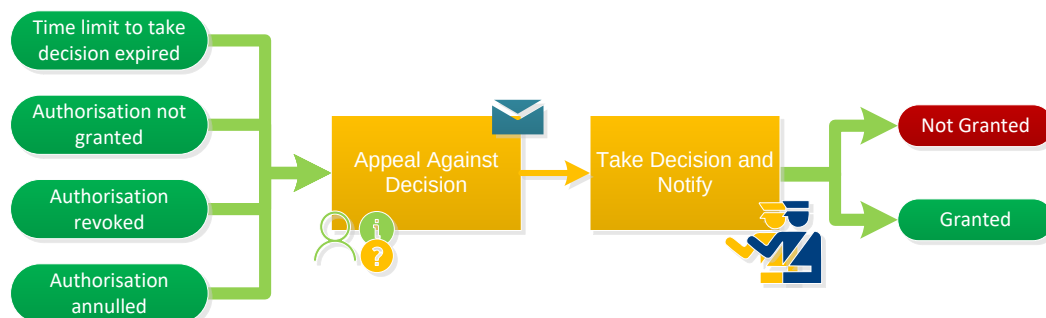
Kauplejal on õigus esitada kaebus mis tahes otsuse peale, mille toll on teinud seoses taotluse või otsusega.

Tolliotsuste protsessi üldises ülevaates on otsustusprotsessi kujutatud protsessi esimeses osas, nagu on näidatud Joonis 25.



Joonis 25. Otsustusprotsess tolliotsuste protsessi osana

Joonis 26 on esitatud kaebuse esitamise õigusega seotud protsessi üldine ülevaade.



Joonis 26. Kaebuse esitamise õigusega seotud protsessi ülevaade

Kaebuse esitamise õiguse suhtes kohaldatakse siseriiklikke õigusnorme ja seepärast käsitletakse seda väljaspool tolliotsuste süsteemi. Süsteemis kajastatakse üksnes kaebuse esitamise õigusega seotud protsessi tulemust.

Kauplejal on õigus esitada kaebus, kui otsus loa andmise kohta on tehtud ja see on taotleja jaoks negatiivne.



Nagu näidatud Joonis 26, võib kaupleja esitada kaebuse ka kehtetuks tunnistamise või tühistamise peale. Seda funktsiooni ei rakendata siiski tolliotsuste haldamise süsteemis, vaid liikmesriigi tasandil.

Kui kaupleja esitab kaebuse, registreerib tolliametnik süsteemis menetluse alguskuupäeva ja kaebuse põhjused.

Pärast kaebemenetluse lõppu registreerib tolliametnik üksikasjalikult selle tulemuse ja põhjendused.

Kui kaebemenetluse tulemus on negatiivne, teavitatakse sellest vastavalt kauplejat ja asjaomast liikmesriiki.

Kui kaebemenetluse tulemus on kaupleja jaoks positiivne, määratakse loale otsuse viitenumber. Seejärel teavitatakse vastavalt kauplejat ja asjaomast liikmesriiki. Kui liikmesriiki on teavitatud tulemusest ja kaupleja on andnud nõusoleku otsuse avaldamiseks, avaldatakse otsus automaatselt asjakohasel veebisaidil, kandes kaupleja otsuse saajate nimekirja.

15 OTSUSE KEHTIVUSE PEATAMINE

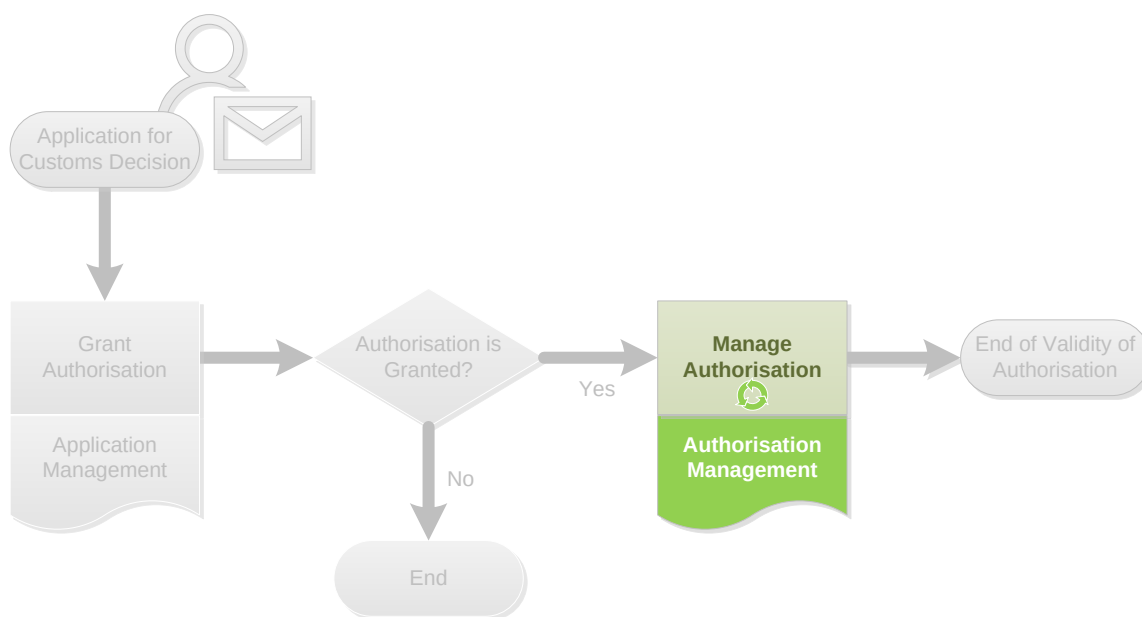
15.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Kaupleja
- Otsustuspädev tolliasutus
- Asjaomased liikmesriigid

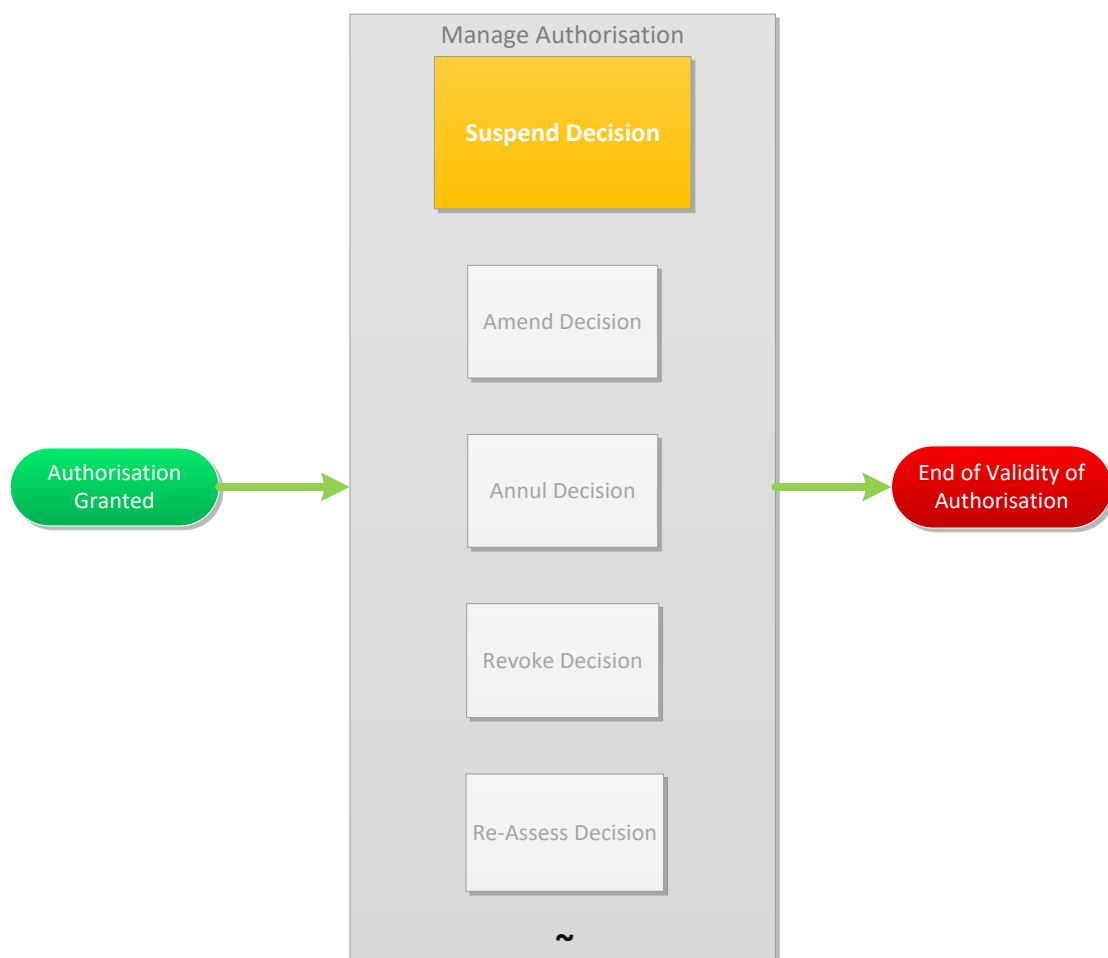
15.2 TEGEVUS

Teatavatel juhtudel saab otsuse kehtivuse peatada. Selle tulemusel ei ole otsus teatava aja jooksul enam kehtiv. Peatamist võib taotleda toll või otsuse saaja.

Tolliotsuste protsessi üldises ülevaates (Joonis 27) on peatamine loa haldamise protsessi osa, nagu on kujutatud Joonis 28.



Joonis 27. Tolliotsuste protsessi üldine ülevaade



Joonis 28. Otsuse kehtivuse peatamine loa haldamise protsessi osana

Toll algatab peatamise, kui:

- on piisav alus otsuse tühistamiseks, kehtetuks tunnistamiseks või muutmiseks, kuid vaja on täiendavat uurimist;
- otsuse saaja ei vasta enam tingimustele või ei täida selle otsusega kehtestatud kohustusi, kuid saab võtta meetmeid, et tagada kõnealuste tingimuste või kohustuste täitmine;
- tolliametnik otsustab pärast kordushindamist, et otsuse kehtivus tuleb peatada.
- Teatavatel juhtudel võib tolliametnik otsustada, et otsuse kehtivus tuleb peatada ilma õiguseta olla ära kuulatud kooskõlas tolliseadustiku artikli 22 lõikega 6.

Otsuse saaja võib vabatahtlikult taotleda peatamist, kui

- ta ei ole ajutiselt võimeline täitma otsusega seotud tingimusi või selle otsusega kehtestatud kohustusi. Sellistel juhtudel peaks loa omanik teavitama sellest tolli ja teatama meetmetest, mida ta kohustub võtma, ning sellest, kui palju aega ta nende meetmete võtmiseks vajab.



