Parlamentul European
2024-2029

Comisia pentru control bugetar

2025/2121(INI)

26.6.2026

AMENDAMENTELE 1 - 84

Proiect de raport
Ondřej Knotek
(PE789.092v01-00)

Combaterea fraudei cu TVA – eficacitatea cooperării transfrontaliere în ceea ce privește frauda în materie de TVA și impactul acesteia asupra bugetului UE
(2025/2121(INI))

Amendamentul 1
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Referirea 7 a (nouă)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	– având în vedere raportul Comisiei din 25 iulie 2025, intitulat „Al 36-lea raport anual privind protejarea intereselor financiare ale Uniunii Europene și combaterea fraudei”,

Or. en

Amendamentul 2
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Referirea 7 b (nouă)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	– având în vedere raportul Comisiei din 8 iulie 2025 intitulat „Raportul din 2025 privind statul de drept – Situația statului de drept în Uniunea Europeană”,

Or. en

Amendamentul 3
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Referirea 8 a (nouă)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	– având în vedere Raportul special 03/2024 al Curții de Conturi Europene (CCE) din 22 februarie 2024 intitulat „Statul de drept în UE – Un cadru îmbunătățit pentru protejarea intereselor financiare ale UE, însă persistă riscuri”,

Or. en

Amendamentul 4
Rasmus Nordqvist
în numele Grupului Verts/ALE

Propunere de rezoluție
Considerentul Aa (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	Aa. întrucât EPPO funcționează prin intermediul procurorilor europeni delegați integrați în sistemele de justiție naționale, astfel că eficacitatea sa împotriva fraudei transfrontaliere în domeniul TVA depinde direct de independența și capacitatea acestor sisteme judiciare naționale; întrucât protejarea intereselor financiare ale Uniunii este, prin urmare, inseparabilă de respectarea instrumentelor statului de drept, inclusiv condiționalitatea bugetară trebuie aplicată în mod consecvent pentru a proteja resursele proprii ale UE;

Or. en

Amendamentul 5
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Considerentul Aa (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	Aa. întrucât TVA-ul continuă să fie o piatră de temelie fiscală a statelor membre ale UE, reprezentând aproximativ o cincime din totalul veniturilor naționale, și a Uniunii, contribuind cu aproximativ 15 %, adică 23 miliarde EUR, la bugetul UE în 2024; întrucât pierderile de venituri rezultate din frauda internă sau transfrontalieră reprezintă, prin urmare, o provocare bugetară atât la nivel

național, cât și la nivelul UE, denaturând în același timp condițiile de concurență echitabile pentru întreprinderi pe piața unică;

Or. en

Amendamentul 6
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Considerentul Ba (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	Ba. întrucât statul de drept este o valoare fundamentală a UE, iar respectarea statului de drept este o condiție prealabilă esențială pentru protejarea intereselor financiare ale Uniunii, inclusiv a veniturilor Uniunii; întrucât deficiențele legate de statul de drept amplifică riscurile la adresa intereselor financiare ale UE, deoarece protecția acestora depinde de un sistem judiciar independent, de organisme de combatere a fraudei autonome și de mass-media și o societate civilă libere;

Or. en

Amendamentul 7
Tomáš Zdechovský, Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Considerentul E

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
E. întrucât în Raportul special 26/2025 al CCE s-a constatat că, deși OLAF, EPPO, Europol și Eurojust au mandate clar definite și care nu se suprapun, deficiențele persistente în schimbul de informații între organisme afectează semnificativ numărul și promptitudinea investigațiilor; întrucât	E. întrucât în Raportul special 26/2025 al CCE s-a constatat că, deși OLAF, EPPO, Europol și Eurojust au mandate clar definite și care nu se suprapun, deficiențele persistente în schimbul de informații între organisme afectează semnificativ numărul și promptitudinea investigațiilor; întrucât

CCE a mai constatat că Comisia nu dispune de mecanisme de supraveghere adecvate pentru a verifica dacă în urma ordinelor judecătorești au fost recuperate efectiv sumele integrale; întrucât rezoluțiile PIF ale Parlamentului au solicitat în mod consecvent o raportare mai solidă în materie de recuperare și au solicitat de urgență Comisiei să furnizeze date măsurabile în rapoarte contabile axate pe rezultate tangibile;	CCE a mai constatat că Comisia nu dispune de mecanisme de supraveghere adecvate pentru a verifica dacă în urma ordinelor judecătorești au fost recuperate efectiv sumele integrale; întrucât rezoluțiile PIF ale Parlamentului au solicitat în mod consecvent o raportare mai solidă în materie de recuperare și au solicitat de urgență Comisiei să furnizeze date măsurabile în rapoarte contabile axate pe rezultate tangibile; ***întrucât CCE a identificat, de asemenea, deficiențe grave în cadrul autorităților statelor membre din cauza controalelor de credibilitate limitate și a erorilor din sistemele de declarații vamale, motiv pentru care statele membre nu au putut încasa corect TVA;***

Or. en

Amendamentul 8
Rasmus Nordqvist
în numele Grupului Verts/ALE

Propunere de rezoluție
Considerentul Ea (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	Ea. întrucât detectarea fraudelor transfrontaliere complexe în domeniul TVA se bazează în mare măsură pe avertizorii de integritate și pe jurnaliștii de investigație, astfel cum reiese din faptul că marea majoritate a rapoartelor privind infracțiunile prelucrate de EPPO provin mai degrabă de la părți private decât de la instituții; întrucât protecția eficace și uniformă a persoanelor care efectuează raportarea în temeiul Directivei (UE) 2019/1937 este, prin urmare, o parte integrantă a arhitecturii antifraudă a UE;

Or. en

Amendamentul 9

Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Considerentul G

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
G. întrucât insistă că condiționalitatea antifraudă, accesul componentelor arhitecturii antifraudă a UE la informații relevante din motive de investigare și urmărire penală, obligațiile solide ale serviciului de coordonare antifraudă (AFCOS) și strategiile naționale coordonate de combatere a fraudei, precum și mecanismele solide de recuperare trebuie să fie toate integrate ca cerințe orizontale în regulamentele sectoriale ale CFM, în Regulamentul financiar[2]și în instrumentele specifice care reglementează arhitectura antifraudă a UE;	G. întrucât insistă că condiționalitatea antifraudă ***și privind statul de drept***, accesul componentelor arhitecturii antifraudă a UE la informații relevante din motive de investigare și urmărire penală, obligațiile solide ale serviciului de coordonare antifraudă (AFCOS) și strategiile naționale coordonate de combatere a fraudei, precum și mecanismele solide de recuperare trebuie să fie toate integrate ca cerințe orizontale în regulamentele sectoriale ale CFM, în Regulamentul financiar[2] și în instrumentele specifice care reglementează arhitectura antifraudă a UE;
[2] Regulamentul (UE, Euratom) 2024/2509 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 septembrie 2024 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii (JO L, 2024/2509, 26.9.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/2509/oj).	[2] Regulamentul (UE, Euratom) 2024/2509 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 septembrie 2024 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii (JO L, 2024/2509, 26.9.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/2509/oj).

Or. en

Amendamentul 10
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Considerentul H

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
H. întrucât Eurofisc, o rețea multilaterală de funcționari de legătură din domeniul fiscal din statele membre, s-a dovedit eficace ca mecanism descentralizat de alertă timpurie; întrucât instrumentul său de analiză a rețelelor de tranzacții (TNA) generează informații operative	H. întrucât Eurofisc, o rețea multilaterală de funcționari de legătură din domeniul fiscal din statele membre, s-a dovedit eficace ca mecanism descentralizat de alertă timpurie; întrucât instrumentul său de analiză a rețelelor de tranzacții (TNA) generează informații operative

privind lanțurile transfrontaliere suspecte de TVA; întrucât, în temeiul ***propunerii Comisiei*** de modificare a Regulamentului (UE) nr. 904/2010 al Consiliului, EPPO și OLAF ar urma să primească acces direct și centralizat la Sistemul de schimb de informații privind TVA (VIES) ***și la Eurofisc***, în limitele mandatelor lor respective și sub rezerva garanțiilor privind protecția datelor, astfel cum a remarcat Autoritatea Europeană pentru Protecția Datelor;

privind lanțurile transfrontaliere suspecte de TVA; întrucât, în temeiul ***acordului provizoriu*** de modificare a Regulamentului (UE) nr. 904/2010 al Consiliului***, la care s-a ajuns în mai 2026***, EPPO și OLAF ar urma să primească acces direct și centralizat la Sistemul de schimb de informații privind TVA (VIES), în limitele mandatelor lor respective și sub rezerva garanțiilor privind protecția datelor, astfel cum a remarcat Autoritatea Europeană pentru Protecția Datelor;

Or. en

Amendamentul 11
Olivier Chastel, Vlad Vasile-Voiculescu, Michal Wiezik, Gilles Boyer

Propunere de rezoluție
Considerentul Ia (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	Ia. întrucât este necesar să se remedieze disparitățile considerabile dintre nivelurile sancțiunilor administrative aplicate de statele membre în ceea ce privește frauda în materie de TVA la importuri, care creează condiții ce permit operatorilor să profite de jurisdicția cu cele mai mici sancțiuni

Or. en

Amendamentul 12
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Considerentul J

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
J. întrucât pachetul ViDA impune introducerea facturării electronice și a raportării digitale în timp real pentru tranzacțiile intracomunitare între	J. întrucât pachetul ViDA impune introducerea facturării electronice și a raportării digitale în timp real pentru tranzacțiile intracomunitare între

întreprinderi ***până în*** 2030;	întreprinderi ***începând din iulie*** 2030;

Or. en

Amendamentul 13
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 1

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
1. își repetă solicitările în care a subliniat necesitatea unei acțiuni coordonate la nivelul UE împotriva fraudei transfrontaliere în domeniul TVA și ca statele membre să consolideze cooperarea administrativă și să pună în practică sistemul multilateral de alertă timpurie pentru frauda carusel, precum și apelurile sale adresate Comisiei de a lua în considerare reducerea pragului de 10 milioane EUR prevăzut la articolul 2 din Directiva PIF, în cazul în care daunele naționale individuale s-ar putea situa sub prag, însă daunele agregate la nivelul UE sunt substanțiale; reiterează că AAF trebuie consolidată pentru CFM post-2027 și că EPPO și OLAF trebuie să găsească soluții eficace pentru a-și exercita mandatele în ceea ce privește infracțiunile transfrontaliere grave în materie de TVA; reiterează că s-au intensificat cazurile de fraudă carusel cu implicarea mai largă a rețelelor de criminalitate organizată, astfel că este necesar să se intensifice schimburile de informații și să existe mai multă coordonare între componentele AAF;	1. își repetă solicitările în care a subliniat necesitatea unei acțiuni coordonate la nivelul UE împotriva fraudei transfrontaliere în domeniul TVA și ca ***UE și*** statele ***sale*** membre să consolideze cooperarea administrativă***, judiciară și în materie de aplicare a legii*** și să pună în practică sistemul multilateral de alertă timpurie pentru frauda carusel, precum și apelurile sale adresate Comisiei de a lua în considerare reducerea pragului de 10 milioane EUR prevăzut la articolul 2 din Directiva PIF, în cazul în care daunele naționale individuale s-ar putea situa sub prag, însă daunele agregate la nivelul UE sunt substanțiale; ***constată că frauda transfrontalieră în domeniul TVA implică, prin definiție, mai multe state membre și, în anumite cazuri, fluxul de informații de la un stat membru către EPPO nu este suficient pentru combaterea fraudei în domeniul TVA la nivelul Uniunii;*** reiterează că AAF trebuie consolidată pentru CFM post-2027 și că EPPO și OLAF trebuie să găsească soluții eficace pentru a-și exercita mandatele în ceea ce privește infracțiunile transfrontaliere grave în materie de TVA***; reafirmă poziția sa că participarea la EPPO trebuie să fie obligatorie pentru toate statele membre care primesc fonduri UE în cadrul CFM post-2027, cu excepția cazului în care un stat membru are o clauză de neparticipare în baza unui tratat***; reiterează că s-au intensificat cazurile de fraudă carusel cu implicarea

mai largă a rețelelor de criminalitate organizată, astfel că este necesar să se intensifice schimburile de informații și să existe mai multă coordonare între componentele AAF;

