

Warszawa, dnia 31 stycznia 2013 r.

Poz. 150

**OBWIESZCZENIE  
MINISTRA FINANSÓW**

z dnia 12 grudnia 2012 r.

**w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sposobu dokumentowania czynności audytowych oraz wzorów dokumentów stosowanych w postępowaniu audytowym**

1. Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (Dz. U. z 2011 r. Nr 197, poz. 1172 i Nr 232, poz. 1378) ogłasza się w załączniku do niniejszego obwieszczenia jednolity tekst rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 marca 2010 r. w sprawie sposobu dokumentowania czynności audytowych oraz wzorów dokumentów stosowanych w postępowaniu audytowym (Dz. U. Nr 52, poz. 310), z uwzględnieniem zmian wprowadzonych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2011 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie sposobu dokumentowania czynności audytowych oraz wzorów dokumentów stosowanych w postępowaniu audytowym (Dz. U. Nr 285, poz. 1675).

2. Podany w załączniku do niniejszego obwieszczenia tekst jednolity rozporządzenia nie obejmuje § 2 i § 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2011 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie sposobu dokumentowania czynności audytowych oraz wzorów dokumentów stosowanych w postępowaniu audytowym (Dz. U. Nr 285, poz. 1675), które stanowią:

„§ 2. Postępowania audytowe, o których mowa w art. 56 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej, wszczęte i niezakończone przed dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia są dokumentowane zgodnie z przepisami dotychczasowymi.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 2 stycznia 2012 r.”.

Minister Finansów: *wz. M. Grabowski*

Załącznik do obwieszczenia Ministra Finansów  
z dnia 12 grudnia 2012 r. (poz. 150)

## **ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW<sup>1)</sup>**

z dnia 23 marca 2010 r.

### **w sprawie sposobu dokumentowania czynności audytowych oraz wzorów dokumentów stosowanych w postępowaniu audytowym**

Na podstawie art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej (Dz. U. Nr 168, poz. 1323, z późn. zm.<sup>2)</sup>) zarządza się, co następuje:

§ 1. Określa się wzory:

- 1) kwestionariusza postępowania audytowego, stanowiący załącznik nr 1 do rozporządzenia;
- 2) planu postępowania audytowego, stanowiący załącznik nr 2 do rozporządzenia;
- 3) aneksu do planu postępowania audytowego, stanowiący załącznik nr 3 do rozporządzenia;
- 4) wezwania do udostępnienia dokumentów, danych, informacji oraz do złożenia wyjaśnień, stanowiący załącznik nr 4 do rozporządzenia;
- 5) protokołu z czynności audytowych, stanowiący załącznik nr 5 do rozporządzenia;
- 6) adnotacji z czynności audytowych, stanowiący załącznik nr 6 do rozporządzenia;
- 7) wniosku o udzielenie pomocy prawnej, stanowiący załącznik nr 7 do rozporządzenia;
- 8) postanowienia o spełnianiu warunków i kryteriów, o którym mowa w art. 62 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej, stanowiący załącznik nr 8 do rozporządzenia;
- 9)<sup>3)</sup> oświadczenia o prawdziwości danych zawartych w kwestionariuszu postępowania audytowego, stanowiący załącznik nr 9 do rozporządzenia;
- 10)<sup>3)</sup> oświadczenia o wyrażeniu zgody na udział w programie dotyczącym wzajemnego uznawania statusów upoważnionego przedsiębiorcy (AEO) pomiędzy Unią Europejską a państwami trzecimi, stanowiący załącznik nr 10 do rozporządzenia.

§ 2. 1.<sup>4)</sup> Czynności audytowe dokumentuje się w kwestionariuszu postępowania audytowego oraz przez sporządzenie dokumentów, o których mowa w § 1 pkt 2–10, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3.

2. Czynności audytowe przeprowadzane przez organ Służby Celnej na podstawie art. 157 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.<sup>5)</sup>) dokumentuje się, sporządzając dokumenty, o których mowa w § 1 pkt 4–6.

3.<sup>6)</sup> Wyniki czynności audytowych, o których mowa w § 9 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 marca 2010 r. w sprawie zakresu, rodzaju i sposobu przeprowadzania czynności audytowych (Dz. U. Nr 52, poz. 309), oraz wyniki dokonanej oceny ryzyka, o której mowa w § 12 ust. 1 tego rozporządzenia, dokumentuje się w protokole z czynności audytowych.

<sup>1)</sup> Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 listopada 2011 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 248, poz. 1481).

<sup>2)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2009 r. Nr 201, poz. 1540, z 2010 r. Nr 182, poz. 1228, z 2011 r. Nr 63, poz. 322, Nr 73, poz. 390, Nr 117, poz. 677, Nr 134, poz. 779 i Nr 171, poz. 1016 oraz z 2012 r. poz. 362, 627, 707, 908 i 1544.

<sup>3)</sup> Dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2011 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie sposobu dokumentowania czynności audytowych oraz wzorów dokumentów stosowanych w postępowaniu audytowym (Dz. U. Nr 285, poz. 1675), które weszło w życie z dniem 2 stycznia 2012 r.

<sup>4)</sup> W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

<sup>5)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2012 r. poz. 1101, 1342 i 1529.

<sup>6)</sup> W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

4. Dokumenty, o których mowa w § 1:

- 1)<sup>7)</sup> pkt 1, 6, 9 i 10 – sporządza się w jednym egzemplarzu;
- 2) pkt 2–5 i 8 – sporządza się w dwóch egzemplarzach;
- 3) pkt 7 – sporządza się w trzech egzemplarzach.

§ 3. W postępowaniu audytowym stosuje się również, zgodnie z przepisami odrębnymi, inne niż wymienione w § 1 dokumenty.

§ 4. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.<sup>8)</sup>

---

<sup>7)</sup> W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

<sup>8)</sup> Rozporządzenie weszło w życie z dniem 1 kwietnia 2010 r.

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów  
z dnia 23 marca 2010 r.

Załącznik nr 1<sup>9)</sup>

## WZÓR

### KWESTIONARIUSZ POSTĘPOWANIA AUDYTOWEGO

W celu uproszczenia i przyspieszenia postępowania audytowego Służba Celna zaleca, aby przedsiębiorca, przed złożeniem wniosku o przyznanie statusu Upoważnionego Przedsiębiorcy (AEO) lub wniosku o udzielenie pozwolenia na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu lub wniosku o udzielenie pojedynczego pozwolenia na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu, zwanych w dalszej części „zezwoleń”, o których mowa odpowiednio w art. 14c, 253b i 253h rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93 z dnia 2 lipca 1993 r. ustanawiającego przepisy w celu wykonania rozporządzenia Rady (EWG) nr 2913/92 ustanawiającego Wspólnotowy Kodeks Celny (Dz. Urz. WE L 253 z 11.10.1993, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 2, t. 6, str. 3, z późn. zm.), zwanego w dalszej części „rozporządzeniem Komisji (EWG) nr 2454/93”, zapoznał się z obowiązującym ustawodawstwem wspólnotowym i krajowym oraz wytycznymi Komisji Europejskiej zawartymi w dokumentach:

- 1) TAXUD/2006/1450 „Upoważnieni przedsiębiorcy – Wytyczne” (dostępny na stronie internetowej Ministerstwa Finansów w zakładce Służba Celna – Upoważnieni Przedsiębiorcy – AEO);
- 2) TAXUD/2006/1452 „Upoważnione Podmioty Gospodarcze Model AEO Compact” (dostępny na stronie internetowej Ministerstwa Finansów w zakładce Służba Celna – Upoważnieni Przedsiębiorcy – AEO);
- 3) TAXUD/1284/2005 rev.4 z dnia 11 listopada 2008 r. „Pojedyncze pozwolenie na stosowanie procedury uproszczonej – Wytyczne” (dostępny na stronie internetowej Ministerstwa Finansów w zakładce Służba Celna – Informacje i wyjaśnienia);
- 4) Kwestionariusz samooceny – (dostępny na stronie internetowej Komisji Europejskiej (ang. European Commission), w zakładkach Departamenty (ang. Departments (Directorates-General) and services), „Dyrekcja Generalna ds. Podatków i Unii Celnej Komisji Europejskiej (TAXUD)” (ang. Taxation and Customs Union (TAXUD)), „Cło” (ang. Customs), „Polityka celna” (ang. Policy Issues), „Upoważniony Przedsiębiorca (AEO)” (ang. Authorised Economic Operator (AEO));
- 5) Wyjaśnienia do kwestionariusza samooceny (dostępne na stronie internetowej Komisji Europejskiej (ang. European Commission), w zakładkach Departamenty (ang. Departments (Directorates-General) and services), „Dyrekcja Generalna ds. Podatków i Unii Celnej Komisji Europejskiej (TAXUD)” (ang. Taxation and Customs Union (TAXUD)), „Cło” (ang. Customs), „Polityka celna” (ang. Policy Issues), „Upoważniony Przedsiębiorca (AEO)” (ang. Authorised Economic Operator (AEO)).

Kwestionariusz postępowania audytowego przedsiębiorca składa razem z wnioskiem do właściwego miejscowo organu Służby Celnej.

W przypadku pytań dotyczących wniosku lub kwestionariusza postępowania audytowego, przed ich złożeniem, zalecany jest kontakt z właściwym organem Służby Celnej celem uzyskania pomocy, dodatkowych informacji i wyjaśnień. Zaleca się wypełnienie niniejszego kwestionariusza postępowania audytowego w formie elektronicznej i złożenie go za pomocą środków komunikacji elektronicznej do właściwego miejscowo organu Służby Celnej.

<sup>9)</sup> W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 3 rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 3.

Prawidłowe i rzetelne wypełnienie przez przedsiębiorcę niniejszego kwestionariusza postępowania audytowego wpłynie na przyspieszenie i usprawnienie prowadzonego przez organ Służby Celnej postępowania audytowego.

**Kwestionariusz postępowania audytowego podzielony jest na pięć sekcji:**

- 1) Sekcja I – Informacje o przedsiębiorstwie. Sekcja dotyczy, w szczególności, pytań i zagadnień związanych z organizacją przedsiębiorstwa, wielkością działalności przedsiębiorcy, informacjami statystycznymi o skali i charakterystyce obrotu towarowego;
- 2) Sekcja II – Przestrzeganie wymogów celnych. Sekcja zawiera pytania dotyczące, w szczególności, przestrzegania przez przedsiębiorcę wymogów celnych względem organów celnych oraz innych organów administracji państwowej;
- 3) Sekcja III – System zarządzania ewidencjami handlowymi oraz, w uzasadnionych przypadkach, ewidencjami transportowymi. Sekcja zawiera pytania dotyczące systemu księgowego, systemu logistycznego, sprzętu komputerowego, oprogramowania, wykorzystywanych w działalności operacyjnej w odniesieniu do przepływu towarów i produktów przychodzących, przetwarzanych i wychodzących z przedsiębiorstwa;
- 4) Sekcja IV – Wyplacalność. Sekcja zawiera pytania dotyczące wyplacalności finansowej przedsiębiorcy rozumianej jako regulowanie zobowiązań stosownie do rodzaju prowadzonej działalności gospodarczej w okresie trzech lat przed datą złożenia wniosku, a w przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, za okres prowadzenia działalności gospodarczej.
- 5) Sekcja V – Wymogi dotyczące bezpieczeństwa i ochrony. Sekcja zawiera pytania dotyczące stosowania przez przedsiębiorcę odpowiednich standardów bezpieczeństwa i ochrony, na poziomie wewnętrznym i w relacjach z klientami, dostawcami i zewnętrznymi usługodawcami, z uwzględnieniem własnej roli w międzynarodowym łańcuchu dostaw.

**Przedsiębiorcy są proszeni o wypełnienie kwestionariusza postępowania audytowego w poniżej wskazanym zakresie odnoszącym się do określonego rodzaju zezwolenia:**

- 1) przedsiębiorca wnioskujący o świadectwa AEOC wypełnia Sekcję I, z wyjątkiem zagadnień w pkt 6, 7 i 11 podsekcji 1.02, Sekcję II, Sekcję III, z wyjątkiem zagadnień w pkt 3, 4 i 5 podsekcji 3.01, zagadnień w pkt 4 i 5 podsekcji 3.03 oraz zagadnień w pkt 4, 5, 6, 7, 8 podsekcji 3.05, Sekcję IV;
- 2) przedsiębiorca wnioskujący o świadectwa AEOS wypełnia Sekcję I, z wyjątkiem zagadnień w pkt 6, 7 i 11 podsekcji 1.02, Sekcję II, Sekcję III, z wyjątkiem zagadnień w pkt 3, 4 i 5 podsekcji 3.01, zagadnień w pkt 5 podsekcji 3.02, zagadnień w pkt 4, 5 podsekcji 3.03, oraz zagadnień w pkt 4, 5, 6, 7, 8 podsekcji 3.05, Sekcję IV, Sekcję V;
- 3) przedsiębiorca wnioskujący o świadectwa AEOF wypełnia Sekcję I, z wyjątkiem zagadnień w pkt 6, 7 i 11 podsekcji 1.02, Sekcję II, Sekcję III, z wyjątkiem zagadnień w pkt 3, 4 i 5 podsekcji 3.01, zagadnień w pkt 4 i 5 podsekcji 3.03 oraz zagadnień w pkt 4, 5, 6, 7, 8 podsekcji 3.05, Sekcję IV, Sekcję V;
- 4) przedsiębiorca wnioskujący o pozwolenie na stosowanie zgłoszenia uproszczonego wypełnia Sekcję I, z wyjątkiem zagadnień w pkt 6, 7, 11 podsekcji 1.02, Sekcję II, z wyjątkiem pytania 1.1. lit.b podsekcji 2.01, Sekcję III, z wyjątkiem pytania 1.2, zagadnień w pkt 3, 4, 5 podsekcji 3.01, zagadnień w pkt 4 i 5 podsekcji 3.03, zagadnień w podsekcji 3.04, zagadnień w pkt 4, 5, 6, 7, 8 podsekcji 3.05, zagadnień w podsekcji 3.06, zagadnień w podsekcji 3.07, zagadnień w podsekcji 3.08, Sekcję IV;
- 5) przedsiębiorca wnioskujący o pozwolenie na stosowanie procedury w miejscu wypełnia Sekcję I, z wyjątkiem zagadnień w pkt 6, 7, 11 podsekcji 1.02, Sekcję II, z wyjątkiem pytania 1.1. lit.b podsekcji 2.01, Sekcję III, z wyjątkiem zagadnień w pkt 3, 4, 5 podsekcji 3.01, zagadnień w pkt 4 i 5 podsekcji 3.03, zagadnień w pkt 4, 5, 6, 7, 8 podsekcji 3.05, Sekcję IV;
- 6) przedsiębiorca wnioskujący o pojedyncze pozwolenie na stosowanie zgłoszenia uproszczonego wypełnia Sekcję I, z wyjątkiem zagadnień w pkt 11 podsekcji 1.02, Sekcję II, z wyjątkiem pytania 1.1. lit.b podsekcji

2.01, Sekcję III, z wyjątkiem pytania 1.2 podsekcji 3.01, zagadnień w podsekcji 3.04, zagadnień w pkt 4 podsekcji 3.05, zagadnień w podsekcji 3.06, zagadnień w podsekcji 3.07, zagadnień w podsekcji 3.08, Sekcję IV;

- 7) przedsiębiorca wnioskujący o pojedyncze pozwolenie na stosowanie procedury w miejscu wypełnia Sekcję I, Sekcję II, z wyjątkiem pytania 1.1. lit.b podsekcji 2.01, Sekcję III, Sekcję IV.

**Zalecenia i informacje dla przedsiębiorców dotyczące wypełniania kwestionariusza postępowania audytowego:**

1) pola oznaczone symbolem „SC” w kwestionariuszu postępowania audytowego są zastrzeżone dla organów Służby Celnej. W przypadku pól oznaczonych symbolem „SC”, które umieszczone zostały pod grupą pytań z określonej kategorii, zawarte w tych polach ustalenia organu Służby Celnej, opisy i wyniki czynności audytowych, zalecenia oraz wyniki weryfikacji zaleceń dotyczą wszystkich pytań z danej grupy;

2) zaleca się, aby kwestionariusz postępowania audytowego, w polach niezastrzeżonych dla organu Służby Celnej, był wypełniony przez przedsiębiorcę w formie elektronicznej. W przypadku stosowania formy papierowej pola te należy wypełnić w sposób czytelny;

3) użyte w kwestionariuszu postępowania audytowego określenie „Stopień wystąpienia ryzyka” odnosi się do ryzyka rozumianego jako prawdopodobieństwo wystąpienia naruszenia przepisów prawa. Wskazanie stopnia ryzyka nie jest obowiązkowe, w przypadku wskazania należy wpisać odpowiednio stopień: niski, średni, wysoki;

4) w przypadku podawania daty należy wpisać dzień – miesiąc – rok;

5) dane niemieszczące się w polach kwestionariusza postępowania audytowego należy wpisać na dodatkowych arkuszach, z przywołaniem sekcji, podsekcji, punktu, podpunktu, litery, i dołączyć do kwestionariusza;

6) udzielając odpowiedzi, należy:

a) podać informacje zgodnie z treścią pytania lub zaznaczyć znakiem X właściwą odpowiedź albo wpisać „NIE DOTYCZY”; jeżeli przedsiębiorca udzielił odpowiedzi „NIE DOTYCZY”, przyjmuje się, że dana kwestia w ocenie przedsiębiorcy nie dotyczy jego specyfiki i zakresu działania/profilu działalności; w przypadku odpowiedzi „NIE DOTYCZY” zaleca się także podanie krótkiego uzasadnienia,

b) podać wszelkie informacje związane z danym pytaniem, które w ocenie przedsiębiorcy są istotne dla udzielenia zezwolenia; udzielając odpowiedzi na pytania, należy podawać również nazwę, numer, datę dokumentu odnoszącego się do pytania, np.: „regulamin.....nr..... z dnia.....”; poszczególne dokumenty lub ich punkty/części/rozdziały mogą być wskazywane wielokrotnie w kwestionariuszu postępowania audytowego, gdyż niektóre kryteria dotyczą podobnych, wzajemnie powiązanych zagadnień, zakres powoływanych dokumentów może odnosić się zatem do wielu pytań kwestionariusza,

c) w przypadku danych, informacji i dokumentów, które przedsiębiorca przekazał organom Służby Celnej w związku z innym postępowaniem i które są aktualne na dzień złożenia kwestionariusza postępowania audytowego, zaleca się podanie numeru sygnatury sprawy organu Służby Celnej prowadzącego przedmiotowe postępowanie, wpisując: „kryterium było weryfikowane, sprawa nr.....”, ewentualnie dodatkowo zapis: „w sprawie złożono.....” (podać nazwę dokumentu),

d) w przypadku gdy pytanie dotyczy procedur, a przedsiębiorca nie ma ich spisanych w postaci wewnętrznych norm/regulacji/zakresów obowiązków, jednak w jego ocenie w przedsiębiorstwie funkcjonują niespisane zasady postępowania dotyczące określonej kwestii, należy zaznaczyć znakiem X odpowiedź – „NIESPISANE”.

**Certyfikaty /świadectwa wystawiane przez zewnętrzne instytucje/ekspertów.**

W przypadku posiadania przez przedsiębiorcę certyfikatów ISO – Międzynarodowej Organizacji Normalizacyjnej (International Organization for Standardization) lub innych międzynarodowych świadectw, będą one uznawane w zakresie, w jakim kryteria ich wydania są identyczne lub równorzędne z kryteriami udzielenia zezwolenia.

Numer sprawy:	SC
---------------	----

**IDENTYFIKACJA PRZEDSIĘBIORCY:**

1. Pełna nazwa przedsiębiorcy:

.....

2. Oznaczenie formy prawnej:

.....

3. Data rozpoczęcia wykonywania działalności gospodarczej:

.....

4. Numer Identyfikacji Podatkowej:

.....

5. Numer w rejestrze przedsiębiorców: w Krajowym Rejestrze Sądowym albo w Ewidencji Działalności Gospodarczej:

.....

6. Numer EORI – Wspólnotowy System Rejestracji i Identyfikacji Podmiotów Gospodarczych:

.....

7. Adres siedziby/adres miejsca zamieszkania (kraj, województwo, powiat, gmina, ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kod pocztowy, poczta):

.....

8. Adres do korespondencji proszę podać w przypadku, gdy jest inny niż adres siedziby albo adres zamieszkania (kraj, województwo, powiat, gmina, ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kod pocztowy, poczta):

.....

9. Adres poczty elektronicznej przedsiębiorcy oraz jego strony internetowej, o ile takie posiada. Adres strony internetowej należy podać w formacie URL (ujednolicony format adresowania zasobów, tj. danych, informacji usług stosowany w Internecie i sieciach lokalnych):

.....

10. Dane pełnomocnika upoważnionego do prowadzenia spraw przedsiębiorcy, o ile przedsiębiorca udzielił ogólnego pełnomocnictwa (imię, nazwisko, numer PESEL, adres zamieszkania, w przypadku osoby prawnej – nazwa osoby prawnej, numer NIP, adres siedziby).

.....

.....

**SEKCJA I – INFORMACJE O PRZEDSIĘBIORSTWIE****PODSEKCJA 1.00 – Informacje ogólne o przedsiębiorstwie**

1. Czy przedsiębiorstwo jest częścią grupy kapitałowej?

tak  nie

Jeżeli przedsiębiorstwo jest częścią grupy kapitałowej, proszę podać nazwę grupy kapitałowej.

.....

1.1. Proszę o podanie, czy inne podmioty gospodarcze grupy kapitałowej:

a) posiadają świadectwo AEO?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę o wymienienie podmiotów, które posiadają świadectwo AEO. Proszę o podanie nazwy podmiotu, adresu siedziby, numeru EORI, numeru świadectwa AEO, nazwy organu celnego, który wydał świadectwo AEO.

.....

b) złożyły wniosek o przyznanie statusu AEO?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę o wymienienie podmiotów, które złożyły wniosek o przyznanie statusu AEO. Proszę o podanie nazwy podmiotu, adresu siedziby, numeru EORI, nazwy organu celnego, do którego wniosek został złożony.

.....

.....

c) wycofały złożony wniosek o przyznanie statusu AEO?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę o wymienienie podmiotów, które wycofały wniosek o przyznanie statusu AEO. Proszę o podanie nazwy podmiotu, adresu siedziby, numeru EORI, nazwy organu celnego, do którego wniosek został złożony oraz przyczyn wycofania wniosku.

1.2. Czy główny kontrahent logistyczny przedsiębiorcy posiada świadectwo AEO?

tak  nie

1.3. Czy wniosek o wydanie świadectwa AEO złożony przez kontrahenta logistycznego:

a) nie został przyjęty przez organ celny

tak  nie

b) został odrzucony przez organ celny

tak  nie

c) został wycofany przez przedsiębiorcę

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać, o ile przedsiębiorcy są znane, przyczyny odpowiednio, nieprzyjęcia, odrzucenia lub wycofania wniosku.

2. Proszę o podanie informacji dotyczących:

a) właścicieli przedsiębiorstwa oraz wielkości posiadanego udziału (imię, nazwisko, nazwa przedsiębiorcy, adres zamieszkania lub adres siedziby, numer PESEL lub numer NIP, w przypadku fizycznych osób zagranicznych należy podać datę i miejsce urodzenia, numer paszportu):

b) głównych udziałowców, w tym wielkości posiadanego udziału (imię, nazwisko, numer PESEL, w przypadku fizycznych osób zagranicznych należy podać datę i miejsce urodzenia, numer paszportu, w przypadku osób prawnych lub jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej należy podać nazwę osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej, numer NIP, adres siedziby). Proszę wymienić właścicieli/udziałowców:

– w przypadku spółek akcyjnych – powyżej 5 % akcji,

– w przypadku spółek z ograniczoną odpowiedzialnością – powyżej 10 % udziałów.

Proszę wypełnić w przypadku, gdy brak jest aktualnej informacji w aktualnym odpisie z rejestru przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym.

c) członków zarządu i/lub kierownictwa (imię, nazwisko, numer PESEL, w przypadku fizycznych osób zagranicznych należy podać datę i miejsce urodzenia, numer paszportu):

d) członków rady konsultacyjnej, jeżeli taka istnieje, oraz członków rady nadzorczej (imię, nazwisko, numer PESEL w przypadku fizycznych osób zagranicznych należy podać datę i miejsce urodzenia, numer paszportu):

3. Proszę określić rolę jaką pełni przedsiębiorca w międzynarodowym łańcuchu dostaw rozumianym jako proces od produkcji towarów przeznaczonych na wywóz do dostawy towarów do kontrahentów, np.

producent

eksporter

spedytor

prowadzący skład celny

przedstawiciel w sprawach celnych

przewoźnik

importer

inne, jakie?

W przypadku innej roli należy podać rodzaj prowadzonej działalności gospodarczej. Ponadto, gdy przedsiębiorca spełnia więcej niż jedną rolę w międzynarodowym łańcuchu dostaw, należy wymienić wszystkie. Definicja międzynarodowego łańcucha dostaw została przedstawiona w Wytocznych AEO, TAXUD/2006/1450, część I, sekcja IV. Należy podać odpowiedni kod Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD), zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów wydanym na podstawie art. 40 ust. 2 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. Nr 88, poz. 439, z późn. zm.) oraz, o ile jest to możliwe, kod statystycznej klasyfikacji działalności gospodarczej w Unii Europejskiej — NACE Rev2, wprowadzonej rozporządzeniem (WE) Nr 1893/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 20 grudnia 2006 r. w sprawie statystycznej klasyfikacji działalności gospodarczej NACE Rev 2 i zmieniającym

rozporządzenie Rady (EWG) Nr 3037/90 oraz niektóre rozporządzenia WE w sprawie określonych dziedzin statystycznych (Dz. Urz. UE L 393/1 z dnia 30.12.2006).

.....

.....

4. Proszę wymienić, o ile istnieją, miejsca prowadzonej działalności gospodarczej, w tym miejsca w państwach członkowskich i/lub państwach trzecich. Proszę podać szczegółowe dane dotyczące miejsc prowadzonej działalności włączonych w czynności celne. W przypadku posiadania więcej niż pięciu miejsc zaangażowanych w czynności celne należy podać szczegółowe dane pięciu głównych miejsc włączonych w taką działalność oraz dane adresowe pozostałych miejsc prowadzenia takiej działalności. W przypadku pojawienia się w trakcie procesu składania wniosku nowych miejsc włączonych w czynności celne należy podać ich pełne dane.

a) poszczególne miejsca prowadzenia działalności gospodarczej przedsiębiorcy (nazwa, adres, numery telefonów, adresy poczty elektronicznej punktów kontaktowych, krótki opis prowadzonej działalności gospodarczej w każdym z miejsc, przybliżona liczba pracowników w każdym z działów w każdym miejscu prowadzonej działalności gospodarczej):

.....