Otsuse kehtivuse peatamise vabatahtlik taotlemine on otsuse saaja huvides. Näiteks võib otsuse saaja otsuse kehtivuse peatamist taotleda juhul, kui ta mõistab, et kehtiva loa tingimused ei ole enam täidetud. Sellisel juhul saab peatamise lõpetada niipea, kui otsuse saaja asjaomaseid tingimusi taas täidab.

Kui aga toll avastab enne kauplejat, et too ei täida enam otsusega kehtestatud kohustusi, võib toll alustada loa kehtetuks tunnistamise protsessi.

Sellisel juhul võib otsuse saaja kaotada loa ja ka õiguse taotleda järgmise aasta jooksul sama luba uuesti. Tühistamise korral ei saa taotleja sama luba uuesti taotleda järgmise kolme (3) aasta jooksul.

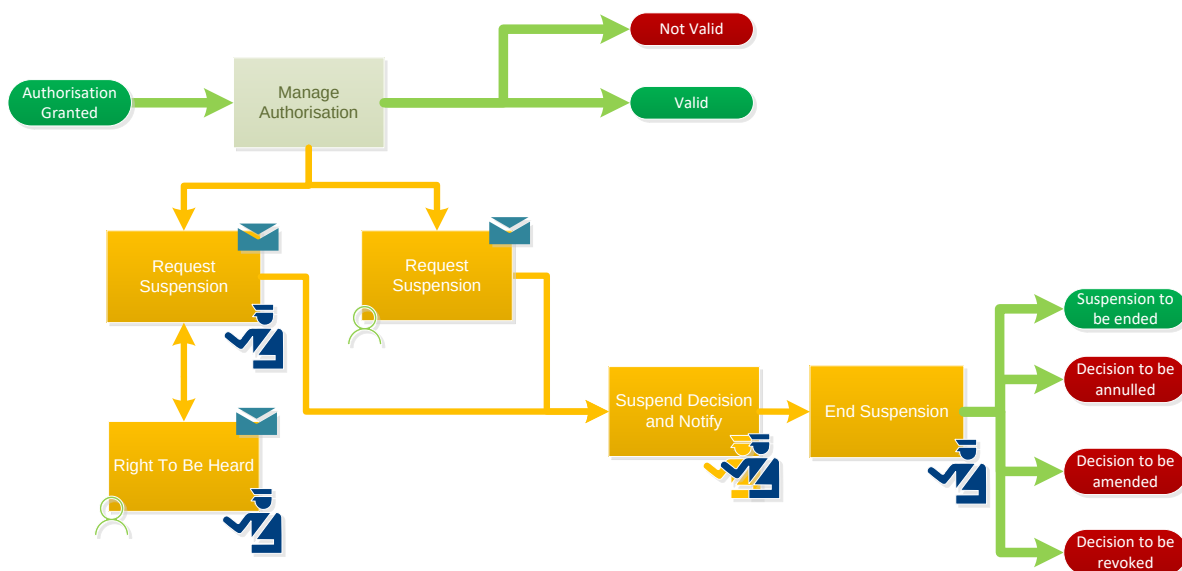
Sõltuvalt peatamise põhjusest algatatakse emb-kumb järgmisest kahest protsessist:

- otsuse kehtivuse peatamine – põhiprotsess (kirjeldatakse punktis 15.2.1);
- otsuse kehtivuse peatamine – meetmete võtmine (kirjeldatakse punktis 15.2.2).

Tuleb meeles pidada, et süsteemis saab loa staatust muuta ainult ühe korra päevas. Otsuse kehtivuse peatamise protsessi saab seega algatada *niipea*, kui luba on antud, kuid süsteem ei lase kasutajal kinnitada staatuse muutmist staatuseks „Peatatud“, kui luba hakkas kehtima samal kuupäeval või kui loa staatust on samal päeval juba ühe korra muudetud. Kasutajale kuvatakse teade, milles palutakse jätkata järgmisel päeval.

15.2.1 PEATAMINE – PÕHIPROTSESS

Otsuse kehtivuse peatamine loa haldamise protsessi osana. Joonis 29 on esitatud otsuse kehtivuse peatamise põhiprotsessi üldine ülevaade.



Joonis 29. Otsuse kehtivuse peatamise põhiprotsessi üldine ülevaade

Otsuse kehtivuse peatamise protsess algatatakse juhul, kui toll leiab, et otsuse tühistamiseks, kehtetuks tunnistamiseks või muutmiseks võib olla piisavalt alust, kuid tal ei ole veel kõiki andmeid, mida on vaja

tühistamise, kehtetuks tunnistamise või muutmise otsuse tegemiseks. Protsess võib alata ka automaatselt, kui otsuse kordushindamine viis selle kehtivuse peatamiseni.

Tolliametnik registreerib peatamise põhjuse ja selle, kas peatamise põhjus on tingimuse „Taotlejat ei ole süüdi mõistetud raskes kuriteos ja ta ei ole toime pannud tolliõigusaktide või maksueeskirjade tõsist rikkumist“ mittetäitmine.

Kui peatamise põhjus on „Peatamine ilma õiguseta olla ära kuulatud kooskõlas tolliseadustiku artikli 22 lõikega 6“, ärakuulamisõiguse protsessi toimu.

Muudel juhtudel teavitatakse kauplejat kavandatava peatamise põhjustest (ärakuulamisõiguse protsessi kaudu) niipea, kui tolliametnik on kavandatud peatamise registreerinud. Otsuse saajal on seejärel oma seisukoha esitamiseks aega 30 kalendripäeva. Seejärel hindab toll otsuse saaja esitatud põhjendusi ja otsustab, kas otsuse kehtivus tuleb lõppkokkuvõttes peatada või mitte.

Kui otsuse kehtivus tuleb peatada, peab peatamisaeg vastama ajavahemikule, mis kulub kõnealusel tolliasutusel selleks, et kindlaks teha, kas tühistamise, kehtetuks tunnistamise või muutmise tingimused on täidetud.

Üldiselt ei tohi see ajavahemik ületada 30 kalendripäeva. Kui aga toll leidis, et otsuse saaja ei pruugi kriteeriume täita, kuna ta pani toime raskeid tollialaste õigusaktide rikkumisi, siis ajalist piirangut ei ole ja peatamine kehtib seni, kuni õigusasutus teeb otsuse.

Niipea kui tolliametnik on peatamise kinnitanud, teavitatakse peatamisest nii otsuse saajat kui ka asjaomaseid liikmesriike (kui neid on). Otsuse staatuseks märgitakse „Peatatud“.

Seejärel on võimalikud kolm stsenaariumi.

1. Kui täitmata tingimused osutavad raskele kuriteole või tollialaste õigusaktide raskele rikkumisele, peatatakse otsuse kehtivus, kuni õigusasutus esitab tollile oma otsuse.

See otsus võib

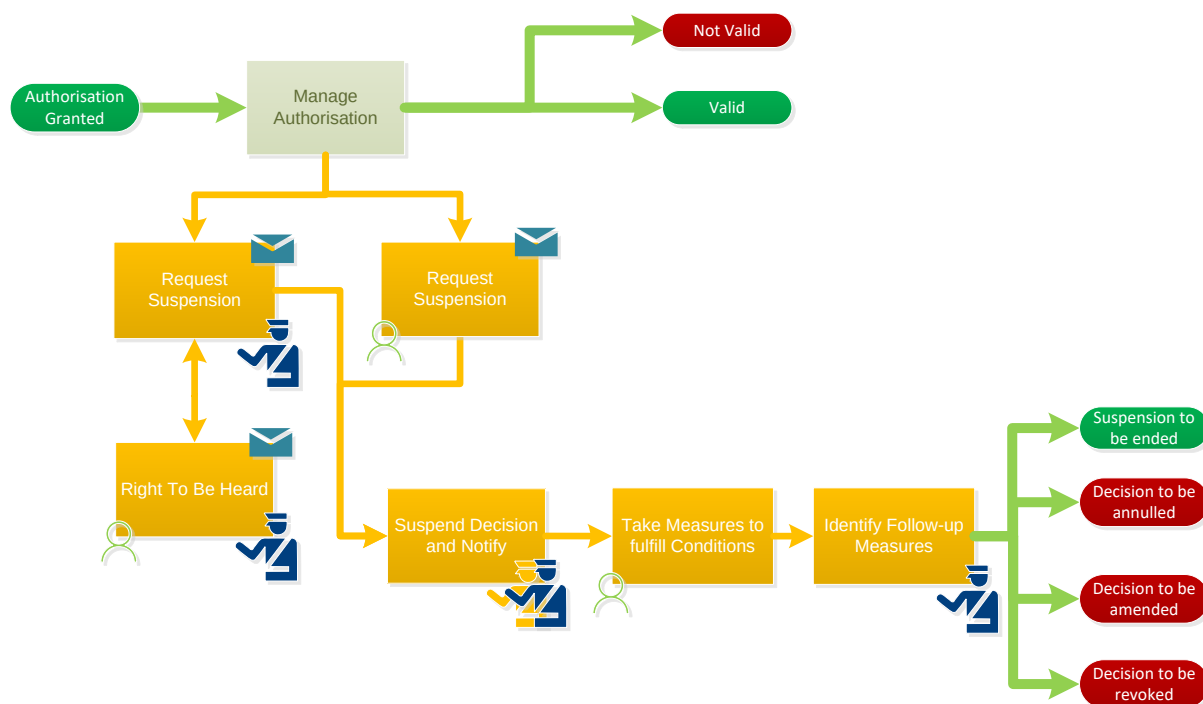
- peatamise lõpetada ja jätta otsuse jõusse;
- otsust muuta;
- otsuse tühistada;
- otsuse kehtetuks tunnistada.

2. Kui täitmata tingimused eelnevalt kirjeldatud juhtumile ei osuta, analüüsib tolliametnik, kas otsust tuleb muuta, see tühistada või kehtetuks tunnistada. Kui see nii ei ole, siis peatamine lõpeb ja otsus jääb kehtima, kuid vastasel juhul algatatakse asjaomane protsess.

3. Kui muutmise, tühistamise või kehtetuks tunnistamise tingimuste täitmise kindlaksmääramise tähtaeg möödub, lõpeb peatamine kohe.

15.2.2 PEATAMINE – MEETMETE VÕTMINE

Otsuse kehtivuse peatamine ja meetmete võtmine on loa haldamise osa ning seda kirjeldatakse kõnealusel protsessi üldises ülevaates.



Joonis 30. Otsuse kehtivuse peatamise ja meetmete võtmise protsessi ülevaade

Kõnealune protsess algatatakse juhul, kui:

- toll leiab, et otsuse tingimused ei ole täidetud või et otsuse saaja ei täida otsuse alusel kehtestatud kohustusi ning on asjakohane anda otsuse saajale võimalus võtta meetmeid, et tagada kõnealuste tingimuste või kohustuste täitmine;
- tolliametnik uurib kordushindamise protsessi käigus, kas tingimused ja kriteeriumid on endiselt täidetud. Kui tingimused ja kriteeriumid ei ole enam täidetud, võib algatada tühistamise, muutmise, kehtetuks tunnistamise või peatamise protsessi;
- otsuse saaja on esitanud otsuse kehtivuse peatamise nõude, kuna ta ei ole ajutiselt võimeline tingimusi täitma. See nõue hõlmab ka ettepanekut võetavate meetmete ja nende võtmiseks vajamineva aja kohta.