Or. en

Amendamentul 14
Tomáš Zdechovský, Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 1

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
1. își repetă solicitările în care a subliniat necesitatea unei acțiuni coordonate la nivelul UE împotriva fraudei transfrontaliere în domeniul TVA și ca statele membre să consolideze cooperarea administrativă și să pună în practică sistemul multilateral de alertă timpurie pentru frauda carusel, precum și apelurile sale adresate Comisiei de a ***lua în considerare reducerea pragului*** de 10 milioane EUR prevăzut la articolul 2 din Directiva PIF, în cazul în care daunele naționale individuale s-ar putea situa sub prag, însă daunele agregate la nivelul UE sunt substanțiale; reiterează că AAF trebuie consolidată pentru CFM post-2027 și că EPPO și OLAF trebuie să găsească soluții eficace pentru a-și exercita mandatele în ceea ce privește infracțiunile transfrontaliere grave în materie de TVA; reiterează că s-au intensificat cazurile de fraudă carusel cu implicarea mai largă a rețelelor de criminalitate organizată, astfel că este necesar să se intensifice schimburile de informații și să existe mai multă coordonare între componentele AAF;	1. își repetă solicitările în care a subliniat necesitatea unei acțiuni coordonate la nivelul UE împotriva fraudei transfrontaliere în domeniul TVA și ca statele membre să consolideze cooperarea administrativă și să pună în practică sistemul multilateral de alertă timpurie pentru frauda carusel, precum și apelurile sale adresate Comisiei de a ***reduce pragul*** de 10 milioane EUR prevăzut la articolul 2 din Directiva PIF, în cazul în care daunele naționale individuale s-ar putea situa sub prag, însă daunele agregate la nivelul UE sunt substanțiale; reiterează că AAF trebuie consolidată pentru CFM post-2027 și că EPPO și OLAF trebuie să găsească soluții eficace pentru a-și exercita mandatele în ceea ce privește infracțiunile transfrontaliere grave în materie de TVA; reiterează că s-au intensificat cazurile de fraudă carusel cu implicarea mai largă a rețelelor de criminalitate organizată, astfel că este necesar să se intensifice schimburile de informații și să existe mai multă coordonare între componentele AAF;

Or. en

Amendamentul 15
Tomáš Zdechovský, Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 1 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	1a. subliniază că protejarea intereselor financiare ale Uniunii necesită acțiuni ferme pentru a aborda pierderile structurale de venituri care rezultă din economii informale de anvergură și frauda larg răspândită în domeniul taxei pe valoarea adăugată (TVA); reamintește că organisme ale UE precum Curtea de Conturi Europeană (CCE), Oficiul European de Luptă Antifraudă (OLAF) și Parchetul European (EPPO) au identificat în repetate rânduri frauda în domeniul TVA ca pe una dintre cele mai mari surse de pierderi pentru bugetele UE și pentru resursele proprii ale Uniunii;

Or. en

Amendamentul 16
Rasmus Nordqvist
în numele Grupului Verts/ALE

Propunere de rezoluție
Punctul 1 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	1a. subliniază că natura transfrontalieră a fraudei carusel înseamnă că orice stat membru care rămâne în afara EPPO lasă o lacună în acoperirea UE în materie de urmărire penală care poate fi exploatată; ia act de faptul că competența EPPO nu se extinde în prezent la Danemarca, Irlanda și Ungaria; salută intenția recent anunțată a Ungariei de a adera la EPPO și intenția declarată a Irlandei de a prezenta toate actele legislative necesare; invită toate statele membre care încă nu participă să

se alăture fără întârziere cooperării consolidate;

Or. en

Amendamentul 17
Tomáš Zdechovský, Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 1 b (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	1b. subliniază că reducerea amplorii activităților economice informale și consolidarea combaterii fraudei în domeniul TVA ar contribui la o repartizare mai echitabilă a sarcinilor între statele membre, ar proteja integritatea pieței interne și ar ajuta la stabilizarea contribuțiilor bazate pe VNB; propune ca în cadrul financiar multianual pentru perioada 2028-2034 să se includă dispoziții clare, resurse adecvate și instrumente corespunzătoare pentru a sprijini acțiunile eficace împotriva activităților economice informale și a fraudelor în domeniul TVA, cu scopul de a consolida protecția intereselor financiare ale Uniunii;

Or. en

Amendamentul 18
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 2

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
2. consideră că instrumentele legislative abordate în prezenta rezoluție vizează construirea infrastructurii antifraudă esențiale a CFM post-2027; subliniază că următorul CFM și	2. consideră că instrumentele legislative abordate în prezenta rezoluție vizează construirea infrastructurii antifraudă esențiale a CFM post-2027; subliniază că următorul CFM și

regulamentele sale sectoriale trebuie să asigure dispoziții antifraudă solide și eficace din punct de vedere operațional, inclusiv în domeniul protecției TVA;	regulamentele sale sectoriale trebuie să asigure dispoziții antifraudă solide și eficace din punct de vedere operațional, inclusiv în domeniul protecției TVA; ***recunoaște rolul Programului privind piața unică și domeniul vamal pentru perioada 2028-2034 în protejarea intereselor economice, financiare și de altă natură ale Uniunii și ale statelor sale membre împotriva fraudei, a corupției și a altor activități ilegale, inclusiv împotriva riscurilor legate de veniturile din TVA; consideră că programul ar trebui să sprijine activitățile care consolidează arhitectura antifraudă a UE, îmbunătățesc raportarea neregulilor către OLAF și EPPO, consolidează protecția avertizorilor de integritate, intensifică cooperarea cu autoritățile de control, audit și investigare de la nivelul Uniunii și de la nivel național, precum și utilizarea unor instrumente digitale interoperabile pentru detectarea și prevenirea fraudelor;***
	Or. en

Amendamentul 19
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 2 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	2a. recunoaște că în Raportul PIF din 2024 al Comisiei se menționează că veniturile reprezintă domeniul bugetar cel mai expus fraudelor transfrontaliere; consideră, în acest sens, că lucrările legate de introducerea unor noi resurse proprii ar trebui să fie însoțite de eforturi care să vizeze îmbunătățirea încasării și recuperării veniturilor existente, inclusiv a resursei proprii bazate pe TVA;
	Or. en

Amendamentul 20
Rasmus Nordqvist
în numele Grupului Verts/ALE

Propunere de rezoluție
Punctul 3

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
3. este preocupat de utilizarea pe scară largă a finanțării nelegate de costuri pentru o parte substanțială a programelor din următorul CFM și avertizează că, fără garanții adecvate și suficiente, această abordare implică riscuri substanțiale pentru protecția intereselor financiare ale UE;	3. este preocupat de utilizarea pe scară largă a finanțării nelegate de costuri pentru o parte substanțială a programelor din următorul CFM și avertizează că, fără garanții adecvate și suficiente, această abordare implică riscuri substanțiale pentru protecția intereselor financiare ale UE; ***subliniază că finanțarea nelegată de costuri și opțiunile simplificate în materie de costuri nu trebuie să slăbească trasabilitatea fondurilor Uniunii către destinatarii lor finali și beneficiarii reali; insistă ca fiecare program de cheltuieli din următorul CFM, indiferent de modelul său de punere în aplicare, să mențină o pistă de audit completă, date obligatorii privind destinatarii și beneficiarii reali într-un singur instrument interoperabil de evaluare a riscurilor și o verificare ex post accesibilă, în limitele mandatelor lor, EPPO, OLAF, CCE și autorității care acordă descărcarea de gestiune;***

Or. en

Amendamentul 21
Olivier Chastel, Vlad Vasile-Voiculescu, Michal Wiezik, Gilles Boyer

Propunere de rezoluție
Punctul 3

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
3. ***este preocupat de*** utilizarea ***pe scară largă a*** finanțării nelegate de costuri pentru o parte substanțială a programelor din următorul CFM și avertizează că, fără garanții adecvate și suficiente, această	3. ***subliniază*** utilizarea finanțării nelegate de costuri pentru o parte substanțială a programelor din următorul CFM și avertizează că, fără garanții adecvate și suficiente, această abordare

abordare implică riscuri substanțiale pentru protecția intereselor financiare ale UE;	implică riscuri substanțiale pentru protecția intereselor financiare ale UE; ***subliniază necesitatea de a proteja interesele financiare ale Uniunii, de a realiza o armonizare minimă sau o consecvență a sancțiunilor administrative aplicabile celor mai grave încălcări ale legislației în materie de TVA și ale dispozițiilor vamale conexe;***

Or. en

Amendamentul 22
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 3

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
3. este ***preocupat*** de utilizarea ***pe scară largă a*** finanțării nelegate de costuri pentru o parte substanțială a programelor din următorul CFM ***și avertizează că, fără*** garanții adecvate și suficiente***, această abordare implică riscuri substanțiale*** pentru protecția intereselor financiare ale UE;	3. este de ***opinie că*** utilizarea finanțării nelegate de costuri pentru o parte substanțială a programelor din următorul CFM ***necesită*** garanții adecvate și suficiente pentru ***a asigura*** protecția intereselor financiare ale UE;

Or. en

Amendamentul 23
Joachim Stanisław Brudziński

Propunere de rezoluție
Punctul 3

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
3. ***este preocupat*** de utilizarea pe scară largă a finanțării nelegate de costuri pentru o parte substanțială a programelor din următorul CFM și avertizează că, fără garanții adecvate și suficiente, această abordare ***implică*** riscuri substanțiale pentru protecția intereselor financiare ale UE;	3. ***ia act*** de utilizarea pe scară largă a finanțării nelegate de costuri pentru o parte substanțială a programelor din următorul CFM și avertizează că, fără garanții adecvate și suficiente, această abordare ***ar putea implica*** riscuri substanțiale pentru protecția intereselor financiare ale UE;

Or. en

Amendamentul 24
Olivier Chastel, Vlad Vasile-Voiculescu, Michal Wiezik, Gilles Boyer