.....

b) imię i nazwisko osoby trzeciej, numer PESEL lub nazwa przedsiębiorcy, adres zamieszkania lub adres siedziby, numer NIP, EORI realizującej na zasadzie outsourcingu usługi na rzecz przedsiębiorcy oraz zakres świadczonych usług:

.....

.....

5. Czy prowadzona działalność gospodarcza polega na zawieraniu transakcji kupna/sprzedaży z osobami powiązаныmi w rozumieniu art. 143 rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę wymienić nazwy osób powiązanych, podać adresy siedzib, numer NIP lub EORI.

.....

.....

6. Czy towary, materiały, produkty gotowe są kupowane i/lub dostarczane przedsiębiorcy od osób powiązanych w rozumieniu art. 143 rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę wymienić nazwy osób powiązanych, podać adresy siedzib, numer NIP lub EORI.

.....

.....

7. Proszę określić wewnętrzną strukturę organizacyjną przedsiębiorstwa, w tym podać, czy dokonano podziału funkcji/obowiązków dla każdego działu i/lub spełnianych funkcji?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę opisać zakres zadań, zakres odpowiedzialności każdego z działów oraz podać liczbę zatrudnionych pracowników (łącznie i z podziałem na działy). Można przedstawić szczegółowy schemat organizacyjny przedsiębiorstwa obrazujący różne obszary działalności/działy przedsiębiorstwa, ich funkcje/zakres obowiązków oraz łańcuch zarządzania. W przypadku liczby zatrudnionych należy podać przybliżoną liczbę na dzień złożenia wniosku.

.....

.....

8. Proszę podać:

a) dane osób na stanowiskach zarządczych wyższego szczebla [dyrektorów, kierowników działów zaangażowanych w proces przygotowania przedsiębiorstwa do złożenia wniosku o wydanie zezwolenia oraz kierowników działów uczestniczących w łańcuchu dostaw (np. dział celny, dział logistyki, dział rachunkowości, dział finansowy, dział IT, dział zakupów, dział sprzedaży, dział ds. bezpieczeństwa, dział jakości itp.). Należy podać imię, nazwisko, numer PESEL, w przypadku osób zagranicznych należy podać imię, nazwisko, datę i miejsce urodzenia, numer paszportu. Należy podać również stanowisko, jakie zajmują poszczególne osoby, oraz krótko opisać procedury dotyczące zastępstw. Procedury powinny opisywać ustalenia na wypadek krótkotrwałej lub długotrwałej nieobecności kluczowych pracowników, np. kierowników działów, managera ds. celnych, specjalisty ds. importu, w tym sposób przejścia ich obowiązków i odpowiedzialne osoby.

.....

.....

b) dane osób upoważnionych do dokonywania czynności i formalności przewidzianych w przepisach prawa celnego. Należy podać imię i nazwisko, numer PESEL, stanowisko, wykształcenie, posiadane doświadczenie w zakresie stosowania przepisów wynikających z prawa celnego, zastosowania technologii informatycznych w procesach celnych, w procesach handlowych oraz w ogólnych sprawach handlowych.

.....

.....

9. Czy przedsiębiorca złożył lub zamierza złożyć do organów Służby Celnej wnioski o doręczanie korespondencji za pomocą środków komunikacji elektronicznej?

a) wniosek został złożony  tak  nie

b) wniosek zamierzam złożyć  tak  nie

10. Czy przedsiębiorca posiada świadectwo AEO?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać numer wydanego świadectwa AEO.

.....

11. Czy od czasu przyznania statusu AEO wystąpiły istotne zmiany w działalności przedsiębiorcy, np. w zakresie działań logistycznych dotyczących obrotu towarami? Należy wypełnić w przypadku, gdy przedsiębiorca wnioskuje o inny rodzaj zezwolenia i/lub w przypadku wszczętej ponownej oceny.

tak  nie

Jeżeli tak, proszę opisać zakres wprowadzonych zmian.

.....

12. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 1.00. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczy.

.....

.....

#### PODSEKCJA 1.01 – Wielkość działalności przedsiębiorstwa

1. Roczny obrót – jaka jest wielkość rocznego obrotu (ogółem) z ostatnich 3 lat? W przypadku obrotu występującego w okresach innych niż lata kalendarzowe, proszę podać dane za lata obrotowe. W przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, należy podać wielkość obrotu za okres prowadzenia działalności gospodarczej.

	Mniej niż równowartość w zł 2 mln euro i równowartość w zł 2 mln euro*	Mniej niż równowartość w zł 10 mln euro i równowartość w zł 10 mln euro*	Mniej niż równowartość w zł 50 mln euro i równowartość w zł 50 mln euro*	Powyżej równowartości w zł 50 mln euro*
Obrót w roku –	zł	zł	zł	zł
Obrót w roku –	zł	zł	zł	zł
Obrót w roku –	zł	zł	zł	zł

\* Wielkości w euro przelicza się na złote według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku obrotowego. W przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, wielkość w euro przelicza się na złote według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień sporządzenia informacji

2. Zatrudnienie średnioroczne – jaka jest wielkość zatrudnienia średniorocznego w przedsiębiorstwie za ostatnie 3 lata? W przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, należy podać dane za okres prowadzonej działalności.

10 i mniej niż 10 pracowników	50 i mniej niż 50 pracowników	250 i mniej niż 250 pracowników	powyżej 250 pracowników
W roku –			
W roku –			
W roku –			

3. Zyski i straty – jaka jest wielkość (ogółem) zysków i strat przedsiębiorstwa z ostatnich 3 lat? W przypadku obrotu występującego w okresach innych niż lata kalendarzowe, proszę podać dane za lata obrotowe. W przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, należy podać wielkość zysków i strat za okres prowadzenia działalności gospodarczej.

Zyski w roku –	zł	Straty w roku –	zł
Zyski w roku –	zł	Straty w roku –	zł
Zyski w roku –	zł	Straty w roku –	zł

4. Zdolność magazynowa

4.1. Jaka jest własna zdolność magazynowa przedsiębiorstwa? Powierzchnia lub pojemność magazynu (magazynów) należących do przedsiębiorcy.

	m <sup>2</sup>
lub	m <sup>3</sup>

4.2. Jaki procent własnej zdolności magazynowej jest wykorzystywany? Wykorzystanie powierzchni magazynowej dla przechowywania wszystkich towarów będących w dyspozycji przedsiębiorcy.

_____ %
---------

4.3. Czy przedsiębiorca korzysta z magazynu/magazynów należących do osoby trzeciej lub ze składów celnych prowadzonych przez osoby trzecie?

tak  nie

a) Jeżeli tak, to jaką przeciętną powierzchnię lub pojemność magazynu/magazynów wykorzystuje przedsiębiorca?

Przeciętną wielkość powierzchni lub pojemności magazynu (magazynów) proszę podać w m<sup>2</sup> lub m<sup>3</sup>.

	m <sup>2</sup>
lub	m <sup>3</sup>

b) Proszę podać lokalizację magazynów. Jeżeli lokalizacji jest więcej niż pięć, proszę podać lokalizację pięciu głównych magazynów oraz wskazać łączną liczbę posiadanych magazynów oraz liczbę wszystkich magazynów zlokalizowanych na terenie innych państw członkowskich i/lub państw trzecich.

c) Proszę wymienić osoby/podmioty wynajmujące/wydzierżawiające przedsiębiorcy magazyny. Proszę podać imię, nazwisko lub nazwę podmiotu, numer PESEL lub numer NIP, adres zamieszkania lub adres siedziby.

5. Obrót towarowy z krajami spoza obszaru celnego Wspólnoty za ostatnie 3 lata. W przypadku obrotu występującego w okresach innych niż lata kalendarzowe, proszę podać dane za lata obrotowe. Proszę podać przybliżone dane dotyczące wartości statystycznej (w zł) towarów będących przedmiotem obrotu towarowego z krajami spoza obszaru celnego Wspólnoty – według zgłoszeń celnych złożonych w ostatnich 3 latach. W przypadku agentów celnych należy podać wszystkie zgłoszenia celne złożone zarówno we własnym imieniu, jak i w imieniu innych podmiotów. W przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, należy podać dane za okres prowadzonej działalności.

5.1. Obrót ogółem:

	Obrót towarowy z krajami spoza obszaru celnego Wspólnoty (w zł)			
	od 1 – 50 000	50 001 – 250 000	250 001 – 500 000	powyżej 500 000
W roku –				
W roku –				
W roku –				

5.2. Obrót z podziałem na import, eksport, powrotny wywóz, tranzyt:

	Import		Eksport		Powrotny wywóz		Tranzyt	
	Liczba zgłoszeń	Wartość (w zł)	Liczba zgłoszeń	Wartość (w zł)	Liczba zgłoszeń	Wartość (w zł)	Liczba zgłoszeń	Wartość (w zł)
W roku –								
W roku –								
W roku –								

6. Skala należności w obrocie towarowym z krajami spoza obszaru celnego Wspólnoty. W przypadku obrotu występującego w okresach innych niż lata kalendarzowe, proszę podać dane za lata obrotowe.

6.1. Ogólna kwota należności celnych, podatku akcyzowego i podatku VAT, zapłacona w ostatnich 3 latach, w zaokrągleniu do 1 tys. zł. W przypadku agentów celnych należy podać wszystkie przychody regulowane za pośrednictwem systemów płatniczych klienta lub własnych. W przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku należy podać ogólną kwotę należności celnych, podatku akcyzowego i podatku VAT za okres prowadzenia działalności gospodarczej.

Rok	Cło	Akcyza	VAT

7. Przewidywana skala obrotu towarowego z krajami spoza obszaru celnego Wspólnoty. W przypadku obrotu występującego w okresach innych niż lata kalendarzowe, proszę podać dane za lata obrotowe. Proszę podać wielkości szacunkowe w najbliższych 2 latach.

	Szacowany obrót towarowy z krajami spoza obszaru celnego Wspólnoty (w zł)			
	od 1 – 50 000	50 001 – 250 000	250 001 – 500 000	powyżej 500 000
W roku –				
W roku –				

8. Szacunkowa wielkość planowanego importu towarów (w zł) składowanych w składach celnych lub wprowadzanych do składów podatkowych, w najbliższych 2 latach.

	Szacowany import towarów spoza obszaru celnego Wspólnoty (w zł)			
	1 – 50 000	50 001 – 250 000	250 001 – 500 000	powyżej 500 000
W roku –				
W roku –				

9. Szacunkowa wielkość planowanego eksportu towarów (w zł) w najbliższych 2 latach.

	Szacowany eksport towarów do krajów spoza obszaru celnego Wspólnoty (w zł)			
	od 1 – 50 000	50 001 – 250 000	250 001 – 500 000	powyżej 500 000
W roku –				
W roku –				

10. Szacunkowa wielkość planowanego eksportu towarów (w zł) ze składów celnych i podatkowych w najbliższych 2 latach.

	Szacowany obrót towarowy z krajami spoza obszaru celnego Wspólnoty (w zł)			
	Od 1 – 50 000	50 001 – 250 000	250 001 – 500 000	powyżej 500 000
W roku –				
W roku –				

11. Czy w ciągu dwóch nadchodzących lat kalendarzowych, od dnia złożenia wniosku, jest planowane dokonanie zmiany zakresu działalności gospodarczej?

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę opisać, jaki wpływ planowane zmiany będą miały na zadania realizowane przez organy Służby Celnej.

.....

11.1. Czy planowane zmiany dotyczą struktury w przedsiębiorstwie, np. na kluczowych stanowiskach w przedsiębiorstwie?

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę opisać planowane zmiany strukturalne.

.....

11.2. Czy planowane zmiany dotyczą międzynarodowego łańcucha dostaw przedsiębiorstwa, np. otwarcie nowych zakładów, zawarcie nowych umów na usługi logistyczne?

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę opisać planowane zmiany w międzynarodowym łańcuchu dostaw.

.....

12. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji/zagadnień zawartych w podsekcji 1.01. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....

.....

## PODSEKCJA 1.02 – Statystyka celna

### Wskaźniki:

1. Formalności celne

1.1. Czy przedsiębiorca dokonuje formalności celnych:

we własnym imieniu oraz na własną rzecz

- we własnym imieniu, lecz na rzecz innej osoby (przedstawicielstwo pośrednie)
- w imieniu i na rzecz innej osoby (przedstawicielstwo bezpośrednie)

1.2. Czy przedsiębiorca reprezentuje inne osoby w zakresie formalności celnych?

- tak
- nie

Jeżeli tak, to proszę podać kogo (imię, nazwisko, nazwa przedsiębiorcy, adres siedziby lub zamieszkania, numer PESEL lub NIP, EORI) i w jaki sposób (w przedstawicielstwie bezpośrednim i/lub pośrednim). Proszę o podanie informacji dotyczących głównych kontrahentów, których reprezentuje przedsiębiorca.

.....

1.3. Czy przedsiębiorstwo jest przez kogoś reprezentowane w sprawach związanych z formalnościami celnymi?

- tak
- nie

Jeżeli tak, to proszę podać przez kogo (imię, nazwisko, nazwa przedsiębiorcy, adres siedziby lub zamieszkania, numer PESEL lub NIP, EORI) i w jaki sposób (w przedstawicielstwie bezpośrednim i/lub pośrednim).

.....

## 2. Klasyfikacja towarów według kodu taryfy celnej

2.1. Proszę wymienić pięć głównych rodzajów towarów z podaniem kodów CN i powiązaniem państw spoza obszaru celnego Wspólnoty, z którymi przedsiębiorca dokonuje obrotu.

.....

2.2. Proszę podać, kto i w jaki sposób decyduje o klasyfikacji towarów (imię, nazwisko, numer PESEL, stanowisko pracownika odpowiedzialnego za klasyfikację towarów lub, jeżeli zadania te wykonuje osoba trzecia – imię i nazwisko takiej osoby, numer PESEL, adres zamieszkania lub nazwa przedsiębiorcy, numer NIP, EORI, adres siedziby).

.....

2.3. Proszę podać, jakie środki zapewniania jakości zostały podjęte w celu dokonywania prawidłowej klasyfikacji taryfowej (np. wewnętrzne instrukcje, kontrole wewnętrzne, regularne szkolenia). Proszę określić, czy w przedsiębiorstwie jest prowadzona dokumentacja produktu/wyrobu, w której każdy z produktów/wyrobów jest powiązany z kodem towaru, właściwą stawką celną, stawką podatku VAT, stawką podatku akcyzowego. W przypadku korzystania z usług osoby trzeciej, proszę określić, w jaki sposób jest zapewniany prawidłowy przebieg działań dotyczących klasyfikacji taryfowej.

.....

2.4. Czy przedsiębiorca ma procedury w zakresie zapewniania jakości prawidłowej klasyfikacji taryfowej, np. systematyczne i kompletne przeglądy dokumentacji dotyczącej towarów w powiązaniu z kodem towaru, stawką celną, stawkami podatkowymi, systematyczne sprawdzanie obiegu dokumentacji pomiędzy personelem odpowiedzialnym za klasyfikację towarów?

- tak, procedury są:  udokumentowane  niespisane

- nie

Jeżeli tak, to proszę opisać sposób postępowania w przypadku podnoszenia jakości zapewniania prawidłowej klasyfikacji taryfowej.

.....

2.5. Czy przedsiębiorca ma procedury wykorzystywane do klasyfikowania towarów według kodu taryfy celnej?

- tak, procedury są:  udokumentowane  niespisane

- nie

Jeżeli tak, proszę określić sposób postępowania w przypadku klasyfikowania towarów, w jaki sposób jest dokonywana klasyfikacja nowych towarów, wskazać, czy każdy numer artykułu jest powiązany z kodem towaru i/lub stawką celną, stawką podatku VAT, stawką podatku akcyzowego, stawką refundacji dla towarów objętych Wspólną Polityką Rolną.

.....

2.6. Proszę określić, jaki wykaz pomocy jest stosowany przez przedsiębiorcę przy dokonywaniu klasyfikacji towaru do kodu taryfy celnej (pomocce mogą obejmować np. podręcznik, wewnętrzne zestawienia dotyczące importowanych towarów zawierające kod CN, stawkę celną i stawkę podatku, decyzje WIT (Wiążące Informacje Taryfowe), interpretacje indywidualne w zakresie przepisów prawa celnego, podatkowego, certyfikaty producenta określające skład surowcowy produktu).

.....

2.7. Czy w przedsiębiorstwie zostały określone procedury dotyczące monitorowania skuteczności procedur zapewniających prawidłową klasyfikację taryfową?

- tak, procedury są:  udokumentowane  niespisane

- nie



**5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń****5.1. Data wykonania zaleceń**

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

**3. Wartość celna towarów**

3.1. Czy przedsiębiorca ma procedury do określania wartości celnej towaru (materiału, produktu gotowego), w tym procedury określania kosztów uwzględnianych przy ustalaniu wartości celnej, np. frachtu, ubezpieczenia, prowizji, kosztów pakowania, opłat licencyjnych, opłaty autorskiej, deklarowania prawidłowego kodu Incoterms dotyczącego warunków dostawy towaru?

- tak, procedury są:                       udokumentowane                       niespisane  
 nie

Jeżeli tak, proszę opisać sposób postępowania w zakresie ustalania wartości celnej towarów.

.....

3.2. Proszę podać, kto i w jaki sposób ustala wartość celną (imię, nazwisko, numer PESEL, stanowisko pracownika odpowiedzialnego za klasyfikację towarów lub, jeżeli zadania te wykonuje osoba trzecia – imię i nazwisko takiej osoby, numer PESEL, adres zamieszkania lub nazwa przedsiębiorcy, adres siedziby, numer NIP, EORI).

.....

3.3. Proszę podać, jakie środki zostały podjęte w celu zapewnienia ustalania prawidłowej wartości celnej (np. wewnętrzne instrukcje, kontrole wewnętrzne, regularne szkolenia). Środki zapewniające jakość przy określaniu wartości celnej uwzględniają m.in. stosowaną metodę (metody) wyceny, sposób sporządzania oświadczeń dotyczących wartości celnej i ich udostępniania w wymaganych przypadkach, sposób ustalania wartości celnej i wartości dla potrzeb podatku VAT, sposób rozliczania kosztów transportu i ubezpieczenia, honoraria, tantiemy autorskie i opłaty licencyjne dotyczące przywożonych towarów, które musi opłacić nabywca, zarówno bezpośrednio, jak i pośrednio, jako warunek sprzedaży, wartość jakichkolwiek części dochodu z tytułu dalszej odsprzedaży, dyspozycji lub wykorzystania przywiezionych towarów, która przypada bezpośrednio lub pośrednio sprzedającemu, koszty ponoszone przez kupującego, lecz nieujęte w cenie w odniesieniu do prowizji lub kosztów pośrednictwa, z wyjątkiem prowizji od zakupu, koszty ponoszone w odniesieniu do pojemników i opakowań, zarówno robocizny, jak i materiałów, dostarczanych bezpośrednio lub pośrednio przez kupującego, bezpłatnie lub po obniżonej cenie, do użytku związanego z produkcją i sprzedażą przywożonych towarów z przeznaczeniem na wywóz.

W przypadku korzystania z usług osoby trzeciej, proszę określić, w jaki sposób jest zapewniany prawidłowy przebieg działań dotyczących ustalania wartości celnej.

.....

3.4. Czy przedsiębiorca ma procedury w zakresie środków zapewniania jakości prawidłowego ustalania wartości celnej, np. systematyczne i kompletne przeglądy dokumentacji dotyczącej metod wyceny, rozliczania kosztów transportu, ubezpieczenia, opłat licencyjnych, systematyczne sprawdzenie obiegu dokumentacji pomiędzy personelem odpowiedzialnym za ustalanie wartości celnej towarów?

- tak       nie

Jeżeli tak, proszę opisać sposób postępowania w przypadku podnoszenia środków zapewniających jakość wartości celnej.

.....

3.5. Czy w przedsiębiorstwie określone zostały procedury dotyczące monitorowania prawidłowości ustalania wartości celnej towarów?

- tak, procedury są:                       udokumentowane                       niespisane  
 nie

Jeżeli tak, proszę określić, czy prowadzony jest regularny monitoring przestrzegania procedur dotyczących prawidłowego ustalania wartości celnej towarów, czy wyznaczono osoby odpowiedzialne za przeprowadzanie monitoringu, czy i jaka jest częstotliwość dokonywania przeglądów i aktualizacji dokumentacji, w jaki sposób powiadamia się o zmianach w ustalaniu wartości celnej towarów osoby, które są odpowiedzialne za ustalanie wartości celnej.



5.2. Stopień wystąpienia ryzyka      niski      średni      wysoki

#### 4. Środki preferencyjne/pochodzenie towarów

4.1. Czy w odniesieniu do towarów lub ich części, którymi przedsiębiorca dokonuje obrotu, stosowane są preferencje taryfowe (autonomiczne lub preferencyjne stawki celne)?

tak    nie

Jeżeli tak, proszę wymienić towary według kodu CN, w odniesieniu do których stosowane są środki preferencyjne.

4.2. Czy przedsiębiorca ma procedury dotyczące sprawdzania poprawności kraju pochodzenia importowanych towarów?

tak, procedury są:                    udokumentowane                    niespisane  
 nie

Jeżeli tak, proszę podać, kto jest odpowiedzialny za przeprowadzanie tych czynności (imię, nazwisko, numer PESEL, stanowisko pracownika lub, jeżeli funkcję tę pełni osoba trzecia – imię i nazwisko takiej osoby, numer PESEL, adres zamieszkania lub nazwa przedsiębiorcy, adres siedziby, numer NIP, EORI), oraz określić sposób postępowania w przypadku sprawdzania zgodności pochodzenia importowanych towarów, tj. zgodności świadectwa pochodzenia lub deklaracji na fakturze z przesyłką oraz zgodności z regulami pochodzenia towarów.

4.3. Proszę określić, jaki wykaz pomocy stosowany jest przez przedsiębiorcę przy sprawdzaniu prawidłowego pochodzenia towarów [pomocy mogą obejmować np. podręcznik, wewnętrzne zestawienia dotyczące pochodzenia towarów deklarowanych w przywozie, decyzje WIP (Wiążące Informacje o Pochodzeniu Towarów), interpretacje indywidualne].

4.4. Czy przedsiębiorca ma procedury dotyczące sposobu postępowania w przypadku stosowania preferencji do towarów w wywozie? Procedury powinny uwzględniać np. sposób zapewnienia m.in. możliwości zastosowania w odniesieniu do towarów preferencji w wywozie, tj. ich zgodności z regulami pochodzenia towarów, bezpiecznego przechowywania wszelkich niezbędnych dokumentów (obliczeń, kosztorysów, opisów procesów) mających udokumentować preferencyjne pochodzenie oraz wydanie świadectwa/deklaracji na fakturze, w ramach ścieżki audytu, terminowego podpisywania i wystawiania przez upoważnionego pracownika świadectwa/deklaracji na fakturze, niewystawiania deklaracji dla przesyłek o średniej i wysokiej wartości bez uprzedniej zgody organu Służby Celnej, bezpiecznego przechowywania niewykorzystanych świadectw pochodzenia, przedstawiania przy wywozie świadectw zgodnie z wymogami organów Służby Celnej.

tak, procedury są:                    udokumentowane                    niespisane  
 nie

Jeżeli tak, proszę określić sposób postępowania w przypadku stosowania preferencji do towarów w wywozie.

4.5. Czy przedsiębiorca ma procedury dotyczące wystawiania dowodów pochodzenia preferencyjnego i świadectw pochodzenia dla celów wywozowych?

tak, procedury są:                    udokumentowane                    niespisane  
 nie

Jeżeli tak, proszę określić sposób wydawania świadectwa pochodzenia i/lub deklaracji na fakturze.

4.6. Czy w przedsiębiorstwie wdrożone zostały środki zapewniające prawidłowe zgłaszanie kraju pochodzenia przywożonych towarów i/lub środki zapewniające prawidłowe stosowanie preferencji w wywozie, tj. ich zgodności z regulami pochodzenia towarów?

tak    nie

Jeżeli tak, proszę określić, jakie środki zostały wdrożone (np. wewnętrzne instrukcje, kontrole wewnętrzne, regularne szkolenia)? Środki zapewniające jakość przy określaniu pochodzenia towarów uwzględniają m.in. możliwość zastosowania preferencji przez państwo wywozu oraz zastosowania wobec towarów preferencyjnej stawki celnej, zgodność z wymogami zasady transportu bezpośredniego/niemanipulowania towarem, dostępność ważnego i oryginalnego świadectwa lub deklaracji na fakturze w momencie wystąpienia o przyznanie preferencji, zgodność świadectwa lub deklaracji na fakturze z przesyłką oraz zgodność z regulami pochodzenia, niedopuszczenia do wielokrotnego wykorzystania świadectwa/deklaracji na fakturze, bezpieczne przechowywanie oryginałów świadectw/deklaracji na fakturze w ramach ścieżki audytu.

Stopień wystąpienia ryzyka  
.....

<p>1. Ustaleni organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p>	SC
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... .....</p>	SC

.....  
.....  
.....  
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

5. Cło antidumpingowe/wyrównawcze

5.1. Czy przedsiębiorca dokonuje obrotu towarami (materiałami, produktami gotowymi) objętymi cłem antidumpingowym i/lub cłem wyrównawczym?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę wymienić producenta/producentów towarów (materiałów, produktów gotowych) lub kraj produkcji spoza obszaru celnego Wspólnoty, których towary objęte są cłem antidumpingowym i/lub wyrównawczym (dane z ostatniego roku poprzedzającego dzień złożenia wniosku) oraz przedstawić stawki celne antidumpingowe i/lub wyrównawcze w powiązaniu z kodami towarów, producentami, krajem.

.....  
.....  
Stopień wystąpienia ryzyka  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     <input type="checkbox"/> niski     <input type="checkbox"/> średni     <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
--	----

6. Wyroby podlegające opodatkowaniu podatkiem akcyzowym

6.1. Czy przedsiębiorca dokonuje obrotu wyrobami podlegającymi opodatkowaniu podatkiem akcyzowym lub uczestniczy w obrocie tymi wyrobami?

- tak     nie

Jeżeli tak, proszę wymienić te wyroby, podając ich nazwę i kod CN.

.....

.....

6.2. Czy wszystkie wyroby będące przedmiotem obrotu przedsiębiorcy i podlegające opodatkowaniu podatkiem akcyzowym zostały sklasyfikowane w układzie odpowiadającym Nomenklaturze Scalonej (CN) zgodnej z rozporządzeniem Rady (EWG) nr 2658/87 z dnia 23 lipca 1987 r. w sprawie nomenklatury taryfowej i statystycznej oraz w sprawie Wspólnej Taryfy Celnej (Dz. Urz. WE L 256 z 07.09.1987, str. 1, z późn.zm.; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 2, t. 2, str. 382, z późn. zm.)?