Kui ühe või enama tingimuse või kohustuste täitmist on võimalik tagada sellega, et otsuse saaja võtab meetmeid, registreerib tolliametnik otsuse kehtivuse peatamise põhjuse, sealhulgas võetavad meetmed. Sellest teavitatakse kauplejat. Kauplejal on pärast teatise saamist õigus olla ära kuulatud. Arvamuse avaldamise tulemusest sõltuvalt võidakse otsuse kehtivuse peatamine lõpetada. Muul juhul peab otsuse saaja tolli nõudel välja pakkuma meetmed, mida ta kavatseb võtta, ja teatama nende võtmiseks vajamineva ajavahemiku.

Meetmete esitamist oodates peab tolliametnik arvestama võimalusega, et kaupleja jätab need esitamata. Tolliametnik võib otsustada kauem mitte oodata ja menetluse peatada. Tolliametnik märgib seejärel, kas otsus jääb jõusse, tühistatakse, tunnistatakse kehtetuks või seda muudetakse. Kui kaupleja on esitanud kavandatavad meetmed ja pakkunud nende võtmiseks vajamineva ajavahemiku (kas omal algatusel või tolliametniku nõudel), hindab tolliametnik neid, kuid võib meetmed ja/või nende võtmiseks vajaliku ajavahemiku siiski tagasi lükata ning otsustada otsuse tühistada, kehtetuks tunnistada, seda muuta või jätta see jõusse.

Kui kavandatavad meetmed ja vajalik ajavahemik kiidetakse heaks, määrab tolliametnik kindlaks peatamisaja, mis peaks vastama otsuse saaja teatatud ajale.

Niipea kui tolliametnik on peatamise kinnitanud, teavitatakse peatamisest nii otsuse saajat kui ka asjaomaseid liikmesriike (kui neid on). Otsuse staatuseks märgitakse „Peatatud“.

Seejärel on võimalikud kolm tulemust:

- otsuse saaja esitab meetmed, mida ta peab teatava aja jooksul võtma;
- otsuse saaja palub meetmete võtmise tähtaega pikendada;
- meetmete võtmise tähtaeg möödub.

Kui otsuse saaja võtab meetmed õigeaegselt, hindab tolliametnik neid. Kui need vastavad ootustele, siis peatamine lõpetatakse. Kui meetmetega aga ei tagata tingimuste või kohustuste täitmist, peab tolliametnik otsustama, kas otsus tuleks tühistada, kehtetuks tunnistada või seda muuta. Seejärel algatatakse asjakohane protsess.

Kui otsuse saaja palub meetmete võtmise tähtaega pikendada, hindab tolliametnik, kas seda on võimalik teha, ning otsuse saajale teatatakse, kas tähtaega pikendatakse või mitte.

Kui meetmete võtmise tähtaeg möödub, tuleb otsus tunnistada kehtetuks, kusjuures kehtetuks tunnistamise protsess algab automaatselt.

15.2.3 KUIDAS PEATAMINE LÕPETADA?

Eelmiste punktide kokkuvõtteks võidakse peatamine lõpetada mitmel viisil.

- 1) Kui peatamise eesmärk oli uurida, kas otsus tuleks tühistada, kehtetuks tunnistada või seda muuta, kuna selleks on olemas piisav alus:
 - a. tolliametnik võib otsustada otsust muuta; sellisel juhul lõpetatakse peatamine pärast otsuse muutmist ja luba on seejärel jälle kehtiv;
 - b. tolliametnik võib otsustada otsuse tühistada; sellisel juhul lõpetatakse peatamine otsuse tühistamisega automaatselt;
 - c. tolliametnik võib otsustada tunnistada otsuse kehtetuks; sellisel juhul lõpetatakse peatamine otsuse kehtetuks tunnistamisega automaatselt;
 - d. tühistamise, kehtetuks tunnistamise või muutmise tingimuste täitmise kindlakstegemise tähtaeg möödub; sellisel juhul lõpetatakse peatamine automaatselt ja otsus on jälle kehtiv.
- 2) Kui otsuse kehtivus peatati selle tõttu, et otsuse saaja rikkus tollialaseid õigusakte või maksustamiseskirju, ja peatamise eesmärk oli anda kohtule või muule õigusasutusele aega otsuse tegemiseks, võib toll:
 - a. otsustada otsust muuta; sellisel juhul lõpetatakse peatamine pärast otsuse muutmist ja luba on seejärel jälle kehtiv;
 - b. otsustada otsuse tühistada; sellisel juhul lõpetatakse peatamine otsuse tühistamisega automaatselt;
 - c. otsustada otsuse kehtetuks tunnistada; sellisel juhul lõpetatakse peatamine otsuse kehtetuks tunnistamisega automaatselt;
 - d. otsustada jätta otsus jõusse; sellisel juhul lõpetatakse peatamine automaatselt ja otsus on jälle kehtiv.
- 3) Kui peatamise eesmärk oli anda kauplejale aega meetmete võtmiseks:
 - a. meetmete võtmise tähtaeg võib mööduda; sellisel juhul peatamine lõpetatakse ja otsus tunnistatakse kehtetuks;
 - b. tolliametnik leiab, et kohustuste täitmiseks võetavad meetmed ei ole piisavad ning otsustab otsust muuta; sellisel juhul lõpetatakse peatamine pärast otsuse muutmist ja luba on seejärel jälle kehtiv;
 - c. tolliametnik leiab, et kohustuste täitmiseks võetavad meetmed ei ole piisavad ning otsustab otsuse tühistada; sellisel juhul lõpetatakse peatamine otsuse tühistamisega automaatselt;

Customs Decisions Business User Guide	VER: 6.00
Otsuse kehtivuse peatamine	

- d. tolliametnik leiab, et kohustuste täitmiseks võetavad meetmed ei ole piisavad ning otsustab otsuse kehtetuks tunnistada; sellisel juhul lõpetatakse peatamine otsuse kehtetuks tunnistamisega automaatselt;
- e. tolliametnik leiab, et kohustuste täitmiseks võetavad meetmed on piisavad ning peatamine lõpetatakse automaatselt ja luba on jälle kehtiv;
- f. möödub tähtaeg selle kindlakstegemiseks, kas võetavad meetmed on loa andmise tingimustele vastamiseks või kohustuste täitmiseks piisavad; peatamine lõpetatakse automaatselt ja luba on jälle kehtiv.

Kõikidel eespool nimetatud juhtudel, kui peatamine lõpetatakse ja otsus on jälle kehtiv, teavitatakse otsuse saajat peatamise lõpetamisest automaatselt. Kui loa andmisega on seotud rohkem kui üks liikmesriik, teavitatakse neid vastavalt.

16 OTSUSE MUUTMINE

16.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Kaupleja
- Otsustuspädev tolliasutus
- Asjaomased liikmesriigid

16.2 TEGEVUS

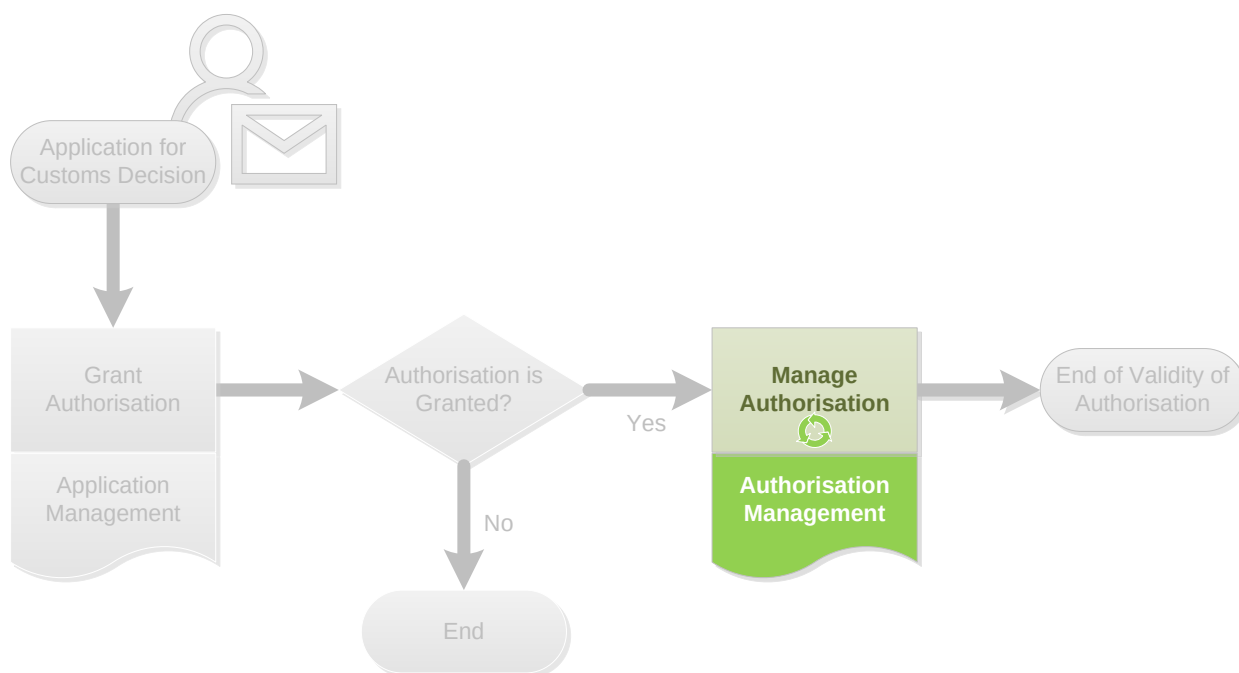
Kui luba on antud, võib kas kaupleja või tolliametnik taotleda otsuse muutmist. Muutmise võib järgmisel viisil tuleneda ka otsuse kordushindamisest, otsuse kehtivuse peatamisest või otsuse tühistamisest protsessist:

- tolliametnik uurib kordushindamise protsessi käigus, kas tingimused ja kriteeriumid on endiselt täidetud. Kui tingimused ja kriteeriumid ei ole enam täidetud, võib algatada muutmise protsessi;
- kui on piisavalt alust arvata, et otsust tuleb muuta, kuid tolliametnikul ei ole veel kogu vajalikku teavet, võib otsuse kehtivuse enne muutmist peatada;
- kui otsus tühistatakse, ei saa seda muuta. Kui aga otsust tühistamisprotsessi käigus ei tühistata, saab seda veel muuta.