Propunere de rezoluție
Punctul 4

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
4. subliniază, prin urmare, importanța AAF a UE în contextul CFM post-2027 și încurajează instituțiile, oficiile și organele UE să își intensifice cooperarea, în special în ceea ce privește schimbul de informații privind activitățile infracționale/frauduloase legate de fondurile UE și asigurarea accesului reciproc la datele lor; reamintește importanța coordonării și a unei mai bune cooperări cu autoritățile judiciare și polițienești din statele membre pentru a combate frauda în domeniul TVA;	4. subliniază, prin urmare, importanța AAF a UE în contextul CFM post-2027 și încurajează instituțiile, oficiile și organele UE să își intensifice cooperarea, în special în ceea ce privește schimbul de informații privind activitățile infracționale/frauduloase legate de fondurile UE și asigurarea accesului reciproc la datele lor; reamintește importanța coordonării și a unei mai bune cooperări cu autoritățile judiciare și polițienești din statele membre pentru a combate frauda în domeniul TVA; ***subliniază că statele membre ar trebui să se asigure că autoritățile lor vamale competente și autoritățile lor competente în materie de TVA stabilesc mecanisme de coordonare periodică, inclusiv în cadrul Eurofisc, pentru a facilita identificarea discrepanțelor care indică fraude în materie de TVA și transmiterea în timp util a datelor vamale pertinente către Eurofisc, EPPO și OLAF.***

Or. en

Amendamentul 25
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 4

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
4. subliniază***, prin urmare,*** importanța AAF a UE în contextul CFM post-2027 și	4. subliniază importanța AAF a UE în contextul CFM post-2027 și încurajează

încurajează instituțiile, oficiile și organele UE să își intensifice cooperarea, în special în ceea ce privește schimbul de informații privind activitățile infracționale/frauduloase legate de fondurile UE și asigurarea accesului reciproc la datele lor; reamintește importanța coordonării și a unei mai bune cooperări cu autoritățile judiciare și polițienești din statele membre pentru a combate frauda în domeniul TVA;

instituțiile, oficiile și organele UE să își intensifice cooperarea, în special în ceea ce privește schimbul de informații privind activitățile infracționale/frauduloase legate de fondurile UE și asigurarea accesului reciproc la datele lor; reamintește importanța coordonării și a unei mai bune cooperări cu autoritățile judiciare și polițienești din statele membre pentru a combate frauda în domeniul TVA; ***în plus, ținând seama de interesul general al cetățenilor și de interesele financiare ale Uniunii, subliniază că avertizorii de integritate ar trebui să beneficieze de protecție juridică eficace, pentru a se facilita depistarea și prevenirea tuturor formelor de fraudă;***

Or. en

Amendamentul 26
Tomáš Zdechovský

Propunere de rezoluție
Punctul 4

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
4. subliniază, prin urmare, importanța AAF a UE în contextul CFM post-2027 și încurajează instituțiile, oficiile și organele UE să își intensifice cooperarea, în special în ceea ce privește schimbul de informații privind activitățile infracționale/frauduloase legate de fondurile UE și asigurarea accesului reciproc la datele lor; reamintește importanța coordonării și a unei mai bune cooperări cu autoritățile judiciare și polițienești din statele membre pentru a combate frauda în domeniul TVA;	4. subliniază, prin urmare, importanța AAF a UE în contextul CFM post-2027 și încurajează instituțiile, oficiile și organele UE să își intensifice cooperarea, în special în ceea ce privește schimbul de informații privind activitățile infracționale/frauduloase legate de fondurile UE și asigurarea accesului reciproc la datele lor; reamintește importanța coordonării și a unei mai bune cooperări cu autoritățile judiciare și polițienești din statele membre pentru a combate frauda în domeniul TVA; ***solicită ca aceste organisme să beneficieze de o finanțare suficientă;***

Or. en

Amendamentul 27
Tomáš Zdechovský, Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 5

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
5. invită Comisia, în acest context: (i) să creeze un cadru comun de guvernanță pentru coordonarea tuturor actorilor antifraudă; (ii) să pună în aplicare un sistem unificat de raportare cu scopul de a consolida informațiile disponibile; ***și*** (iii) să promoveze utilizarea mai intensă a instrumentelor digitale pentru a îmbunătăți colectarea, schimbul și analiza datelor;	5. ***solicită explorarea sinergiilor și a posibilei consolidări a arhitecturii antifraudă a UE; subliniază că arhitectura antifraudă actuală se confruntă cu provocări precum fragmentarea și lipsa unui cadru de guvernanță integrat, suprapunerea competențelor, resurse insuficiente și date nefiabile, care pot conduce la subestimarea fraudelor în domeniul TVA împotriva finanțelor UE;*** invită Comisia, în acest context: (i) să creeze un cadru comun de guvernanță pentru coordonarea tuturor actorilor antifraudă; (ii) să pună în aplicare un sistem unificat de raportare cu scopul de a consolida informațiile disponibile; (iii) să promoveze utilizarea mai intensă a instrumentelor digitale pentru a îmbunătăți colectarea, schimbul și analiza datelor; ***și (iv) consolidarea resurselor financiare și umane pentru a asigura eficacitatea instituțiilor antifraudă;***

Or. en

Amendamentul 28
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 5

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
5. invită Comisia, în acest context: (i) să creeze un cadru comun de guvernanță pentru coordonarea tuturor actorilor antifraudă; (ii) să pună în aplicare un sistem unificat de raportare cu scopul de a consolida informațiile disponibile; și (iii) să promoveze utilizarea mai intensă a	5. invită Comisia, în acest context: (i) să creeze un cadru comun de guvernanță pentru coordonarea tuturor actorilor antifraudă; (ii) să pună în aplicare un sistem unificat de raportare cu scopul de a consolida informațiile disponibile; și (iii) să promoveze utilizarea mai intensă a

instrumentelor digitale pentru a îmbunătăți colectarea, schimbul și analiza datelor;	instrumentelor digitale pentru a îmbunătăți colectarea, schimbul și analiza datelor; ***și (iv) asigurarea unor resurse financiare și umane suficiente pentru a garanta eficacitatea actorilor antifraudă;***

Or. en

Amendamentul 29
Olivier Chastel, Vlad Vasile-Voiculescu, Michal Wiezik, Gilles Boyer

Propunere de rezoluție
Punctul 5

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
5. invită Comisia, în acest context: (i) să creeze un cadru comun de guvernanță pentru coordonarea tuturor actorilor antifraudă; (ii) să pună în aplicare un sistem unificat de raportare cu scopul de a consolida informațiile disponibile; și (iii) să promoveze utilizarea mai intensă a instrumentelor digitale pentru a îmbunătăți colectarea, schimbul și analiza datelor;	5. invită Comisia, în acest context: (i) să creeze un cadru comun de guvernanță pentru coordonarea tuturor actorilor antifraudă; (ii) să pună în aplicare un sistem unificat de raportare cu scopul de a consolida informațiile disponibile; și (iii) să promoveze utilizarea mai intensă a instrumentelor digitale pentru a îmbunătăți colectarea, schimbul și analiza datelor***, reducând în același timp sarcinile administrative, în special pentru IMM-uri***;

Or. en

Amendamentul 30
Joachim Stanisław Brudziński

Propunere de rezoluție
Punctul 5

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
5. invită Comisia, în acest context: (i) să creeze ***un cadru comun*** de guvernanță pentru coordonarea tuturor actorilor antifraudă; (ii) să pună în aplicare un sistem ***unificat*** de raportare cu scopul de a consolida informațiile disponibile; și (iii) să promoveze utilizarea mai intensă a	5. invită Comisia, în acest context: (i) să creeze ***orientări*** de guvernanță pentru ***sprijinirea și*** coordonarea tuturor actorilor antifraudă; (ii) să pună în aplicare un sistem de raportare cu scopul de a consolida informațiile disponibile; și (iii) să promoveze ***și să sprijine*** utilizarea mai

instrumentelor digitale pentru a îmbunătăți colectarea, schimbul și analiza datelor;	intensă a instrumentelor digitale pentru a îmbunătăți colectarea, schimbul și analiza datelor;

Or. en

Amendamentul 31
Rasmus Nordqvist
în numele Grupului Verts/ALE

Propunere de rezoluție
Punctul 5 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	5a. subliniază că extinderea mandatelor organismelor antifraudă ale UE trebuie să fie însoțită de resurse umane și financiare adecvate; reamintește că EPPO a avertizat în repetate rânduri că nici EPPO, nici Europol, nici capacitatea națională de investigare care le sprijină nu dispun în prezent de resurse adecvate; insistă ca noul CFM să doteze EPPO, OLAF, Eurojust și Eurofisc cu resurse adecvate și invită statele membre să detașeze un număr suficient de investigatori specializați din cadrul serviciilor lor pertinente;

Or. en

Amendamentul 32
Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 5 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	5a. îndeamnă să fie consolidată capacitatea operațională a Europol prin creșterea efectivelor de personal și a resurselor tehnice, astfel încât să se poată gestiona numărul mare de cazuri de fraudă în materie de TVA;

Or. en

Amendamentul 33
Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 5 b (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	5b. observă că EPPO are nevoie de resurse juridice profesionale adecvate pentru a gestiona cazurile legate de TVA și îndeamnă EPPO să angajeze mai mulți specialiști în domeniul dreptului economic, al dreptului în domeniul TVA și al dreptului comercial, precum și să se acorde sprijin financiar în acest scop specific;

Or. en

Amendamentul 34
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 6

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
6. subliniază că este esențial să se acorde EPPO și OLAF acces direct, automat și centralizat la VIES***, Eurofisc*** și la sistemul electronic central de informații referitoare la plăți pentru a asigura combaterea eficace a fraudei carusel transfrontaliere; invită Comisia să emită orientări procedurale clare pentru organismele relevante cu scopul de a asigura securitatea juridică și de a preveni orice obstacol în calea unei implementări eficace și, după caz, simultane a instrumentelor de anchetă administrativă și penală; ***insistă că*** Regulamentul (UE) nr. 904/2010 modificat***, în cazul în care este adoptat,*** trebuie pus în aplicare cu	6. subliniază că este esențial să se acorde EPPO și OLAF acces direct, automat și centralizat la VIES și la sistemul electronic central de informații referitoare la plăți pentru a asigura combaterea eficace a fraudei carusel transfrontaliere; invită Comisia să emită orientări procedurale clare pentru organismele relevante cu scopul de a asigura securitatea juridică și de a preveni orice obstacol în calea unei implementări eficace și, după caz, simultane a instrumentelor de anchetă administrativă și penală; ***salută acordul provizoriul la care s-a ajuns în mai 2026 cu privire la*** Regulamentul (UE) nr. 904/2010 modificat ***și insistă că acesta***

respectarea deplină a cadrelor juridice distincte aplicabile mandatului administrativ al OLAF și mandatului EPPO de asigurare a respectării legii în materie penală, în conformitate cu Avizul 1/2026 al Autorității Europene pentru Protecția Datelor din 7 ianuarie 2026;	trebuie pus în aplicare cu respectarea deplină a cadrelor juridice distincte aplicabile mandatului administrativ al OLAF și mandatului EPPO de asigurare a respectării legii în materie penală, în conformitate cu Avizul 1/2026 al Autorității Europene pentru Protecția Datelor din 7 ianuarie 2026; ***subliniază că pentru a asigura punerea în aplicare eficace a regulamentului, EPPO și OLAF trebuie să dispună de resurse financiare, tehnice și umane adecvate pentru a asigura o infrastructură sigură, rezilientă și fiabilă pentru schimbul de informații privind TVA;***