- tak     nie

6.3. Proszę wymienić wszystkich przedstawicieli zaangażowanych w przemieszczanie, przechowywanie oraz raportowanie zobowiązań podatkowych dotyczących wyrobów podlegających opodatkowaniu podatkiem akcyzowym. Proszę podać imię, nazwisko, nazwę przedsiębiorcy, adres zamieszkania lub siedziby, numer PESEL lub NIP, EORI, w przypadku osób zagranicznych należy podać datę i miejsce urodzenia, numer paszportu.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     <input type="checkbox"/> niski     <input type="checkbox"/> średni     <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
---	----

<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
--	----

.....  
.....  
.....  
.....  
2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
2.3. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych SC  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej SC  
Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
5.1. Data wykonania zaleceń  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

7. Stawki podatku VAT

7.1. Czy stawki podatku VAT towarów będących przedmiotem wniosku o pojedyncze pozwolenie na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu są takie same w państwach członkowskich mających związek z pojedynczym pozwoleniem?  
 tak  nie

7.2. Proszę wymienić stawki podatku VAT z tytułu importu towarów będących przedmiotem wniosku o pojedyncze pozwolenie na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu.  
.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka  
.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p>	SC
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC

## 8. Własność intelektualna

8.1. Czy przedsiębiorca dokonuje obrotu towarami (materiałami, produktami gotowymi) podlegającymi ochronie praw własności intelektualnej?

 tak  nie

Jeżeli tak, proszę wymienić te towary (materiały, produkty gotowe), podając kod CN.

.....

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p>	SC

## 5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

## 5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

## 9. Towary objęte Wspólną Polityką Rolną

## 9.1. Czy przedsiębiorca otrzymuje refundacje z tytułu wywozu towarów objętych Wspólną Polityką Rolną?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę wymienić kody CN wywożonych towarów oraz podać kwotę wypłaconej refundacji w ostatnich trzech latach budżetowych z Europejskiego Funduszu Rolniczego Gwarancji. W przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, kwotę wypłaconej refundacji należy podać za lata budżetowe, w których przedsiębiorca otrzymał refundacje.

.....  
.....

## 9.2. Czy przedsiębiorca dokonuje przywozu towarów objętych Wspólną Polityką Rolną?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę wymienić kody CN przywożonych towarów w powiązaniu ze stawkami celnymi.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

## 1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

## 2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

## 2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

.....  
 .....  
 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
 Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....  
 przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
 5.1. Data wykonania zaleceń  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

10. Pozwolenie na stosowanie procedur uproszczonych i/lub gospodarczych procedur celnych oraz procedury końcowego przeznaczenia

10.1. Czy przedsiębiorca ma udzielone przez organy Służby Celnej i/lub organy celne państw członkowskich pozwolenia na stosowanie procedur uproszczonych i/lub gospodarczych procedur celnych oraz procedury końcowego przeznaczenia?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę wymienić wszystkie pozwolenia obowiązujące w dacie złożenia wniosku o przyznanie statusu AEO lub o stosowanie procedur uproszczonych (proszę podać numer pozwolenia, datę wydania, nazwę wydającego organu celnego).

.....  
 .....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....  
 .....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

SC

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: ..... <input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań  4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....  5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC

11. Tranzyt na obszarze Unii Europejskiej  
11.1. Czy towary objęte procedurą uproszczoną w miejscu są przemieszczone zgodnie z wymaganiami określonymi dla procedury tranzytu?  
 tak     nie

Stopień wystąpienia ryzyka  
.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     <input type="checkbox"/> niski     <input type="checkbox"/> średni     <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     <input type="checkbox"/> niski     <input type="checkbox"/> średni     <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>SC</p>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     <input type="checkbox"/> niski     <input type="checkbox"/> średni     <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>

12. Zakazy i ograniczenia, towary podwójnego zastosowania (towary podlegające kontroli)

12.1. Czy wszystkie towary stanowiące przedmiot działalności gospodarczej przedsiębiorcy mogą być obejmowane procedurami wywozowymi lub przywozowymi z zastosowaniem procedur uproszczonych?

tak  nie

12.2. Proszę wymienić towary, jeżeli takie występują w obrocie przedsiębiorcy, które podlegają zakazom i ograniczeniom (proszę podać nazwę handlową towaru i jego kod CN).

.....  
.....  
.....

12.3. Czy przedsiębiorca dokonuje obrotu towarami (materiałami, produktami gotowymi) podwójnego zastosowania – towary wymienione w rozporządzeniu Rady (WE) Nr 428/2009 z dnia 5 maja 2009 r. ustanawiającym wspólnotowy system kontroli wywozu, transferu, pośrednictwa i tranzytu w odniesieniu do produktów podwójnego zastosowania (Dz. Urz. UE L 134 z dnia 29.05.2009 r., str. 1) oraz rozporządzeniu Ministra Gospodarki z dnia 1 lutego 2011 r. w sprawie wykazu uzbrojenia, na obrót którym wymagane jest zezwolenie (Dz. U. Nr 47, poz. 241)?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę wymienić te towary (materiały, produkty gotowe), podając kod CN.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... .....</p>	SC

.....  
.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
5.1. Data wykonania zaleceń  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

13. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 1.02. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.  
.....  
.....  
.....





2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....	SC
<input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań  4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....  5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

2. Transakcje celne

2.1. Proszę podać, czy w ciągu 3 lat przed datą złożenia wniosku lub w przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, w okresie prowadzonej działalności, stwierdzone zostały nieprawidłowości w zgłoszeniach celnych składanych we własnym imieniu oraz na własną rzecz, w przedstawicielstwie bezpośrednim i pośrednim?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać:

a) liczbę stwierdzonych nieprawidłowości w odniesieniu do liczby zgłoszeń celnych, w których zostały stwierdzone nieprawidłowości i liczby wszystkich zgłoszeń złożonych w 3 ostatnich latach lub w przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, w okresie prowadzonej działalności  
.....  
.....

b) nazwy organów celnych, do których były składane zgłoszenia celne, w stosunku do których stwierdzono nieprawidłowości  
.....  
.....

c) dane osób składających zgłoszenia celne, w których stwierdzone zostały nieprawidłowości ( imię, nazwisko, numer PESEL, adres zamieszkania, w przypadku dokonywania zgłoszeń celnych przez przedstawiciela należy podać jego nazwę, adres siedziby lub adres zamieszkania i numer EORI)  
.....  
.....

d) rodzaj stwierdzonych nieprawidłowości ze wskazaniem, czy są to nieprawidłowości fiskalne, czy niefiskalne  
.....  
.....

e) działania podjęte przez przedsiębiorcę w celu zapewnienia prawidłowości składania zgłoszeń celnych  
.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka  
.....  
.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     <input type="checkbox"/> niski     <input type="checkbox"/> średni     <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     <input type="checkbox"/> niski     <input type="checkbox"/> średni     <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>SC</p>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     <input type="checkbox"/> niski     <input type="checkbox"/> średni     <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>

3. Kontrola przestrzegania wymogów celnych

3.1. Czy wyniki kontroli w zakresie przestrzegania wymogów celnych, prowadzonych przez organy Służby Celnej w ciągu 3 lat przed datą złożenia wniosku lub w przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, w okresie prowadzonej działalności były:

- pozytywne  negatywne

Jeżeli wynik kontroli był negatywny, proszę podać:

a) rodzaj stwierdzonych nieprawidłowości

.....

b) nazwę organu, który stwierdził negatywny wynik kontroli

.....

c) etap postępowania, o ile zostało wszczęte w wyniku kontroli i jego rozstrzygnięcie

.....

d) środki, jakie zostały podjęte przez przedsiębiorcę w celu zapewnienia zgodności prowadzonej działalności z obowiązującymi przepisami (wymogami celnymi)

.....

3.2. Czy w ciągu 3 lat przed datą złożenia wniosku lub w przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, w okresie prowadzonej działalności, w przedsiębiorstwie zostały ujawnione naruszenia przepisów prawa celnego?

- tak  nie

Jeżeli tak, to proszę podać:

a) czy naruszenia przepisów prawa celnego zostały ujawnione przez osoby zatrudnione w przedsiębiorstwie

- tak  nie

b) czy naruszenia przepisów prawa celnego zostały ujawnione przez organ Służby Celnej

- tak  nie

c) kto dokonał naruszenia przepisów prawa celnego i jakiego rodzaju było to naruszenie (proszę podać imię, nazwisko, numer PESEL osoby, która dokonała naruszenia przepisów prawa celnego, rodzaj naruszenia)

.....

d) czy i w jaki sposób przedsiębiorca zgłosił organom Służby Celnej ujawnione naruszenia przepisów celnych (proszę opisać)

.....

e) jakie środki zostały podjęte przez przedsiębiorcę w celu wykluczenia lub zminimalizowania naruszeń przepisów prawa celnego w przyszłości (proszę opisać)

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC

.....  
.....  
2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....  
 przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań  
4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....  
5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
5.1. Data wykonania zaleceń  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

4. Wcześniejsze wnioski o pozwolenia

4.1. Proszę podać, czy w okresie 3 lat przed datą złożenia wniosku lub w przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, w okresie prowadzonej działalności:

- a) cofnięto pozwolenia wydane przedsiębiorcy przez organ celny  
 tak     nie
- b) zawieszono pozwolenia wydane przedsiębiorcy przez organ celny  
 tak     nie
- c) unieważniono pozwolenia wydane przedsiębiorcy przez organ celny  
 tak     nie
- d) czy wniosek o takie pozwolenie został odrzucony przez organ celny  
 tak     nie
- e) czy wniosek został wycofany przez przedsiębiorcę  
 tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać liczbę takich przypadków oraz opisać przyczyny odpowiednio cofnięcia lub zawieszenia lub unieważnienia pozwolenia lub odrzucenia lub wycofania wniosku.

.....  
.....

.....  
.....

4.2. Czy od czasu przyznania statusu AEO zostały stwierdzone przez organy celne naruszenia przepisów celnych w którymkolwiek z państw członkowskich i/lub państw trzecich?

tak  nie

Jeżeli tak, należy podać, jakie naruszenia przepisów celnych zostały stwierdzone i w którym państwie członkowskim i/lub państwie trzecim.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

SC

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania

przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1 Data wykonania zaleceń

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

5. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 2.01. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....

.....

**PODSEKCJA 2.02 – Przestrzeganie wymogów celnych - pozostałe organy administracji publicznej**

**Wskaźniki**

1. Kontrola przestrzegania wymogów celnych przeprowadzona przez organy kontroli skarbowej

1.1. Czy w okresie 3 lat przed datą złożenia wniosku lub w przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, w okresie prowadzonej działalności, organy kontroli skarbowej przeprowadziły kontrole u przedsiębiorcy?

tak     nie

Jeżeli tak, to proszę podać:

a) czy wyniki kontroli, w zakresie przestrzegania wymogów celnych, były:

pozytywne     negatywne

1.2. Jeżeli wynik kontroli był negatywny, proszę podać:

a) rodzaj stwierdzonych nieprawidłowości

.....

.....

b) nazwę organu, który stwierdził negatywny wynik kontroli

.....

.....

c) etap postępowania, o ile zostało wszczęte w wyniku kontroli, i jego rozstrzygnięcie

.....

.....

d) środki, jakie zostały podjęte przez przedsiębiorcę w celu zapewnienia zgodności prowadzonej działalności z obowiązującymi przepisami (wymogami celnymi)

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC

2. Zgodność z obowiązkami celnymi

2.1. Czy w okresie 3 lat przed datą złożenia wniosku lub w przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, w okresie prowadzonej działalności, w przedsiębiorstwie ujawnione zostały przypadki fałszowania dokumentacji celnej?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać:

a) kto dopuścił się fałszerstwa dokumentów (proszę podać imię, nazwisko, numer PESEL osoby, która dokonała fałszerstwa dokumentów)

.....

b) ile było takich przypadków i jakich dokumentów fałszerstwo dotyczyło



przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

**WYNIK PRZEPROWADZONEGO POSTĘPOWANIA AUDYTOWEGO W ZAKRESIE SPEŁNIANIA WARUNKU PRZESTRZEGANIA WYMOGÓW CELNYCH**

SC

W wyniku przeprowadzonego postępowania audytowego ustalono, że przedsiębiorca:

- spełnia warunki określone w art. 14h rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93
- nie spełnia warunków określonych w art. 14h rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93

Uzasadnienie – w przypadku niespełniania warunków określonych w art. 14h rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

Imię i nazwisko: .....

Stanowisko służbowe: .....

Podpis: .....

Data: .....

Zatwierdzenie kierownika komórki postępowania audytowego

Imię i nazwisko: .....

Stanowisko służbowe: .....

Podpis: .....

Data: .....

Potwierdzenie udziału w czynnościach audytowych przeprowadzonych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej, dokonane przez przedsiębiorcę lub osobę przez niego upoważnioną do reprezentowania go w toku postępowania audytowego (wyłącznie w przypadku czynności opisanych w punktach 2.2. sekcji 2 zastrzeżonych dla organu Służby Celnej).

Imię i nazwisko: .....

.....

Podpis: .....

Data: .....

Potwierdzenie zapoznania się przez przedsiębiorcę lub osobę przez niego upoważnioną do reprezentowania go w toku postępowania audytowego z wynikiem przeprowadzonego postępowania audytowego w zakresie spełnienia warunków określonych w art. 14h rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93.

Imię i nazwisko: .....

.....

Podpis: .....

Data: .....

**SEKCJA III – SYSTEM ZARZĄDZANIA EWIDENCJAMI HANDLOWYMI ORAZ W  
UZASADNIONYCH PRZYPADKACH EWIDENCJAMI TRANSPORTOWYMI**

**PODSEKCJA 3.01 – Ścieżka audytu**

Ścieżka audytu jest procesem lub kontrolą krzyżową każdego wpisu księgowego w stosunku do jego źródła w celu ułatwienia kontroli jego prawidłowości. Kompletna ścieżka audytu umożliwi prześledzenie działalności operacyjnej w odniesieniu do przepływu towarów i produktów przychodzących, przetwarzanych i wychodzących z przedsiębiorstwa. Kompletna ścieżka audytu jest związana z prowadzeniem historycznej ewidencji danych, umożliwiających prześledzenie informacji od momentu ich wprowadzenia do pliku danych do momentu ich usunięcia z tego pliku.

Wskaźniki

1. Ścieżka audytu. Ścieżka audytu przedsiębiorstwa powinna obejmować następujące elementy: sprzedaż, zakupy i zamówienia zakupów, kontrole zapasów, składowanie i przesunięcia pomiędzy magazynami, produkcję, sprzedaż i zlecenia sprzedaży, zgłoszenia celne i dokumentacje celną, wysyłkę, transport, rachunkowość np. fakturowanie, noty kredytowe i debetowe, przelewy/płatności.

1.1. Czy system księgowy obejmuje księgę główną i księgi pomocnicze, w tym np. operacje sprzedaży, operacje zakupów, rozrachunki z kontrahentami, system logistyczny obejmuje np. obsługę zamówień sprzedaży, obsługę zamówień zakupu, produkcję, zapasy, składowanie, magazynowanie, wysyłkę/transport, wykazy dostawców/odbiorców?

tak    nie

1.2. Czy system księgowy i system logistyczny przedsiębiorcy pozwalają na śledzenie cyklu realizacji działań dotyczących:

a) przepływu towarów będących przedmiotem obrotu towarowego z krajami spoza obszaru celnego Wspólnoty (zamówienia, zakup, składowanie, wytwarzanie, produkcja, sprzedaż, dokonywanie zgłoszeń celnych, spedycja, transport, płatność za towar)

tak    nie

Jeżeli tak, proszę podać, które procesy działalności operacyjnej objęte są ścieżką audytu.

.....

b) realizacji usług związanych z obrotem towarowym z krajami spoza obszaru celnego Wspólnoty (spedycyjnych, transportowych i innych)?

tak    nie

Jeżeli tak, proszę podać, które procesy działalności operacyjnej objęte są ścieżką audytu.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka   <input type="checkbox"/> niski   <input type="checkbox"/> średni   <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>SC</p>

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

SC

2. Status AEO (dotyczy przedsiębiorców posiadających status AEO)

2.1. Czy od czasu przyznania statusu AEO nastąpiły w którymkolwiek z państw członkowskich zmiany w systemach przedsiębiorcy:

- a) księgowych  
 tak     nie
- b) logistycznych  
 tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać, jakie zmiany zostały wprowadzone i czego dotyczyły.

.....  
.....

2.2. Czy w ciągu ostatniego roku zostały w przedsiębiorstwie zidentyfikowane ograniczenia lub wady funkcjonujących systemów/oprogramowań księgowych, logistycznych, które wymagają dalszych czynności audytowych?

- tak     nie

Jeżeli tak, proszę opisać, jakie zidentyfikowano ograniczenia lub wady i w jakich systemach.

.....  
.....

2.3. Czy przedsiębiorca planuje wprowadzenie zmian w systemach księgowych i/lub logistycznych lub wprowadzenie zmian eksploatacyjnych tych systemów dla obsługi procedur i zgłoszeń celnych?

- tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać, jakie zmiany w systemach i w których przedsiębiorca planuje wprowadzić.

.....  
.....

2.4. Czy przedsiębiorca planuje wprowadzenie zmian w systemach, które mogą wpłynąć na ich wiarygodność?

tak     nie

Stopień wystąpienia ryzyka

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zakres systemów wykorzystywanych dla pojedynczego pozwolenia na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu

3.1. Czy w przedsiębiorstwie możliwa jest identyfikacja wszystkich obszarów działalności gospodarczej i komercyjnej związanych z przemieszczeniami towarów będących przedmiotem pojedynczego pozwolenia na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu i tych, które będą wyłączone z tego zakresu?

tak     nie

3.2. Czy pomiędzy pracownikami, przedstawicielami i/lub podmiotami w kraju i/lub podmiotami w państwach członkowskich (jednym lub wieloma) zaangażowanymi w pojedyncze pozwolenie na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu występują problemy komunikacyjne?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać, jakiego rodzaju są to problemy i jakie podjęto środki celem ich zminimalizowania w przyszłości.

.....

3.3. Czy występują problemy związane z komunikacją (np. obiegiem informacji, dostępem do informacji, wymianą informacji) pomiędzy przedsiębiorcą i organami Służby Celnej w kraju i/lub organami celnymi w którymś z państw członkowskich?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać, jakiego rodzaju są to problemy i jakie podjęto środki celem ich zminimalizowania w przyszłości.

.....

3.4. Czy zidentyfikowano i uwzględniono wymagania celne w czasie tworzenia specyfikacji informatycznych?

tak     nie

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
 .....  
 .....

SC

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
 Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....  
 przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań  
 4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....  
 5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
 5.1. Data wykonania zaleceń  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

SC

4. Opis systemu informatycznego (architektura systemu informatycznego) dla pojedynczego pozwolenia na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu

4.1. Czy ilość systemów działających w przedsiębiorstwie oraz ich architektura nie kolidują ze sobą i funkcjonują bez zakłóceń?

tak  nie

4.2. Czy jest możliwa identyfikacja w systemie informatycznym towarów, które nie mogą być obejmowane procedurami uproszczonymi lub pojedynczym pozwoleniem na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu?

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę podać, czy system informatyczny umożliwia raportowanie tych towarów poza systemem raportowania pojedynczego pozwolenia na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu?

.....  
 .....

4.3. Czy systemy wykorzystywane do kontroli i raportowania w ramach pojedynczego pozwolenia w sposób prawidłowy i kompletny ewidencjonują transakcje?

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę podać, w jaki sposób systemy te zapewniają zarządzanie należnościami celnymi, podatkiem akcyzowym, podatkiem VAT pomiędzy towarami wspólnotowymi oraz niewspólnotowymi.

.....  
 .....

4.4. Czy wykorzystywane w przedsiębiorstwie systemy informatyczne zapewniają pobór następujących danych: odbierające państwo członkowskie, miejsce przeznaczenia, data przybycia, wszelkie nieprawidłowości, brak przybycia, raportowania zdarzeń zgodnie z wymaganiami wynikającymi z pozwoleń wydanych na podstawie przepisów prawa celnego?

tak  nie

4.5. Czy systemy informatyczne funkcjonujące w przedsiębiorstwie pozwalają na identyfikację i raportowanie towarów na potrzeby kontroli organów Służby Celnej pod kątem wywozu/przywozu, zakazów i ograniczeń, podatku akcyzowego?

tak    nie

4.6. Czy systemy informatyczne wykorzystywane przez przedsiębiorstwo do zarządzania składami celnymi w różnych państwach członkowskich zapewniają transfer towarów i informacji pomiędzy tymi składami?

tak    nie

4.7. Czy przedsiębiorca ma system kontrolny pozwalający na ujawnianie ewentualnych błędów w funkcjonujących systemach informatycznych i podjęcie niezwłocznych działań naprawczych?

tak    nie

4.8. Czy w przedsiębiorstwie funkcjonują systemy informatyczne pozwalające na generowanie deklaracji VAT, podatku akcyzowego oraz danych statystycznych dotyczących obrotu towarowego z innymi państwami członkowskimi oraz z państwami trzecimi?

tak    nie

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka   <input type="checkbox"/> niski   <input type="checkbox"/> średni   <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka   <input type="checkbox"/> niski   <input type="checkbox"/> średni   <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>SC</p>

<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
---	----

5. Wymagania dotyczące zgłoszeń w ramach pojedynczego pozwolenia na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu

5.1. Czy zgłoszenia sporządzane przez przedsiębiorcę lub jego przedstawiciela są sporządzane w odpowiedniej formie i czy zawierają niezbędne elementy dla celów kontrolnych i księgowych?

tak    nie

5.2. Czy zgłoszenia związane z należnościami celnymi są składane w określonych przez organy celne terminach?

tak    nie

5.3. Czy zgłoszenia związane z podatkiem VAT, podatkiem akcyzowym oraz zgłoszenia związane ze sprawozdawczością statystyczną są składane w określonych przez organy celne terminach?

tak    nie

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p>	SC

.....  
 .....  
 .....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

**3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych**

SC

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

**4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej**

SC

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

**5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń**

**5.1. Data wykonania zaleceń**

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

6. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 3.01. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....  
 .....  
 .....

**PODSEKCJA 3.02 – System księgowy**

**Wskaźniki**

**1. Środowisko informatyczne**

1.1. Proszę podać nazwę systemu informatycznego używanego przez przedsiębiorcę do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie księgowym, logistycznym, spedycyjnym, magazynowym i celnym.

.....  
 .....

1.2. Czy system informatyczny przedsiębiorcy stanowi:

- w pełni zintegrowane rozwiązania klasy ERP (Enterprise Resource Planning – Planowanie Zasobów Przedsiębiorstwa)
- połączenie różnych aplikacji księgowych i logistycznych
- branżowe rozwiązanie programowe przeznaczone dla małych i średnich przedsiębiorstw
- rozwiązanie programowe stworzone przez zainteresowane przedsiębiorstwo lub na jego zlecenie
- inne rozwiązanie, jakie (proszę podać)

.....  
 .....

1.3. Proszę wskazać miejsce/miejsca, w których jest dostępna platforma sprzętowa i działające na niej systemy operacyjne.

.....  
 .....

1.4. Proszę opisać organizację środowiska informatycznego z uwzględnieniem stopnia informatyzacji. Proszę podać, jakiego rodzaju sprzęt komputerowy jest używany przez przedsiębiorcę do prowadzenia działalności gospodarczej, w szczególności do spraw celnych. Proszę podać, czy są to:

- niezależne komputery osobiste PC  
 tak    nie
- komputery PC połączone w sieci  
 tak    nie
- system komputerowy z zastosowaniem serwera  
 tak    nie
- komputery przystosowane do pracy z wieloma terminalami  
 tak    nie
- inne urządzenia, jakie?

1.5. Czy system informatyczny używany przez przedsiębiorcę wspomaga zarządzanie logistyką i księgowością w przedsiębiorstwie?

- tak    nie

1.6. Czy rachunki księgowe i rachunki za usługi logistyczne stanowią część jednego zintegrowanego systemu informatycznego?

- tak    nie

Jeżeli tak, proszę podać, czy wynika to z dokumentacji przedsiębiorstwa opisującej zasady rachunkowości, czy z innej dokumentacji, jakiej.

1.7. Proszę podać, kto i gdzie zarządza logistyką.

1.8. Proszę podać, kto i gdzie zarządza księgowością.

1.9. Czy istnieje podział na zarządzanie towarem w przedsiębiorstwie i w magazynie?

- tak    nie

1.10. Czy istnieje zarządzanie partiami towarów?

- tak    nie

1.11. Czy zarządzanie towarem jest automatycznie powiązane z zarządzaniem finansami?

- tak    nie

Jeżeli nie, to proszę przedstawić, w jaki sposób odbywa się komunikacja między zarządzaniem towarem i zarządzaniem finansami.

1.12. Czy funkcjonujący w przedsiębiorstwie system informatyczny (księgowy i/lub logistyczny) ma certyfikowane systemy zabezpieczeń, np. ISO?

- tak    nie

Jeżeli tak, proszę wskazać nazwę certyfikatu.

Stopień wystąpienia ryzyka

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

.....

.....

.....

.....

.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka      niski      średni      wysoki

SC

<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej  .....  .....  .....  .....  .....  .....  .....  .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej  .....  .....  .....  .....  .....  .....  .....  .....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych  .....  .....  .....  .....  .....  .....  .....</p>	SC
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania  <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania  <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  5.1. Data wykonania zaleceń  .....  .....  .....  .....  .....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC

2. Oprogramowanie
- 2.1. Jaki pakiet oprogramowania w zakresie księgowości i/lub logistyki stosuje przedsiębiorca? Proszę podać nazwę/nazwy i wersję oprogramowania księgowego i/lub logistycznego.  
.....  
.....
- 2.2. Kto jest producentem/dostawcą oprogramowania? Proszę podać nazwę producenta/dostawcy oprogramowania.  
.....  
.....
- 2.3. Czy stosowane oprogramowanie zostało utworzone na indywidualne potrzeby przedsiębiorcy, czy jest to pakiet standardowy?  
.....  
.....

2.4. Czy wprowadzono zmiany w pakiecie standardowym?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać, jakie zmiany wprowadzono i z jakich powodów.

.....  
.....