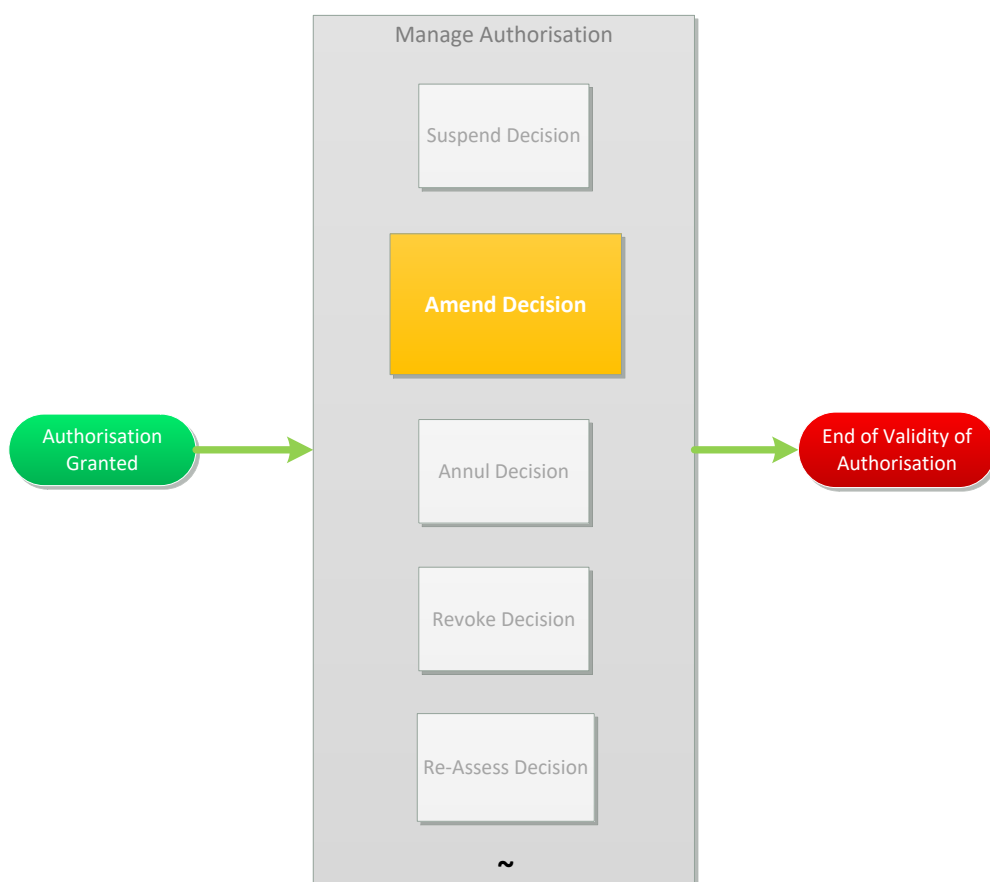
Tuleb märkida, et otsuse saaja saab edasise muudatuse taotleda alles siis, kui eelnev muudatus on tehtud. Igal ajal enne lõpliku otsuse tegemist võib kaupleja avaldada soovi oma muutmise taotlus tagasi võtta. Kui süsteem tagasivõtmise kinnitab, lõpeb muudatuse tegemine kohe ja konkreetse muudatuse suhtes ei saa võtta täiendavaid meetmeid.

Kaupleja ja tolliametnik saavad seejärel algatada asjaomase loa puhul uue muutmise protsessi, andes teada uuest muutmiskavatsusest või esitades uue muutmise taotluse.

Tollitsuste protsessi üldises ülevaates (Joonis 31) on muutmise loa haldamise protsessi osa, nagu on kujutatud Joonis 32.

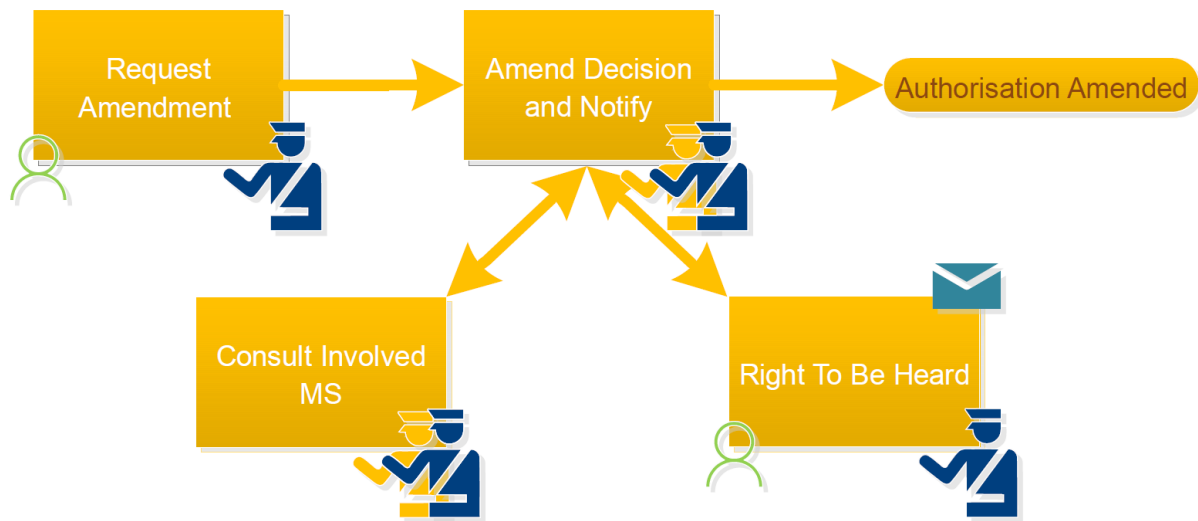


Joonis 31. Loa haldamise protsess tolliotsuste protsessi osana



Joonis 32. Otsuse muutmine loa haldamise protsessi osana

Joonis 33 on esitatud muutmisprotsessi üldine ülevaade.



Joonis 33. Muutmisprotsessi üldine ülevaade

Muutmisprotsess algab sellest, et mõnel sidusrühmal on vaja otsust muuta. Tabel 124 on loetletud kõik muutmise põhjused ja toodud esile algataja.

Muutmise põhjus	Algataja
Loa omanik soovib otsust muuta	Kaupleja
Otsuse saaja esitab teabe, mis võib mõjutada otsuse kehtivuse jätkumist või otsuse sisu	Kaupleja
Üks või mitu tingimust ei olnud või ei ole enam täidetud	Tolliametnik
Otsus ei vasta kehtivatele õigusaktidele	Tolliametnik
Otsuse kordushindamise, kehtivuse peatamise või tühistamise protsess lõpeb ja muutmine on vajalik	Tolliotsuste süsteem

Tabel 124. Loa muutmise põhjused

Kui üks või mitu loa andmise tingimust ei olnud või ei ole enam täidetud või kui otsus ei vasta kehtivatele õigusaktidele, registreerib tolliametnik otsuse muutmise kavatsuse põhjused ning kavandatava muudatuse. Peale selle märgib tolliametnik, kas tegemist on väikese muudatusega; kui on, siis ei ole vaja protsessi ülejäänud osas konsulteerida asjaomaste liikmesriikidega ega nõuda kauplejalt seisukoha esitamist. Muul juhul jätkub protsess allpool kirjeldatud moel.



Tolliametnik otsustab, kas tegemist on väikese muudatusega või mitte. Süsteem ühegi asjaomase tingimuse täitmist ei kontrolli.

Kui asjaomaseid liikmesriike on enam kui üks, võib tolliametnik otsustada nendega konsulteerida. Pärast konsulteerimisprotsessi (kui see toimus) registreerib tolliametnik, kas otsust tuleb endiselt muuta või

mitte. Kui otsust ei ole vaja muuta ning kaupleja seda ei taotlenud, teatatakse konsulteeritud liikmeriikidele, et luba ei muudeta.

Kui muutmine on vajalik ja seda ei taotlenud kaupleja, jätkub protsess ärakuulamisõiguse protsessiga, et anda kauplejale võimalus oma seisukoht esitada. Ärakuulamisõiguse protsessi järel registreerib tolliametnik, kas otsust tuleb endiselt muuta või mitte. Kui muutmine ei ole vajalik, teatatakse kauplejale, et otsus jääb aktiivseks.

Kui otsust tuleb ikkagi muuta, registreerib tolliametnik muudetud otsuse. Kui kaupleja õigustatud huvi seda nõuab, võib tolliametnik lükata muudatuse jõustumise kuupäeva kuni ühe aasta võrra edasi. Muudel juhtudel jõustub muudatus kohe.

Otsuse muutmise järel teavitatakse kauplejat muudatusest automaatselt. Kui otsustusprotsessi on kaasatud mitu liikmesriiki, teavitatakse neid kõiki muudatusest automaatselt.



Loa konkreetsetele väljadele märgitud teavet on võimalik muuta, kasutades funktsioone, mis teevad kiiresti vajaliku muudatuse:

- kui loa omaniku või tema esindaja nimi ja aadress ei vasta tarbijaviitesüsteemis esitatud teabele, saab otsustuspädeva tolliasutuse ametnik kasutada selle teabe ajakohastamiseks funktsiooni „Ajakohasta nimi ja aadress“;
- loa puhul otsustuspädeva tolliasutuse andmeid saab ajakohastada, kasutades funktsiooni „Ajakohasta otsustuspädeva tolliasutuse andmed“.

Neid kahte muudatust käsitatakse väikeste muudatustena (konsulteerimist ja ärakuulamisõiguse protsessi ei ole vaja) ja need jõustuvad viivitamata.



Kui regulaarlaevaliini korral seisneb muudatus laevade nimede ja/või esimese sadama ja/või külastatavate sadamate muutmises, peab jõustumise kuupäev olema kuni üks tööpäev pärast taotluse saamist. Seega, kui kaupleja on taotlenud muudatust, jõustub see kohe (ilma et tollilt oleks vaja kinnitust).



Kui muudatus mõjutab otsust, mille kehtivus on peatatud, lõpetatakse peatamine ja loa staatuseks märgitakse „Aktiivne“ kohe, kui muutmisprotsess lõpeb.