Or. en

Amendamentul 35
Joachim Stanisław Brudziński

Propunere de rezoluție
Punctul 6

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
6. subliniază că ***este esențial să se acorde*** EPPO și OLAF acces ***direct, automat și centralizat*** la VIES, Eurofisc și la sistemul electronic central de informații referitoare la plăți ***pentru a*** asigura combaterea eficace a fraudei carusel transfrontaliere; invită Comisia să emită orientări procedurale clare pentru organismele relevante cu scopul de a asigura securitatea juridică și de a preveni orice obstacol în calea unei implementări eficace și, după caz, simultane a instrumentelor de anchetă administrativă și penală; insistă că Regulamentul (UE) nr. 904/2010 modificat, în cazul în care este adoptat, trebuie pus în aplicare cu respectarea deplină a cadrelor juridice distincte aplicabile mandatului administrativ al OLAF și mandatului EPPO de asigurare a respectării legii în materie penală, în conformitate cu Avizul 1/2026 al Autorității Europene pentru Protecția	6. subliniază că ***acordând*** EPPO și OLAF acces ***sigur, proporțional și definit prin lege*** la VIES, Eurofisc și la sistemul electronic central de informații referitoare la plăți ***s-ar putea*** asigura combaterea eficace a fraudei carusel transfrontaliere; invită Comisia să emită orientări procedurale clare pentru organismele relevante cu scopul de a asigura securitatea juridică și de a preveni orice obstacol în calea unei implementări eficace și, după caz, simultane a instrumentelor de anchetă administrativă și penală; insistă că Regulamentul (UE) nr. 904/2010 modificat, în cazul în care este adoptat, trebuie pus în aplicare cu respectarea deplină a cadrelor juridice distincte aplicabile mandatului administrativ al OLAF și mandatului EPPO de asigurare a respectării legii în materie penală, în conformitate cu Avizul 1/2026 al Autorității Europene pentru Protecția

Datelor din 7 ianuarie 2026;	Datelor din 7 ianuarie 2026;

Or. en

Amendamentul 36
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 7

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
7. subliniază că cooperarea transfrontalieră în materie de fraudă în domeniul TVA necesită ***nu numai*** schimbul de ***date*** la nivelul ***UE, ci și mecanisme solide de cooperare bilaterală și multilaterală între administrațiile fiscale ale statelor membre***;	7. subliniază că cooperarea transfrontalieră în materie de fraudă în domeniul TVA necesită ***ca toți actorii antifraudă să aibă acces la datele relevante pentru exercitarea mandatelor lor respective; invită Comisia și statele membre să elimine obstacolele juridice care împiedică*** schimbul de ***informații între autoritățile administrative, judiciare și de aplicare a legii de la nivel național și de*** la nivelul ***Uniunii***;

Or. en

Amendamentul 37
Tomáš Zdechovský, Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 7

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
7. subliniază că cooperarea transfrontalieră în materie de fraudă în domeniul TVA necesită nu numai schimbul de date la nivelul UE, ci și mecanisme solide de cooperare bilaterală și multilaterală între administrațiile fiscale ale statelor membre;	7. subliniază că cooperarea transfrontalieră în materie de fraudă în domeniul TVA necesită nu numai schimbul de date la nivelul UE, ci și mecanisme solide de cooperare bilaterală și multilaterală între administrațiile fiscale ale statelor membre***, inclusiv prin schimbul direct de informații***;

Or. en

Amendamentul 38
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 7 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	7a. recunoaște că valorificarea unei economii în timp real și bazate pe date are beneficii semnificative pentru protejarea intereselor financiare ale Uniunii, reducând totodată sarcina administrativă a autorităților publice și a întreprinderilor care desfășoară activități și schimburi comerciale transfrontaliere în interiorul UE; invită UE și statele membre să îmbunătățească eficacitatea schimbului de date prin crearea unui ecosistem digital care să permită circulația fără sincope, în timp real și securizată a datelor standardizate, structurate și prelucrabile automat între întreprinderi și autoritățile publice, în special administrațiile fiscale naționale, în vederea limitării posibilităților de comitere a fraudei și a evaziunii fiscale;

Or. en

Amendamentul 39
Olivier Chastel, Vlad Vasile-Voiculescu, Michal Wiezik, Gilles Boyer

Propunere de rezoluție
Punctul 7 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	7a. subliniază că accesul la datele privind TVA acordat EPPO și OLAF îmbunătățește capacitatea de depistare și de urmărire penală; cu toate acestea, nu constituie un factor de descurajare suficient pentru a atenua divergențele menționate mai sus la nivelul Uniunii, care încurajează achizițiile transfrontaliere.

Or. en

Amendamentul 40
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 8

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
8. invită Comisia să sprijine acțiunile menite să consolideze eficacitatea operațională a Eurofisc; insistă asupra faptului că instrumentul TNA al Eurofisc ar trebui dezvoltat în continuare cu capacități de recunoaștere a tiparelor asistate de IA, care să permită detectarea transfrontalieră în timp real a lanțurilor de tranzacții suspecte în materie de TVA; invită statele membre să își consolideze cooperarea reciprocă în cadrul Eurofisc și să se asigure că datele privind tranzacțiile sunt furnizate integral și la timp;	8. ***subliniază importanța investițiilor în instrumente informatice avansate, inclusiv în instrumentul de analiză a rețelelor de tranzacții (TNA) al Eurofisc și în sistemul electronic central de informații referitoare la plăți (CESOP) și în tehnologiile de inteligență artificială, precum și în îmbunătățirea continuă a acestora, pentru a sprijini UE și statele membre în detectarea și prevenirea fraudei cât mai devreme posibil;*** invită Comisia să sprijine acțiunile menite să consolideze eficacitatea operațională a Eurofisc; insistă asupra faptului că instrumentul TNA al Eurofisc ar trebui dezvoltat în continuare cu capacități de recunoaștere a tiparelor asistate de IA, care să permită detectarea transfrontalieră în timp real a lanțurilor de tranzacții suspecte în materie de TVA; invită statele membre să își consolideze cooperarea reciprocă în cadrul Eurofisc și să se asigure că datele privind tranzacțiile sunt furnizate integral și la timp;

Or. en

Amendamentul 41
Tomáš Zdechovský

Propunere de rezoluție
Punctul 8

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
8. invită Comisia să sprijine acțiunile	8. invită Comisia să sprijine acțiunile

menite să consolideze eficacitatea operațională a Eurofisc; insistă asupra faptului că instrumentul TNA al Eurofisc ar trebui dezvoltat în continuare cu capacități de recunoaștere a tiparelor asistate de IA, care să permită detectarea transfrontalieră în timp real a lanțurilor de tranzacții suspecte în materie de TVA; invită statele membre să își consolideze cooperarea reciprocă în cadrul Eurofisc și să se asigure că datele privind tranzacțiile sunt furnizate integral și la timp;	menite să consolideze eficacitatea operațională a Eurofisc; insistă asupra faptului că instrumentul TNA al Eurofisc ar trebui dezvoltat în continuare cu capacități de recunoaștere a tiparelor asistate de IA, care să permită detectarea transfrontalieră în timp real a lanțurilor de tranzacții suspecte în materie de TVA; invită statele membre să își consolideze cooperarea reciprocă în cadrul Eurofisc și să se asigure că datele privind tranzacțiile sunt furnizate integral și la timp; ***solicită, de asemenea, să se permită Eurofisc să suspende numerele de identificare în scopuri de TVA din Sistemul de schimb de informații privind TVA în cazul în care există indicatori semnificativi de fraudă în domeniul TVA;***
	Or. en

Amendamentul 42
Pasquale Tridico

Propunere de rezoluție
Punctul 8 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	8a. constată că, deși Eurofisc a identificat tranzacții frauduloase sau suspecte în domeniul TVA în valoare de peste 12 miliarde EUR în 2024, persistă un decalaj semnificativ de detectare; consideră că unitățile naționale de informații financiare, prin raportarea tranzacțiilor suspecte cu privire la fluxurile de bani asociate, sunt bine poziționate pentru a completa informațiile Eurofisc privind tranzacțiile în materie de TVA; invită Comisia să evalueze cea mai bună modalitate de a stabili o cooperare adecvată și fără sincope între Eurofisc și FIU naționale, sub rezerva cerințelor aplicabile în materie de protecție a datelor.
	Or. en

Amendamentul 43
Pasquale Tridico

Propunere de rezoluție
Punctul 9 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	9a. regretă că, în pofida faptului că EPPO și OLAF dețin dreptul de acces la registrele beneficiarilor reali în temeiul DCSB6, Comisia a inițiat proceduri de constatare a neîndeplinirii obligațiilor împotriva a 11 state membre în 2025 pentru că nu transpuseseră dispozițiile relevante până la termenul din iulie 2025; ia act de faptul că investigațiile EPPO au arătat în mod constant că facilitatori profesioniști – contabili, avocați și brokeri – construiesc și susțin lanțurile de societăți de tip „cutie poștală” care fac ca frauda carusel să fie scalabilă; invită Comisia să asigure transpunerea integrală a dispozițiilor DCSB6 privind proprietatea efectivă și să propună măsuri obligatorii pentru a consolida răspunderea facilitatorilor profesioniști care facilitează cu bună știință frauda în domeniul TVA;

Or. en

Amendamentul 44
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 10

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
10. recunoaște că mecanismul de taxare inversă, astfel cum este prevăzut la articolele 199a și 199b din Directiva privind TVA[4], și-a demonstrat clar eficacitatea ca instrument antifraudă specific, deoarece a eliminat oportunitatea	10. recunoaște că mecanismul de taxare inversă, astfel cum este prevăzut la articolele 199a și 199b din Directiva privind TVA[4], și-a demonstrat clar eficacitatea ca instrument antifraudă specific, deoarece a eliminat***, în anumite***

structurală pentru comercianții „fantomă” de a colecta TVA și de a dispărea înainte de a-l restitui; subliniază că mecanismul ar trebui menținut și, după caz, extins; invită Comisia să prezinte în timp util o propunere de ***extindere*** și, în cazul în care dovezile justifică acest lucru, de extindere a domeniului de aplicare al articolelor 199a și 199b după 2026;	***sectoare economice,*** oportunitatea structurală pentru comercianții „fantomă” de a colecta TVA și de a dispărea înainte de a-l restitui; subliniază că mecanismul ar trebui menținut și, după caz, extins; invită Comisia să prezinte în timp util o propunere de ***prelungire*** și, în cazul în care dovezile justifică acest lucru, de extindere a domeniului de aplicare al articolelor 199a și 199b după 2026***, ținând seama de faptul că frauda poate fi deviată către alte sectoare, către state membre care nu aplică mecanismul și că mecanismul îngreunează, de asemenea, identificarea posibilelor tipare frauduloase***;
[4] Directiva 2006/112/CE a Consiliului din 28 noiembrie 2006 privind sistemul comun al taxei pe valoarea adăugată (JO L 347, 11.12.2006, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2006/112/oj).	[4] Directiva 2006/112/CE a Consiliului din 28 noiembrie 2006 privind sistemul comun al taxei pe valoarea adăugată (JO L 347, 11.12.2006, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2006/112/oj).