2.5. Czy wykorzystywane przez przedsiębiorcę oprogramowanie w zakresie księgowości i/lub logistyki jest serwisowane?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać, kto i na jakich warunkach dokonuje przeglądów serwisowych oprogramowania.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

SC

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zasady rachunkowości, konta księgi głównej i konta ksiąg pomocniczych

3.1. Proszę podać, w jakiej formie w przedsiębiorstwie prowadzona jest ewidencja księgową.

- księgi rachunkowe, tzw. pełna księgowość
- podatkowa księga przychodów i rozchodów
- zryczałtowana forma opodatkowania przychodów

3.2. Czy przedsiębiorca utrzymuje system księgowy, który jest zgodny z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości?

- tak     nie

Jeżeli tak, to proszę opisać przyjęte przez przedsiębiorcę zasady (politykę) rachunkowości.

.....

3.3. Proszę podać wykaz używanych kont księgi głównej.

.....

3.4. Proszę podać, kto jest odpowiedzialny za poprawność dokonywanych wpisów w systemach księgowych i w jaki sposób jest zapewniana zgodność dokonywanych wpisów z danymi w księdze głównej.

.....

3.5. Czy system wykorzystuje konta księgi głównej i konta ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej?

- tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać, kto jest odpowiedzialny za koordynację takich kont. Proszę przedstawić w zarysie konta księgi głównej i konta ksiąg pomocniczych oraz opisać, gdzie dane te są zapisywane.

.....

3.6. Czy zobowiązania z tytułu należności celnych, podatku akcyzowego i podatku VAT są rejestrowane na kontach księgi głównej?

- tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić w zarysie konta księgi głównej i opisać, gdzie dane te są zapisywane.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC

4. Podział funkcji

4.1. Proszę podać, jak wygląda podział funkcji (opracowania, testowania i wdrażania systemu księgowego) w dziale informatyki i wymienić osoby odpowiadające za poszczególne funkcje.

.....

4.2. Proszę podać, jak wygląda podział funkcji pomiędzy użytkownikami systemu księgowego a działem informatyki.

.....

4.3. Proszę podać, jak wygląda podział funkcji pomiędzy użytkownikami systemu księgowego i/lub logistycznego i wymienić osoby odpowiedzialne za poszczególne funkcje.

.....  
4.4. Proszę podać, w jaki sposób przedsiębiorca kontroluje dostęp do poszczególnych części systemu księgowego i/lub logistycznego.  
.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
---	----

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
--	----

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
--	----

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: ..... <input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań 4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: ..... 5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń	SC
--	----

5.1. Data wykonania zaleceń
.....
.....
.....
.....
.....
.....
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki

5. Towary wspólnotowe i niewspólnotowe

5.1. Czy system księgowy umożliwia odróżnienie dostawców towarów wspólnotowych od dostawców towarów niewspólnotowych?

tak     nie

5.2. Czy system logistyczny umożliwia odróżnienie towarów wspólnotowych od niewspólnotowych?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić, w jaki sposób w systemie logistycznym można odróżnić towary niewspólnotowe lub podlegające kontroli organów Służby Celnej od towarów wspólnotowych.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji
.....
.....
.....
.....
.....
1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej
.....
.....
.....
.....
2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej
.....
.....
.....
.....
2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki

SC

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych
.....
.....

SC

.....  
.....  
.....  
.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

SC

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

6. Miejsce prowadzenia działań informatycznych

6.1. Proszę wymienić miejsce/miejsca, w których są prowadzone działania informatyczne związane z funkcjonowaniem przedsiębiorstwa. Jeżeli działania informatyczne są prowadzone w kilku lokalizacjach, proszę podać, jakie działania informatyczne są wykonywane w poszczególnych lokalizacjach.

.....  
.....

6.2. Czy obsługa aplikacji informatycznych jest przedmiotem outsourcingu?

- tak     nie

Jeżeli tak, to proszę wymienić podmioty (nazwa podmiotu, adres siedziby, numer NIP, numer REGON), którym zlecono obsługę aplikacji informatycznych oraz opisać warunki określone w zawartych z tymi podmiotami umowach.

.....  
.....

6.3. Proszę podać, w jaki sposób przedsiębiorstwo zarządza kontrolami dostępu do aplikacji informatycznych, których obsługę zlecono podmiotom zewnętrznym.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

SC

.....  
.....



b) spedycji, transportu i innych usług świadczonych na rzecz podmiotów dokonujących obrotu towarowego z krajami spoza obszaru celnego Wspólnoty

tak  nie

Procedury powinny obejmować np. instrukcje na stanowisku pracy, szkolenia pracownika, instrukcje dotyczące sprawdzania błędów, instrukcje dotyczące mechanizmów korekt.

Jeżeli tak, proszę wskazać, którego z powyższych działów dotyczą wytyczne/procedury, opisać zasady nimi określone oraz podać, czy są one i w jaki sposób aktualizowane i weryfikowane.

.....  
.....  
.....

1.2. Czy niżej wymienione procedury kontroli wewnętrznej były przedmiotem wewnętrznego lub zewnętrznego audytu?

a) zakupów  tak  nie

b) magazynowania  tak  nie

c) produkcji  tak  nie

d) logistyki  tak  nie

e) sprzedaży  tak  nie

f) dotyczące zagadnień księgowych  tak  nie

g) realizacji usług na rzecz podmiotów dokonujących obrotu towarowego z krajami spoza obszaru celnego Wspólnoty  tak  nie

Jeżeli tak, proszę wskazać, czego dotyczył audyt, kto i kiedy go przeprowadził oraz jakie były jego wyniki. Proszę przedstawić kopię ostatnich aktualnych sprawozdań z przeprowadzonych audytów.

.....  
.....

1.3. Czy audytem wewnętrznym lub zewnętrznym objęte były standardowe procedury celne?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę wskazać, czego dotyczył audyt, kto i kiedy go przeprowadził oraz jakie były jego wyniki. Proszę przedstawić kopię ostatnich aktualnych sprawozdań z przeprowadzonych audytów.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p>	SC

.....  
 .....  
 .....  
 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

SC

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
 Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
 5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

2. Procedury kontroli plików komputerowych (dane stałe lub pliki główne)

2.1. Czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury dotyczące kontroli plików komputerowych (dane stałe lub pliki główne), np. nazwy i adresy klientów, dostawców, wierzycieli, odbiorców, dokumentacji produktu/towaru, kodów CN i kodów krajów pochodzenia, numery statystyczne?

- tak     nie

Jeżeli tak, to proszę opisać zasady określone tymi procedurami oraz podać sposób reakcji na ryzyka związane z np. nieprawidłowym lub niepełnym rejestrowaniem transakcji w systemie księgowym, stałym stosowaniem niewłaściwych lub nieaktualnych danych, takich jak np. kody CN, kody krajów pochodzenia towarów, niewłaściwą kontrolą procesów działalności przedsiębiorstwa.

.....  
 .....

2.2. Czy procedury te są weryfikowane i aktualizowane?

- tak     nie

2.3. Proszę podać, kto w przedsiębiorstwie jest odpowiedzialny za kontrolę danych stałych.

.....  
 .....

2.4. Czy dane stałe są rejestrowane?

- tak     nie

2.5. Proszę podać, w jaki sposób są rejestrowane zmiany dotyczące danych stałych.

.....  
 .....

2.6. Proszę podać, w jaki sposób dane stałe są przechowywane w formie cyfrowej.

.....  
 .....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... ..... 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... 2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: ..... <input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań 4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: ..... 5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Testowanie

3.1. Czy przedsiębiorca ma procedury pozwalające na zbieranie, składanie oraz kontrolę danych testowych, które są składane do organów celnych, obejmujących wszystkie możliwe rodzaje przywozu lub wywozu w każdym państwie członkowskim?

tak     nie

3.2. Czy w przedsiębiorstwie funkcjonuje system kontroli wewnętrznej nad korzystaniem ze środowiska testowego lub składaniem danych testowych do organów celnych, który pozwala na skuteczne rozdzielanie danych testowych i danych produkcyjnych?

tak     nie

3.3. Czy w przedsiębiorstwie funkcjonują procedury kontroli wewnętrznej obejmujące kontrolę korekt błędów dokonywanych na podstawie odpowiedzi od organów celnych?

tak     nie

3.4. Proszę podać, czy i w jakiej formie zbierane są dane testowe.

tak     nie

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

.....  
 .....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
 Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
 5.1. Data wykonania zaleceń  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

4. Składanie zgłoszeń do organów celnych oraz innych organów administracji państwowej
- 4.1. Czy przedsiębiorca (jako użytkownik) ma system kontroli kompletności oraz terminowości składania zgłoszeń do organów celnych w państwie członkowskim, w którym wydaje się pozwolenia?  
 tak     nie
- 4.2. Czy przedsiębiorca (jako użytkownik) ma system kontroli nad obsługą i korektą błędów na podstawie odpowiedzi od organów celnych w państwie członkowskim, w którym wydaje się pozwolenia?  
 tak     nie
- 4.3. Czy składanie zgłoszeń celnych, deklaracji VAT, deklaracji akcyzowych oraz dokonywanie innych czynności i formalności określonych przepisami prawa celnego przez przedstawiciela jest kontrolowane i monitorowane przez przedsiębiorcę?  
 tak     nie
- Jeżeli tak, proszę podać, w jaki sposób jest zapewniana kontrola i monitorowanie poprawności oraz terminowości składania zgłoszeń celnych, deklaracji VAT, deklaracji akcyzowych oraz spełniania wymogów statystycznych.  
 .....  
 .....
- 4.4. Czy przedsiębiorca ma system kontroli poprawności składanych zgłoszeń przywozowych, wywozowych lub transferów, w zakresie mającym wpływ na prawidłowość zwrotu podatku VAT?  
 tak     nie
- 4.5. Czy przedsiębiorca ma system kontroli poprawności składanych zgłoszeń przywozowych, wywozowych lub transferowych, w zakresie mającym wpływ na kompletność i prawidłowość raportowania sprawozdawczości statystycznej dotyczącej obrotu towarowego z innymi państwami członkowskimi oraz z państwami trzecimi?  
 tak     nie

Stopień wystąpienia ryzyka  
 .....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... .....</p>	<p>SC</p>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>

5. Procedury kontroli wewnętrznej dotyczące produkcji

5.1. Czy działalność produkcyjna jest oddzielona od działów zakupów, sprzedaży i zarządzania?

tak       nie

5.2. Proszę podać, kto lub który dział dokonuje ponownej kalkulacji produktu i na podstawie jakich danych.

.....

5.3. Proszę podać, czy ponowna kalkulacja jest dokonywana w odniesieniu do każdego okresu czy serii produkcyjnej.

.....

5.4. Czy w przedsiębiorstwie są określone procedury postępowania w przypadku stwierdzonych rozbieżności pomiędzy kalkulacją wstępną i ponowną?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić zasady postępowania określone tymi procedurami oraz podać, kto jest odpowiedzialny za postępowanie w przypadku stwierdzonych rozbieżności.

5.5. Proszę podać, kto odpowiada za wprowadzanie danych i jakiego rodzaju dane dotyczące zarządzania dostawami i finansami w odniesieniu do dostaw towarów, które zostały wykorzystane w procesie produkcji, są wprowadzane do systemu.

5.6. Proszę podać, w jaki sposób wyniki produkcji są przetwarzane w pionie zarządzania finansami.

5.7. Proszę podać, jaki rodzaj wpisów do ewidencji księgowej wiąże się z procesem produkcji.

Stopień wystąpienia ryzyka

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

SC

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

SC

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

SC

<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania  <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania  <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  5.1. Data wykonania zaleceń  .....  .....  .....  .....  .....  .....  .....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
--	----

6. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 3.03. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....  
.....  
.....

#### PODSEKCJA 3.04 – Przepływ towarów

##### Wskaźniki

##### 1. Kwestie ogólne

1.1. Czy istnieją procedury dotyczące rejestracji (fizycznej i elektronicznej) przepływu towarów wewnątrz przedsiębiorstwa od momentu nabycia/odbioru towarów poprzez przemieszczanie i składowanie, produkcję, sprzedaż, wysyłkę i dostawę towarów do odbiorców? Procedury rejestracyjne przedsiębiorstwa powinny obejmować następujące elementy: procedury zamówień zakupu, potwierdzenie zamówienia, wysyłkę/transport towarów, wymogi dotyczące dokumentacji uzupełniającej, transport towarów od granicy państwa do zakładu przedsiębiorstwa lub klienta, odbiór towarów w zakładzie przedsiębiorstwa lub klienta, płatność/rozliczenia, wprowadzania towarów do ewidencji (jak, kiedy i przez kogo towary są wprowadzane).

tak, procedury są:                                     udokumentowane                                     niespisane  
 nie

Jeżeli tak, proszę opisać zasady postępowania w zakresie rejestracji przepływu towarów oraz podać, kto prowadzi ewidencję, miejsce, gdzie jest ona przechowywana, oraz jak często dokonywana jest inwentaryzacja towarów.

.....  
.....

1.2. Proszę podać, czy dane związane z przepływem towarów rejestruje się ilościowo lub wartościowo.

ilościowo  
 wartościowo

1.3. Proszę podać, czy istnieją procedury kontroli stanu zapasów, w tym częstotliwości przeprowadzania tych kontroli oraz postępowania w przypadku rozbieżności.

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę opisać zasady wynikające z obowiązujących w tym zakresie procedur, podać normy stosowane w przypadku rozbieżności oraz wskazać, kto przeprowadza przedmiotowe kontrole.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....  
.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....  .....  .....  .....  .....</p>	SC
---	----



2.2. Proszę podać, w jaki sposób (na podstawie jakich dokumentów), kiedy i kto wpisuje przywiezione towary do systemu zarządzania magazynem.

2.3. Proszę podać, w którym momencie są dokonywane wpisy w ewidencjach magazynowych.

2.4. Proszę opisać funkcjonujący w przedsiębiorstwie system księgowania związany z zakupem i odbiorem towarów oraz regulowaniem należności za towary.

2.5. Proszę podać, czy istnieją procedury dotyczące zwrotów towarów.

- tak, procedury są:  udokumentowane  niespisane
- nie

Jeżeli tak, proszę opisać sposób postępowania w zakresie dokonywania zwrotów towarów.

2.6. Proszę podać, czy istnieją procedury/normy dotyczące niezgodności w liczbie przyjętego towaru?

- tak, procedury są:  udokumentowane  niespisane
- nie

Jeżeli tak, proszę opisać, jakie zasady dotyczące niezgodności przy przyjmowaniu towarów stosowane są w przedsiębiorstwie.

2.7. Proszę przedstawić sposób postępowania w przypadku stwierdzenia nieprawidłowych danych w systemie zarządzania magazynem.

2.8. Proszę podać, czy istnieją procedury dotyczące inwentaryzacji towarów.

- tak, procedury są:  udokumentowane  niespisane
- nie

Jeżeli tak, proszę podać zasady określone tymi procedurami.

2.9. Proszę podać, czy w przedsiębiorstwie są określone procedury sprawdzania i kontroli jakości nabywanych/odbieranych towarów. Procedury sprawdzania i kontroli jakości w trakcie przybycia towarów powinny obejmować następujące elementy: uzgodnienie zamówienia zakupu z otrzymanymi towarami, ustalenia w sprawie zwrotu/odmowy przyjęcia towarów, ustalenia w sprawie rozliczeń i sprawozdawczości dotyczącej niepełnych i nadmiernych dostaw, ustalenia w sprawie identyfikacji i korekty nieprawidłowych wpisów w ewidencji magazynowej, identyfikacja w systemie towarów niewspółnotowych.

- tak, procedury są:  udokumentowane  niespisane
- nie

Jeżeli tak, proszę podać zasady określone tymi procedurami, sposób i częstotliwość aktualizacji procedur oraz w jaki sposób powiadamia się o nich właściwy personel.

Stopień wystąpienia ryzyka

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

SC

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	
2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: ..... <input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań  4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....  5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

### 3. Magazynowanie

3.1. Czy istnieją procedury dotyczące magazynowania towarów? Procedury magazynowania towarów powinny obejmować następujące elementy: jednoznaczne oznaczenie miejsca składowania towarów, bezpieczne składowanie towarów niebezpiecznych/szkodliwych, zasady ewidencjonowania stanów magazynowych wg wartości lub ilości, zasady przeprowadzania inwentaryzacji, zasady składowania towarów i prowadzenia ewidencji, w sytuacji składowania towarów na terenie należącym do osoby trzeciej, zasady korzystania z miejsc tymczasowych, o ile występują tego typu przypadki.

- tak, procedury są:                       udokumentowane                       niespisane  
 nie

Jeżeli tak, proszę opisać zasady postępowania określone tymi procedurami, sposób ich aktualizacji oraz stosowane środki kontroli zgodności postępowania z tymi procedurami.

3.2. Czy istnieją procedury sprawdzania i kontroli jakości towarów składowanych w magazynach?

Procedury sprawdzania i kontroli jakości w trakcie składowania towarów powinny obejmować następujące elementy: zasady rejestracji i kontroli stanów magazynowych, zasady identyfikacji towarów wspólnotowych i niewspólnotowych, zasady przemieszczania i rejestracji towarów pomiędzy lokalizacjami, zasady postępowania w przypadku uszkodzeń, pogorszenia stanu lub zniszczenia towarów, strat i różnic stanów magazynowych.

tak, procedury są:                                       udokumentowane                                       niespisane

nie

Jeżeli tak, to proszę opisać zasady postępowania określone tymi procedurami oraz wskazać, kto prowadzi ewidencję magazynową i gdzie jest ona przechowywana.

Stopień wystąpienia ryzyka

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>SC</p>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p>	<p>SC</p>

przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
5.1. Data wykonania zaleceń  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

4. Produkcja

4.1. Czy istnieją procedury dotyczące rejestracji w czasie procesu produkcji towarów? Procedury rejestracyjne przedsiębiorstwa w czasie procesu produkcji towarów powinny obejmować następujące elementy: zbieranie zamówień, zapotrzebowanie pozycji magazynowych i dostawa z magazynu, proces produkcji, zakres obowiązków pracowników i prowadzenie ewidencji, kody receptur, ewidencjonowanie wytworzonego produktu i niewykorzystanych zapasów w ewidencji magazynowej, zastosowanie standardowych metod produkcyjnych w produkcji.

- tak, procedury są:                       udokumentowane                       niespisane  
 nie

Jeżeli tak, proszę opisać zasady określone tymi procedurami, sposób ich aktualizacji oraz sposób kontroli zgodności postępowania z tymi procedurami.

4.2. Czy istnieją procedury sprawdzania i kontroli jakości towarów w czasie procesu produkcji? Procedury sprawdzania i kontroli jakości w trakcie procesu produkcji towarów powinny obejmować następujące elementy: zasady monitoringu i kontroli obejmujące proces produkcji przeprowadzane przez zarząd np. w zakresie współczynnika produktywności, sposób postępowania w przypadku nieprawidłowości, rozbieżności, odpadów, produktów ubocznych i strat w procesie produkcji, zasady kontroli jakości wytworzonych towarów i zasady ewidencjonowania ich wyników, zasady usuwania towarów niebezpiecznych.

- tak, procedury są:                       udokumentowane                       niespisane  
 nie

Jeżeli tak, to proszę opisać zasady określone tymi procedurami oraz wskazać, kto prowadzi ewidencję magazynową i gdzie jest ona przechowywana.

Stopień wystąpienia ryzyka

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej  
.....

SC

.....  
 .....  
 .....  
 .....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
 .....  
 .....  
 .....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

5. Wyprowadzenie towarów, dostawa z magazynu oraz wysyłka i przewóz towarów

5.1. Czy istnieją procedury dotyczące rejestracji w czasie procesu wysyłki towarów? Procedury rejestracyjne przedsiębiorstwa w czasie procesu wysyłki towarów powinny obejmować następujące elementy: przyjmowanie zamówienia od klientów lub pozyskanie zlecenia lub zamówienia zakupu, powiadomienie magazynu o zamówieniu sprzedaży/wydaniu towarów, instrukcje postępowania dla osoby trzeciej, w przypadku składowania towarów w innym miejscu, pobranie towarów, procesy pakowania, zasady ewidencjonowania, aktualizacji, sposobu prowadzenia ewidencji.

- tak, procedury są:                       udokumentowane                       niespisane
- nie

Jeżeli tak, proszę opisać zasady określone tymi procedurami, sposób ich aktualizacji oraz sposób kontroli zgodności postępowania z tymi procedurami.

.....  
 .....

5.2. Czy istnieją procedury sprawdzania i kontroli jakości towarów w czasie procesu wysyłki? Procedury sprawdzania i kontroli jakości w trakcie procesu wysyłki towarów powinny obejmować następujące elementy: kwity wysyłkowe/dokumenty pobrania, transport towarów do klienta lub do granicy państwa w celu powrotnego wywozu, odbiór faktur za sprzedaż, instrukcje dla agenta w kwestii (powrotnego) wywozu i odbioru/dostępności/dokumentacji uzupełniającej, potwierdzenie odbioru/dowód wysyłki towarów, zwroty – kontrola, liczenie i rejestracja w ewidencji magazynowej, płatności i noty kredytowe, postępowanie w przypadku nieprawidłowości, niepełnych dostaw i odchyień.

- tak, procedury są:  udokumentowane  niespisane  
 nie

Jeżeli tak, to proszę podać zasady określone tymi procedurami oraz wskazać, kto prowadzi ewidencję magazynową i gdzie jest ona przechowywana.

.....  
 .....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....                  .....                  .....                  .....                  .....                  .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....                  .....                  .....                  .....                  .....                  .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....                  .....                  .....                  .....                  .....                  .....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....                  .....                  .....                  .....                  .....                  .....</p>	<p>SC</p>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej                  Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p>	<p>SC</p>

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

#### 5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

##### 5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

6. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 3.04. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....  
 .....  
 .....

### PODSEKCJA 3.05 – Standardowe procedury celne

#### Wskaźniki

##### 1. Kwestie ogólne

1.1. Czy przedsiębiorca ma procedury kontrolne, które pozwalają na zidentyfikowanie nieprawidłowości lub naruszeń prawa celnego, oraz czy ma udokumentowane procedury służące weryfikacji prawidłowości zgłoszeń celnych dokonywanych we własnym imieniu i na własną rzecz lub przez przedstawicieli?

Procedury powinny zawierać, m.in:

a) w przypadku importerów, eksporterów i prowadzących skład:

- sposób zapewniania kompletności, poprawności i terminowości zgłoszeń celnych składanych osobiście, w tym przeprowadzania kontroli przez zarząd, prezentację lub dostępność dokumentacji uzupełniającej, aktualne dane (nazwy/nazwiska i adresy) agentów, sposób wyznaczania agentów, tj. sprawdzania wiarygodności i kompetencji przed ich wyznaczeniem, okoliczności, w jakich są oni wyznaczani, umowy określające szczegółowe zakresy obowiązków, w tym reprezentacji przez agenta, np. bezpośrednia lub pośrednia, sposób udzielania agentom jasnych i jednoznacznych instrukcji, sposób udostępniania agentowi dokumentacji uzupełniającej, (np. pozwolenia, świadectwa itp.), w tym sposoby przekazania, przechowywania/zwrotu, sposób postępowania agenta w przypadku niejasnych instrukcji, kontrolę/weryfikację przez przedsiębiorcę prawidłowości i terminowości czynności podejmowanych przez agenta, sposób powiadamiania agenta o błędach/zmianach dotyczących odprawianych pozycji, postępowanie w przypadku nieprawidłowości, dobrowolne ujawnienie stwierdzonych błędów organom celnym,

b) w przypadku przedstawicieli:

- umowy określające szczegółowe zakresy obowiązków, w tym reprezentacji przez agenta, np. bezpośrednia lub pośrednia, sposób zapewniania kompletności, poprawności i terminowości zgłoszeń celnych składanych osobiście, w tym przeprowadzania kontroli przez zarząd, terminowego przedstawiania lub udostępniania dokumentacji uzupełniającej, sposób zapoznawania pracowników z wymaganiami klientów i warunkami umowy, sposób postępowania w przypadku, gdy instrukcje klientów są niejasne lub gdy dostarczone informacje są niepoprawne, sposób postępowania w przypadku stwierdzenia błędów/zmian dotyczących odprawianych pozycji, dobrowolne ujawnianie błędów organom celnym.

tak, procedury są:                               udokumentowane                               niespisane

nie

Jeżeli tak, proszę opisać sposób postępowania w zakresie stwierdzonych nieprawidłowości lub naruszeń prawa celnego oraz weryfikacji prawidłowości składanych zgłoszeń celnych.

.....  
 .....

Jeżeli nie, proszę opisać, czy i w jaki sposób przedsiębiorca weryfikuje prawidłowość zgłoszeń celnych?

.....  
 .....

1.2. Czy przedsiębiorca ma procedury (instrukcje lub wytyczne) dotyczące powiadamiania właściwych organów o nieprawidłowościach, np. o podejrzeniu kradzieży, włamania lub przemytu w odniesieniu do towarów celnych?

- tak, procedury są:  udokumentowane  niespisane  
 nie

Jeżeli tak, proszę opisać zasady w zakresie powiadamiania właściwych organów o nieprawidłowościach dotyczących towarów celnych.

.....

.....

1.3. Czy w ciągu ostatniego roku wykryte zostały w przedsiębiorstwie jakiegokolwiek nieprawidłowości lub domniemanie nieprawidłowości?

- tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać, czego dotyczyły te nieprawidłowości, czy zgłoszono je właściwym organom i którym oraz jakie środki zostały wprowadzone w celu zapobieżenia błędom w przyszłości lub ich zminimalizowania.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

SC

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

SC

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....	SC
<input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań	
4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....	
5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... .....	
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

2. Pozwolenia na przywóz lub wywóz związane ze środkami polityki handlowej lub z handlem produktami rolnymi

2.1. Czy przedsiębiorca prowadzi obrót towarami objętymi ekonomicznymi pozwoleniami handlowymi?  
 tak    nie

Jeżeli tak, proszę podać, czy przedsiębiorca ma procedury dotyczące zarządzania pozwoleniami na przywóz lub wywóz takich towarów? Procedury powinny obejmować np. rejestrację pozwoleń zgodnie ze standardowymi procedurami, regularne kontrole pozwoleń pod kątem ważności i rejestracji, wskazanie osób odpowiedzialnych za rejestrację pozwoleń, zgłaszanie nieprawidłowości związanych z pozwoleniami, procedury kontroli wykorzystania towarów objętych pozwoleniami.

tak, procedury są:                                   udokumentowane                                   niespisane  
 nie

Jeżeli tak, to proszę opisać sposób postępowania w zakresie zarządzania pozwoleniami na przywóz/wywóz towarów, sposób ich weryfikowania, aktualizacji oraz podać, czy i w jaki sposób jest powiadamiany właściwy personel o zasadach związanych z zarządzaniem pozwoleniami.  
.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia	

działalności gospodarczej

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

SC

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

SC

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

3. Tranzyt na obszarze Wspólnoty

3.1. Czy przedsiębiorca zatrudnia wyspecjalizowanych pracowników lub funkcjonują w przedsiębiorstwie procedury zapewniające znajomość wymagań prawnych związanych z procedurą tranzytu?