17 OTSUSE TÜHISTAMINE

17.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Kaupleja
- Otsustuspädev tolliasutus
- Asjaomased liikmesriigid

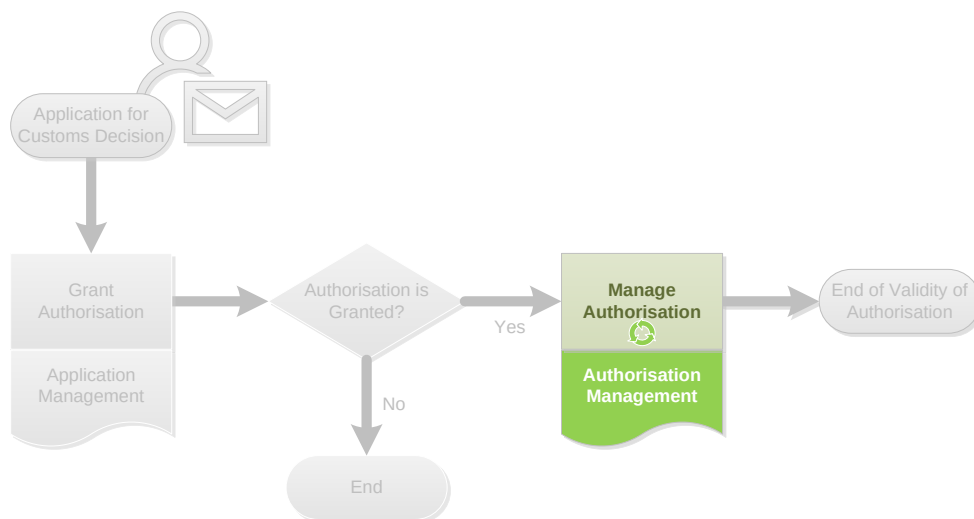
17.2 TEGEVUS

Kui luba on antud, võib tolliametnik otsustada otsuse tühistada. Tühistamine võib järgmisel viisil tuleneda ka otsuse kordushindamise või otsuse kehtivuse peatamise protsessist:

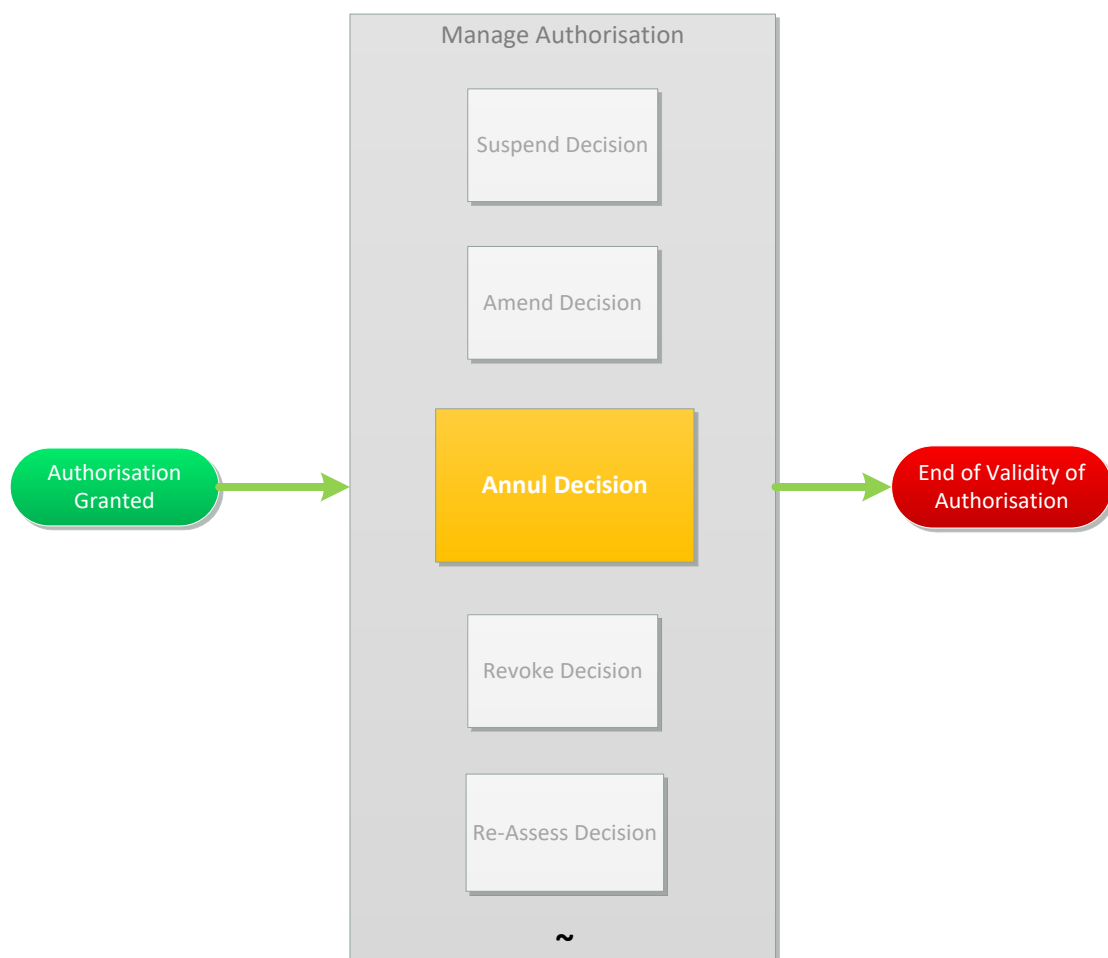
- tolliametnik uurib kordushindamise protsessi käigus, kas tingimused ja kriteeriumid on endiselt täidetud. Kui tingimused ja kriteeriumid ei ole enam täidetud, võib alata tühistamise, muutmise, kehtetuks tunnistamise või peatamise protsessi;
- kui on piisavalt alust arvata, et otsus tuleb tühistada, kuid tolliametnikul ei ole veel kogu vajalikku teavet, võib otsuse kehtivuse enne tühistamist peatada.

Tuleb meeles pidada, et süsteemis saab loa staatust muuta ainult ühe korra päevas. Tühistamise protsessi saab seega alata niipea, kui luba on antud, kuid süsteem ei lase kasutajal kinnitada staatust „Tühistatud“, kui luba hakkas kehtima samal kuupäeval või kui loa staatust on samal päeval juba ühe korra muudetud. Kasutajale kuvatakse teade, milles palutakse jätkata järgmisel päeval.

Tolliotsuste protsessi üldises ülevaates (Joonis 34) on tühistamine loa haldamise protsessi osa, nagu on näidatud Joonis 35.

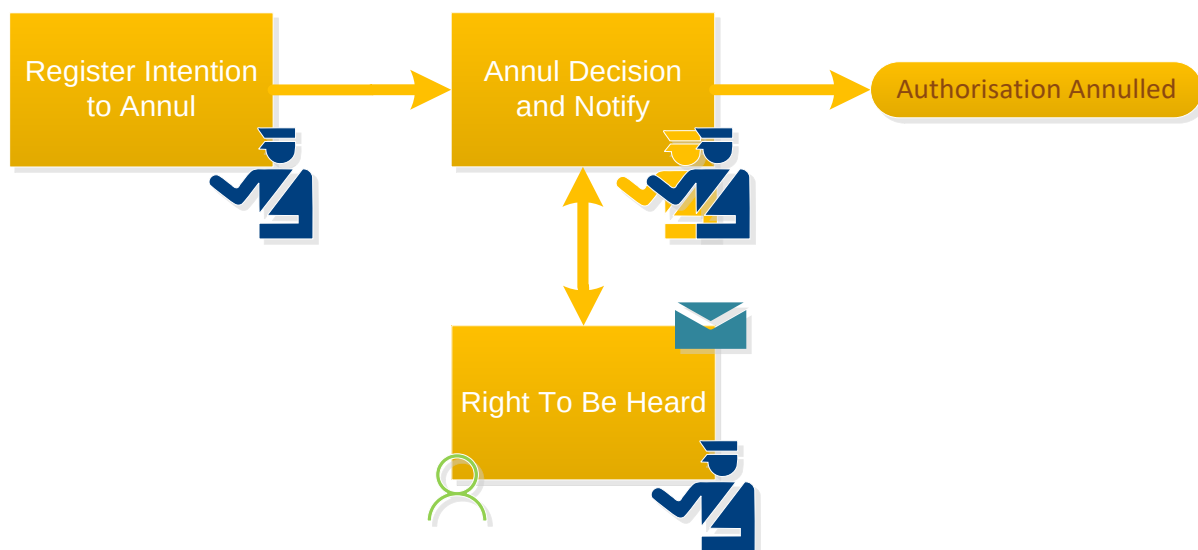


Joonis 34. Loa haldamise protsess tolliotsuste protsessi osana



Joonis 35. Otsuse tühistamine loa haldamise protsessi osana

Joonis 36 on esitatud tühistamisprotsessi üldine ülevaade.



Joonis 36. Tühistamisprotsessi üldine ülevaade

Tühistamisprotsess algab sellest, et tolliametnikul või muu protsessi tulemusena on vaja otsus tühistada. Tabel 125 on loetletud kõik tühistamise põhjused ja toodud esile algataja.

Tühistamise põhjus	Algataja
Otsus ei vasta õigusaktidele	Tolliametnik
Otsus põhineb taotleja esitatud ebaõigel või mittetäielikul teabel ja taotleja teadis või oleks pidanud teadma, et teave oli ebaõige või mittetäielik ning õige/täieliku teabe korral oleks otsus olnud erinev	Tolliametnik
Kordushindamise või peatamise protsessi tulemus näitab, et otsus on vaja tühistada	Tolliotsuste süsteem
Otsus tuleb tühistada ilma õiguseta olla ära kuulatud kooskõlas tolliseadustiku artikli 22 lõikega 6	Tolliametnik

Tabel 125. Otsuse tühistamise põhjused

Kui tolliametnik registreerib otsuse tühistamise kavatsuse, märgib ta tühistamise kavatsuse põhjuse, mis võib olla see, et otsus ei vasta enam tollialastele õigusaktidele või et otsus põhineb taotluses esitatud ebaõigel/mittetäielikul teabel ja õige/täieliku teabe korral oleks otsus olnud erinev või et tühistamine on vajalik ilma õiguseta olla ära kuulatud kooskõlas tolliseadustiku artikli 22 lõikega 6.

Kui tühistamise põhjus on „Tühistamine ilma õiguseta olla ära kuulatud kooskõlas tolliseadustiku artikli 22 lõikega 6“, ärakuulamisõiguse protsessi ei toimu.

Muul juhul algab pärast tühistamise kavatsuse registreerimist ärakuulamisõiguse protsess, et anda kauplejale võimalus avaldada tühistamise kohta arvamust.

Tolliametnik otsustab, tuginedes ärakuulamisõiguse protsessi tulemusele (või mitte, kui seda protsessi ei toimu), kas otsus tuleks ikkagi tühistada või tuleks tolliotsust muuta või see kehtetuks tunnistada või võib otsus kehtima jääda. Kui tühistamine on vajalik, siis otsus tühistatakse. Kui tühistamine ei ole vajalik, võib otsus jääda kehtima või algatatakse otsuse muutmise või kehtetuks tunnistamise protsess – see sõltub tolliametniku otsusest.

Kui otsus on tühistatud, ei saa seda enam hallata. Kauplejale teatatakse tühistamisest automaatselt. Kui otsustusprotsessi on kaasatud mitu liikmesriiki, teavitatakse neid kõiki tühistamisest automaatselt.



Kehtetuks tunnistamise protsess ja tühistamise protsess on sarnased. Need on erinevad selles mõttes, et kehtetuks tunnistamise järel ei ole otsus enam kehtiv, kuid tühistamise järel ei oleks otsust nagu kunagi olnud.

Pärast loa tühistamist ei saa kaupleja taotleda kolme aasta jooksul sama otsust, kui tühistamise põhjuseks oli see, et kaupleja ei täitnud talle selle otsusega kehtestatud kohustust.