Or. en

Amendamentul 45
Rasmus Nordqvist
în numele Grupului Verts/ALE

Propunere de rezoluție
Punctul 10

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
10. recunoaște că mecanismul de taxare inversă, astfel cum este prevăzut la articolele 199a și 199b din Directiva privind TVA[4], și-a demonstrat clar eficacitatea ca instrument antifraudă specific, deoarece a eliminat oportunitatea structurală pentru comercianții „fantomă” de a colecta TVA și de a dispărea înainte de a-l restitui; subliniază că mecanismul ar trebui menținut și, după caz, extins; invită Comisia să prezinte în timp util o propunere de extindere și, în cazul în care dovezile justifică acest lucru, de extindere a domeniului de aplicare al articolelor 199a	10. recunoaște că mecanismul de taxare inversă, astfel cum este prevăzut la articolele 199a și 199b din Directiva privind TVA[4], și-a demonstrat clar eficacitatea ca instrument antifraudă specific***, sectorial***, deoarece a eliminat oportunitatea structurală pentru comercianții „fantomă” de a colecta TVA și de a dispărea înainte de a-l restitui; subliniază că mecanismul ar trebui menținut și, după caz, extins ***în mod specific și limitat în timp***; invită Comisia să prezinte în timp util o propunere de extindere și, în cazul în care dovezile

și 199b după 2026;	justifică acest lucru, de extindere a domeniului de aplicare al articolelor 199a și 199b după 2026;
[4] Directiva 2006/112/CE a Consiliului din 28 noiembrie 2006 privind sistemul comun al taxei pe valoarea adăugată (JO L 347, 11.12.2006, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2006/112/oj).	[4] Directiva 2006/112/CE a Consiliului din 28 noiembrie 2006 privind sistemul comun al taxei pe valoarea adăugată (JO L 347, 11.12.2006, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2006/112/oj).

Or. en

Amendamentul 46
Pasquale Tridico

Propunere de rezoluție
Punctul 11 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	11a. subliniază că investigațiile EPPO dezvăluie sisteme hibride în care frauda în domeniul TVA este combinată sistematic cu spălarea de bani și corupția; avertizează că, dincolo de privarea statelor membre de venituri publice vitale, frauda în domeniul TVA permite astfel corupția și erodează instituțiile democratice și încrederea publicului în statul de drept; invită Comisia să asigure, prin pachetul legislativ privind AAF, o cooperare operațională structurată între organismele antifraudă și ACSB.

Or. en

Amendamentul 47
Pasquale Tridico

Propunere de rezoluție
Punctul 12

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
12. invită Comisia să efectueze o	***eliminat***

evaluare preventivă a vulnerabilității la riscul de fraudă carusel în domeniul TVA și de infracțiuni financiare care afectează tranzacțiile cu credite și certificate de carbon în cadrul schemei UE de comercializare a certificatelor de emisii faza 2 (ETS2) și să amâne lansarea operațională a ETS2 dacă există un risc ridicat de astfel de infracțiuni; reamintește că EU ETS inițial a fost mijlocul prin care s-a comis una dintre cele mai mari scheme de fraudă carusel din istoria UE, cauzând pierderi estimate la aproximativ 5 miliarde EUR între 2008 și 2009, și că aceste scheme au fost desființate numai după ce daunele se produseseră deja; insistă asupra faptului că Comisia trebuie să identifice și să abordeze vulnerabilitățile structurale din arhitectura de tranzacții ETS2 înainte ca sistemul să devină operațional; invită Comisia să comunice constatările acestei evaluări Parlamentului și Consiliului și să includă în normele operaționale ale ETS2 orice garanții identificate ca fiind necesare;

Or. en

Amendamentul 48
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 12

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
12. invită Comisia să efectueze o evaluare preventivă a vulnerabilității la riscul de fraudă carusel în domeniul TVA și de infracțiuni financiare care afectează tranzacțiile cu credite și certificate de carbon în cadrul schemei UE de comercializare a certificatelor de emisii faza 2 (ETS2) și să amâne lansarea operațională a ETS2 dacă există un risc ridicat de astfel de infracțiuni; reamintește că EU ETS inițial a fost	***eliminat***

mijlocul prin care s-a comis una dintre cele mai mari scheme de fraudă carusel din istoria UE, cauzând pierderi estimate la aproximativ 5 miliarde EUR între 2008 și 2009, și că aceste scheme au fost desființate numai după ce daunele se produseseră deja; insistă asupra faptului că Comisia trebuie să identifice și să abordeze vulnerabilitățile structurale din arhitectura de tranzacții ETS2 înainte ca sistemul să devină operațional; invită Comisia să comunice constatările acestei evaluări Parlamentului și Consiliului și să includă în normele operaționale ale ETS2 orice garanții identificate ca fiind necesare;

Or. en

Amendamentul 49
Rasmus Nordqvist
în numele Grupului Verts/ALE

Propunere de rezoluție
Punctul 12

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
12. invită Comisia să efectueze o evaluare preventivă a vulnerabilității la riscul de fraudă carusel în domeniul TVA și de infracțiuni financiare care afectează tranzacțiile cu credite și certificate de carbon în cadrul schemei UE de comercializare a certificatelor de emisii faza 2 (ETS2) și să ***amâne*** lansarea operațională ***a*** ETS2 ***dacă există un risc ridicat de astfel de infracțiuni***; reamintește că EU ETS inițial a fost mijlocul prin care s-a comis una dintre cele mai mari scheme de fraudă carusel din istoria UE, cauzând pierderi estimate la aproximativ 5 miliarde EUR între 2008 și 2009, și că aceste scheme au fost desființate numai după ce daunele se produseseră deja; insistă asupra faptului că Comisia trebuie să identifice și să abordeze vulnerabilitățile structurale din arhitectura de tranzacții ETS2 înainte ca	12. invită Comisia să efectueze o evaluare preventivă a vulnerabilității la riscul de fraudă carusel în domeniul TVA și de infracțiuni financiare care afectează tranzacțiile cu credite și certificate de carbon în cadrul schemei UE de comercializare a certificatelor de emisii faza 2 (ETS2) și să ***integreze garanțiile antifraudă identificate ca fiind necesare în cadrul ETS2 ca o condiție prealabilă pentru*** lansarea ***sa*** operațională***, fără a cauza întârzieri în atingerea obiectivelor climatice pentru care a fost conceput*** ETS2; reamintește că EU ETS inițial a fost mijlocul prin care s-a comis una dintre cele mai mari scheme de fraudă carusel din istoria UE, cauzând pierderi estimate la aproximativ 5 miliarde EUR între 2008 și 2009, și că aceste scheme au fost desființate numai după ce daunele se

sistemul să devină operațional; invită Comisia să comunice constatările acestei evaluări Parlamentului și Consiliului și să includă în normele operaționale ale ETS2 orice garanții identificate ca fiind necesare;	produseseră deja; insistă asupra faptului că Comisia trebuie să identifice și să abordeze vulnerabilitățile structurale din arhitectura de tranzacții ETS2 înainte ca sistemul să devină operațional; invită Comisia să comunice constatările acestei evaluări Parlamentului și Consiliului și să includă în normele operaționale ale ETS2 orice garanții identificate ca fiind necesare;

Or. en

Amendamentul 50
Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 13

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
13. invită Comisia să se asigure, în cadrul tehnic de punere în aplicare a pachetului ViDA, că datele de raportare digitală în timp real generate în temeiul obligațiilor de facturare electronică și de raportare digitală cu caracter obligatoriu sunt interoperabile din punct de vedere tehnic cu instrumentul TNA al Eurofisc și accesibile OLAF și EPPO, în virtutea mandatelor lor aferente și sub rezerva normelor aplicabile de protecție a datelor, în scopul detectării fraudei transfrontaliere în domeniul TVA; invită Comisia să prezinte Parlamentului și Consiliului, până la 31 decembrie 2031, un raport privind rezultatele operaționale ale utilizării datelor ViDA în cazurile de detectare a fraudelor transfrontaliere în domeniul TVA, inclusiv numărul de cazuri deschise, daunele estimate identificate și sumele recuperate;	13. invită Comisia să se asigure, în cadrul tehnic de punere în aplicare a pachetului ViDA, că datele de raportare digitală în timp real generate în temeiul obligațiilor de facturare electronică și de raportare digitală cu caracter obligatoriu sunt interoperabile din punct de vedere tehnic cu instrumentul TNA al Eurofisc și accesibile OLAF și EPPO, în virtutea mandatelor lor aferente și sub rezerva normelor aplicabile de protecție a datelor, în scopul detectării fraudei transfrontaliere în domeniul TVA; invită Comisia să prezinte Parlamentului și Consiliului, până la 31 decembrie 2031, un raport privind rezultatele operaționale ale utilizării datelor ViDA în cazurile de detectare a fraudelor transfrontaliere în domeniul TVA, inclusiv numărul de cazuri deschise, daunele estimate identificate***, tipul de fraudă (carusel, fraudă în materie de TVA la import, fraudă MTIC etc.)*** și sumele recuperate;

Or. en

Amendamentul 51
Monika Hohlmeier, Tomáš Zdechovský

Propunere de rezoluție
Punctul 13 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	13a. invită Comisia să încurajeze statele membre să colaboreze mai strâns zi de zi pentru a face schimb fără probleme de informații privind cazurile de fraudă în materie de TVA imediat ce informațiile sunt cunoscute, precum și pentru a face schimb de cunoștințe și de bune practici privind detectarea fraudei în domeniul TVA; subliniază că IA ar trebui utilizată în acest scop ori de câte ori este posibil;

Or. en

Amendamentul 52
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 14

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
14. salută revizuirea AAF de către Comisie ca o inițiativă oportună și cuprinzătoare pentru cartografierea arhitecturii existente, identificarea lacunelor și promovarea coerenței pe parcursul întregului ciclu antifraudă; subliniază că această revizuire reprezintă o oportunitate de a institui un cadru antifraudă al UE cu adevărat integrat, în timp util pentru CFM post-2027;	14. salută revizuirea AAF de către Comisie ca o inițiativă oportună și cuprinzătoare pentru cartografierea arhitecturii existente, identificarea lacunelor și promovarea coerenței pe parcursul întregului ciclu antifraudă; subliniază că această revizuire reprezintă o oportunitate de a institui un cadru antifraudă al UE cu adevărat integrat, în timp util pentru CFM post-2027; ***consideră că, având în vedere impactul financiar considerabil al fraudei transfrontaliere asupra veniturilor, în special în domeniul TVA și al taxelor vamale, protecția veniturilor Uniunii ar trebui să fie o prioritate strategică în contextul revizuirii;***