- tak  nie

Jeżeli tak, to proszę podać dane osób (imię, nazwisko, numer PESEL, stanowisko pracownika odpowiedzialnego za sprawy związane z procedurą tranzytu) oraz opisać zasady, na podstawie których jest przestrzegana znajomość wymagań prawnych dotyczących procedury tranzytu.

.....

3.2. Czy przedstawiciel przedsiębiorcy spełnia wymagania, o których mowa w pkt 3.1.?

- tak  nie

3.3. Czy przedsiębiorca ma procedury gwarantujące terminowe i poprawne wprowadzanie danych do ewidencji stosowanych w procedurze uproszczonej w miejscu lub ewidencji handlowych?

- tak, procedury są:  udokumentowane  niespisane
- nie

Jeżeli tak, to proszę opisać zasady dotyczące wprowadzania danych do ewidencji stosowanych w procedurze uproszczonej w miejscu lub ewidencji handlowych.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... ..... 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: ..... <input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań 4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: ..... 5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki
--

4. Zakazy i ograniczenia (towary podlegające kontroli)

4.1. Czy przedsiębiorca zatrudnia wyspecjalizowanych pracowników lub funkcjonują w przedsiębiorstwie procedury, które w sposób wystarczający zapewniają przestrzeganie wymagań prawnych w zakresie regulacji celnych przywozowych i/lub wywozowych w każdym państwie członkowskim zaangażowanym w pojedyncze pozwolenie na zgłoszenie uproszczone lub procedurę w miejscu?

tak     nie

Jeżeli tak, to proszę podać dane osób (imię, nazwisko, numer PESEL, stanowisko pracownika odpowiedzialnego za prowadzenie spraw celnych) oraz opisać zasady, na podstawie których przestrzegana jest znajomość wymagań celnych w zakresie regulacji przywozowych i/lub wywozowych w każdym państwie członkowskim.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	
2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
---	----

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....	SC
--	----

przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
5.1. Data wykonania zaleceń  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

5. Podatek akcyzowy

5.1. Czy przedsiębiorca ma zapewniony dostęp do bieżących informacji na temat przepisów w zakresie podatku akcyzowego w każdym państwie członkowskim zaangażowanym w postępowanie w ramach pojedynczego pozwolenia na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu?

tak     nie

5.2. Czy przedsiębiorca ma procedury kontrolne, które zapewniają nadzór nad prawidłową klasyfikacją i przemieszczaniem wyrobów podlegających opodatkowaniu podatkiem akcyzowym?

tak     nie

Jeżeli tak, to proszę opisać stosowane środki kontroli zapewniające nadzór nad prawidłową klasyfikacją i przemieszczaniem wyrobów podlegających opodatkowaniu podatkiem akcyzowym.

.....  
.....

5.3. Czy w przedsiębiorstwie funkcjonują procedury zapewniające prawidłowe przemieszczanie wyrobów podlegających opodatkowaniu podatkiem akcyzowym?

tak, procedury są:                       udokumentowane                       niespisane

nie

Jeżeli tak, to proszę opisać stosowane środki zapewniające prawidłowe przemieszczanie wyrobów podlegających opodatkowaniu podatkiem akcyzowym.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC



<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>SC</p>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>

7. Licencje, pozwolenia

7.1. Czy przedsiębiorca ma procedury zapewniające prawidłowe składanie wniosków o wydanie określonych pozwoleń w każdym państwie członkowskim zaangażowanym w pojedyncze pozwolenie na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu?

- tak  nie

Jeżeli tak, to proszę opisać sposób postępowania w zakresie składania wniosków o wydanie pozwoleń (każdego rodzaju).

.....

.....

7.2. Czy przedsiębiorca ma odpowiednie procedury kontrolne, pozwalające na monitorowanie realizacji licencji/pozwoleń i informowanie organów celnych i innych organów administracji państwowej o powstałych nieprawidłowościach?

- tak, procedury są:  udokumentowane  niespisane
- nie

Jeżeli tak, to proszę opisać środki kontroli oraz zasady monitorowania licencji/pozwoleń oraz sposób powiadamiania organów administracji państwowej, w tym organów celnych o stwierdzonych nieprawidłowościach.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalania organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... .....	SC

.....

.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
 Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
 5.1. Data wykonania zaleceń  
 .....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

8. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 3.05. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....

.....

.....

**PODSEKCJA 3.06 – Procedury dotyczące kopii zapasowych, odzyskiwania informacji, archiwizacji i opcji rezerwowych**

**Wskaźniki**

1. Wymogi dotyczące zachowania/archiwizacji danych

1.1. Czy przedsiębiorca ma procedury dotyczące tworzenia kopii zapasowych, odzyskiwania informacji, zabezpieczania danych przed uszkodzeniem lub ich utratą, archiwizacji, opcji rezerwowych, wyszukiwania transakcji/operacji handlowych?

- tak     nie

Jeżeli tak, to proszę opisać sposób postępowania w zakresie tworzenia kopii zapasowych, odzyskiwania informacji, zabezpieczania danych przed uszkodzeniem lub ich utratą, archiwizacji, opcji rezerwowych, wyszukiwania transakcji/operacji handlowych, z uwzględnieniem rodzaju nośnika danych, formatu (oprogramowania), w jakim są przechowywane oraz, czy dane są kompresowane i na jakim etapie. W przypadku zaangażowania osoby trzeciej, proszę przedstawić dodatkowo częstotliwość i miejsce wykonywania kopii zapasowych i archiwizacji danych.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej  .....  .....  .....  .....  .....  .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej  .....  .....  .....  .....  .....  .....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content; margin: 0 auto;">SC</div>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych  .....  .....  .....  .....  .....  .....</p>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content; margin: 0 auto;">SC</div>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</li> <li><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</li> <li><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</li> </ul> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  5.1. Data wykonania zaleceń  .....  .....  .....  .....  .....  .....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content; margin: 0 auto;">SC</div>

2. Przechowywanie danych w systemie

2.1. Proszę podać, jak długo dane są dostępne on-line w oryginalnej formie, jak długo dane są przechowywane w systemie produkcyjnym oraz przez jaki okres czasu dane te są archiwizowane.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: ..... <input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań 4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: ..... ..... 5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... ..... 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC

3. Procedury awaryjne

3.1. Czy przedsiębiorca ma procedury na wypadek nieprzewidzianych zdarzeń związanych z zakłóceniem działania systemu lub jego awarią?

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę opisać sposób postępowania na wypadek nieprzewidzianych zdarzeń związanych z zakłóceniem działania systemu lub jego awarią oraz podać, w jaki sposób jest zapewniana długoterminowa techniczna jakość zapisu oraz dostępność sprzętu i kodu programu.

.....

3.2. Czy przedsiębiorca ma procedury dotyczące archiwizacji dokumentacji w wersji papierowej, zabezpieczenia dokumentacji przed jej zniszczeniem lub jej utratą?

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę opisać zasady postępowania w zakresie archiwizacji dokumentacji w wersji papierowej, zabezpieczenia dokumentacji przed jej zniszczeniem lub jej utratą.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

SC

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....

SC

<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej          Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania  <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania  <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń          5.1. Data wykonania zaleceń          .....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki          .....</p>	SC
---	----

4. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 3.06. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....

.....

.....

**PODSEKCJA 3.07 Ochrona systemów informatycznych**

**Wskaźniki**

1. Normy dotyczące certyfikacji bezpieczeństwa środowiska informatycznego

1.1. Czy przedsiębiorca posiada certyfikaty potwierdzające zabezpieczenie informacji w systemach informatycznych wykorzystywanych w przedsiębiorstwie?

- tak     nie

Jeżeli tak, proszę je wymienić.

.....

.....

1.2. Proszę podać lokalizacje serwera/serwerów przedsiębiorstwa.

.....

.....

1.3. Proszę podać, w jaki sposób jest zabezpieczany serwer/serwery przedsiębiorstwa.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji          .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej          .....</p>	SC



odzyskiwaniem programów i danych. Proszę podać imię, nazwisko lub nazwę podmiotu, numer PESEL lub numer NIP, adres zamieszkania lub adres siedziby.

.....  
 .....

2.2. Czy zaobserwowano próby zewnętrznej ingerencji w system informatyczny?

tak  nie

2.3. Czy zlecono specjalistycznemu podmiotowi przeprowadzenie symulowanego włamania do systemu lub czy badanie takie przeprowadzono w ramach własnych zasobów kadrowych?

tak  nie

Jeżeli tak, to jakie były jego wyniki oraz czy podjęto jakiegokolwiek środki naprawcze.

.....  
 .....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....                  .....                  .....                  .....                  .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....                  .....                  .....                  .....                  .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....                  .....                  .....                  .....                  .....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....                  .....                  .....                  .....                  .....</p>	<p>SC</p>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p>	<p>SC</p>

przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Środowisko informatyczne

3.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury w zakresie praw dostępu do systemów informatycznych? Procedury powinny obejmować np. sposób udzielania praw dostępu i poziom dostępu do systemów informatycznych, format udzielania haseł, częstotliwość zmian i osoby odpowiedzialne za przydzielanie haseł, usuwanie/utrzymywanie/aktualizację danych użytkowników.

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić zasady postępowania stosowane w zakresie praw dostępu do systemów informatycznych.

.....

3.2. Proszę podać, kto w przedsiębiorstwie jest odpowiedzialny za obsługę i zabezpieczenie systemu informatycznego.

.....

3.3. Czy przedsiębiorca posiada procedury w zakresie zabezpieczania użytkownika środków komunikacji mobilnej i mobilnego przetwarzania danych?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić zasady postępowania stosowane w zakresie zabezpieczania użytkownika środków komunikacji mobilnej i mobilnego przetwarzania danych.

.....

3.4. Czy przedsiębiorca posiada procedury dotyczące czynności wykonywanych w ramach pracy na odległość?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić zasady postępowania stosowane w zakresie czynności wykonywanych w ramach pracy na odległość.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....

SC





5. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 3.07. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....  
.....  
.....

**PODSEKCJA 3.08 – Bezpieczeństwo dokumentacji**

**Wskaźniki**

1. Procedury kontroli wewnętrznej

1.1. Czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury dotyczące ochrony informacji/dokumentów przed nieupoważnionym dostępem, niewłaściwym wykorzystaniem, celowym zniszczeniem lub utratą? Procedury powinny obejmować, w szczególności zasady rejestrowania i tworzenia kopii zapasowych dokumentów, w tym skanowanie i tworzenie mikrofilmów, ograniczony dostęp, zasady aktualizacji planu bezpieczeństwa opisujące dostępne środki ochrony dokumentacji przed dostępem osób niepowołanych oraz przed celowym zniszczeniem lub utratą, zasady tworzenia kartotek i bezpiecznego przechowywania dokumentów, w tym zasady określające obowiązki dotyczące obsługi, zasady postępowania w razie wystąpienia zdarzeń zagrażających bezpieczeństwu dokumentacji.

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę opisać sposób postępowania oraz środki kontroli stosowane w celu ochrony informacji/dokumentów przed nieupoważnionym dostępem, niewłaściwym wykorzystaniem, celowym zniszczeniem lub utratą.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

SC

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

SC

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

2. Procedury na wypadek zaistnienia nieprzewidzianych zdarzeń

2.1. Czy w ciągu roku poprzedzającego dzień złożenia wniosku wystąpiły zdarzenia skutkujące nieupoważnionym dostępem, niewłaściwym wykorzystaniem, celowym zniszczeniem, utratą informacji/dokumentacji?

- tak     nie

Jeżeli tak, proszę wskazać, jakiego rodzaju środki zapewniające poprawę bezpieczeństwa informacji/dokumentacji zostały wdrożone w przedsiębiorstwie. Środki naprawcze powinny uwzględniać, w szczególności testowanie systemu pod kątem nieuprawnionego dostępu i rejestrację wyników, opracowanie planów ciągłości działania/planów awaryjnych.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

SC

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....

.....

.....

.....

.....

.....

SC

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

SC

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Poziom dostępu dla różnych grup personelu

3.1. Proszę podać, jakie grupy pracowników mają dostęp do szczegółowych danych dotyczących przepływu materiałów lub towarów.

.....

3.2. Proszę podać, jakie grupy pracowników są upoważnione do zmiany tych danych.

.....

3.3. Proszę podać, czy dokonywane zmiany dotyczące przepływu materiałów lub towarów są dokumentowane.

tak     nie

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

.....

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

SC

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

4. Wymogi dotyczące bezpieczeństwa i ochrony nakładane na osoby trzecie

4.1. Czy przedsiębiorca nałożył na swoich partnerów handlowych i inne osoby trzecie mające dostęp do informacji szczególnie chronionych, dodatkowe wymogi dotyczące ochrony i bezpieczeństwa informacji/danych?

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę opisać, jakie wymogi w zakresie ochrony i bezpieczeństwa nałożone zostały na partnerów handlowych i inne osoby trzecie w celu uniknięcia przypadków niewłaściwego wykorzystania informacji/danych, w szczególności zagrożenia łańcucha dostaw poprzez nieupoważnione przekazywanie szczegółowych informacji na temat transportu przesyłki.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p>	SC
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p>	SC

przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

5. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 3.08. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....  
.....  
.....  
.....

**WYNIK PRZEPROWADZONEGO POSTĘPOWANIA AUDYTOWEGO W ZAKRESIE SPEŁNIANIA WARUNKU POSIADANIA SYSTEMÓW ZARZĄDZANIA EWIDENCJAMI HANDLOWYMI ORAZ W UZASADNIONYCH PRZYPADKACH EWIDENCJAMI TRANSPORTOWYMI**

W wyniku przeprowadzonego postępowania audytowego ustalono, że przedsiębiorca:

- spełnia warunki określone w art. 14i rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93
- nie spełnia warunków określonych w art. 14i rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93

Uzasadnienie – w przypadku niespełniania warunków określonych w art. 14i rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

Imię i nazwisko: .....  
Stanowisko służbowe: .....  
Podpis:.....  
Data: .....

Zatwierdzenie kierownika komórki postępowania audytowego

Imię i nazwisko: .....  
Stanowisko służbowe: .....  
Podpis:.....  
Data: .....

Potwierdzenie udziału w czynnościach audytowych przeprowadzonych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej, dokonane przez przedsiębiorcę lub osobę przez niego upoważnioną do reprezentowania go w toku postępowania audytowego (wyłącznie w przypadku czynności opisanych w punktach 2.2. sekcji 3 zastrzeżonych dla organu Służby Celnej).

Imię i nazwisko: .....  
.....  
Podpis: .....  
Data: .....

Potwierdzenie zapoznania się przez przedsiębiorcę lub osobę przez niego upoważnioną do reprezentowania go w toku postępowania audytowego z wynikiem przeprowadzonego postępowania audytowego w zakresie spełnienia warunków określonych w art. 14i rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93.

Imię i nazwisko: .....  
.....  
Podpis: .....  
Data: .....

SC

**SEKCJA IV – WYPŁACALNOŚĆ****PODSEKCJA 4.01 – Podstawowe informacje dotyczące wypłacalności****Wskaźniki****1. Wypłacalność**

1.1. Czy w okresie 3 lat przed datą złożenia wniosku lub w przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, w okresie prowadzonej działalności, zostało wszczęte wobec przedsiębiorcy jakiegokolwiek postępowanie w sprawie niewypłacalności, w szczególności postępowanie egzekucyjne, upadłościowe, likwidacyjne, układowe?

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę wymienić wszystkie postępowania wszczęte w stosunku do przedsiębiorcy w sprawie niewypłacalności.

.....

1.2. Czy w okresie 3 lat przed datą złożenia wniosku lub w przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, w okresie prowadzonej działalności, przedsiębiorca miał stale dobrą sytuację finansową w rozumieniu art. 14j rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93, wystarczającą do spełnienia podjętych zobowiązań finansowych, w tym terminowego ich regulowania?

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę wymienić i przedstawić dowody świadczące o wypłacalności przedsiębiorcy. Proszę przygotować, na potrzeby postępowania audytowego dotyczącego wydania zezwolenia, następujące dokumenty:

- zaświadczenie, wydane przez naczelnika urzędu skarbowego właściwego dla siedziby lub miejsca zamieszkania przedsiębiorcy, o niezaleganiu w okresie ostatnich 3 lat poprzedzających dzień złożenia wniosku, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, za ten okres, z opłacaniem podatków stanowiących dochód budżetu państwa lub o wysokości zaległości lub oświadczenie na potwierdzenie tego faktu,
- zaświadczenie właściwego dla siedziby lub miejsca zamieszkania przedsiębiorcy oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o niezaleganiu w okresie ostatnich 3 lat poprzedzających dzień złożenia wniosku, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, za ten okres, z opłacaniem składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne lub o wysokości zaległości,
- informację z banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej, w którym przedsiębiorca posiada podstawowy rachunek bankowy lub oszczędnościowy, potwierdzającą stan posiadanych środków finansowych lub zdolność kredytową przedsiębiorcy,
- sprawozdania finansowe przedsiębiorcy za ostatnie 3 okresy sprawozdawcze, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, za ten okres, sporządzone zgodnie z przepisami o rachunkowości, a jeżeli podlegają one badaniu przez biegłego rewidenta również z opinią o badanym sprawozdaniu albo w przypadku podmiotów niezobowiązanych do sporządzania sprawozdania finansowego, inne dokumenty określające przychody, zyski, koszty i straty oraz zobowiązania za okres ostatnich 3 lat obrotowych, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, za ten okres,
- odpis z rejestru dłużników niewypłacalnych prowadzonego przez właściwy miejscowo sąd rejonowy potwierdzający, że przedsiębiorca nie jest w nim zarejestrowany,
- informacje o tytule lub tytułach prawnych do użytkowanego majątku trwałego, w tym budynków, linii produkcyjnych, środków przewozowych,
- informacje o zawartych umowach użyczenia własnego majątku,
- inne dokumenty, które przedsiębiorca uważa za istotne.

.....

Jeżeli nie, to proszę podać wyczerpujące informacje w tej sprawie.

.....

1.3. Proszę podać, czy występują wiadome dla przedsiębiorcy czynniki, mogące mieć wpływ na wypłacalność finansową w najbliższej przyszłości.

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę opisać zidentyfikowane czynniki i zagrożenia dla wypłacalności finansowej przedsiębiorstwa.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

.....

SC

..... ..... ..... ..... ..... 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	
2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....	SC
<input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań  4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....	
5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

2. Jeżeli przedsiębiorstwo prowadzi działalność gospodarczą krócej niż 3 lata na dzień złożenia wniosku, proszę przedstawić dokumenty i informacje dotyczące sytuacji finansowej przedsiębiorstwa, w szczególności ostatni rachunek przepływów pieniężnych, bilans, prognozy rachunku zysków i strat.

.....  
.....  
Sto­pień wystą­pie­nia ryzyka  
.....

1. Ustale­nia organu Służ­by Celnej do­ko­na­ne na pod­sta­wie zo­ło­żo­ne­go przez przed­się­bio­rcę wni­osku i za­łącz­no­nej do nie­go do­ku­men­ta­cji  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Sto­pień wystą­pie­nia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

2.1. Opis i wy­nik czyn­no­ści au­dy­to­wych do­ko­na­nych w sie­d­zi­bie or­ga­nu Służ­by Celnej  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wy­nik czyn­no­ści au­dy­to­wych do­ko­na­nych w sie­d­zi­bie przed­się­bio­rcy i/lub miej­scu pro­wa­dze­nia dzia­ła­no­ści gos­podar­czej  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Sto­pień wystą­pie­nia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

3. Za­le­ce­nia or­ga­nu Służ­by Celnej do­ko­na­ne na pod­sta­wie prze­pro­wa­dzo­nych czyn­no­ści au­dy­to­wych  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

4. In­for­ma­cja do­ty­czą­ca wy­ko­na­nia za­le­ceń or­ga­nu Służ­by Celnej  
In­for­ma­cja udzi­e­lona przez przed­się­bio­rcę w pi­śmie z dnia: .....

przed­się­bio­rca pod­jął dzia­ła­nia  
 przed­się­bio­rca za­mierza pod­jąć dzia­ła­nia  
 przed­się­bio­rca nie po­dej­mie dzia­łań

4.1. Ter­min (data) na wy­ko­na­nie za­le­ceń: .....

5. Opis i wy­nik we­ry­fikacji za­le­ceń  
5.1. Data wy­ko­na­nia za­le­ceń  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

.....
.....
.....
.....
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki

3. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 4.01. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....

.....

.....

**WYNIK PRZEPROWADZONEGO POSTĘPOWANIA AUDYTOWEGO W ZAKRESIE SPEŁNIANIA WARUNKU WYPŁACALNOŚCI**

SC

W wyniku przeprowadzonego postępowania audytowego ustalono, że przedsiębiorca:

- spełnia warunki określone w art. 14j rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93
- nie spełnia warunków określonych w art. 14j rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93

Uzasadnienie – w przypadku niespełnienia warunków określonych w art. 14j rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka      niski      średni      wysoki

Imię i nazwisko: .....  
Stanowisko służbowe: .....  
Podpis: .....  
Data: .....

Zatwierdzenie kierownika komórki postępowania audytowego

Imię i nazwisko: .....  
Stanowisko służbowe: .....  
Podpis: .....  
Data: .....

Potwierdzenie udziału w czynnościach audytowych przeprowadzonych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej, dokonane przez przedsiębiorcę lub osobę przez niego upoważnioną do reprezentowania go w toku postępowania audytowego (wyłącznie w przypadku czynności opisanych w punktach 2.2. sekcji 4 zastrzeżonych dla organu Służby Celnej).

Imię i nazwisko: .....  
.....  
Podpis: .....  
Data: .....

Potwierdzenie zapoznania się przez przedsiębiorcę lub osobę przez niego upoważnioną do reprezentowania go w toku postępowania audytowego z wynikiem przeprowadzonego postępowania audytowego w zakresie spełnienia warunków określonych w art. 14j rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93.

Imię i nazwisko: .....  
.....  
Podpis: .....  
Data: .....

## SEKCJA V – WYMOGI DOTYCZĄCE BEZPIECZEŃSTWA I OCHRONY

### PODSEKCJA 5.01 – Podstawowe informacje dotyczące oceny bezpieczeństwa

#### Wskaźniki

1. Samoocena – stwierdzone rodzaje ryzyka i zagrożeń

1.1. Czy dla przedsiębiorstwa przeprowadzona została własna ocena ryzyka i zagrożeń? Ocena powinna obejmować wszystkie zakłady, w których są dokonywane czynności określone przepisami prawa celnego i powinna dotyczyć, w szczególności fizycznych zagrożeń dla zakładów, towarów, zagrożeń fiskalnych, zagrożeń wynikających z postanowień umów zawartych z partnerami handlowymi itp.

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę wskazać, kto dokonał oceny ryzyka i zagrożeń:

sam przedsiębiorca

agencja ochrony

inne

1.2. Czy przedsiębiorca posiada dokumentację określającą ryzyka i zagrożenia w zakresie bezpieczeństwa i ochrony rozumianych jako zespół zagadnień wskazywanych w podsekcjach sekcji V: ochrona fizyczna, środki transportu, przyjmowanie, przechowywanie, produkcja, załadunek towarów, partnerzy handlowi, bezpieczeństwo personelu, usługi zewnętrzne? Dokumentacja określająca ryzyka i zagrożenia powinna obejmować obszary dotyczące, w szczególności towarów, terenów i budynków do celów magazynowych, produkcyjnych, personelu, transportu, załadunku i rozładunku towarów, systemów informatycznych, księgowych i dokumentacji, bieżącego zgłaszania zdarzeń zagrażających bezpieczeństwu w tych obszarach.

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę podać, czy i jak często jest dokonywana weryfikacja i aktualizacja tej dokumentacji, kto odpowiada za prawidłowość i aktualizowanie tej dokumentacji.

1.3. Czy dla każdego obiektu opracowany został plan bezpieczeństwa?

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę podać, czy plany bezpieczeństwa są systematycznie sprawdzane, uaktualniane, kto odpowiada za przeglądy planów bezpieczeństwa.

1.4. Jakie zagrożenia dla bezpieczeństwa zostały zidentyfikowane dla przedsiębiorstwa w kontekście kryteriów bezpieczeństwa określonych dla statusu AEO w rozporządzeniu Komisji (EWG) nr 2454/93 (należy podać zagrożenia wewnętrzne i zewnętrzne)? Proszę opisać lub dołączyć opis co najmniej pięciu głównych rodzajów ryzyk, które zostały zidentyfikowane przez przedsiębiorcę, np. przemyt nielegalnych towarów, manipulacja przy towarach przeznaczonych do wywozu.

Stopień wystąpienia ryzyka

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

SC

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

SC

.....

.....

.....

.....

.....

.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

2. Organizacja wewnętrzna

2.1. Proszę podać, w jaki sposób i przez kogo są wdrażane w przedsiębiorstwie środki dotyczące bezpieczeństwa?

.....

.....

2.2. Czy działania dotyczące bezpieczeństwa i ochrony są w przedsiębiorstwie koordynowane?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę wskazać osobę lub komórkę organizacyjną w przedsiębiorstwie odpowiedzialną za taką koordynację oraz opisać, w jaki sposób koordynuje się działania dotyczące bezpieczeństwa i ochrony.

.....

.....

2.3. W przypadku gdy przedsiębiorstwo posiada kilka obiektów/lokalizacji, czy wdrażanie środków dotyczących bezpieczeństwa przebiega w sposób zharmonizowany we wszystkich tych miejscach?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać, w jaki sposób zapewnia się harmonizację opracowywania, wdrażania, monitorowania i przeglądów środków bezpieczeństwa we wszystkich obiektach/lokalizacjach.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p>	<p>SC</p>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>..... .....</p>	<p>SC</p>

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

3. System kontroli wewnętrznej  
3.1. Czy przedsiębiorca ma opracowane procedury dotyczące bezpieczeństwa i ochrony?

tak  nie

a) Jeżeli tak, to proszę podać, którego obszaru one dotyczą, np. bezpieczeństwa towarów, personelu, transportu i opisać jakie określają zasady postępowania.

.....  
.....

b) Jeżeli nie, to proszę podać, w jakim terminie i w jaki sposób kwestie te zostaną uregulowane przez przedsiębiorcę.

.....  
.....

3.2. Proszę podać, w jakiej formie zostały opracowane procedury dotyczące bezpieczeństwa i ochrony, np. wytyczne, podręczniki, karty informacyjne.

.....  
.....