18 OTSUSE KEHTETUKS TUNNISTAMINE

18.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Kaupleja
- Otsustuspädev tolliasutus
- Asjaomased liikmesriigid

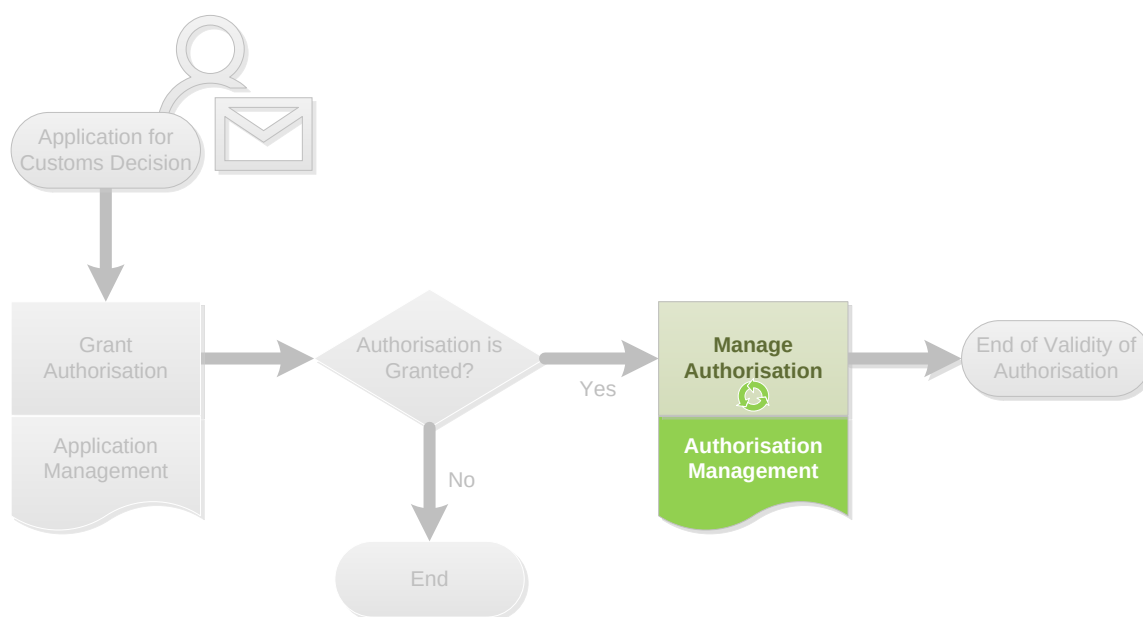
18.2 TEGEVUS

Kui luba on antud, võib kas kaupleja või tolliametnik taotleda otsuse kehtetuks tunnistamist. Otsuse kehtetuks tunnistamine võib järgmistel viisidel tuleneda ka otsuse kordushindamise, otsuse kehtivuse peatamise või otsuse tühistamise protsessist:

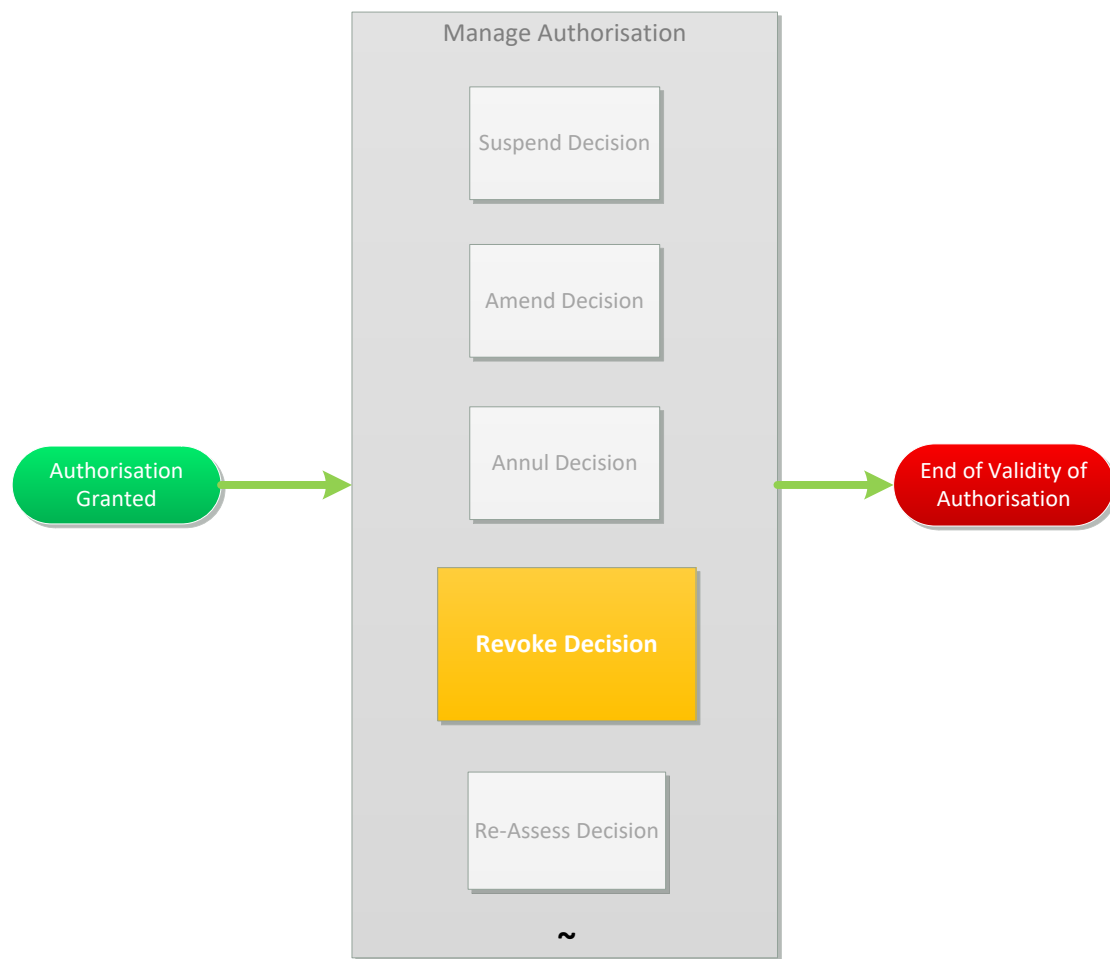
- tolliametnik uurib kordushindamise protsessi käigus, kas tingimused ja kriteeriumid on endiselt täidetud. Kui tingimused ja kriteeriumid ei ole enam täidetud, võib alata kehtetuks tunnistamise protsess;
- kui on piisavalt alust arvata, et otsus tuleb kehtetuks tunnistada, kuid tolliametnikul ei ole veel kogu vajalikku teavet, võib otsuse kehtivuse enne kehtetuks tunnistamist peatada;
- kui otsus tühistatakse, ei saa seda kehtetuks tunnistada. Kui aga otsust tühistamisprotsessi käigus ei tühistata, saab selle veel kehtetuks tunnistada.

Tuleb meeles pidada, et süsteemis saab loa staatust muuta ainult ühe korra päevas. Kehtetuks tunnistamise protsessi saab seega alata niipea, kui luba on antud, kuid süsteem ei lase kasutajal kinnitada staatust „Kehtetuks tunnistatud“, kui luba hakkas kehtima samal kuupäeval või kui loa staatust on samal päeval juba ühe korra muudetud. Kasutajale kuvatakse teade, milles palutakse jätkata järgmisel päeval.

Tolliotsuste protsessi üldises ülevaates (Joonis 37) on kehtetuks tunnistamine loa haldamise protsessi osa, nagu on näidatud Joonis 38.



Joonis 37. Loa haldamise protsess tolliotsuste protsessi osana



Joonis 38. Otsuse kehtetuks tunnistamine loa haldamise protsessi osana

Joonis 39 on esitatud kehtetuks tunnistamise protsessi üldine ülevaade.



Joonis 39. Kehtetuks tunnistamise protsessi üldine ülevaade

Kehtetuks tunnistamise protsess algab sellest, et mõnel sidusrühmal on vaja otsus kehtetuks tunnistada. Tabel 126 on loetletud kõik kehtetuks tunnistamise põhjused ja toodud esile algataja.

Kehtetuks tunnistamise põhjus	Algataja
Otsuse saaja taotleb otsuse kehtetuks tunnistamist	Kaupleja
Otsuse saaja ei võta ettenähtud tähtaja jooksul meetmeid, mis on vajalikud selle otsusega kehtestatud tingimuste või kohustuste täitmiseks	Tolliametnik
Otsus ei vasta kehtivatele õigusaktidele	Tolliametnik
Üks või mitu tingimust ei olnud või ei ole enam täidetud	Tolliametnik
Otsus tuleb kehtetuks tunnistada ilma õiguseta olla ära kuulatud kooskõlas tolliseadustiku artikli 22 lõikega 6	Tolliametnik
Kehtetu EORI-number	Tolliametnik
Otsuse kordushindamise, kehtivuse peatamise või tühistamise protsess lõpeb ja kehtetuks tunnistamine on vajalik	Tolliotsuste süsteem

Tabel 126. Loa kehtetuks tunnistamise põhjused

Kehtetuks tunnistamise eelnimetatud põhjuste olemasolu korral peab tolliametnik uurima, kas kauplejal peaks endiselt olema õigus konkreetsele loale. Tolliametnik teeb kindlaks, kas kehtetuks tunnistamine on vajalik. Kui kehtetuks tunnistamine on vajalik, registreerib tolliametnik loa kehtetuks tunnistamise kavatsuse. Samuti registreerib tolliametnik otsuse kehtetuks tunnistamise kavatsuse põhjuse.

Äraakuulamisõiguse protsessi ei algatata, kui kehtetuks tunnistamise taotluse on esitanud kaupleja või kui otsuse kehtivus on peatatud või kui kehtetuks tunnistamise põhjus on „Otsus tuleb kehtetuks tunnistada ilma õiguseta olla ära kuulatud kooskõlas tolliseadustiku artikli 22 lõikega 6“ või „Kehtetu EORI-number“.

Muudel juhtudel jätkub protsess äraakuulamisõiguse protsessiga, et anda kauplejale võimalus oma seisukoha avaldamiseks.

Tolliametnik peab seejärel registreerima, kas otsus tuleb ikkagi kehtetuks tunnistada või mitte. Kui kehtetuks tunnistamine ei ole vajalik, teatatakse kauplejale, et otsust ei tunnistata kehtetuks. Kui otsus tuleb kehtetuks tunnistada, registreerib tolliametnik kehtetuks tunnistamise jõustumise kuupäeva.

Kui kaupleja õigustatud huvi seda nõuab, võib tolliametnik lükata kehtetuks tunnistamise jõustumise kuupäeva kuni ühe aasta võrra edasi. Muudel juhtudel jõustub kehtetuks tunnistamine kohe.

Kui otsus on kehtetuks tunnistatud, ei saa seda enam hallata. Kauplejale teatatakse kehtetuks tunnistamisest automaatselt. Kui otsustusprotsessi on kaasatud mitu liikmesriiki, teavitatakse neid kõiki kehtetuks tunnistamisest automaatselt.



