

ข้อความนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเอกสารประกอบเท่านั้น และไม่มีผลทางกฎหมายใดๆ สถาบันต่างๆ ของสหภาพยุโรปไม่รับผิดชอบต่อนเนื้อหาใดๆ ฉบับจริงของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงคำนำ เป็นฉบับตีพิมพ์ในวารสารทางการของสหภาพยุโรป และมีให้บริการในรูปแบบ EUR-Lex สามารถเข้าถึงข้อความทางการเหล่านี้ได้โดยตรงผ่านลิงก์ที่ฝังอยู่ในเอกสารนี้

► ข ข้อบังคับที่มอบหมายโดยคณะกรรมการ (EU) 2021/771



ของวันที่ 21 มกราคม 2564

การเสริมข้อบังคับ (EU) 2018/848 ของรัฐสภายุโรปและคณะมนตรีโดยกำหนดเกณฑ์และเงื่อนไขเฉพาะสำหรับการตรวจสอบบัญชีเอกสารในกรอบการควบคุมอย่างเป็นทางการในการผลิตอินทรีย์และการควบคุมอย่างเป็นทางการของกลุ่มผู้ประกอบการ

(ข้อความมีความเกี่ยวข้องกับ EEA)

(OJ L 165 11.5.2021, หน้า 25)

แก้ไขโดย:

► C1 ↓ [คอร์ริเจนดัม, OJ L 410, 18.11.2021, p. 198 \(2021/771\)](#)

▼ ข ↓

ข้อบังคับที่มอบหมายโดยคณะกรรมการ (EU) 2021/771

ของวันที่ 21 มกราคม 2564

การเสริมข้อบังคับ (EU) 2018/848 ของรัฐสภายุโรปและคณะมนตรีโดยกำหนดเกณฑ์และเงื่อนไขเฉพาะสำหรับการตรวจสอบบัญชีเอกสารในกรอบการควบคุมอย่างเป็นทางการในการผลิตอินทรีย์และการควบคุมอย่างเป็นทางการของกลุ่มผู้ประกอบการ

(ข้อความมีความเกี่ยวข้องกับ EEA)

บทความที่ 1

การตรวจสอบบัญชีเอกสาร

1. การตรวจสอบทางกายภาพในสถานที่ตามมาตรา 38(3) ของระเบียบ (EU) 2018/848 จะต้องรวมถึงการตรวจสอบการติดตามและการตรวจสอบยอดคงเหลือของมวลของผู้ปฏิบัติงานหรือกลุ่มของผู้ปฏิบัติงานที่ดำเนินการโดยการตรวจสอบบัญชีเอกสาร
2. หน่วยงานที่มีอำนาจ หรือในกรณีที่เหมาะสม หน่วยงานควบคุมหรือหน่วยงานควบคุม จะต้องดำเนินการตรวจสอบความสามารถในการติดตามและการตรวจสอบความสมดุลของมวลตามแบบฟอร์มมาตรฐานที่ระบุไว้ในบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษรตามที่อ้างถึงในมาตรา 38(6) ของระเบียบ (EU) 2018/848

3. เพื่อวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบการติดตามและการตรวจสอบสมดุลมวล การเลือกผลิตภัณฑ์ กลุ่มผลิตภัณฑ์ และช่วงเวลาที่อยู่ระหว่างการตรวจสอบจะต้องทำบนพื้นฐานของความเสี่ยง
4. การตรวจสอบการติดตามจะต้องครอบคลุมอย่างน้อยองค์ประกอบต่อไปนี้ซึ่งได้รับการพิสูจน์โดยเอกสารที่เหมาะสมรวมทั้งบันทึกสต็อกและการเงิน:

- (ก) ชื่อและที่อยู่ของซัพพลายเออร์ และหากต่างกัน ของเจ้าของ ผู้ขาย หรือผู้ส่งออกผลิตภัณฑ์
- (ข) ชื่อและที่อยู่ของผู้รับสินค้า และหากต่างกัน ระบุชื่อและที่อยู่ของผู้ซื้อหรือผู้นำเข้าสินค้าด้วย
- (ค) ใบรับรองของซัพพลายเออร์ตามมาตรา 35(6) ของระเบียบ (EU) 2018/848

