

tolkning ved De Europæiske Fællesskabers Domstol af Napoli II-konventionen gælder her i landet.

Lovforslagets §§ 2, 3 og 4 indeholder enkelte bestemmelser, der angår opfyldelsen af Napoli II-konventionen, mens § 5 indeholder en bestemmelse, der ophæver § 66 i toldloven.

§§ 6 og 7 vedrører lovens ikrafttræden og forholdet til Færøerne og Grønland.

3. Indholdet i konventionen om gensidig bistand og samarbejde mellem toldmyndighederne (Napoli II-konventionen)

3.1 Oversigt

Konventionens afsnit I indeholder en række generelle bestemmelser om gensidig bistand, herunder om oprettelse af en central tjeneste (koordineringstjeneste) og om udveksling af forbindelsesofficerer.

Afsnit II indeholder bestemmelser om bistand efter anmodning.

Afsnit III indeholder bestemmelser om bistand uden forudgående anmodning.

Afsnit IV indeholder bestemmelser om særlige former for samarbejde, herunder om grænseoverskridende forfølgelse, grænseoverskridende observation, kontrollerede leverancer, diskrete undersøgelser samt fælles særlige efterforskningshold.

Afsnit V indeholder bestemmelser om databeskyttelse ved udveksling af oplysninger.

Afsnit VI indeholder bestemmelser om fortolkning af konventionen (Domstolens kompetence).

Afsnit VII indeholder gennemførelsesbestemmelser og afsluttende bestemmelser.

Et bilag til konventionen indeholder de erklæringer som medlemslandene, herunder Danmark, har afgivet i tilknytning til konventionen.

3.2 Generelle bestemmelser (Konventionens afsnit I)

Afsnit I (artikel 1-7) indeholder en række generelle bestemmelser, herunder bestemmelser om konventionens anvendelsesområde. Efter artikel 1 skal medlemslandenes toldmyndigheder i Den Europæiske Union yde hinanden gensidig bistand og samarbejde for at forebygge og efterforske overtrædelser af nationale toldbestemmelser, samt for at forfølge og straffe overtrædelser af EF-toldbestemmelser og nationale toldbestemmelser. Nationale toldbestemmelser er defineret som medlemslandenes love om grænseoverskridende vareforsendelser, der er underlagt forbud, restriktioner og kontrolforanstaltninger, særligt i henhold til artikel 36 og 223 i EF-Traktaten (nu artikel 30 og 296) dvs. typisk narkotika o. lign., samt ikke-har-

moniserede punktafgifter. EF-toldbestemmelser er defineret som samtlige fællesskabsbestemmelser og bestemmelser, der er vedtaget til gennemførelse af fællesskabsbestemmelser vedrørende indførsel, udførsel, forsendelse og opbevaring af »almindelige« varer, samtlige bestemmelser, der er vedtaget på fællesskabsplan inden for rammerne af den fælles landbrugspolitik, samt samtlige bestemmelser, der er vedtaget på fællesskabsplan vedrørende harmoniserede punktafgifter og merværdiafgift ved indførslen, jf. artikel 4, stk. 1 og 2.

Ifølge artikel 4, stk. 3, defineres overtrædelser som handlinger i strid med de nationale toldbestemmelser eller EF-toldbestemmelser, herunder også deltagelse i eller forsøg på sådanne overtrædelser, deltagelse i en kriminel organisation, der begår sådanne overtrædelser samt hvidvaskning af penge, som hidrører fra sådanne overtrædelser. Danmark har afgivet erklæringer om sin fortolkning af »deltagelse i en kriminel organisation« og om »hvidvaskning af penge«, jf. konventionens bilag.

Konventionen berører ikke gældende bestemmelser om gensidig bistand i straffesager mellem retlige myndigheder. En retlig myndighed kan dog i forbindelse med en strafferetlig undersøgelse bestemme, om en anmodning om gensidig bistand skal indgives på grundlag af bestemmelserne om gensidig retshjælp eller på grundlag af konventionen, jf. artikel 1, stk. 2 og artikel 3.

Toldmyndighedernes kompetence i de 15 medlemslande er ikke den samme. I Danmark er de statslige told- og skattemyndigheders kontrolbeføjelser i henhold til toldloven knyttet til indførsel og udførsel af varer, herunder narkotika og andre ulovlige varer. Ved grænseovergangen er der ved de ydre grænser (havne og lufthavne) mulighed for fysisk kontrol af indførslen, mens der ved de indre grænser kun kan foretages kontrol med narkotika m.v. samt en lejlighedsvis stikprøvekontrol af rejsendes indførsel af spiritus og tobak i henhold til den danske særordning. Herudover sker der kontrol af den erhvervs-mæssige indførsel til virksomhederne, hvor kontrollen er baseret på en gennemgang af regnskaber og eftersyn af varer i forretnings- og lagerlokaler.

I visse medlemslande har toldmyndighederne herudover udstrakte beføjelser til at foretage kontrol inde i landet, samt til at foretage efterforskning af narkotikaovertrædelser. Det er beføjelser, der i Danmark er henlagt til politiet. Det er derfor præciseret i konventionen, at intet i konventionen kan fortolkes som en ændring af den kompetence, der normalt er tillagt toldmyndighederne efter nationale bestemmelser, jf.