3.3. Proszę podać, w jaki sposób z procedurami dotyczącymi bezpieczeństwa i ochrony jest zapoznawany personel przedsiębiorcy oraz osoby trzecie. Proszę również opisać, w jaki sposób przedsiębiorca kontroluje znajomość i przestrzeganie przez personel procedur dotyczących bezpieczeństwa i ochrony.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....  
 przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
5.1 Data wykonania zaleceń  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

4. Procedury kontroli wewnętrznej

4.1. Czy w ciągu ostatniego roku wystąpiły zdarzenia naruszające bezpieczeństwo lub ochronę łańcucha dostaw, np. straty magazynowe, naruszenie zamknięć?

tak     nie

Jeżeli tak, to proszę podać, czego dotyczyły i jaki rodzaj środków zaradczych podjęto. Proszę również podać, czy dokonano przeglądu i aktualizacji procedur dotyczących bezpieczeństwa i ochrony, pod względem zaistniałych zdarzeń, oraz czy o zmianach w procedurach poinformowany został personel przedsiębiorcy i osoby trzecie.

4.2. Czy w przedsiębiorstwie jest prowadzona dokumentacja dotycząca zdarzeń zagrażających bezpieczeństwu oraz podejmowanych środków zaradczych?

tak     nie

Jeżeli tak, to proszę podać, w jaki sposób są rejestrowane zmiany w procedurach dotyczących bezpieczeństwa i ochrony.

Stopień wystąpienia ryzyka  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

..... 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	
2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	
2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: ..... <input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań  4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....  5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

5. Certyfikacja przez inne podmioty w zakresie bezpieczeństwa i ochrony

5.1. Czy przedsiębiorca posiada certyfikaty/normy wystawione przez niezależne organy lub instytucje dotyczące bezpieczeństwa, np. status zarejestrowanego agenta, certyfikat ISO, itp.?  
 tak      nie

Jeżeli tak, należy przedstawić wykaz wszystkich certyfikatów/niezależnie akredytowanych norm, pozwoleń, zezwoleń posiadanych przez przedsiębiorcę, przedstawić ich kopie, wskazać lokalizacje/obiekty, które są nimi objęte oraz podać, jakim kontrolom/audytom podlegają posiadane normy.

.....  
.....  
Stopień wystąpienia ryzyka  
.....  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

SC

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

SC

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

SC

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

6. Szczególne wymogi dotyczące bezpieczeństwa i ochrony towarów

6.1. Czy istnieją szczególne wymogi dotyczące bezpieczeństwa przywożonych/wywożonych przez przedsiębiorcę towarów?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać szczegółowe informacje dotyczące tych wymogów, np. wymogi dotyczące składowania niebezpiecznych substancji chemicznych, przechowywania towarów wartościowych, magazynowania towarów objętych podatkiem akcyzowym oraz podać, czy obrót takimi towarami ma charakter regularny, czy okazjonalny.

.....  
 .....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....                  .....                  .....                  .....                  .....                  .....</p>	SC
<p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	

<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....                  .....                  .....                  .....                  .....</p>	SC
<p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....                  .....                  .....                  .....                  .....</p>	
<p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	

<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....                  .....                  .....                  .....                  .....                  .....</p>	SC
--	----

<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
---	-----------

7. Umowa z agencją ochrony

7.1. Czy przedsiębiorca korzysta z usług agencji ochrony?

- tak     nie

Jeżeli tak, to proszę podać:

a) nazwę i adres agencji ochrony

.....  
.....

b) okres świadczenia usługi ochrony na rzecz przedsiębiorcy

.....  
.....

c) czy agencja ochrony świadczy również innego rodzaju usługi na rzecz przedsiębiorcy

- tak     nie

Jeżeli tak, to proszę podać jakiego rodzaju są to usługi.

.....  
.....

d) czy ocena zagrożeń dokonana przez przedsiębiorcę została włączona do oceny ryzyka dokonanej przez agencję ochrony.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....  
.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
--	-----------

<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p>	<p>SC</p>
--	-----------

.....  
.....  
2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

SC

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

8. Wymogi dotyczące bezpieczeństwa nałożone przez inne podmioty

8.1. Czy towarzystwo ubezpieczeniowe nałożyło na przedsiębiorcę w umowie ubezpieczenia wymogi związane z bezpieczeństwem i ochroną?

- tak     nie

Jeżeli tak, to proszę opisać, jakiego rodzaju są to wymogi i jakich obszarów dotyczą.

.....  
.....

8.2. Czy klienci w zawieranych umowach nakładają na przedsiębiorcę wymogi związane z bezpieczeństwem i ochroną?

- tak     nie

Jeżeli tak, to proszę opisać, jakiego rodzaju są to wymogi i jakich obszarów dotyczą.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     <input type="checkbox"/> niski     <input type="checkbox"/> średni     <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     <input type="checkbox"/> niski     <input type="checkbox"/> średni     <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>SC</p>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonani zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     <input type="checkbox"/> niski     <input type="checkbox"/> średni     <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>



.....  
.....  
2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....  
 przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

SC

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
5.1. Data wykonania zaleceń  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

2. Standardowe procedury operacyjne dotyczące włamania lub wejścia osób niepowołanych (pojazdów, towarów)

2.1. Czy przedsiębiorca ma opracowane procedury reagowania w przypadku wykrycia włamania lub wejścia osób niepowołanych (pojazdów, towarów) na teren przedsiębiorstwa?

tak     nie  
Jeżeli tak, proszę opisać, w jaki sposób procedury te określają sposób zgłaszania wszelkich zdarzeń związanych z zagrożeniem bezpieczeństwa terenu przedsiębiorstwa przez pracowników i osoby trzecie, np. w jaki sposób dokonuje się zgłoszenia, komu, miejsce, w którym znajduje się osoba, do której zdarzenie jest zgłaszane, kontakt z agencją ochrony, policją itp.  
.....  
.....

2.2. Proszę podać, czy i w jaki sposób z procedurami dotyczącymi włamania lub wejścia osób niepowołanych (pojazdów, towarów) na teren przedsiębiorstwa jest zapoznawany personel przedsiębiorstwa, np. potwierdzenie przez pracownika zapoznania się z obowiązującymi procedurami w formie wytycznych, podręczników, przeprowadzanie szkoleń itp.  
.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka  
.....  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji  
.....  
.....  
.....

SC

.....

.....

.....

.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
5.1. Data wykonania zaleceń

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

3. Plany lokalizacji

3.1. Proszę, o ile jest to możliwe, o przedstawienie planów każdej z lokalizacji należącej do przedsiębiorstwa, która jest wykorzystywana w działalności związanej z czynnościami określonymi przepisami prawa celnego. Plany lokalizacji powinny umożliwiać identyfikację granic terenu, dróg dojazdowych oraz usytuowanie budynków. Plan

może zawierać zdjęcie satelitarne obiektu lub zdjęcie obiektu pochodzące z Internetu, powinien zawierać datę sporządzenia oraz inne cechy umożliwiające identyfikację lokalizacji celem określenia ścieżki audytu.

.....  
.....  
.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń:

.....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

SC

SC

SC

SC

5.1. Data wykonania zaleceń

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

4. Podmioty działające na terenie przedsiębiorstwa

4.1. Czy na terenie przedsiębiorstwa działają przedsiębiorstwa zewnętrzne?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać nazwy tych przedsiębiorstw, wskazać zajmowane przez nie pomieszczenia i lokalizacje oraz przedstawić zawarte z nimi ustalenia dotyczące dostępu do terenu i użytkowania najmowanych pomieszczeń/lokalizacji.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji	SC
.....	
.....	
.....	
.....	
.....	
.....	
.....	
1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej	SC
.....	
.....	
.....	
.....	
.....	
.....	
.....	
.....	
2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej	
.....	
.....	
.....	
.....	
.....	
.....	
.....	
2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych	SC
.....	
.....	
.....	

<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>

5. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.02. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....

.....

.....

### PODSEKCJA 5.03 – Ochrona fizyczna

#### Wskaźniki

1. Zewnętrzne granice terenu przedsiębiorstwa

1.1. Proszę podać, czy:

a) budynki są zbudowane z materiałów, które utrudniają próby bezprawnego wejścia i zapewniają ochronę przed bezprawnym wtargnięciem

tak     nie

b) zabezpieczane są wszystkie bramy, okna, ogrodzenia.

tak     nie

.....

1.2. Proszę opisać, w jaki sposób są chronione zewnętrzne granice terenu przedsiębiorstwa (np. budynki, ogrodzenia, bramy, płoty, okna zewnętrzne i wewnętrzne).

a) Czy, np. jest prowadzony monitoring (systemy alarmowe, antywłamaniowe, telewizja przemysłowa)?

tak     nie

Jeżeli tak, to proszę opisać wykorzystywany system monitoringu.

.....

.....

b) Jakie środki kontroli dostępu do zewnętrznych granic przedsiębiorstwa są wykorzystywane do ich ochrony oraz czy środki te uniemożliwiają nieuprawniony wstęp na teren zakładu, teren produkcji, teren wysyłki, miejsca załadunku, rampy przeładunkowe, do biur?

tak     nie

.....

1.3. Czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury ochrony zewnętrznych granic terenu przedsiębiorstwa?

tak     nie

Jeżeli tak, to proszę podać:

a) sposób postępowania w zakresie ochrony zewnętrznych granic przedsiębiorstwa

b) sposób, w jaki są przeprowadzane kontrole przestrzegania procedur dotyczących ochrony zewnętrznych granic terenu przedsiębiorstwa.

1.4. Proszę podać, czy są przeprowadzane kontrole zewnętrznych granic terenu przedsiębiorstwa (wzdłuż ogrodzenia i w budynkach).

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę podać przez kogo, w jaki sposób, w jakich odstępstwach czasu oraz czy i jak są one dokumentowane.

1.5. Proszę podać, w jaki sposób są zgłaszane zdarzenia zagrażające bezpieczeństwu, komu, jakie środki zaradcze są stosowane po zgłoszeniu takiego zdarzenia, czy dokonuje się weryfikacji i aktualizacji zagrożeń zidentyfikowanych w obszarze ochrony zewnętrznych granic przedsiębiorstwa, czy o zmianach zagrożeń jest powiadamiany personel przedsiębiorcy?

Stopień wystąpienia ryzyka

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content;">SC</div>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content;">SC</div>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content;">SC</div>

.....  
.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
5.1. Data wykonania zaleceń  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

2. Punkty dostępu

2.1. Proszę wymienić wszystkie punkty dostępu do terenu przedsiębiorstwa, o ile jest to możliwe z odniesieniem do planu zakładu (np. bramy, wejścia, punkty załadunku/rozładunku towarów, miejsca dla usługodawców, ogólnodostępne stanowiska obsługi, miejsca odpoczynku dla kierowców, stanowiska pracy ochrony/wartowni). Proszę również wskazać wszystkie drogi ewakuacyjne obejmujące schody prowadzące do budynków.  
.....  
.....

2.2. Czy przedsiębiorca ma procedury ochrony punktów dostępu do terenu przedsiębiorstwa?

- tak     nie

Jeżeli tak, to proszę opisać sposób, w jaki punkty dostępu do terenu przedsiębiorstwa są chronione.  
.....  
.....

2.3. Proszę podać, czy i jakie środki kontroli dostępu do terenu przedsiębiorstwa są wykorzystywane przez przedsiębiorcę, np. zamknięcia, zatrudniona agencja ochrony lub strażnik, system monitoringu (systemy alarmowe, antywłamaniowe, telewizja przemysłowa)?

- tak     nie

Proszę opisać wdrożone w przedsiębiorstwie zewnętrzne środki kontroli dostępu oraz podać, w jaki sposób jest przeprowadzana kontrola przestrzegania ich zgodności.  
.....  
.....

2.4. Proszę podać, w jakim systemie pracy funkcjonuje przedsiębiorstwo oraz wskazać, w jakich godzinach są otwarte poszczególne punkty dostępu.

a) całodobowym

- tak     nie

b) ośmiogodzinnym

- tak     nie

c) innym, jakim.  
.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka  
.....  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

..... ..... ..... .....	
1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	
2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	
2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....	SC
<input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań	
4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....	
5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... .....	
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

### 3. Oświetlenie terenu

3.1. Proszę podać, czy teren przedsiębiorstwa posiada odpowiednie oświetlenie, np. funkcję światła stałego, czujniki ruchu, czujniki zmierzchu itp.

tak     nie

Jeżeli tak, proszę opisać wszelkie dostępne zapasowe generatory lub inne urządzenia zapasowe zapewniające stałe oświetlenie terenu przedsiębiorstwa w przypadku przerw w dostawie energii elektrycznej, a także sposób ich konserwacji.

.....  
 .....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....                      .....                      .....                      .....                      .....                      .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....                      .....                      .....                      .....                      .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....                      .....                      .....                      .....                      .....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....                      .....                      .....                      .....                      .....</p>	<p>SC</p>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania  <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania  <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....                      .....</p>	<p>SC</p>

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

4. Procedury dostępu do kluczy

4.1. Proszę podać, czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury przechowywania i dostępu do kluczy oraz urządzeń pełniących funkcję klucza, np. „klucz radiowy” wykorzystywany do zdalnego otwierania szlabanu parkingowego. Procedury powinny określać np. miejsce do przechowywania kluczy, sposób zabezpieczania tych miejsc, zasady dostępu do miejsc przechowywania kluczy, zasady wydania kluczy, sposób ewidencjonowania faktu pobrania kluczy, osobę pobierającą, cel pobrania, zwrot kluczy, sposób postępowania w przypadku utraty lub niezwrócenia kluczy, wskazywać osobę odpowiedzialną za kontrolę bezpieczeństwa kluczy.

tak     nie

Jeżeli tak, to proszę opisać sposób postępowania określony tymi procedurami, np. w przypadku zamknięcia, przechowywania, poboru, zwrotu kluczy, utraty kluczy, kontroli bezpieczeństwa kluczy, oraz podać, czy prowadzona jest dokumentacja dotycząca, np. rejestracji osoby pobierającej klucze, celu poboru, czasu pobrania itd.

4.2. Proszę wskazać osoby odpowiedzialne za zamknięcie zakładu na noc i otwarcie w następnym dniu roboczym. Proszę podać imię, nazwisko, numer PESEL, funkcję.

Stopień wystąpienia ryzyka

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 1.1.. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
--	----

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: ..... <input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań  4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....  5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
--	----

5. Wewnętrzne środki ochrony fizycznej  
5.1. Proszę podać, czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury ochrony wewnętrznej części terenu przedsiębiorstwa.  
 tak     nie  
Jeżeli tak, to proszę opisać, w jaki sposób są chronione wewnętrzne części terenu przedsiębiorstwa, jakie środki kontroli ochrony wewnętrznych części terenu zostały wdrożone w przedsiębiorstwie, w jaki sposób jest dokonywana kontrola przestrzegania zgodności postępowania z tymi procedurami.  
.....  
.....  
5.2. Proszę podać, czy do wewnętrznej części terenu przedsiębiorstwa dostęp mają jedynie właściwie zidentyfikowane i upoważnione osoby (pojazdy, towary).  
 tak     nie  
Jeżeli tak, to proszę podać, jakie środki kontroli dostępu są wykorzystywane celem zapewnienia dostępu osób upoważnionych do wewnętrznej części terenu przedsiębiorstwa.  
.....  
.....  
Stopień wystąpienia ryzyka  
.....  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
---	----

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	
2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
--	----

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....	SC
<input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań	
4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....	
5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń	
5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

6. Parkowanie pojazdów

6.1. Proszę podać, czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury monitoringu zabezpieczające przed nieuprawnionym dostępem prywatnych pojazdów w pobliże chronionych obszarów przedsiębiorstwa, w tym do miejsc magazynowania lub produkcji towarów. Procedury powinny obejmować np. sposób kontroli/rejestracji osób odwiedzających, które wjeżdżają na teren przedsiębiorstwa własnymi pojazdami, sposób kontroli pojazdów pracowników na terenie przedsiębiorstwa, wyznaczanie miejsc postojowych, mechanizmy kontroli wymogów dotyczących parkowania pojazdów.

tak     nie

Jeżeli tak, proszę opisać zasady określone tymi procedurami, sposób, w jaki są one udostępniane personelowi i osobom trzecim, oraz sposób ich weryfikacji i aktualizacji.

.....

6.2. Proszę podać, czy na terenie przedsiębiorstwa jest dozwolone parkowanie prywatnych pojazdów.

tak     nie

Jeżeli tak, to proszę podać, kto może parkować swój pojazd, czy samochody osób odwiedzających parkują w innym miejscu niż samochody personelu, czy wprowadzono ograniczony dostęp na teren zakładu dla, np. taksówek, autobusów pracowniczych?

6.3. Proszę podać, kto jest odpowiedzialny za wyznaczanie miejsc postojowych oraz za kontrolę parkowania pojazdów w miejscach wyznaczonych. Proszę podać również, czy są dokonywane regularne przeglądy i aktualizacja uprawnień do miejsc postojowych, jakie są mechanizmy wjazdu i wyjazdu z parkingu, np. zastosowanie szlabanu otwieranego przy użyciu karty magnetycznej itp.

6.4. Proszę podać, czy przy wjeździe na teren przedsiębiorstwa lub przy wjeździe na teren parkingu są przeprowadzane kontrole pojazdów.

tak     nie

Jeżeli tak, to proszę podać, czy są określone procedury kontroli pojazdów, proszę podać, w jaki sposób regulują one sposób przeprowadzania kontroli pojazdów, kto jest odpowiedzialny za przeprowadzenie takiej kontroli, czy sporządzana jest dokumentacja z kontroli pojazdów.

Stopień wystąpienia ryzyka

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p>	<p>SC</p>

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

7. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.03. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia którego dotyczą.

.....

.....

.....

**PODSEKCJA 5.04 – Jednostki cargo (jednostki cargo oznaczają kontenery, pojemniki do transportu, pojazdy-cysterny, furgonetki, pojazdy ciężarowe, nadwozia wymienne, inne pojazdy, rurociągi i inne jednostki, którymi są transportowane towary przedsiębiorcy)**

**Wskaźniki**

1. Procedury dostępu do jednostek cargo

1.1. Czy dostęp do jednostek cargo podlega ograniczeniom?

- tak     nie

1.2. Proszę podać, czy przedsiębiorca ma procedury ograniczające dostęp do jednostek cargo. Procedury powinny obejmować np. sposób kontroli dostępu do obszaru, na którym znajdują się jednostki cargo, określać dostęp wyłącznie dla osób upoważnionych, sposób zapewnienia stałego monitoringu jednostek.

- tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić zasady postępowania w przypadku dostępu do jednostek cargo oraz podać, w jaki sposób jest przeprowadzana kontrola przestrzegania ograniczeń dostępu do jednostek cargo.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

.....

.....

.....

.....

SC

..... .....	
1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	
2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	
2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....	SC
<input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań	
4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....	
5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

## 2. Procedury zapewniające nienaruszalność jednostek cargo

2.1. Czy w przedsiębiorstwie zostały określone procedury zapewniające nienaruszalność jednostek cargo? Procedury powinny obejmować np. wskazanie osoby odpowiedzialnej, której są zgłaszane informacje o nieprzewidzianych zdarzeniach, sposób zgłaszania i rejestrowania nieprzewidzianych zdarzeń, konieczne czynności, w tym zgłaszanie właściwym organom/kadrze kierowniczej wyższego szczebla zdarzeń nietypowych, przegląd i zmiany istniejących procedur, powiadamianie personelu o wszelkich zmianach.

tak  nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić, jakie środki kontroli zostały wdrożone w celu zapobiegania przypadkom nieupoważnionego dostępu do jednostek cargo i nienaruszalności jednostek cargo, oraz w jaki sposób jest przeprowadzana kontrola przestrzegania tych środków przez personel przedsiębiorcy.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

SC

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

SC

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zastosowanie zamknięć

3.1. Proszę podać, czy są stosowane zamknięcia w celu zapobieżenia przypadkom nieupoważnionego dostępu do towarów i nienaruszalności towarów.

tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać, jakiego rodzaju zamknięcia są stosowane, jakie spełniają one standardy, nazwę producenta zamknięć.

.....  
.....

Jeżeli nie, proszę przedstawić, w jaki sposób zapobiega się przypadkom nieupoważnionego dostępu do towarów i nienaruszalności towarów.

.....  
.....

3.2. Czy w przedsiębiorstwie określone zostały procedury wydawania, wykorzystania i usunięcia zamknięć?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę opisać procedurę wydawania zamknięć i rejestracji faktu wydania, wykorzystania i usunięcia zamknięcia. Proszę udokumentować procedury dotyczące zerwanych i naruszonych zamknięć.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

..... 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....	
<input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań	
4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....	
5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

SC

SC

4. Procedury kontroli konstrukcji jednostek cargo (w zależności od rodzaju jednostki cargo procedury mogą obejmować np. kontrolę ściany przedniej, ściany lewej, ściany prawej, podłogi, sufitu/dachu, drzwi od strony wewnętrznej/zewnętrznej, części zewnętrznej/podwozia).

4.1. Proszę podać, czy w przedsiębiorstwie jest przeprowadzana kontrola jednostek cargo.

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić, jakie środki kontrolne są stosowane w celu sprawdzenia jednostek cargo.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	
1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	
2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... .....	SC

SC

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    niski    średni    wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    niski    średni    wysoki

SC

5. Własność jednostek cargo

5.1. Czy przedsiębiorca jest właścicielem jednostek cargo?  
 tak    nie

Jeżeli nie, proszę podać, kto jest właścicielem jednostek cargo. Proszę przedstawić dane właścicieli/dostawców jednostek cargo oraz dane osób odpowiedzialnych za ich obsługę. Proszę podać imię, nazwisko lub nazwę przedsiębiorcy, numer PESEL lub numer REGON, adres zamieszkania lub adres siedziby.

.....  
.....

5.2. W przypadku, kiedy przedsiębiorca nie jest właścicielem jednostek cargo, proszę podać, czy są opracowane procedury dotyczące badania nienaruszalności jednostki cargo przed przyjęciem przychodzącego ładunku, jak i przed załadunkiem towarów do wysyłki.

tak    nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić sposób postępowania dotyczący badania nienaruszalności jednostki cargo.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px 5px;">SC</div>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px 5px;">SC</div>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px 5px;">SC</div>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px 5px;">SC</div>



<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC

7. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.04. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....

.....

.....

#### **PODSEKCJA 5.05 – Procesy logistyczne**

##### **Wskaźniki**

##### **1. Środki transportu**

1.1. Jakie środki transportu przedsiębiorca wykorzystuje do przewozu towarów? Proszę wymienić wszystkie wykorzystywane środki transportu rozpoczynającego się lub kończącego na terenie przedsiębiorstwa i realizowanego dalej w ramach międzynarodowego łańcucha dostaw. Proszę opisać sposób wykorzystania danego środka transportu.

.....

.....

1.2. Proszę podać, czy i kto zajmuje się organizacją transportu towarów.

- sam przedsiębiorca
- usługa jest zlecana na zewnątrz
- inne

W przypadku „inne”, proszę podać, w jaki sposób jest organizowany transport towarów.

.....

.....

1.3. Proszę podać, w jaki sposób jest przeprowadzane sprawdzenie spełniania standardów bezpieczeństwa, w przypadku zlecenia usługi na zewnątrz, np. spedytorowi, przewoźnikowi, np. za pomocą świadectw bezpieczeństwa, deklaracji bezpieczeństwa, porozumień w sprawie bezpieczeństwa, zlecenie sprawdzenia firmie outsourcingowej.

.....

.....

1.4. Czy przedsiębiorca, w przypadku korzystania z usług transportowych, posiada umowy długoterminowe ze spedytorami/przewoźnikami?

- tak     nie

1.5. Czy w przypadku zawarcia umów długoterminowych dotyczących transportu zawierają one zapisy dotyczące zapewnienia nienaruszalności przewożonych towarów na całej trasie transportu?

- tak     nie

1.6. Czy spedytorzy/przewoźnicy, z których usług korzysta przedsiębiorca, posiadają certyfikaty dotyczące bezpieczeństwa transportu?

- tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać nazwę certyfikatu.

.....  
.....

1.7. Czy w przypadkach, gdy nie można skorzystać z usług stałego wiarygodnego spedytora/przewoźnika, przedsiębiorca korzysta z usług innych uprzednio wybranych podmiotów, o których wie, że spełniają podobne standardy bezpieczeństwa?

tak  nie

1.8. Proszę przedstawić, w jaki sposób jest zapewniane bezpieczeństwo transportu towarów w przypadku braku umów długoterminowych dotyczących korzystania z usług wiarygodnych spedytorów/przewoźników.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p>	SC
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p>	SC

przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

2. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.05. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia którego dotyczą.

.....  
 .....  
 .....

#### **PODSEKCJA 5.06 – Wymogi niefiskalne**

##### **Wskaźnik**

1.Aspekty niefiskalne

1.1. Czy przedsiębiorca prowadzi obrót towarami objętymi pozwoleniami na przywóz lub wywóz lub specjalnymi pozwoleniami handlowymi związanymi z zakazami i ograniczeniami?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać, czy zostały określone procedury w celu zapewnienia zgodności z właściwymi przepisami dotyczącymi obrotu tymi towarami.

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić sposób postępowania w przypadku dokonywania obrotu tymi towarami.

.....  
 .....

1.2. Czy przedsiębiorca prowadzi obrót towarami podwójnego zastosowania?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać, czy zostały określone procedury w celu rozpoznawania towarów podwójnego zastosowania oraz procedury postępowania z tymi towarami.

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić sposób postępowania z towarami podwójnego zastosowania oraz stosowane względem tych towarów środki bezpieczeństwa.

.....  
 .....

1.3. Czy przedsiębiorca prowadzi obrót towarami, na które nałożone zostało embargo?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać, czy zostały określone procedury związane z postępowaniem z towarami objętymi embargiem.

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić sposób postępowania z towarami objętymi embargiem.

.....  
 .....

1.4. Proszę podać, czy przedsiębiorca ma instrukcje, podręczniki lub inne wytyczne dotyczące towarów objętych pozwoleniami, towarów podwójnego zastosowania lub towarów, na które nałożone zostało embargo.

tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać zasady postępowania określone tymi instrukcjami lub podręcznikami lub wytycznymi, w tym środki bezpieczeństwa stosowane względem towarów objętych pozwoleniami.

.....  
 .....

1.5. Czy w przedsiębiorstwie opracowane zostały procedury w zakresie odróżniania towarów podlegających wymogom niefiskalnym od pozostałych towarów?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić sposób postępowania w tym zakresie.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: ..... <input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań 4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: ..... 5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... .....	SC

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

2. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.06. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....  
 .....  
 .....