▼C1 ●

- (ง) ข้อมูลที่อ้างถึงในข้อ 2.1.1 ของภาคผนวก III ของระเบียบ (EU) 2018/848

▼ข ●

- (จ) การระบุผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสม
5. เมื่อเกี่ยวข้อง การตรวจสอบยอดคงเหลือของมวลจะต้องครอบคลุมอย่างน้อยองค์ประกอบต่อไปนี้ซึ่งได้รับการรับรองโดยเอกสารที่เหมาะสม รวมถึงบันทึกสต็อกและการเงิน:
- (ก) ลักษณะและปริมาณของผลิตภัณฑ์ที่ส่งมอบให้กับหน่วยและหากเกี่ยวข้อง ของวัสดุที่ซื้อและการใช้วัสดุดังกล่าว และหากเกี่ยวข้อง องค์ประกอบของผลิตภัณฑ์
 - (ข) ลักษณะและปริมาณของสินค้าที่จัดเก็บในสถานที่นั้น
 - (ค) ลักษณะและปริมาณของผลิตภัณฑ์ที่ได้ออกจากหน่วยผู้ปฏิบัติงานหรือกลุ่มผู้ปฏิบัติงานไปยังสถานที่หรือสถานที่จัดเก็บของผู้รับฝากขาย
 - (ง) ในกรณีของผู้ประกอบการที่ซื้อและขายผลิตภัณฑ์โดยไม่ได้จัดการผลิตภัณฑ์ด้วยตนเอง ลักษณะและปริมาณของผลิตภัณฑ์ที่ซื้อและขาย และซัพพลายเออร์ และในกรณีที่แตกต่างกัน ผู้ขายหรือผู้ส่งออกและผู้ซื้อ และในกรณีที่แตกต่างกัน ผู้รับฝากขาย
 - (จ) ผลผลิตของผลิตภัณฑ์ที่ได้รับ รวบรวม หรือเก็บเกี่ยวในปีที่ผ่านมา
 - (ฉ) ผลผลิตจริงของผลิตภัณฑ์ที่ได้รับ รวบรวมหรือเก็บเกี่ยวในปีปัจจุบัน
 - (ก) จำนวนและ/หรือน้ำหนักในกรณีปลัสด์ที่ได้รับการจัดการในปีปัจจุบันและปีก่อน
 - (ขม) การสูญเสีย การเพิ่มขึ้นหรือลดลงของปริมาณผลิตภัณฑ์ในทุกขั้นตอนการผลิต การเตรียมการ และการจัดจำหน่าย
 - (ฉน) ผลิตภัณฑ์ออร์แกนิกหรือผลิตภัณฑ์ที่กำลังอยู่ระหว่างการแปลงที่ขายในท้องตลาดโดยถือเป็นผลิตภัณฑ์ที่ไม่ใช่ออร์แกนิก

บทความที่ 2

การควบคุมอย่างเป็นทางการของกลุ่มผู้ประกอบการ

1. เพื่อรับรองและตรวจยืนยันการปฏิบัติตามของกลุ่มผู้ปฏิบัติงาน หน่วยงานที่มีอำนาจหรือในกรณีที่เหมาะสม หน่วยงานควบคุมหรือหน่วยงานควบคุม จะต้องแต่งตั้งผู้ตรวจสอบที่มีความสามารถในการประเมินระบบการควบคุมภายใน (ICS)
 2. เพื่อวัตถุประสงค์ในการประเมินการตั้งค่าการทำงาน และการบำรุงรักษาระบบ ICS ของกลุ่มผู้ปฏิบัติงาน หน่วยงานที่มีอำนาจหรือในกรณีที่เหมาะสม หน่วยงานควบคุมหรือองค์กรควบคุม จะต้องกำหนดอย่างน้อยว่า:
- (ก) ขั้นตอนที่เป็นเอกสารของ ICS ที่ได้นำมาใช้เป็นไปตามข้อกำหนดที่กำหนดไว้ในข้อบังคับ (EU) 2018/848