Or. en

Amendamentul 53
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 14 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	14a. recunoaște dificultatea deosebită de a recupera veniturile din TVA pierdute din cauza activităților frauduloase, deoarece, odată ce o rețea frauduloasă este descoperită, autorii fraudelor au orchestrat deja adesea falimente sau au transferat banii în afara UE; subliniază, prin urmare, importanța măsurilor preventive și de precauție și îndeamnă Comisia, în contextul revizuirii AAF, să exploreze abordări inovatoare, cum ar fi eșantionarea și extrapolarea statistică a rezultatelor numărului limitat de controale la întreaga populație de tranzacții afectate, precum și blocarea preventivă a numerelor TVA suspectate de a fi utilizate în scopuri frauduloase;

Or. en

Amendamentul 54
Joachim Stanisław Brudziński

Propunere de rezoluție
Punctul 15

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
15. invită Comisia să se asigure că comunicarea din 2026 care rezultă din revizuirea AAF este însoțită de un pachet legislativ concret care să acopere revizuirile preconizate în mod justificat ale Regulamentului privind OLAF și ale Regulamentului privind EPPO[6]și, după caz, modificarea suplimentară coerentă a Regulamentului privind Europol[7], a Regulamentului privind Eurojust[8], a	15. invită Comisia să se asigure că comunicarea din 2026 care rezultă din revizuirea AAF este însoțită de un pachet legislativ concret care să acopere revizuirile preconizate în mod justificat ale Regulamentului privind OLAF și ale Regulamentului privind EPPO[6] și, după caz, modificarea suplimentară coerentă a Regulamentului privind Europol[7], a Regulamentului privind Eurojust[8], a

cadrului de guvernanță al Eurofisc și a Directivei PIF; ***subliniază că Parlamentul se așteaptă ca revizuirea AAF să conducă la o modificare legislativă cu efect obligatoriu concertată, nu doar la orientări în materie de coordonare;***	cadrului de guvernanță al Eurofisc și a Directivei PIF;
[6] Regulamentul (UE) 2017/1939 al Consiliului din 12 octombrie 2017 de punere în aplicare a unei forme de cooperare consolidată în ceea ce privește instituirea Parchetului European (EPPO) (JO L 283, 31.10.2017, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2017/1939/2021-01-10).	[6] Regulamentul (UE) 2017/1939 al Consiliului din 12 octombrie 2017 de punere în aplicare a unei forme de cooperare consolidată în ceea ce privește instituirea Parchetului European (EPPO) (JO L 283, 31.10.2017, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2017/1939/2021-01-10).
[7] Text consolidat: Regulamentul (UE) 2016/794 al Parlamentului European și al Consiliului din 11 mai 2016 privind Agenția Uniunii Europene pentru Cooperare în Materie de Aplicare a Legii (Europol) și de înlocuire și de abrogare a Deciziilor 2009/371/JAI, 2009/934/JAI, 2009/935/JAI, 2009/936/JAI și 2009/968/JAI ale Consiliului (JO L 135, 24.5.2016, p. 53, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/794/2026-01-11).	[7] Text consolidat: Regulamentul (UE) 2016/794 al Parlamentului European și al Consiliului din 11 mai 2016 privind Agenția Uniunii Europene pentru Cooperare în Materie de Aplicare a Legii (Europol) și de înlocuire și de abrogare a Deciziilor 2009/371/JAI, 2009/934/JAI, 2009/935/JAI, 2009/936/JAI și 2009/968/JAI ale Consiliului (JO L 135, 24.5.2016, p. 53, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/794/2026-01-11).
[8] Regulamentul (UE) 2018/1727 al Parlamentului European și al Consiliului din 14 noiembrie 2018 privind Agenția Uniunii Europene pentru Cooperare în Materie de Justiție Penală (Eurojust) și de înlocuire și abrogare a Deciziei 2002/187/JAI a Consiliului (JO L 295, 21.11.2018, p. 138, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1727/2025-11-04).	[8] Regulamentul (UE) 2018/1727 al Parlamentului European și al Consiliului din 14 noiembrie 2018 privind Agenția Uniunii Europene pentru Cooperare în Materie de Justiție Penală (Eurojust) și de înlocuire și abrogare a Deciziei 2002/187/JAI a Consiliului (JO L 295, 21.11.2018, p. 138, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1727/2025-11-04).
	Or. en

Amendamentul 55
Olivier Chastel, Vlad Vasile-Voiculescu, Michal Wiezik, Gilles Boyer

Propunere de rezoluție
Punctul 15

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
15. invită Comisia să se asigure că comunicarea din 2026 care rezultă din revizuirea AAF este însoțită de un pachet legislativ concret care să acopere revizuirile preconizate în mod justificat ale Regulamentului privind OLAF și ale Regulamentului privind EPPO[6]și, după caz, modificarea suplimentară coerentă a Regulamentului privind Europol[7], a Regulamentului privind Eurojust[8], a cadrului de guvernanță al Eurofisc și a Directivei PIF; subliniază că Parlamentul se așteaptă ca revizuirea AAF să conducă la o modificare legislativă cu efect obligatoriu concertată, nu doar la ***orientări în materie*** de coordonare;	15. invită Comisia să se asigure că comunicarea din 2026 care rezultă din revizuirea AAF este însoțită de un pachet legislativ concret care să acopere revizuirile preconizate în mod justificat ale Regulamentului privind OLAF și ale Regulamentului privind EPPO[6] și, după caz, modificarea suplimentară coerentă a Regulamentului privind Europol[7], a Regulamentului privind Eurojust[8], a cadrului de guvernanță al Eurofisc și a Directivei PIF; subliniază că Parlamentul se așteaptă ca revizuirea AAF să conducă la o modificare legislativă cu efect obligatoriu concertată, nu doar la ***mecanisme*** de coordonare;
[6] Regulamentul (UE) 2017/1939 al Consiliului din 12 octombrie 2017 de punere în aplicare a unei forme de cooperare consolidată în ceea ce privește instituirea Parchetului European (EPPO) (JO L 283, 31.10.2017, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2017/1939/2021-01-10).	[6] Regulamentul (UE) 2017/1939 al Consiliului din 12 octombrie 2017 de punere în aplicare a unei forme de cooperare consolidată în ceea ce privește instituirea Parchetului European (EPPO) (JO L 283, 31.10.2017, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2017/1939/2021-01-10).
[7] Text consolidat: Regulamentul (UE) 2016/794 al Parlamentului European și al Consiliului din 11 mai 2016 privind Agenția Uniunii Europene pentru Cooperare în Materie de Aplicare a Legii (Europol) și de înlocuire și de abrogare a Deciziilor 2009/371/JAI, 2009/934/JAI, 2009/935/JAI, 2009/936/JAI și 2009/968/JAI ale Consiliului (JO L 135, 24.5.2016, p. 53, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/794/2026-01-11).	[7] Text consolidat: Regulamentul (UE) 2016/794 al Parlamentului European și al Consiliului din 11 mai 2016 privind Agenția Uniunii Europene pentru Cooperare în Materie de Aplicare a Legii (Europol) și de înlocuire și de abrogare a Deciziilor 2009/371/JAI, 2009/934/JAI, 2009/935/JAI, 2009/936/JAI și 2009/968/JAI ale Consiliului (JO L 135, 24.5.2016, p. 53, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/794/2026-01-11).
[8] Regulamentul (UE) 2018/1727 al Parlamentului European și al Consiliului din 14 noiembrie 2018 privind Agenția Uniunii Europene pentru Cooperare în Materie de Justiție Penală (Eurojust) și de înlocuire și abrogare a Deciziei 2002/187/JAI a Consiliului (JO L 295, 21.11.2018, p. 138, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1727/202	[8] Regulamentul (UE) 2018/1727 al Parlamentului European și al Consiliului din 14 noiembrie 2018 privind Agenția Uniunii Europene pentru Cooperare în Materie de Justiție Penală (Eurojust) și de înlocuire și abrogare a Deciziei 2002/187/JAI a Consiliului (JO L 295, 21.11.2018, p. 138, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1727/202

5-11-04). 5-11-04).

Or. en

Amendamentul 56
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 15 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	15a. își exprimă îngrijorarea cu privire la constatările CCE din Raportul său special 26/2025, potrivit cărora ratele de raportare variază considerabil de la un stat membru la altul, unele raportând mult mai multe acuzații de fraudă, iar altele mult mai puține decât proporția lor din venituri; invită Comisia să analizeze aceste variații, în special dacă sunt rezultatul unor deficiențe de detectare sau, invers, al unor puncte forte în materie de prevenire, și să ia măsuri adecvate pentru a aborda subraportarea;

Or. en

Amendamentul 57
Pasquale Tridico

Propunere de rezoluție
Punctul 16 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	16a. subliniază că un acces mai larg la date vamale, financiare și despre TVA poate oferi rezultate antifraudă tangibile numai dacă este însoțit de resurse umane, tehnice și analitice suficiente; invită Comisia, în contextul cadrului financiar multianual de după 2027, să asigure finanțare și personal adecvate pentru Eurofisc, OLAF și EPPO, cu scopul de a consolida capacitățile de analiză a

datelor, coordonarea operațională, investigațiile și acțiunile de recuperare legate de frauda în domeniul TVA;

Or. en

Amendamentul 58
Olivier Chastel, Vlad Vasile-Voiculescu, Michal Wiezik, Gilles Boyer

Propunere de rezoluție
Punctul 17

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
17. îndeamnă Comisia să utilizeze revizuirea AAF pentru a aborda deficitul de guvernanță identificat în Raportul special 26/2025 al CCE, lipsa răspunderii și lipsa unei imagini de ansamblu mai ample a strategiilor și priorităților componentelor individuale; solicită instituirea unei raportări structurate și periodice cu privire la acțiunile subsecvente întreprinse ca răspuns la recomandările OLAF și la hotărârile în cazurile EPPO;	17. îndeamnă Comisia să utilizeze revizuirea AAF pentru a aborda deficitul de guvernanță identificat în Raportul special 26/2025 al CCE, lipsa răspunderii și lipsa unei imagini de ansamblu mai ample a strategiilor și priorităților componentelor individuale; solicită instituirea unei raportări structurate și periodice***, care să includă indicatori de performanță,*** cu privire la acțiunile subsecvente întreprinse ca răspuns la recomandările OLAF și la hotărârile în cazurile EPPO; ***reamintește importanța schimbului de bune practici între statele membre;***

Or. en

Amendamentul 59
Pasquale Tridico

Propunere de rezoluție
Punctul 17 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	17a. invită Comisia să elaboreze un set comun de indicatori de performanță pentru politicile Uniunii de combatere a fraudei în domeniul TVA, care să acopere frauda detectată, investigațiile lansate, rețelele infracționale dezmembrate,

activele înghețate, sumele recuperate și durata medie a procedurilor de cooperare transfrontalieră; subliniază că astfel de indicatori sunt esențiali pentru a sprijini elaborarea de politici bazate pe date concrete, pentru a îmbunătăți responsabilitatea și pentru a permite un control parlamentar eficace al arhitecturii antifraudă a Uniunii;