Kehtetuks tunnistamise protsess ja tühistamise protsess on sarnased. Need on erinevad selles mõttes, et kehtetuks tunnistamise järel ei ole otsus enam kehtiv, kuid tühistamise järel ei oleks otsust nagu kunagi olnud.

Pärast loa kehtetuks tunnistamist ei saa kaupleja taotleda ühe aasta jooksul sama otsust, kui kehtetuks tunnistamise põhjuseks oli see, et kaupleja ei täitnud selle otsusega ette nähtud kohustust.

19 OTSUSE KORDUSHINDAMINE

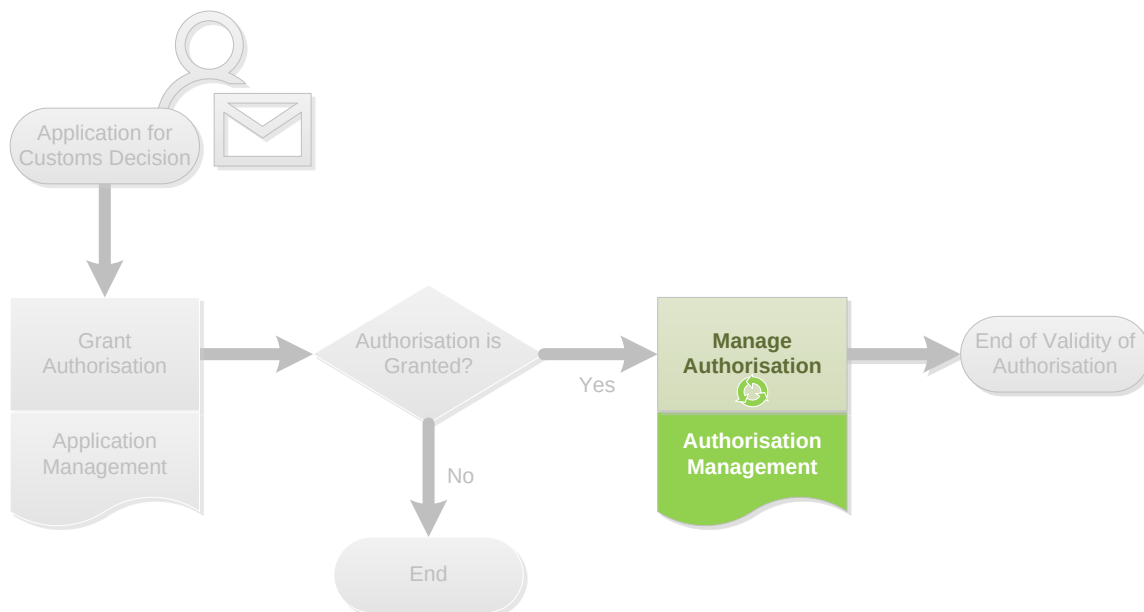
19.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Kaupleja
- Otsustuspädev tolliasutus
- Asjaomased liikmesriigid
- Muu asutus

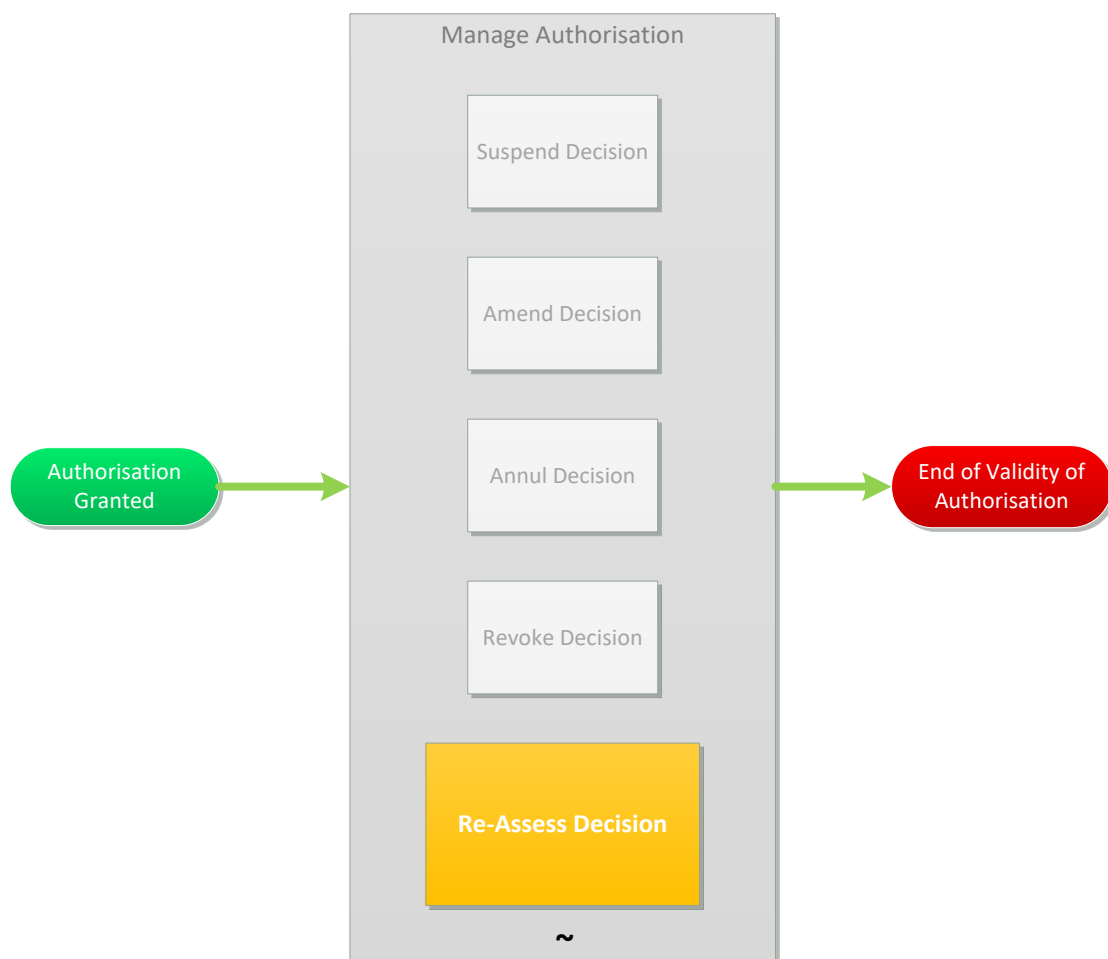
19.2 TEGEVUS

Kui luba on antud, võivad kaupleja, otsustuspädeva tolliasutuse tolliametnik, asjaomaste liikmesriikide tolliametnikud või muud asutused taotleda otsuse kordushindamist.

Tolliotsuste protsessi üldises ülevaates (Joonis 40) on kordushindamine loa haldamise protsessi osa, nagu on näidatud Joonis 41.

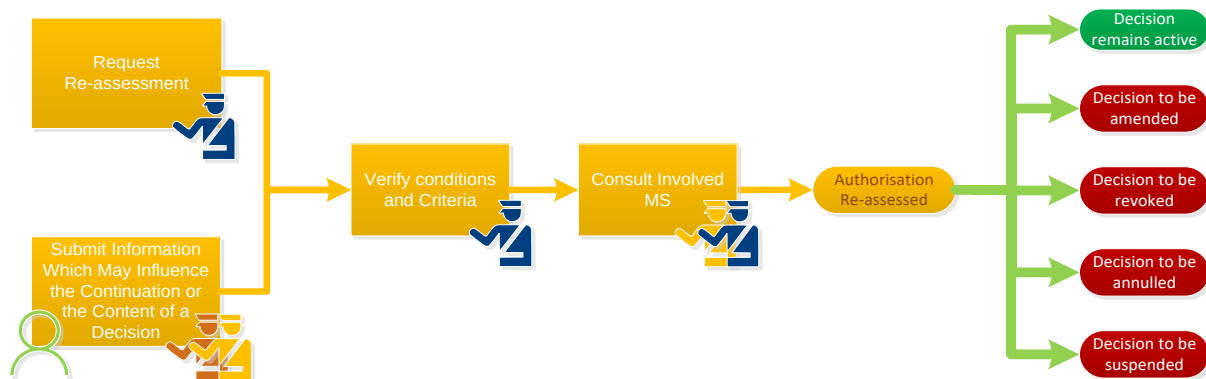


Joonis 40. Tolliotsuste protsessi üldine ülevaade



Joonis 41. Otsuse kordushindamine loa haldamise protsessi osana

Joonis 42 on esitatud kordushindamise protsessi üldine ülevaade.



Joonis 42. Kordushindamise protsessi üldine ülevaade

Kordushindamise protsess algab sellest, et mõnel sidusrühmal on vaja otsust uuesti hinnata. Tabel 127 on loetletud kõik kordushindamise põhjused ja toodud esile algataja.

Kordushindamise põhjus	Algataja
Otsuse saaja esitab teabe, mis võib mõjutada otsuse kehtivuse jätkumist või otsuse sisu	Kaupleja
Õigusaktides on tehtud olulised muudatused	Tolliametnik
Seiretulemused näitavad, et otsus peab läbima kordushindamise	Tolliametnik
Asjaomane liikmesriik esitab teabe, mis võib mõjutada otsuse kehtivuse jätkumist või otsuse sisu	Asjaomane liikmesriik
Muu asutus esitab teabe, mis võib mõjutada otsuse kehtivuse jätkumist või otsuse sisu	Muu asutus
Volitatud ettevõtja luba on kehtetuks tunnistatud ⁶	Tolliotsuste süsteem

Tabel 127. Loa kordushindamise põhjused



Kordushindamise protsessi saab algatada ainult siis, kui otsuse staatus on aktiivne.

Kui protsessi ei algatanud tolliametnik, kontrollib tolliametnik kõigepealt, kas saadud teave nõuab kordushindamist. Kui ei nõua, võib tolliametnik teha otsuse alustada muu protsessi (muutmine, tühistamine, kehtetuks tunnistamine, peatamine).

Kui protsessi algatas tolliametnik, registreerib ta oma kordushindamise kavatsuse ja selle põhjuse.

Mõlemal juhul teavitatakse kauplejat seejärel kordushindamisest.

Tolliametnik kontrollib, kas enne otsuse tegemist kontrollitud tingimused ja kriteeriumid on endiselt kehtivad. Kui kaasatud on mitu liikmesriiki, võib tolliametnik otsustada nendega konsulteerida (konsulteerimisprotsessi kirjeldatakse kasutusjuhendi osas „Konsulteerimine asjaomaste liikmesriikidega“).

Kui tingimused ja kriteeriumid on kontrollitud ning konsultatsioonid läbi viidud (kui see on asjakohane), võtab otsustuspädeva tolliasutuse tolliametnik arvesse kogu teavet, et otsustada, kas otsus peaks jääma kehtima või tuleb see kehtetuks tunnistada, tühistada või selle kehtivus peatada või tuleb seda muuta. Seejärel registreerib ta kordushindamise tulemuse ja otsuse mõju (kui on).