- (ข) รายชื่อสมาชิกกลุ่มผู้ประกอบการพร้อมข้อมูลที่เป็นสำหรับสมาชิกแต่ละคนจะได้รับการปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและสอดคล้องกับขอบเขตของใบรับรอง
- (ค) สมาชิกทั้งหมดในกลุ่มผู้ประกอบการปฏิบัติตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในมาตรา 36(1)(a), (b) และ (e) ของระเบียบ (EU) 2018/848 ตลอดระยะเวลาที่เข้าร่วมในกลุ่มผู้ประกอบการ
- (ง) จำนวน การฝึกอบรม และความสามารถของผู้ตรวจสอบ ICS อยู่ในสัดส่วนที่เหมาะสมและเพียงพอ และผู้ตรวจสอบ ICS ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (จ) การตรวจสอบภายในของสมาชิกทั้งหมดในกลุ่มผู้ประกอบการและกิจกรรมและหน่วยการผลิตหรือสถานที่ของพวกเขา รวมถึงศูนย์จัดซื้อและรวบรวม ได้ดำเนินการอย่างน้อยปีละครั้งและมีการบันทึกไว้
- (ฉ) สมาชิกใหม่หรือหน่วยการผลิตใหม่และกิจกรรมใหม่ของสมาชิกที่มีอยู่ รวมถึงศูนย์จัดซื้อและรวบรวมใหม่ จะได้รับการยอมรับก็ต่อเมื่อได้รับการอนุมัติจากผู้จัดการ ICS แล้วเท่านั้น โดยพิจารณาจากรายงานการตรวจสอบภายในตามขั้นตอนที่เป็นเอกสารของ ICS ที่ได้วางไว้
- (ก) ผู้จัดการ ICS จะดำเนินการตามมาตรการที่เหมาะสมในกรณีที่ไม่ปฏิบัติตาม รวมถึงการติดตามผลตามขั้นตอนที่เป็นเอกสารของ ICS ที่ได้วางไว้
- (ขม) การแจ้งเตือนของผู้จัดการ ICS ต่อหน่วยงานที่มีอำนาจหรือในกรณีที่เหมาะสม ต่อหน่วยงานควบคุมหรือหน่วยงานควบคุม ถือว่าเหมาะสมและเพียงพอ
- (ฉน) ความสามารถในการตรวจสอบภายในสำหรับผลิตภัณฑ์ทั้งหมดและสมาชิกในกลุ่มผู้ประกอบการได้รับการรับรองโดยการประเมินปริมาณและการตรวจสอบผลตอบแทนของสมาชิกแต่ละคนในกลุ่มผู้ประกอบการ
- (จ) สมาชิกของกลุ่มผู้ปฏิบัติงานได้รับการฝึกอบรมที่เหมาะสมเกี่ยวกับขั้นตอน ICS และข้อกำหนดของระเบียบ (EU) 2018/848

3. หน่วยงานที่มีอำนาจ หรือหน่วยงานควบคุมหรือหน่วยงานควบคุมตามความเหมาะสม จะต้องประเมินความเสี่ยงเพื่อเลือกกลุ่มตัวอย่างสมาชิกในกลุ่มผู้ปฏิบัติงานสำหรับการตรวจสอบซ้ำตามมาตรา 38(4)(d) แห่งระเบียบ (EU) 2018/848 โดยอย่างน้อยต้องคำนึงถึงปริมาณและมูลค่าของผลผลิต และการประเมินความเป็นไปได้ของการไม่ปฏิบัติตามบทบัญญัติของระเบียบ (EU) 2018/848 การตรวจสอบซ้ำจะต้องดำเนินการ ณ สถานที่จริง โดยมีสมาชิกที่ได้รับเลือกเข้าร่วมด้วย

4. หน่วยงานที่มีอำนาจหรือในกรณีที่เหมาะสม หน่วยงานควบคุมหรือองค์กรควบคุม จะต้องจัดสรรเวลาที่เหมาะสมเพื่อควบคุมกลุ่มผู้ประกอบการตามสัดส่วนของประเภท โครงสร้าง ขนาด ผลิตภัณฑ์ กิจกรรม และผลผลิตของการผลิตอินทรีย์ของกลุ่มผู้ประกอบการ

5. หน่วยงานที่มีอำนาจหรือในกรณีที่เหมาะสม หน่วยงานควบคุมหรือองค์กรควบคุม จะต้องดำเนินการตรวจสอบพยานเพื่อยืนยันความสามารถและความรู้ของผู้ตรวจสอบ ICS

6. หน่วยงานที่มีอำนาจหรือในกรณีที่เหมาะสม หน่วยงานควบคุมหรือองค์กรควบคุม จะต้องประเมินว่ามีความล้มเหลวของ ICS หรือไม่ โดยพิจารณาจากจำนวนการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่ผู้ตรวจสอบ ICS ตรวจไม่พบ และผลของการสอบสวนสาเหตุและลักษณะของการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด

บทความที่ 3

การบังคับใช้และการนำไปใช้

ข้อบังคับนี้จะมีผลบังคับใช้ในวันที่สี่สิบถัดจากวันประกาศในวารสารราชกิจจานุเบกษาของสหภาพยุโรป

ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 เป็นต้นไป

ระเบียบนี้มีผลผูกพันโดยสมบูรณ์และบังคับใช้โดยตรงในประเทศสมาชิกทั้งหมด