**PODSEKCJA 5.07 – Przyjmowanie towarów**

**Wskaźniki**

1. Standardowe procedury kontroli przyjmowanych towarów/nadzór nad przyjmowaniem towarów

1.1. Czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury zapewnienia ochrony i bezpieczeństwa przyjmowanych towarów? Procedury powinny obejmować np. wyznaczenie pracowników odpowiedzialnych za przyjęcie kierowcy i odbiór towarów po ich przybyciu, prowadzenie terminarza spodziewanego przybycia towarów, postępowanie w przypadku niespodziewanego przybycia towarów, rejestrację dokumentów transportowych i dokumentacji celnej towarzyszącej towarom, weryfikację zgodności towarów z towarzyszącą im dokumentacją celną i transportową, kontrole nienaruszalności zamknięć, rejestrację wykonania kontroli i jej wyników, informowanie organów Służby Celnej o przybyciu towarów w celu umożliwienia im przeprowadzenia kontroli, ważenie/liczenie i sprawdzanie towarów z wykazami załadunkowymi/zamówieniem zakupu, kontrolę jakości, odpowiednie oznakowanie towarów przed wprowadzeniem ich do magazynu w celu umożliwienia ich identyfikacji, identyfikację i sprawozdawczość dotyczącą rozbieżności lub niezadawalających wyników kontroli jakości, informowanie działów zakupów i administracji o odbiorze towarów, informowanie pracowników o uzgodnionych z dostawcą dodatkowych formach zabezpieczenia towaru, działania pracowników w sytuacjach podejrzenia naruszenia zabezpieczeń, działania w sytuacji stwierdzenia naruszenia ustalonych z dostawcami wymogów zabezpieczenia towarów, w szczególności wymogów dotyczących towarów wartościowych lub o podwyższonym ryzyku w transporcie, nadzór kierownictwa nad realizacją procedury przez pracowników.

tak     nie

Jeżeli tak, to proszę przedstawić, jakie procedury zapewnienia ochrony i bezpieczeństwa przyjmowanych towarów zostały wdrożone w przedsiębiorstwie.

.....  
 .....

1.2. Czy przyjęte towary pozostają pod nadzorem do czasu dokonania ich ewidencji w systemie logistycznym?

tak     nie

1.3. Czy jest przeprowadzana kontrola zgodności postępowania z funkcjonującymi w przedsiębiorstwie procedurami zapewniającymi ochronę i bezpieczeństwo przyjmowanych towarów?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę opisać, w jaki sposób jest przeprowadzana kontrola zgodności postępowania z przedmiotowymi procedurami.

.....  
 .....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....  
 .....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<b>SC</b>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<b>SC</b>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<b>SC</b>

**2. Procedury weryfikacji środków bezpieczeństwa nałożonych na inne podmioty**

2.1. Czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury, ustalone z dostawcami krajowymi i/lub dostawcami z państw członkowskich i/lub dostawcami z państw trzecich, dotyczące stosowania środków bezpieczeństwa w stosunku do przyjmowanych towarów, zapewniających ich nienaruszalność?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać, jakie środki bezpieczeństwa ustalone z dostawcami zostały wdrożone w przedsiębiorstwie.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....





<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC

4. Stan zamknięć przyjmowanych towarach

4.1. Czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury dotyczące sprawdzania nienaruszalności zamknięć nałożonych na przyjmowane towary?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić, w jaki sposób dokonuje się sprawdzaniu stanu zamknięć nałożonych na przyjmowane towary.

.....

.....

4.2. Proszę podać, czy w określonych przypadkach towary są zamykane.

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić w jakich przypadkach towary są zamykane, jakie procedury są stosowane w tym zakresie oraz w jaki sposób dokonuje się kontroli zgodności postępowania z tymi procedurami.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p>	SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

SC

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

5. Jednolite oznaczanie towarów

5.1. Czy przyjmowane towary są w sposób jednolity oznakowane lub przechowywane w wyznaczonych miejscach?

- tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać, w jaki sposób towary są oznaczane, gdzie są przechowywane oraz jakie są procedury przechowywania towarów w wyznaczonych miejscach.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

SC

.....  
.....

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

SC

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

6. Ważenie i liczenie przyjmowanych towarów

6.1. Czy przedsiębiorca ma procedury ważenia i liczenia przyjmowanych towarów?

- tak, procedury są:  udokumentowane  niespisane
- nie

Jeżeli tak, proszę opisać, w jaki sposób dokonuje się ważenia i/lub liczenia towarów.

.....

Jeżeli nie, proszę opisać przyjętą metodę rozliczania przyjmowanych towarów oraz potwierdzania ich zgodności, np. z dokumentacją transportową, celną, dowodami źródłowymi.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalения organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: ..... <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</li> <li><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</li> </ul>	SC

przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

7. Procedury administracyjne dotyczące przyjmowanych towarów

7.1. Czy przedsiębiorca ma opracowane procedury administracyjne dotyczące przyjmowania towarów? Procedury powinny określać np.: kto, jak (na podstawie jakich dokumentów) i kiedy wpisuje przywiezione towary do systemu zarządzania magazynem, sprawdzanie towarów z listą towarową i zamówieniami zakupu, sposób rejestracji przywiezionych towarów w magazynie.

- tak, procedury są:                                 udokumentowane                                 niespisane  
 nie

Jeżeli tak, to proszę podać, jakie procedury dotyczące przyjmowania towarów funkcjonują w przedsiębiorstwie i w jaki sposób postępuje się z towarem po jego przyjęciu.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

.....

.....

.....

.....

.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....

.....

.....

.....

.....

.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....

.....

.....

.....

.....

.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
---	----

<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
--	----

8. Procedury kontroli wewnętrznej

8.1. Czy działy odpowiedzialne za zakup towarów, odbiór towarów, ogólny dział administracyjny oraz dział księgowości (rozliczania faktur) są oddzielone od siebie?

- tak     nie

8.2. Czy istnieją zintegrowane mechanizmy kontroli wewnętrznej pomiędzy działami zakupu, odbioru towarów, działem administracyjnym i księgowym?

- tak     nie

Jeżeli tak, to proszę opisać stosowane mechanizmy kontroli wewnętrznej pomiędzy działami zakupu, odbioru, ogólnym oraz księgowym.

.....

8.3. Czy przedsiębiorca ma procedury kontroli wewnętrznej przeprowadzanej w przypadku stwierdzenia rozbieżności lub nieprawidłowości w stosunku do przyjmowanych towarów ?

- tak, procedury są:                       udokumentowane                       niespisane
- nie

Jeżeli tak, proszę opisać mechanizmy kontroli wewnętrznej stosowane w przypadku stwierdzenia rozbieżności lub nieprawidłowości w stosunku do przyjmowanych towarów.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
--	----

.....  
.....  
1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

---

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

---

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

---

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

SC

SC

9. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.07. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....  
.....  
.....

**PODSEKCJA 5.08 – Składowanie towarów**

**Wskaźniki**

**1. Miejsca składowania towarów**

**1.1. Proszę wymienić miejsca wyznaczone do składowania towarów.**

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

.....

.....

.....

.....

SC

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....

.....

.....

.....

.....

.....

SC

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....

.....

.....

.....

.....

.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....

.....

.....

.....

.....

.....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

przedsiębiorca podjął działania

przedsiębiorca zamierza podjąć działania

przedsiębiorca nie podejmie działań

SC

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski       średni       wysoki

2. Standardowe procedury składowania towarów

2.1. Czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury określające miejsca składowania i przyjmowania towarów?  
Procedury powinny określać np.: wyznaczanie bezpiecznych i chronionych miejsc składowania towarów, które w jednoznaczny sposób zostały wskazane personelowi odpowiedzialnemu za ich kontrolę, dostęp do miejsc składowania towarów wyłącznie dla upoważnionego personelu, sposób kontroli przychodzących towarów, zasady przemieszczania towarów do innego zakładu, zasady wydawania towarów, zasady postępowania z towarami przetwarzanymi.  
 tak     nie  
Jeżeli tak, proszę podać, jakie procedury dotyczące składowania towarów zostały wdrożone w przedsiębiorstwie oraz opisać zasady wynikające z tych procedur.  
.....  
.....

2.2. Czy w przedsiębiorstwie są wyznaczone zewnętrzne miejsca składowania towarów?  
 tak     nie  
Jeżeli tak, proszę wymienić zewnętrzne miejsca składowania towarów.  
.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski       średni       wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
5.1. Data wykonania zaleceń  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

3. Procedury kontroli wewnętrznej  
3.1. Czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury dotyczące regularnych inwentaryzacji towarów oraz postępowania w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w wyniku inwentaryzacji?  
 tak     nie  
Jeżeli tak, proszę przedstawić obowiązujące zasady, zgodnie z którymi jest przeprowadzana inwentaryzacja oraz zasady postępowania w przypadku stwierdzonych w jej wyniku nieprawidłowości.  
.....  
.....  
Stopień wystąpienia ryzyka  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej  
.....  
.....  
.....

SC

<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC

4. Oddzielne składowanie różnych towarów

4.1. Czy towary o różnym poziomie ryzyka (np. towary wartościowe, niebezpieczne, wspólnotowe, niewspólnotowe) są oddzielnie składowane?

tak     nie

4.2. Czy przedsiębiorca ma określone procedury dotyczące odrębnego składowania towarów o różnych poziomach ryzyka?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę opisać, jakie zasady i kryteria zostały określone dla oddzielnego składowania towarów o różnych poziomach ryzyka. Proszę przedstawić te zasady i kryteria oddzielnie dla każdego z towarów, dla którego określony został poziom ryzyka.

.....

4.3. Proszę przedstawić, w jaki sposób zapewniane jest niezwłoczne wpisywanie towarów do ewidencji magazynowych oraz czy wpisy w ewidencji są na bieżąco aktualizowane, czy zawierają one wpisy o lokalizacji towarów?

.....  
.....  
Stopień wystąpienia ryzyka  
.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>..... ..... ..... ..... .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>..... ..... ..... ..... .....</p>	<p>SC</p>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>..... ..... .....</p>	<p>SC</p>

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

5. Dodatkowe środki bezpieczeństwa związane z dostępem do towarów

5.1. Czy przedsiębiorca ma określone procedury zapewniające ochronę składowanych towarów przed dostępem osób nieupoważnionych?

- tak  nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić, w jaki sposób towary są chronione przed dostępem osób nieupoważnionych do terenu składowania.

.....

5.2. Proszę podać, w jaki sposób jest przeprowadzana kontrola zgodności postępowania z obowiązującymi w przedsiębiorstwie procedurami regulującymi zasady ochrony składowanych towarów.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

SC

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

SC

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....  
 .....  
 .....

SC

.....

.....

.....

.....

.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

SC

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

6. Poziom dostępu dla różnych grup personelu oraz osób trzecich

6.1. Czy dostęp do miejsc składowania towarów posiadają wyłącznie osoby do tego wyznaczone lub posiadające odpowiednie upoważnienia?

- tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić sposób wyznaczania i upoważniania tych osób oraz sposób przeprowadzania kontroli zgodności z tymi procedurami.

.....

6.2. Czy składowanie towarów jest realizowane w ramach outsourcingu przez osobę trzecią lub usługodawcę?

- tak     nie

Jeżeli tak, proszę wymienić miejsca składowania towarów, zasady składowania określone dla tych miejsc oraz przedstawić środki kontroli, które są wykorzystywane przez przedsiębiorcę w celu sprawowania nadzoru nad składowanymi towarami.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

SC

1.1.. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....

.....

.....

.....

SC

<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; margin: 0 auto; display: flex; align-items: center; justify-content: center;">SC</div>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń:</p> <p>.....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; margin: 0 auto; display: flex; align-items: center; justify-content: center;">SC</div>

7. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.08. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczy.

.....

.....

.....

#### PODSEKCJA 5.09 – Produkcja towarów

Na potrzeby niniejszej podsekcji „produkcja” dotyczy wyłącznie produkcji towarów w ramach międzynarodowego łańcucha dostaw, obejmuje ona czynności od wytwarzania produktu/surowców po montaż towarów z zakupionych części.

##### Wskaźniki

###### 1. Wyznaczanie miejsca produkcji

1.1. Proszę wymienić miejsca/obszary wyznaczone na potrzeby produkcji towarów. Proszę opisać lokalizację produkcji na terenie przedsiębiorstwa i w miarę możliwości wskazać ją na kopii planu zakładowego.

.....  
 1.2. Jeżeli towary są produkowane poza przedsiębiorstwem, przez zewnętrznego partnera handlowego (wykonywanie zleceń, przesyłki bezpośrednie), proszę wymienić miejsca produkcji i opisać procedury, na podstawie których zapewnia się nienaruszalność towarów oraz podać, w jaki sposób zapewniana jest zgodność postępowania z tymi procedurami.  
 .....

.....  
 Stopień wystąpienia ryzyka  
 .....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... 2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: ..... <input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań 4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....	SC

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

2. Standardowe procedury produkcji towarów

2.1. Czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury zapewniające bezpieczeństwo i ochronę procesów produkcyjnych? Procedury powinny obejmować np. zasady wyznaczania miejsca/obszaru na potrzeby produkcji, reguły dotyczące zapewnienia nienaruszalności towarów w przypadku, gdy produkcja odbywa się poza przedsiębiorstwem, zasady zapewniające dostęp do miejsca produkcji wyłącznie osobom uprawnionym, zasady nadzorowania i monitorowania procesów produkcji przez systemy lub personel.

tak     nie

Jeżeli tak, to proszę podać, jakie procedury zostały wdrożone w przedsiębiorstwie oraz opisać jakie zasady postępowania zostały określone tymi procedurami.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

SC

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

SC

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
--	----

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: ..... <input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań  4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....  5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
---	----

3. Procedury kontroli wewnętrznej  
3.1. Czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury w zakresie bezpieczeństwa procesów produkcji? Procedury powinny obejmować np. przyznawanie dostępu wyłącznie osobom wyznaczonym lub posiadającym odpowiednie upoważnienia, nadzorowanie i monitorowanie procesów produkcyjnych przez system lub personel, podział funkcji pomiędzy osoby odpowiedzialne za kontrolę metod produkcji a osoby odpowiedzialne za opracowywanie tych metod.  
 tak     nie  
Jeżeli tak, proszę przedstawić sposób postępowania określony tymi procedurami oraz sposób, w jaki jest zapewniana zgodność postępowania z tymi procedurami.  
.....  
.....  
Stopień wystąpienia ryzyka  
.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
---	----

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... .....	SC
--	----

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

---

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
5.1. Data wykonania zaleceń  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

SC

4. Dodatkowe środki bezpieczeństwa i ochrony związane z dostępem do towarów  
4.1. Czy istnieją dodatkowe środki bezpieczeństwa chroniące przed dostępem osób nieupoważnionych do strefy produkcyjnej?  
 tak     nie  
Jeżeli tak, proszę opisać obowiązujące w przedsiębiorstwie procedury w zakresie ochrony strefy produkcyjnej przed dostępem osób nieupoważnionych do miejsca/obszaru produkcji, proszę podać, czy procedury te są udokumentowane oraz opisać, w jaki sposób jest przeprowadzana kontrola zgodności postępowania z tymi procedurami.  
.....  
.....  
Stopień wystąpienia ryzyka  
.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC

5. Pakowanie produktów

5.1. Czy przedsiębiorca ma procedury dotyczące pakowania towarów? Procedury powinny obejmować nienaruszalność opakowania (np. kontrole wagi, nadzór za pośrednictwem telewizji przemysłowej), proces zabezpieczania opakowań indywidualnych, sposób konsolidacji opakowań, np. umieszczania na paletach, dostarczenia towarów odbiorcy oraz sposób kontroli zgodności.

- tak, procedury są: □ udokumentowane □ niespisane
□ nie

Jeżeli tak, proszę opisać zasady wynikające z obowiązujących procedur, w tym proszę podać, w jaki sposób towary są pakowane, w jaki sposób zapewnia się ich ochronę i bezpieczeństwo, w jaki sposób jest przeprowadzana kontrola zgodności z tymi procedurami, w którym momencie podawane są dane odbiorcy (adres, kraj) i w jaki sposób informacje te są sprawdzane.

5.2. Czy pakowanie towarów jest realizowane w ramach outsourcingu przez osobę trzecią lub usługodawcę?

- tak □ nie

Jeżeli tak, proszę wskazać dane osób trzecich (imię, nazwisko lub nazwę przedsiębiorcy, numer PESEL lub numer REGON, adres zamieszkania lub adres siedziby), którym zlecono pakowanie towarów, oraz przedstawić środki kontroli, które są wykorzystywane przez przedsiębiorcę w celu zapewnienia nienaruszalności towarów.

Stopień wystąpienia ryzyka

Table with 2 columns: Question/Section and Answer/Code (SC). Rows include: 1. Ustalenia organu Służby Celnej..., 2.1. Opis i wynik czynności audytowych..., 2.2. Opis i wynik czynności audytowych..., 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka..., 3. Zalecenia organu Służby Celnej...

.....

.....

.....

.....

.....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

SC

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

6. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.09. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....

.....

.....

.....

**PODSEKCJA 5.10 – Załadunek towarów**

**Wskaźniki**

1. Standardowe procedury załadunku towarów

1.1. Czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury zarządzania załadunkiem towarów w przedsiębiorstwie? Procedury powinny obejmować np. zasady wyznaczania pracowników odpowiedzialnych za przyjęcie kierowcy i załadunek towarów, zasady postępowania przy załadunku towarów (np. załadunek w obecności upoważnionego personelu, stała obecność pracownika, wyznaczanie zastępstw w przypadku nieobecności upoważnionej osoby), zasady weryfikacji towarów w zakresie zgodności z towarzyszącą im dokumentacją celną i transportową, zasady rejestracji dokumentów transportowych i dokumentacji celnej towarzyszącej towarom, postępowania z zamknięciami nakładanymi na towary, środki transportu, zasady postępowania w przypadku stwierdzenia rozbieżności stanu faktycznego z dokumentacją, zasady informowania organów Służby Celnej o wysyłce towarów w celu umożliwienia im przeprowadzenia kontroli, zasady rejestrowania wykonania i wyników kontroli, zasady ewidencjonowania załadowanych towarów w ewidencjach magazynowych, zasady potwierdzania odbioru towarów przez klienta i informowania o nieprawidłowościach, itp.

- tak, procedury są:                               udokumentowane                               niespisane
- nie

Jeżeli tak, to proszę wymienić, jakie procedury zostały wdrożone w przedsiębiorstwie oraz opisać zasady postępowania określone tymi procedurami.

.....

.....

1.2. Proszę podać, czy opracowane zostały pisemne instrukcje do wdrożonych procedur zarządzania załadunkiem, określające sposób postępowania przy załadunku towarów.

- tak     nie

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC

2. Zamknięcia

2.1. Czy zakładane są zamknięcia na wyjeżdżające pojazdy?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać, kto zakłada zamknięcia, w jaki sposób i jakiego rodzaju zamknięcia są stosowane i do jakich towarów, czy jest przeprowadzana kontrola zgodności stosowanych zamknięć z obowiązującymi standardami i wymogami prawa?

.....

2.2. Czy w dokumentacji towarzyszącej towarom są podawane numery zamknięć?

tak  nie

2.3. Czy jest prowadzony rejestr zamknięć?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać, w jakiej formie, przez kogo i jakie dane są w nim zapisywane.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....  
 .....  
 .....  
 .....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka      niski      średni      wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka      niski      średni      wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

SC

SC

SC

<p><b>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</b>                  Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania  <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania  <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p><b>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</b>                  5.1. Data wykonania zaleceń                  .....                  .....                  .....                  .....                  .....                  .....                  .....                  .....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<b>SC</b>
---	-----------

**3. Procedury weryfikacji środków bezpieczeństwa nałożonych przez inne podmioty**  
 3.1. Czy przedsiębiorca ma udokumentowane środki bezpieczeństwa i ochrony wymagane przez klientów przedsiębiorcy na czas załadunku? Środki bezpieczeństwa i ochrony mogą obejmować konieczność nakładania zamknięć, opakowanie i oznakowanie wszystkich towarów w określony sposób lub prześwietlania promieniami Roentgena.  
 tak     nie  
 Jeżeli tak, proszę przedstawić, w jaki sposób podczas załadunku towarów są sprawdzane wymagania dotyczące środków bezpieczeństwa nałożone przez klientów.  
 .....  
 .....

3.2. Proszę podać, czy personel przedsiębiorcy jest informowany o uzgodnionych z klientami wymaganiach dotyczących bezpieczeństwa i ochrony towarów.  
 tak     nie  
 Jeżeli tak, proszę podać, w jaki sposób personel przedsiębiorcy jest informowany o uzgodnionych z klientami wymaganiach dotyczących bezpieczeństwa i ochrony.  
 .....  
 .....

3.3. Czy przedsiębiorca ma określone procedury dotyczące przeprowadzania kontroli przestrzegania przez personel wymogów uzgodnionych z klientami w zakresie bezpieczeństwa i ochrony przy załadunku towarów?  
 tak     nie  
 Jeżeli tak, proszę opisać, w jaki sposób przedsiębiorca zapewnia przestrzeganie przez personel wymogów uzgodnionych z klientami w tym zakresie.  
 .....  
 .....

Stopień wystąpienia ryzyka  
 .....

<p><b>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</b>                  .....                  .....                  .....                  .....                  .....                  .....                  .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<b>SC</b>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej                  .....</p>	<b>SC</b>

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej

Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka       niski       średni       wysoki

4. Nadzór załadunku towarów

4.1. Czy przedsiębiorca ma określone procedury, zgodnie z którymi jest pełniony nadzór przed załadunkiem oraz w trakcie załadunku towarów?

tak, procedury są:                                       udokumentowane                                       niespisane  
 nie

Jeżeli tak, proszę podać, jakie procedury dotyczące nadzoru załadunku towarów zostały wdrożone oraz przedstawić zasady postępowania określone tymi procedurami oraz sposób zapewnienia zgodności z nimi.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>SC</p>
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>

5. Ważenie i liczenie towarów

5.1. Czy przedsiębiorca ma procedury dotyczące ważenia i liczenia towarów?

- tak    nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić, w jaki sposób i przez kogo jest sprawdzana kompletność wysyłanych towarów oraz w jaki sposób jest sprawdzana zgodność postępowania z określonymi procedurami.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka   <input type="checkbox"/> niski   <input type="checkbox"/> średni   <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka   <input type="checkbox"/> niski   <input type="checkbox"/> średni   <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p>	SC

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń

5.1. Data wykonania zaleceń

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

6. Procedury administracyjne dotyczące załadunku towarów

6.1. Czy przedsiębiorca ma procedury dotyczące sprawdzania zgodności towarów z wykazami załadunkowymi i zamówieniami sprzedaży, wprowadzania towarów do ewidencji magazynowej, rejestrowania wyprowadzanych towarów w ewidencji magazynowej, obiegu dokumentacji dotyczącej wysyłki towaru pomiędzy działami zakupu i administracji?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić, jakie zasady postępowania obowiązują w zakresie sprawdzania zgodności towarów przy ich załadunku, w tym proszę podać kto, jak i kiedy sprawdza zgodność wysyłanych towarów z listą załadunkową i zamówieniami sprzedaży oraz wyrejestrowuje towary z ewidencji magazynowej i w jaki sposób jest zapewniana zgodność z określonymi procedurami.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

SC

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
---	----

<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
---	----

7. Procedury kontroli wewnętrznej

7.1. Czy przedsiębiorca ma procedury kontroli w celu wykrycia rozbieżności lub nieprawidłowości przy załadunku towarów oraz podjęcia środków zaradczych? Procedury powinny dotyczyć, np. zasad zwrotów towarów przez klientów, sposobu postępowania w sytuacji stwierdzenia braku uprawnień u kierowców do przewozu towarów, sposobu postępowania w sytuacji stwierdzenia naruszeń urzędzeń mających zapobiegać dokonywaniu manipulacji przy załadunku towarów.

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić mechanizmy kontroli stosowane w przedsiębiorstwie w celu wykrycia niezgodności w zakresie załadunku towarów.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1.. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
--	----

<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
---	----

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
2.3. Stopień wystąpienia ryzyka      niski      średni      wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

SC

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

- przedsiębiorca podjął działania
- przedsiębiorca zamierza podjąć działania
- przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
5.1. Data wykonania zaleceń  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka      niski      średni      wysoki

SC

8. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.10. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczy.  
.....  
.....  
.....  
.....

**PODSEKCJA 5.11 – Wymogi bezpieczeństwa dotyczące partnerów handlowych**  
**Wskaźniki**

1. Wymogi bezpieczeństwa nałożone na inne podmioty  
1.1. Czy przedsiębiorca wdrożył środki umożliwiające jednoznaczną identyfikację swoich partnerów handlowych w celu zabezpieczenia międzynarodowego łańcucha dostaw?  
 tak      nie  
Jeżeli tak, proszę opisać procedury dotyczące bezpieczeństwa i ochrony stosowane do identyfikacji i doboru partnerów handlowych, np. deklaracje, wymogi umowne, partnerzy ze statusem AEO.

1.2. Proszę opisać, w jaki sposób jest sprawdzana zgodność z określonymi procedurami.

1.3. Czy przedsiębiorca uzgodnił ze swoimi partnerami handlowymi wymogi stosowane celem zapewnienia bezpieczeństwa i ochrony towarów?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić wymogi uzgodnione z partnerami handlowymi w zakresie bezpieczeństwa i ochrony.

1.4. Proszę opisać, w jaki sposób jest zapewniana zgodność postępowania z wymogami, w zakresie bezpieczeństwa i ochrony, uzgodnionymi z partnerami handlowymi.

Stopień wystąpienia ryzyka

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

SC

1.1. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej

SC

2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej

2.3. Stopień wystąpienia ryzyka  niski  średni  wysoki

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych

SC

<p><b>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</b>                  Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania  <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania  <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p><b>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</b>                  5.1. Data wykonania zaleceń                  .....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<table border="1" style="width: 100%; height: 100%;"> <tr> <td style="text-align: center;">SC</td> </tr> </table>	SC
SC		

**2. Weryfikacja partnerów handlowych**

2.1. Czy przedsiębiorca weryfikuje swoich partnerów handlowych w celu zabezpieczenia międzynarodowego łańcucha dostaw?

- tak     nie

Jeżeli tak, proszę opisać, w jaki sposób jest dokonywana weryfikacja partnerów handlowych, np. gromadzenie o potencjalnym partnerze handlowym informacji, ich analiza i ocena przed zatwierdzeniem zamówienia lub złożeniem zamówienia, przed zawarciem umowy, opinie stałych kontrahentów z danej branży na temat nowego partnera handlowego.