Or. en

Amendamentul 60
Rasmus Nordqvist
în numele Grupului Verts/ALE

Propunere de rezoluție
Punctul 17 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	17a. invită Comisia să se asigure că revizuirea AAF stabilește o cooperare operațională structurată între organismele antifraudă ale UE și Autoritatea pentru Combaterea Spălării Banilor (ACSB), reflectând legătura strânsă dintre frauda în domeniul TVA și spălarea banilor; reamintește că transparența în ceea ce privește beneficiarii reali este un instrument-cheie pentru identificarea timpurie a rețelelor de firme „fantomă”;

Or. en

Amendamentul 61
Tomáš Zdechovský, Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 18 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	18a. reafirmă că Parlamentul solicită de mult timp un sistem unic, integrat și

interoperabil de informare și monitorizare a cheltuielilor UE, care să includă instrumente de extragere a datelor și de evaluare a riscurilor; insistă ca utilizarea unui astfel de sistem să fie o condiție indispensabilă pentru accesarea fondurilor Uniunii în următorul CFM; solicită ca toate bazele de date ale Comisiei și toate bazele de date naționale utilizate pentru gestionarea și monitorizarea fondurilor UE să fie direct accesibile Curții de Conturi Europene, fără agregare sau modificare prealabilă, pentru a proteja independența și eficacitatea auditurilor;

Or. en

Amendamentul 62
Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 18 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	18a. îndeamnă EPPO și OLAF să se concentreze mai mult pe cazurile grave de fraudă în domeniul TVA și să aloce mai multe resurse acestora, ceea ce ar duce la recuperarea unor sume mai mari din veniturile pierdute de la bugetul UE;

Or. en

Amendamentul 63
Tomáš Zdechovský, Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 18 b (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	18b. solicită utilizarea sistematică și consolidată a sistemului de detectare timpurie și de excludere (EDES) în

următorul CFM; accentuează că operatorii economici implicați în fraude, corupție, nereguli grave, inclusiv legate de TVA, sau încălcări majore ale obligațiilor contractuale trebuie să fie excluși efectiv de la finanțarea din partea Uniunii în cadrul tuturor programelor și modelelor de implementare, inclusiv al instrumentelor bazate pe performanță; regretă utilizarea fragmentată a mecanismelor de excludere și lipsa interoperabilității dintre EDES și sistemele naționale; accentuează că mecanismele eficace de excludere sunt esențiale pentru a preveni deturnarea repetată a fondurilor Uniunii și pentru a asigura un cadru antifraudă credibil al UE;

Or. en

Amendamentul 64
Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 18 b (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	18b. evidențiază rolul clar al Europol în analiza criminalistică în cooperare cu OLAF și îndeamnă să se stabilească norme mai clare care să reglementeze o astfel de cooperare și să se găsească sinergii în domeniul criminalisticii pentru a optimiza coordonarea;

Or. en

Amendamentul 65
Tomáš Zdechovský, Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 23

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
23. reafirmă că Parlamentul solicită de mult timp Comisiei să ***evalueze dacă*** pragul de 10 milioane EUR prevăzut la articolul 2 din Directiva PIF ***ar trebui redus***, deoarece este posibil ca acesta să nu acopere sistemele MTIC structurate în mai multe state membre și, dacă este cazul, să propună modificări care să abordeze această chestiune;	23. reafirmă că Parlamentul solicită de mult timp Comisiei să ***reducă*** pragul de 10 milioane EUR prevăzut la articolul 2 din Directiva PIF, deoarece este posibil ca acesta să nu acopere sistemele MTIC structurate în mai multe state membre și, dacă este cazul, să propună modificări care să abordeze această chestiune;

Or. en

Amendamentul 66
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 23 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	23a. subliniază rolul esențial al EPPO în protejarea intereselor financiare ale Uniunii și ca o componentă esențială a arhitecturii antifraudă a Uniunii; felicită EPPO pentru activitatea sa de investigare, urmărire penală și asigurare a justiției pentru infracțiunile care afectează bugetul Uniunii, cum ar fi frauda, corupția și frauda transfrontalieră în domeniul TVA; invită Comisia să monitorizeze îndeaproape nivelul de cooperare al statelor membre cu EPPO și îndeamnă Comisia să inițieze proceduri de constatare a neîndeplinirii obligațiilor împotriva oricărui stat membru care obstrucționează în mod sistematic anchetele conduse de EPPO; regretă că nu toate statele membre participă la EPPO, ceea ce creează lacune în materie de asigurare a respectării legii în cazul infracțiunilor care afectează interesele financiare ale Uniunii și își reiterează apelul adresat statelor membre care încă nu participă să adere la EPPO; își reafirmă opinia că participarea la EPPO ar trebui să fie o condiție prealabilă

pentru a primi fonduri din partea Uniunii;

Or. en

Amendamentul 67
Olivier Chastel, Vlad Vasile-Voiculescu, Michal Wiezik, Gilles Boyer

Propunere de rezoluție
Punctul 24

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
24. este conștient de rolul important pe care îl joacă EPPO în protejarea intereselor financiare ale UE; consideră că revizuirea în curs a Regulamentului privind EPPO ar trebui să confirme mandatul EPPO, permițând să se pună accentul necesar pe abaterile penale care afectează bugetul UE, și solicită măsuri pentru a asigura că EPPO, în limitele capacității sale operaționale, este în măsură să gestioneze investigații ale fraudelor carusel în materie de TVA complexe și răspândite în mai multe jurisdicții;	24. este conștient de rolul important pe care îl joacă EPPO în protejarea intereselor financiare ale UE; consideră că revizuirea în curs a Regulamentului privind EPPO ar trebui să confirme mandatul EPPO, permițând să se pună accentul necesar pe abaterile penale care afectează bugetul UE, și solicită măsuri pentru a asigura că EPPO, în limitele capacității sale operaționale, este în măsură să gestioneze investigații ale fraudelor carusel în materie de TVA complexe și răspândite în mai multe jurisdicții; ***subliniază necesitatea de a pune la dispoziția parchetului suficiente resurse umane și financiare pentru a-și îndeplini toate sarcinile;***

Or. en

Amendamentul 68
Joachim Stanisław Brudziński

Propunere de rezoluție
Punctul 24

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
24. este conștient de rolul important pe care îl joacă EPPO în protejarea intereselor financiare ale UE; consideră că revizuirea în curs a Regulamentului privind EPPO ar trebui să ***confirme mandatul EPPO, permițând*** să se pună accentul necesar pe	24. este conștient de rolul important pe care îl joacă EPPO în protejarea intereselor financiare ale UE; consideră că revizuirea în curs a Regulamentului privind EPPO ar trebui să ***permită*** să se pună accentul necesar pe abaterile penale care afectează

abaterile penale care afectează bugetul UE, și solicită măsuri pentru a asigura că EPPO, în limitele capacității sale operaționale, este în măsură să gestioneze investigații ale fraudelor carusel în materie de TVA complexe și răspândite în mai multe jurisdicții;	bugetul UE, și solicită măsuri pentru a asigura că EPPO, în limitele capacității sale operaționale, este în măsură să gestioneze investigații ale fraudelor carusel în materie de TVA complexe și răspândite în mai multe jurisdicții;

Or. en

Amendamentul 69
Tomáš Zdechovský, Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 26 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	26a. invită Comisia, în cooperare cu EPPO și cu statele membre, să stabilească un cadru clar și obligatoriu care să asigure că activele și produsele confiscate în urma investigațiilor EPPO sunt înapoiate efectiv către bugetul Uniunii, integral sau parțial, și înregistrate corespunzător ca venituri ale UE; subliniază că un astfel de mecanism ar întări efectul de descurajare și credibilitatea eforturilor antifraudă ale UE, ar contribui la protejarea intereselor financiare ale Uniunii și ar garanta că fondurile recuperate pot fi redistribuite pentru a finanța prioritățile Uniunii; accentuează că trebuie garantată respectarea obligațiilor în materie de transparență și de raportare cu privire la sumele confiscate, returnate și realocate, iar Parlamentul trebuie să primească toate informațiile, în calitate de autoritate bugetară și de autoritate care acordă descărcarea de gestiune;

Or. en

Amendamentul 70
Joachim Stanisław Brudziński

Propunere de rezoluție
Punctul 27

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
27. constată că sunt limitate cazurile în care sumele recuperate sunt direcționate către bugetul UE în urma sechestrării lor de către EPPO și a confiscării lor de către instanțele naționale; subliniază că recuperarea finală a fondurilor pierdute nu intră, tehnic, sub incidența mandatului operațional al EPPO și că mandatul EPPO se încheie odată ce se obține un ordin de condamnare și de confiscare; consideră că ar trebui adăugată o dispoziție specifică pentru a ***clarifica rolurile și responsabilitățile, ținând seama de necesitatea de a implica*** autoritățile ***UE în procesul*** de recuperare, fără a aduce atingere drepturilor și așteptărilor legitime ale părților implicate și care au suferit prejudicii; susține că autoritatea bugetară și autoritatea care acordă descărcarea de gestiune trebuie să înțeleagă pe deplin impactul financiar al confiscărilor și al executării acestora;	27. constată că sunt limitate cazurile în care sumele recuperate sunt direcționate către bugetul UE în urma sechestrării lor de către EPPO și a confiscării lor de către instanțele naționale; subliniază că recuperarea finală a fondurilor pierdute nu intră, tehnic, sub incidența mandatului operațional al EPPO și că mandatul EPPO se încheie odată ce se obține un ordin de condamnare și de confiscare; consideră că ar trebui adăugată o dispoziție specifică pentru a ***îmbunătăți coordonarea dintre UE și*** autoritățile ***naționale în scopul sprijinirii procesului*** de recuperare, ***respectând totodată pe deplin competențele statelor membre și*** fără a aduce atingere drepturilor și așteptărilor legitime ale părților implicate și care au suferit prejudicii; susține că autoritatea bugetară și autoritatea care acordă descărcarea de gestiune trebuie să înțeleagă pe deplin impactul financiar al confiscărilor și al executării acestora;

Or. en

Amendamentul 71
Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 27 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	27a. solicită, în contextul revizuirii Regulamentului (UE) 2017/1939 de instituire a Parchetului European, ca mandatul EPPO să fie orientat mai mult către infracțiunile grave și de mare amploare care afectează interesele financiare ale Uniunii;

Or. en

Amendamentul 72
Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Subtitlul 6 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	îndeamnă ca, în cadrul revizuirii Regulamentului privind Europol, să se acorde Europol acces direct la sistemul de analiză a rețelelor de tranzacții al Eurofisc, la hărțile rețelelor de lanțuri suspectate de fraudă, la lista comercianților cu risc ridicat și la alte date colectate de Eurofisc; ia act de faptul că, în prezent, Europol nu are acces direct la sistemele Eurofisc, nici măcar nu poate interoga bazele de date Eurofisc în mod independent și nu primește automat date Eurofisc, ci primește informații numai pe baza unui acord la nivel de caz; constată că acest lucru împiedică investigațiile și cauzează întârzieri; îndeamnă ca acest aspect să se reflecte și în arhitectura antifraudă revizuită;