Kui tolliametnik otsustab, et tingimused ja kriteeriumid on endiselt täidetud, ning leiab kordushindamise tulemusena, et otsus tuleks jätta aktiivseks, teavitatakse sellest vastavalt otsuse saajat.

Kui otsus tuleb kehtetuks tunnistada, otsust tuleb muuta, otsuse kehtivus tuleb peatada või otsus tuleb tühistada, alustatakse asjakohast protsessi. Loa omanikku teavitatakse sellest asjakohase protsessi käigus.

⁶ Seda kohaldatakse üksnes seoses kauba suunamisega tolliprotseduurile ja ajutise ladustamisega.

20 ÕIGUS OLLA ÄRA KUULATUD

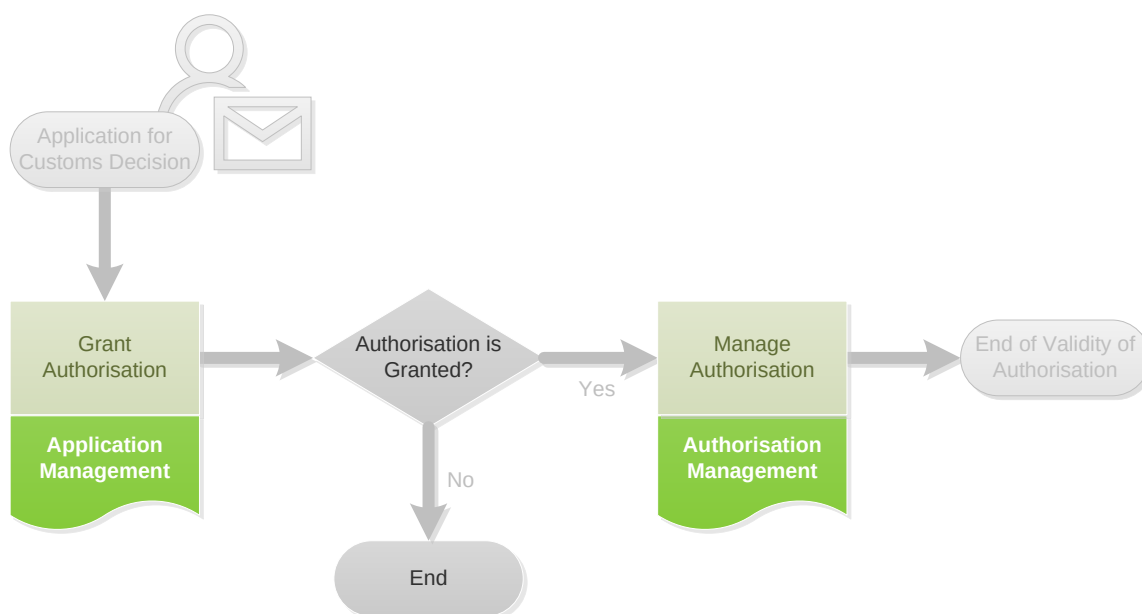
20.1 PROTSESSI KAASATUD SIDUSRÜHMAD

- Kaupleja
- Otsustuspädev tolliasutus

20.2 TEGEVUS

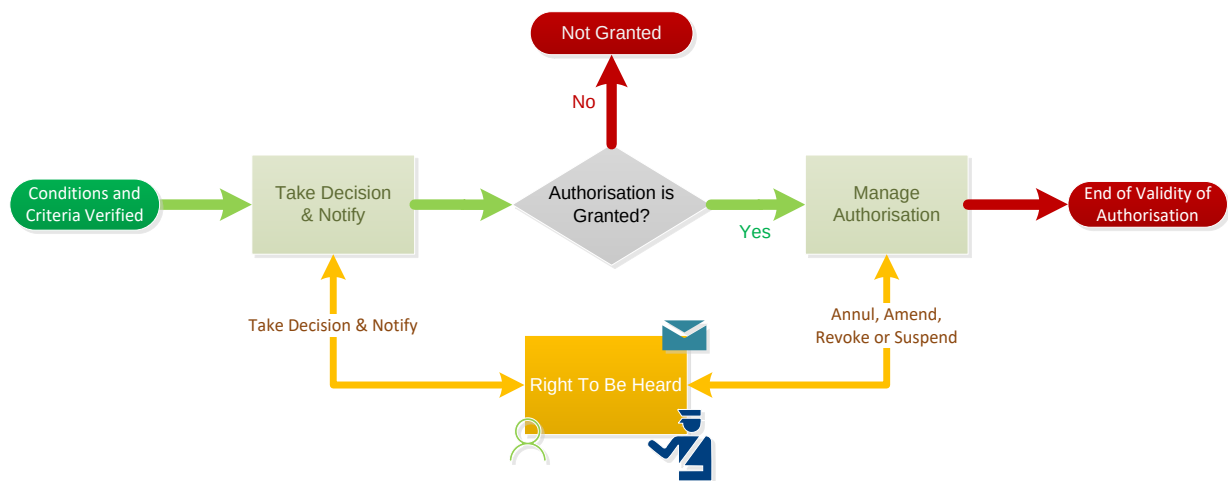
Ärakuulamisõiguse protsess algatatakse siis, kui kavas on teha otsus, mis võib kauplejat kahjustada. Eesmärk on anda kauplejale võimalus esitada oma seisukoht või esitada selle tulemusena kaebus.

Tolliotsuste protsessi ülevaates on ärakuulamisõiguse protsessi kujutatud protsessi loa andmise ja loa haldamise osades, nagu on näidatud Joonis 43.



Joonis 43. Ärakuulamisõiguse protsess tolliotsuste protsessi osana

Joonis 44 on kujutatud olukorrad, kus võib toimuda ärakuulamisõiguse protsess.



Joonis 44. Ära kuulamisõiguse protsessi toimumise juhtumid

Protsess algatatakse siis, kui kauplejal on õigus olla ära kuulatud. See võib juhtuda otsuse tegemise ja otsusest teatamise, otsuse muutmise, otsuse tühistamise, otsuse kehtetuks tunnistamise ja otsuse kehtivuse peatamise protsessis. Tabel 128 on loetletud olukorrad, kus kehtib õigus olla ära kuulatud.

Olukorrad, kus kehtib õigus olla ära kuulatud
Otsuse tegemise protsess
Kui tolliametnik on kontrollinud kõiki tingimusi ja kriteeriume ning kavatseb teha negatiivse otsuse.
Otsuse kehtivuse peatamise protsess
Kui tolliametnikul on piisavalt alust arvata, et otsus tuleks tühistada või kehtetuks tunnistada või seda tuleks muuta, ja algatatakse otsuse kehtivuse peatamise protsess.
Kui tolliametnik leiab, et otsuse tingimuste või kohustuste täitmise saab tagada sellega, et otsuse saaja võtab meetmeid, ja algatatakse otsuse kehtivuse peatamise protsess.
Kordushindamise protsessi tulemusena algatatakse otsuse kehtivuse peatamise protsess.
Otsuse muutmise protsess
Kui tolliametnik leiab, et üks või mitu tingimust ei olnud või ei ole enam täidetud, ja algatatakse otsuse muutmise protsess, mis ei ole vähetähtis.
Kui tolliametnik leiab, et otsus ei ole tolliseadustiku artikli 23 lõike 3 kohaselt vastavuses kehtivate õigusaktidega, ja algatatakse otsuse muutmise protsess, mis ei ole vähetähtis.
Kordushindamise protsessi tulemusena algatatakse otsuse muutmise protsess, mis ei ole vähetähtis.
Peatamisprotsessi tulemusena algatatakse otsuse muutmise protsess, mis ei ole vähetähtis.
Lõpetamata tühistamisprotsessi tulemusena algatatakse otsuse muutmise protsess, mis ei ole vähetähtis.
Otsuse tühistamise protsess
Kui tolliametnik leiab, et otsus ei ole vastavuses tollialaste õigusaktidega, ja algatatakse otsuse tühistamise protsess.

Olukorrad, kus kehtib õigus olla ära kuulatud
Kui otsus põhines ebaõigel/mittetäielikul teabel ja taotleja teadis või oleks pidanud teadma, et teave oli ebaõige/mittetäielik ja õige/täieliku teabe korral oleks otsus olnud erinev, ning algatatakse otsuse tühistamise protsess.
Kordushindamise protsessi tulemusena algatatakse otsuse tühistamise protsess.
Peatamisprotsessi tulemusena algatatakse otsuse tühistamise protsess.
Otsuse kehtetuks tunnistamise protsess
Kui otsuse saaja ei ole võtnud ettenähtud tähtaja jooksul meetmeid, mis on vajalikud selle otsusega kehtestatud tingimuste ja kriteeriumide või kohustuste täitmiseks, ja algatatakse otsuse kehtetuks tunnistamise protsess.
Kui tolliametnik leiab, et otsus ei ole vastavuses kehtivate õigusaktidega, ja algatatakse otsuse kehtetuks tunnistamise protsess.
Kui tolliametnik teeb kindlaks, et üks või mitu tingimust ei olnud või ei ole enam täidetud (v.a tühistamist nõudvad tingimused), ja algatatakse otsuse kehtetuks tunnistamise protsess.
Kui tolliametnik teeb kindlaks, et volitatud kaubasaatjal ei ole enam kehtivat luba üldtagatise kasutamiseks või tagatisest vabastamiseks, ja algatatakse otsuse kehtetuks tunnistamise protsess ⁷ .
Kordushindamise protsessi tulemusena algatatakse otsuse kehtetuks tunnistamise protsess.
Peatamisprotsessi tulemusena ja peatamata loa kehtivust algatatakse otsuse kehtetuks tunnistamise protsess.
Lõpetamata tühistamisprotsessi tulemusena algatatakse otsuse kehtetuks tunnistamise protsess.

Tabel 128. Olukorrad, kus kehtib õigus olla ära kuulatud

Tolliametnik teavitab kõigepealt kauplejat kavandatud otsuse alustest (kavandatud luba / peatamise / muutmise / tühistamise / kehtetuks tunnistamise põhjus). Kauplejale määratakse kavandatud otsuse alustele vastamiseks 30päevane tähtaeg. Eeldatakse, et kaupleja esitab selle aja jooksul oma seisukoha.

Kui äraakuulamisõiguse protsess toimub seoses otsuse taotlusega, pikendatakse otsuse tegemise tähtaega 30 päeva võrra.

Kui kaupleja avaldab tolliametnikule oma seisukoha, võib ta märkida, et esitab täiendava seisukoha teises teates. See ei mõjuta aga mingil moel eelnimetatud tähtaega. Täiendav seisukoht tuleb esitada sama tähtaja jooksul.

Kui tolliametnik saab kaupleja seisukoha, kasutab ta seda protsessis, millega seoses äraakuulamisõiguse protsess algatati.

⁷ Seda kohaldatakse ainult volitatud kaubasaatja staatuse loa korral.