Or. en

Amendamentul 73
Monika Hohlmeier

Propunere de rezoluție
Punctul 29 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	29a. solicită, în contextul revizuirii Regulamentului (UE) 2017/1939 de instituire a Parchetului European, ca mandatul EPPO să fie reorientat către infracțiunile grave și de mare amploare care afectează interesele financiare ale Uniunii;

Or. en

Amendamentul 74
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 33

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
33. ***invită Comisia să creeze*** un mecanism structurat de monitorizare a acțiunilor întreprinse ca ***urmare a condamnărilor pronunțate de*** EPPO și ***a recomandărilor*** administrative emise de OLAF în cazurile legate de TVA, specificând sumele recuperate efectiv în raport cu sumele a căror recuperare a fost recomandată, și solicită Comisiei să prezinte anual rapoarte Parlamentului și Consiliului în această privință;	33. ***salută anunțul Comisiei potrivit căruia se încredințează OLAF sarcina de a crea*** un mecanism structurat de monitorizare a acțiunilor întreprinse ca ***răspuns la notificările EPPO în temeiul articolului 103 alineatul (2) din Regulamentul privind*** EPPO și ***la recomandările*** administrative emise de OLAF în cazurile legate de TVA, specificând sumele recuperate efectiv în raport cu sumele a căror recuperare a fost recomandată, ***solicită să se aloce OLAF resurse adecvate pentru această sarcină*** și solicită Comisiei să prezinte anual rapoarte Parlamentului și Consiliului în această privință;

Or. en

Amendamentul 75
Monika Hohlmeier, Tomáš Zdechovský

Propunere de rezoluție
Punctul 33 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	33a. invită Comisia să propună un act legislativ clar care să garanteze că sumele recuperate și transferate în trezoreriile naționale în urma ordinelor de confiscare naționale emise după investigațiile EPPO, în cazul în care aceste sume sunt legate de prejudicii aduse intereselor financiare ale Uniunii, sunt returnate în mod corespunzător la bugetul UE;

Or. en

Amendamentul 76
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 34

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
34. ia act cu îngrijorare de constatările din Raportul special 08/2025 al CCE privind frauda în materie de TVA la importuri, care a identificat deficiențe sistemice în asigurarea respectării obligațiilor în materie de TVA la import; subliniază că subdeclararea frauduloasă a valorii în vamă, utilizarea abuzivă a scutirilor de TVA la import și infiltrarea fluxurilor de comerț electronic din țări din afara UE constituie un vector din ce în ce mai mare de pierdere de venituri, strâns legat de frauda intracomunitară în domeniul TVA;	34. ia act cu îngrijorare de constatările din Raportul special 08/2025 al CCE privind frauda în materie de TVA la importuri, care a identificat deficiențe sistemice în asigurarea respectării obligațiilor în materie de TVA la import; subliniază că subdeclararea frauduloasă a valorii în vamă, utilizarea abuzivă a scutirilor de TVA la import și infiltrarea fluxurilor de comerț electronic din țări din afara UE constituie un vector din ce în ce mai mare de pierdere de venituri, strâns legat de frauda intracomunitară în domeniul TVA; ***consideră că autoritățile din domeniul TVA ar trebui să fie implicate într-o mai mare măsură în verificarea faptului că frauda vamală nu afectează încasarea TVA și subliniază necesitatea de a îmbunătăți schimbul de informații transfrontalier între autoritățile vamale și autoritățile din domeniul TVA; solicită, de asemenea, o cooperare analitică consolidată între OLAF și Eurofisc în ceea ce privește combinarea și analizarea datelor vamale și a datelor privind TVA pentru detectarea cazurilor de fraudă vamală și în materie de TVA;***

Or. en

Amendamentul 77
Monika Hohlmeier, Tomáš Zdechovský

Propunere de rezoluție
Punctul 34

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
34. ia act cu îngrijorare de constatările din Raportul special 08/2025 al CCE privind frauda în materie de TVA la importuri, care a identificat deficiențe sistemice în asigurarea respectării obligațiilor în materie de TVA la import; subliniază că subdeclararea frauduloasă a valorii în vamă, utilizarea abuzivă a scutirilor de TVA la import și infiltrarea fluxurilor de comerț electronic din țări din afara UE constituie un vector din ce în ce mai mare de pierdere de venituri, strâns legat de frauda intracomunitară în domeniul TVA;	34. ia act cu îngrijorare de constatările din Raportul special 08/2025 al CCE privind frauda în materie de TVA la importuri, care a identificat deficiențe sistemice în asigurarea respectării obligațiilor în materie de TVA la import; subliniază că subdeclararea frauduloasă a valorii în vamă, utilizarea abuzivă a scutirilor de TVA la import și infiltrarea fluxurilor de comerț electronic din țări din afara UE***, inclusiv prin intermediul platformelor care indică sistematic o valoare inferioară a transporturilor pentru a utiliza masiv și în mod abuziv scutirile pentru expedierile cu valoare redusă cu scopul de a trimite colete foarte ieftine direct către consumatori scutite de taxe (printre exemple se numără Shein și Temu),*** constituie un vector din ce în ce mai mare de pierdere de venituri, strâns legat de frauda intracomunitară în domeniul TVA;

Or. en

Amendamentul 78
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 35

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
35. invită Comisia să abordeze***, în pachetul legislativ privind AAF,*** vulnerabilitățile identificate în legătură cu regimul vamal 42 și cu ghișeul unic pentru importuri; insistă asupra faptului că arhitectura tehnică ce reglementează platforma de date vamale a UE trebuie să fie concepută, încă de la început, astfel încât să asigure interoperabilitatea deplină în timp real cu instrumentul TNA al Eurofisc și cu sistemele de investigare ale OLAF și EPPO, în virtutea mandatelor lor respective; invită Comisia să asigure	35. ***subliniază că adoptarea și punerea în aplicare rapidă a tuturor elementelor reformei vamale ar trebui să rămână o prioritate-cheie; evidențiază că înființarea Autorității Vamale a UE și a Platformei de date a UE ar trebui să contribuie la evaluarea riscurilor în timp real, la detectarea fraudelor și la aplicarea uniformă a normelor vamale, înlocuind sistemele naționale fragmentate pentru o uniune vamală digitalizată mai puternică;*** invită Comisia să abordeze vulnerabilitățile identificate în legătură cu regimul vamal

corelarea automată a datelor din declarațiile vamale cu înregistrările în scopuri de TVA din VIES și cu indicatorii de risc ai Eurofisc;	42 și cu ghișeul unic pentru importuri; insistă asupra faptului că arhitectura tehnică ce reglementează platforma de date vamale a UE trebuie să fie concepută, încă de la început, astfel încât să asigure interoperabilitatea deplină în timp real cu instrumentul TNA al Eurofisc și cu sistemele de investigare ale OLAF și EPPO, în virtutea mandatelor lor respective; ***subliniază că este important ca OLAF să aibă acces deplin la Platforma de date pentru a-și îmbunătăți activitatea de detectare și prevenire;*** invită Comisia să asigure corelarea automată a datelor din declarațiile vamale cu înregistrările în scopuri de TVA din VIES și cu indicatorii de risc ai Eurofisc;

Or. en

Amendamentul 79
Virginie Joron

Propunere de rezoluție
Punctul 35

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
35. invită Comisia să abordeze, în pachetul legislativ privind AAF, vulnerabilitățile identificate în legătură cu regimul vamal 42 și cu ghișeul unic pentru importuri; insistă asupra faptului că arhitectura tehnică ce reglementează platforma de date vamale a UE trebuie să fie concepută, încă de la început, astfel încât să asigure interoperabilitatea deplină în timp real cu ***instrumentul TNA al Eurofisc și cu*** sistemele ***de investigare ale OLAF și EPPO, în virtutea mandatelor lor respective***; invită Comisia să asigure corelarea automată a datelor din declarațiile vamale cu înregistrările în scopuri de TVA din VIES și cu indicatorii de risc ai Eurofisc;	35. invită Comisia să abordeze, în pachetul legislativ privind AAF, vulnerabilitățile identificate în legătură cu regimul vamal 42 și cu ghișeul unic pentru importuri; insistă asupra faptului că arhitectura tehnică ce reglementează platforma de date vamale a UE trebuie să fie concepută, încă de la început, astfel încât să asigure interoperabilitatea deplină în timp real cu sistemele ***naționale***; invită Comisia să asigure corelarea automată a datelor din declarațiile vamale cu înregistrările în scopuri de TVA din VIES și cu indicatorii de risc ai Eurofisc;

Or. fr

Amendamentul 80
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 35 a (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	35a. Frauda în domeniul TVA și legătura cu statul de drept

Or. en

Amendamentul 81
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 35 b (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	35b. subliniază că deficiențele sistemice în ceea ce privește statul de drept, inclusiv lipsa independenței sistemului judiciar, ineficiența parchetelor și garanțiile anticorupție insuficiente, subminează în mod direct capacitatea Uniunii de a preveni și detecta fraudele în materie de TVA și de a recupera sumele în cauză, astfel că prezintă un risc structural pentru protecția intereselor financiare ale UE; solicită ca revizuirea AAF să abordeze în mod explicit impactul deficiențelor legate de statul de drept asupra funcționării arhitecturii antifraudă a UE;

Or. en

Amendamentul 82
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 35 c (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	35c. subliniază că eficacitatea accesului EPPO și al OLAF la informațiile privind TVA depinde de existența unor autorități naționale independente și care dispun de resurse adecvate, capabile să acționeze pe baza unor piste de investigație fără interferențe politice;

Or. en

Amendamentul 83
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 35 d (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	35d. invită Comisia să monitorizeze deficiențele legate de statul de drept care creează riscuri sporite de pierderi din cauza fraudei în domeniul TVA și să abordeze aceste vulnerabilități structurale în raportul său anual privind statul de drept și să emită recomandări specifice în cazul în care astfel de deficiențe sporesc riscurile de fraudă în domeniul TVA;

Or. en

Amendamentul 84
Eero Heinäluoma

Propunere de rezoluție
Punctul 35 e (nou)

Propunerea de rezoluție	*Amendamentul*
	35e. invită Comisia să examineze dacă sunt necesare instrumente juridice suplimentare pentru a asigura că deficiențele persistente legate de statul de drept nu pun în pericol încasarea

veniturilor UE; consideră că, deși Regulamentul privind condiționalitatea este conceput pentru a proteja cheltuielile Uniunii de riscurile care decurg din încălcări ale statului de drept, este util să se exploreze modalități de întărire a protecției veniturilor Uniunii împotriva încălcărilor statului de drept; invită Comisia să analizeze posibila extindere sau adaptare a instrumentelor de tipul condiționalității în cazurile în care încălcările grave și sistemice ale statului de drept afectează veniturile Uniunii;

Or. en