Stopień wystąpienia ryzyka

<p><b>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</b>                  .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka      <input type="checkbox"/> niski      <input type="checkbox"/> średni      <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<table border="1" style="width: 100%; height: 100%;"> <tr> <td style="text-align: center;">SC</td> </tr> </table>	SC
SC		
<p><b>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</b>                  .....</p> <p><b>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</b>                  .....</p>	<table border="1" style="width: 100%; height: 100%;"> <tr> <td style="text-align: center;">SC</td> </tr> </table>	SC
SC		





1.1. Czy przedsiębiorca ma określoną politykę zatrudnienia uwzględniającą wymogi bezpieczeństwa i ochrony dla przedsiębiorstwa?

- tak    procedury są:                       udokumentowane                       niespisane  
 nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić, w jaki sposób przyjęta w przedsiębiorstwie polityka zatrudnienia uwzględnia wymogi bezpieczeństwa i ochrony dla przedsiębiorstwa (wynikające z własnej oceny ryzyka lub oceny ryzyka dokonanej przez osobę trzecią).

.....

.....

1.2. Proszę podać, kto jest odpowiedzialny za prowadzenie działań zgodnie z przyjętą w przedsiębiorstwie polityką zatrudnienia.

.....

.....

1.3. Proszę opisać, w jaki sposób jest zapewniana zgodność postępowania z zasadami określonymi w polityce zatrudnienia.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	<p>SC</p>
<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>SC</p>

.....  
 .....

4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej  
 Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....

przedsiębiorca podjął działania  
 przedsiębiorca zamierza podjąć działania  
 przedsiębiorca nie podejmie działań

4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....

5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń  
 5.1. Data wykonania zaleceń  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka     niski     średni     wysoki

SC

2. Kontrole bezpieczeństwa pracowników

2.1. Czy w przedsiębiorstwie określone zostały procedury dotyczące sprawdzania, w zakresie dopuszczalnym przepisami, przyszłych i zatrudnionych w przedsiębiorstwie pracowników? Procedury mogą obejmować np. sprawdzanie przeszłości nowych i obecnych pracowników, którzy będą zatrudnieni na stanowiskach wrażliwych pod względem bezpieczeństwa, pozyskiwanie i analizowanie referencji w momencie zatrudnienia, identyfikację najważniejszych stanowisk związanych z bezpieczeństwem i przeprowadzanie koniecznych kontroli pracowników pod względem wymogów powiadamiania przełożonego przez pracownika o zobowiązaniach do określonych zachowań, udzielonych mu pouczeniach, poręczeniach, kaucjach, toczących się postępowaniach sądowych lub orzeczonych wyrokach, informowania o dodatkowym zatrudnieniu.

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić zasady postępowania określone tymi procedurami.

.....  
 .....

2.2. Proszę podać, w jaki sposób dokonuje się sprawdzenia, czy pracownik nie był skazany prawomocnym wyrokiem sądu, w przypadku:

a) nowych pracowników, którzy będą zatrudnieni na stanowiskach wrażliwych pod względem bezpieczeństwa

.....  
 .....

b) pracowników już zatrudnionych, którzy będą przenoszeni na stanowiska wrażliwe pod względem bezpieczeństwa.

.....  
 .....

2.3. Czy w przedsiębiorstwie określone zostały procedury blokowania (fizycznego lub elektronicznego) dostępu do siedziby przedsiębiorstwa i danych przedsiębiorstwa odchodzącym lub zwalnianym pracownikom?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić, jakie środki uniemożliwiające dostęp (fizyczny lub elektroniczny) do siedziby przedsiębiorstwa i jego danych są stosowane wobec odchodzących lub zwalnianych pracowników.

.....  
 .....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....  
 .....

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

SC



tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać, jakie elementy zawiera program szkolenia. Program powinien obejmować zapoznanie z wymogami dotyczącymi bezpieczeństwa i ochrony, wykorzystywaną dokumentację, wykrywanie przypadków wtargnięcia i manipulacji, zgłaszanie takich zdarzeń, rozpoznawanie potencjalnych zagrożeń i ocenę ryzyka związanego z międzynarodowym łańcuchem dostaw, ochronę mechanizmów kontroli dostępu. Proszę podać, jak często jest aktualizowany program szkolenia.

3.3. Proszę podać, jak często są organizowane szkolenia w zakresie bezpieczeństwa i ochrony.

3.4. Proszę podać, czy w przedsiębiorstwie są organizowane szkolenia przypominające.

tak  nie

3.5. Proszę podać, czy szkolenia w zakresie bezpieczeństwa i ochrony są organizowane przez:

a) jednostki wewnętrzne przedsiębiorstwa

tak  nie

Jeżeli tak, to proszę podać, kto jest odpowiedzialny za organizację szkoleń w zakresie bezpieczeństwa i ochrony.

b) przedsiębiorstwo zewnętrzne

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać nazwę zewnętrznego dostawcy usług i przedstawić, jakie ustalenia zostały z nim dokonane w zakresie dostawy usługi szkoleniowej.

3.6. Czy przedsiębiorca posiada dokumentację dotyczącą przeprowadzonych szkoleń?

tak  nie

Stopień wystąpienia ryzyka

1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji	SC
1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	
2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej	SC
2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej	
2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

<p>3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
---	----

<p>4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej</p> <p>Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania</p> <p><input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań</p> <p>4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....</p> <p>5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń</p> <p>5.1. Data wykonania zaleceń</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>5.2. Stopień wystąpienia ryzyka    <input type="checkbox"/> niski    <input type="checkbox"/> średni    <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
---	----

4. Wymogi bezpieczeństwa i ochrony dla pracowników tymczasowych

4.1. Proszę podać, czy i w jakich obszarach są zatrudnieni pracownicy tymczasowi.

.....

.....

4.2. Proszę podać, czy przedsiębiorca ma procedury dotyczące wymogów związanych z bezpieczeństwem i ochroną przedsiębiorstwa stawianych pracownikom zatrudnianym tymczasowo. Procedury powinny obejmować: umowy z biurem pośrednictwa pracy określające poziom kontroli bezpieczeństwa pracowników przed i po zatrudnieniu, korzystanie z usług wyłącznie znanych biur pośrednictwa spełniających odpowiednie wymogi i świadczących usługi na wysokim poziomie, określone standardy bezpieczeństwa dla pracowników tymczasowych.

- tak    procedury są:                       udokumentowane                       niespisane
- nie

Jeżeli tak, proszę podać, jakie procedury dotyczące wymogów związanych z bezpieczeństwem i ochroną stawianych pracownikom tymczasowym zostały wdrożone w przedsiębiorstwie oraz przedstawić zasady określone tymi procedurami.

.....

.....

4.3. Czy pracownicy tymczasowi są regularnie kontrolowani zgodnie ze standardami bezpieczeństwa?

- tak     nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić, przez kogo i w jaki sposób są przeprowadzane kontrole przestrzegania przez pracowników tymczasowych standardów bezpieczeństwa i ochrony.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	SC
--	----

..... ..... ..... ..... ..... ..... 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	
2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC
3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: .....	SC
<input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań	
4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....	
5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń	
5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	

5. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.12. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczy.

.....  
.....  
.....  
.....

**PODSEKCJA 5.13 – Usługi zewnętrzne**

**Wskaźniki**

**1. Usługi zewnętrzne**

1.1. Czy przedsiębiorca korzysta z usług zewnętrznych dotyczących bezpieczeństwa i ochrony na podstawie umów zawieranych z zewnętrznymi kontrahentami? Usługi zewnętrzne mogą dotyczyć transportu, ochrony, sprzątnia, dostawy, konserwacji, sprawdzania tożsamości pracowników, itp.

tak  nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić, jakie usługi są świadczone na rzecz przedsiębiorstwa przez zewnętrznych kontrahentów oraz jaki jest zakres tych usług. Należy przedstawić te usługi, które nie zostały przedstawione w poprzednich podsekcjach.

.....  
.....

1.2. Czy umowy z kontrahentami zewnętrznymi na świadczenie usług określają wymogi dotyczące bezpieczeństwa i ochrony?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić sposób sprawdzania zgodności postępowania z wymogami bezpieczeństwa i ochrony określonymi w umowach z kontrahentami zewnętrznymi.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka

.....

<p>1. Ustalenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie złożonego przez przedsiębiorcę wniosku i załączonej do niego dokumentacji</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>1.1. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC
<p>2.1. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie organu Służby Celnej</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.2. Opis i wynik czynności audytowych dokonanych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej</p> <p>..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....</p> <p>2.3. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki</p>	SC

3. Zalecenia organu Służby Celnej dokonane na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	SC
4. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiębiorcę w piśmie z dnia: ..... <input type="checkbox"/> przedsiębiorca podjął działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca zamierza podjąć działania <input type="checkbox"/> przedsiębiorca nie podejmie działań  4.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: .....  5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka <input type="checkbox"/> niski <input type="checkbox"/> średni <input type="checkbox"/> wysoki	SC

2. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.13. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczy.

.....

.....

.....

**WYNIK PRZEPROWADZONEGO POSTĘPOWANIA AUDYTOWEGO W ZAKRESIE SPEŁNIANIA WARUNKU BEZPIECZEŃSTWA I OCHRONY**

SC

W wyniku przeprowadzonego postępowania audytowego ustalono, że przedsiębiorca:

- spełnia warunki określone w art. 14k rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93
- nie spełnia warunków określonych w art. 14k rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93

Uzasadnienie – w przypadku niespełniania warunków określonych w art. 14k rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka      niski      średni      wysoki

Imię i nazwisko: .....

Stanowisko służbowe: .....

Podpis: .....

Data: .....

Zatwierdzenie kierownika komórki postępowania audytowego

Imię i nazwisko: .....

Stanowisko służbowe: .....

Podpis: .....

Data: .....

Potwierdzenie udziału w czynnościach audytowych przeprowadzonych w siedzibie przedsiębiorcy i/lub miejscu prowadzenia działalności gospodarczej, dokonane przez przedsiębiorcę lub osobę przez niego upoważnioną do reprezentowania go w toku postępowania audytowego (wyłącznie w przypadku czynności opisanych w punktach 2.2. sekcji 5 zastrzeżonych dla organu Służby Celnej).

Imię i nazwisko: .....

Podpis: .....

Data: .....

Potwierdzenie zapoznania się przez przedsiębiorcę lub osobę przez niego upoważnioną do reprezentowania go w toku postępowania audytowego z wynikiem przeprowadzonego postępowania audytowego w zakresie spełnienia warunków określonych w art. 14k rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93.

Imię i nazwisko: .....

Podpis: .....

Data: .....

**Załączniki: wykaz dokumentów załączonych do kwestionariusza postępowania audytowego**

Lp.	Nazwa dokumentu (ze wskazaniem, w jakiej formie zostanie on udostępniony – elektronicznej/papierowej)	Ilość kart
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

## WZÓR

Nazwa i adres organu Służby Celnej .....

..... (miejsowość i data)

.....

adres poczty elektronicznej:

nr sprawy .....

**Plan postępowania audytowego**

**prowadzonego w stosunku do.....**

.....  
 (podać dane identyfikacyjne przedsiębiorcy: pełną nazwę, NIP, REGON, adres siedziby)

Lp.	Obszary ryzyka <sup>1)</sup>	Zadania do zrealizowania <sup>2)</sup>	Działania do zrealizowania <sup>3)</sup>	Cel realizacji działań <sup>4)</sup>	Przewidywany termin rozpoczęcia i zakończenia realizacji działań	Stopień zidentyfikowanego ryzyka <sup>5)</sup>	Nazwa lub zakres żądanych przez organ Służby Celnej dokumentów	Imię, nazwisko i stanowisko służbowe osoby przeprowadzającej czynności audytowe	Inne <sup>6)</sup>
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

.....  
 (data i podpis osoby sporządzającej Plan postępowania audytowego, z podaniem imienia, nazwiska oraz stanowiska służbowego)

.....  
 (data i podpis osoby upoważnionej, z podaniem imienia, nazwiska oraz stanowiska służbowego)

.....  
 (potwierdzenie odbioru Planu postępowania audytowego, z podaniem daty, pieczęci, oraz podpis przedsiębiorcy lub osoby reprezentującej przedsiębiorcę)

**Objaśnienia:**

- 1) W kolumnie 2 należy podać nazwy obszarów ryzyka (wymogi celne, systemy zarządzania ewidencjami handlowymi oraz transportowymi, wypłacalność, standardy bezpieczeństwa i ochrony), w których przeprowadzone będą czynności audytowe w kolejności sprawdzania tych obszarów.
- 2) W kolumnie 3 należy podać szczegółowe zadania, które będą realizowane w poszczególnych obszarach ryzyka, np. w obszarze: wymogi celne – przestrzeganie przepisów prawa celnego przez osoby kierujące przedsiębiorstwem.
- 3) W kolumnie 4 należy podać działania, które będą realizowane w ramach poszczególnych zadań określonych dla sprawdzanego obszaru ryzyka, np. sprawdzenie i analiza zawartych w bazach danych organów Służby Celnej informacji o osobie kierującej przedsiębiorstwem pod kątem ewentualnych nieprawidłowości w zakresie przestrzegania przez nią przepisów prawa celnego.
- 4) W kolumnie 5 należy określić cel realizacji działania, np. zebranie z baz danych organów Służby Celnej informacji o osobie kierującej przedsiębiorstwem oraz ich weryfikacja pod kątem wywiązywania się przedsiębiorcy z obowiązków wynikających z przepisów prawa celnego.
- 5) W kolumnie 7 należy podać zidentyfikowany w obszarze ryzyka stopień ryzyka (niski, średni, wysoki).
- 6) W kolumnie 10 można uwzględnić dodatkowe informacje, których nie można wpisać w kolumnach 2–9.

## WZÓR

Nazwa i adres organu Służby Celnej .....

.....

(miejsowość i data)

.....

adres poczty elektronicznej:

nr sprawy .....

### Aneks do Planu postępowania audytowego<sup>1)</sup>

**prowadzonego w stosunku do .....**

.....

(podać dane identyfikacyjne przedsiębiorcy: pełną nazwę, NIP, REGON, adres siedziby)

Lp.	Obszary ryzyka <sup>2)</sup>	Zadania do zrealizowania <sup>3)</sup>	Działania do zrealizowania <sup>4)</sup>	Cel realizacji działań <sup>5)</sup>	Przewidywany termin rozpoczęcia i zakończenia realizacji działań	Stopień zidentyfikowanego ryzyka <sup>6)</sup>	Nazwa lub zakres żądanych przez organ Służby Celnej dokumentów	Imię, nazwisko i stanowisko służbowe osoby przeprowadzającej czynności audytowe	Inne <sup>7)</sup>
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

.....

(data i podpis osoby sporządzającej Aneks do Planu postępowania audytowego, z podaniem imienia, nazwiska oraz stanowiska służbowego)

.....

(data i podpis osoby upoważnionej, z podaniem imienia, nazwiska oraz stanowiska służbowego)

.....

(potwierdzenie odbioru Aneksu do Planu postępowania audytowego, z podaniem daty, pieczęci, oraz podpis przedsiębiorcy lub osoby reprezentującej przedsiębiorcę)

**Objaśnienia:**

- <sup>1)</sup> Aneks do Planu postępowania audytowego organ Służby Celnej sporządza w szczególności w przypadku zidentyfikowania nowych ryzyk lub zmiany stopnia ryzyka.
- <sup>2)</sup> W kolumnie 2 należy podać nazwy obszarów ryzyka (wymogi celne, systemy zarządzania ewidencjami handlowymi oraz transportowymi, wypłacalność, standardy bezpieczeństwa i ochrony), w których przeprowadzone będą czynności audytowe w kolejności sprawdzania tych obszarów.
- <sup>3)</sup> W kolumnie 3 należy podać szczegółowe zadania, które będą realizowane w poszczególnych obszarach ryzyka, np. w obszarze: wymogi celne – przestrzeganie przepisów prawa celnego przez osoby kierujące przedsiębiorstwem.
- <sup>4)</sup> W kolumnie 4 należy podać działania, które będą realizowane w ramach poszczególnych zadań określonych dla sprawdzanego obszaru ryzyka, np. sprawdzenie i analiza zawartych w bazach danych organów Służby Celnej informacji o osobie kierującej przedsiębiorstwem pod kątem ewentualnych nieprawidłowości w zakresie przestrzegania przez nią przepisów prawa celnego.
- <sup>5)</sup> W kolumnie 5 należy określić cel realizacji działania, np. zebranie z baz danych organów Służby Celnej informacji o osobie kierującej przedsiębiorstwem oraz ich weryfikacja pod kątem wywiązywania się przedsiębiorcy z obowiązków wynikających z przepisów prawa celnego.
- <sup>6)</sup> W kolumnie 7 należy podać zidentyfikowany w obszarze ryzyka stopień ryzyka (niski, średni, wysoki).
- <sup>7)</sup> W kolumnie 10 można uwzględnić dodatkowe informacje, których nie można wpisać w kolumnach 2–9.

## WZÓR

Nazwa i adres organu Służby Celnej .....

..... (miejsowość i data)

.....

adres poczty elektronicznej:  
nr sprawy .....

**Wezwanie****do udostępnienia dokumentów, danych, informacji oraz do złożenia wyjaśnień**

Na podstawie art. 155 w związku z art. 157 ustawy<sup>1)</sup> z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.)

– w związku z prowadzonym na podstawie<sup>2)</sup>

– art. 56 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej (Dz. U. Nr 168, poz. 1323, z późn. zm.) oraz art. 165 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa w związku z art. 65 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej,

– art. 62 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej (Dz. U. Nr 168, poz. 1323, z późn. zm.) oraz art. 165 § 1 i 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa w związku z art. 65 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej –

przez .....

.....  
(oznaczenie organu Służby Celnej)

postępowaniem audytowym dotyczącym:

.....  
(podać zakres wniosku przedsiębiorcy lub postanowienia o wszczęciu postępowania z urzędu)

wzywam

.....  
.....  
(oznaczenie osoby wzywanej: imię i nazwisko, stanowisko lub funkcja, pełna nazwa przedsiębiorcy, NIP, REGON, adres siedziby lub adres zamieszkania, adres poczty elektronicznej<sup>3)</sup>)

.....  
(podać, w jakim charakterze osoba jest wzywana oraz, cel wezwania)

.....  
.....

.....  
.....  
w terminie do dnia .....

Pouczenie<sup>4)</sup>

Nieudostępnienie żądanych dokumentów, danych, informacji oraz niezłożenie wyjaśnień skutkuje zastosowaniem art. 60 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej.

.....  
(podpis osoby upoważnionej, z podaniem imienia i nazwiska  
oraz stanowiska służbowego)

**Objaśnienia:**

- <sup>1)</sup> W podstawie prawnej Wezwania art. 157 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa powołuje się tylko w przypadku, gdy wezwanie następuje w trybie, o którym mowa w tym przepisie.
- <sup>2)</sup> W Wezwaniu należy wskazać odpowiednią podstawę prawną prowadzonego postępowania audytowego.
- <sup>3)</sup> Adres poczty elektronicznej osoby wzywanej należy podać w przypadku wniosku strony o doręczanie pism drogą elektroniczną ( art. 144a § 1 ustawy z dnia z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa).
- <sup>4)</sup> W przypadku wzywania strony na przesłuchanie należy dodatkowo w pouczeniu zamieścić następującą treść: „Na podstawie art. 159 § 1a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa informuję, iż przysługuje stronie prawo odmowy wyrażenia zgody na przesłuchanie oraz związane z tym prawo niestawienia się na wezwanie”.

## WZÓR

Nazwa i adres organu Służby Celnej .....

(miejsowość i data)

adres poczty elektronicznej:  
nr sprawy .....

**Protokół  
z czynności audytowych**

Na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.) w związku z art. 65 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej (Dz. U. Nr 168, poz. 1323, z późn. zm.)

– w związku z prowadzonym na podstawie<sup>1)</sup>

– art. 56 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej oraz art. 165 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa w związku z art. 65 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej,

– art. 62 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej oraz art. 165 § 1 i 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa w związku z art. 65 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej –

przez .....

(oznaczenie organu Służby Celnej)

postępowaniem audytowym w stosunku do

(oznaczenie strony: pełna nazwa przedsiębiorcy, NIP, REGON, adres siedziby)

dotyczącym:

(podać zakres wniosku przedsiębiorcy lub postanowienia o wszczęciu postępowania z urzędu)

1) Czynności audytowe zostały przeprowadzone przez:

- a) .....
- b) .....
- c) .....

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe osoby przeprowadzającej czynności audytowe)

w obecności:

(imię i nazwisko osoby, w obecności której przeprowadzono czynności audytowe)

2) Zakres przeprowadzonych czynności audytowych:

.....  
.....

3) Opis dokonanych ustaleń:

.....  
.....

4) Dokumenty, ewidencje, rejestry, systemy informatyczne, obiekty, pomieszczenia poddane analizie:

.....  
.....

(należy podać nazwę analizowanego dokumentu, ewidencji itp.)

5) Stopień ryzyka: (niski, średni, wysoki)

.....  
.....

6) Uwagi zgłoszone przez osoby obecne przy czynnościach audytowych:

.....  
.....

7) Protokół odczytano osobom obecnym biorącym udział w czynnościach audytowych:

.....  
.....

8) Podpisy osób obecnych przy czynnościach audytowych:

- a) .....  
b) .....  
c) .....

9) Adnotacja osoby przeprowadzającej czynności audytowe o odmowie lub braku podpisu którejkolwiek z osób biorących udział w czynnościach audytowych:

.....  
.....

10) Podpisy osób przeprowadzających czynności audytowe:

- a) .....  
b) .....  
c) .....

#### Objaśnienie

<sup>1)</sup> W Protokole z czynności audytowych należy wskazać odpowiednią podstawę prawną prowadzonego postępowania audytowego.

## WZÓR

Nazwa i adres organu Służby Celnej .....

..... (miejsowość i data)

.....

adres poczty elektronicznej:  
nr sprawy .....

**Adnotacja  
z czynności audytowych**

Na podstawie art. 177 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.) w związku z art. 65 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej (Dz. U. Nr 168, poz. 1323, z późn. zm.)

– w związku z prowadzonym na podstawie<sup>1)</sup>

– art. 56 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej oraz art. 165 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa w związku z art. 65 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej,

– art. 62 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej oraz art. 165 § 1 i 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa w związku z art. 65 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej –

przez .....

.....

(oznaczenie organu Służby Celnej)

postępowaniem audytowym w stosunku do .....

.....

(oznaczenie strony: pełna nazwa przedsiębiorcy, NIP, REGON, adres siedziby)

dotyczącym:

(podać zakres wniosku przedsiębiorcy lub postanowienia o wszczęciu postępowania z urzędu)

- 1) Czynności audytowe zostały przeprowadzone przez:
- a) .....
  - b) .....
  - c) .....
- (imię i nazwisko, stanowisko służbowe osoby przeprowadzającej czynności audytowe)

- 2) Zakres przeprowadzonych czynności audytowych:
- .....
- .....
- .....

## 3) Opis dokonanych ustaleń:

.....  
.....  
.....

## 4) Dokumenty, ewidencje, rejestry, systemy informatyczne, obiekty, pomieszczenia poddane analizie:

.....  
.....

(należy podać nazwę analizowanego dokumentu, ewidencji itp.)

## 5) Stopień ryzyka: (niski, średni, wysoki)

.....  
.....

## 6) Podpisy osób przeprowadzających czynności audytowe:

- a) .....
- b) .....
- c) .....

**Objaśnienie**

<sup>1)</sup> W Adnotacji z czynności audytowych należy wskazać odpowiednią podstawę prawną prowadzonego postępowania audytowego.

## WZÓR

Nazwa i adres organu Służby Celnej .....

..... (miejsowość i data)

.....

adres poczty elektronicznej:

nr sprawy .....

**Wniosek  
o udzielenie pomocy prawnej**

Na podstawie art. 157 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.) w związku z art. 65 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej (Dz. U. Nr 168, poz. 1323, z późn. zm.)

– w związku z prowadzonym na podstawie<sup>1)</sup>

– art. 56 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej oraz art. 165 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa w związku z art. 65 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej,

– art. 62 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej oraz art. 165 § 1 i 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa w związku z art. 65 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej –

przez .....

.....

(oznaczenie organu Służby Celnej)

postępowaniem audytowym w stosunku do

.....

.....

(oznaczenie strony: pełna nazwa przedsiębiorcy, NIP, REGON, adres siedziby)

dotyczącym:

.....

(podać zakres wniosku przedsiębiorcy lub postanowienia o wszczęciu postępowania z urzędu)

wnoszę

do: .....

.....

(oznaczenie organu Służby Celnej, do którego wniosek o udzielenie pomocy prawnej jest kierowany )

o:

1) przeprowadzenie następujących czynności audytowych w celu oceny następujących ryzyk:

- a) .....
- b) .....

c) .....

(podać zakres czynności audytowych w odniesieniu do określonego warunku lub kryterium i zidentyfikowane ryzyka )

2) zajęcie stanowiska w zakresie spełnienia przez przedsiębiorcę warunków i kryteriów, w odniesieniu do których czynności audytowe zostały zrealizowane.

Opis okoliczności faktycznych<sup>2)</sup>:

.....  
.....  
.....

Opis dokumentów załączonych do wniosku o udzielenie pomocy prawnej:

1) .....

2) .....

3) .....

.....  
(podpis osoby upoważnionej, z podaniem imienia i nazwiska  
oraz stanowiska służbowego)

**Objaśnienia:**

<sup>1)</sup> We Wniosku o udzielenie pomocy prawnej należy wskazać odpowiednią podstawę prawną prowadzonego postępowania audytowego.

<sup>2)</sup> W opisie okoliczności faktycznych należy wskazać: datę złożenia przez przedsiębiorcę wniosku, datę przyjęcia wniosku przez organ Służby Celnej lub datę postanowienia o wszczęciu postępowania z urzędu.

## WZÓR

Nazwa i adres organu Służby Celnej .....  
..... (miejsowość i data)  
.....  
adres poczty elektronicznej:  
nr sprawy .....

.....  
.....  
.....  
(oznaczenie strony: pełna nazwa przedsiębiorcy, NIP, REGON, adres siedziby)

**Postanowienie  
o spełnianiu warunków i kryteriów**

Na podstawie art. 62 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej (Dz. U. Nr 168, poz. 1323, z późn. zm.), po przeprowadzeniu postępowania audytowego wszczętego na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej oraz art. 165 § 1 i 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.) w związku z art. 65 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej

.....  
.....  
(oznaczenie organu Służby Celnej)

**postanawia**

uznać warunki i kryteria określone w .....  
.....  
(należy wskazać odpowiednią podstawę prawną)  
za spełnione.

**Uzasadnienie<sup>1)</sup>**

1) Czynności audytowe zostały przeprowadzone przez:

- a) .....  
b) .....

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe osoby przeprowadzającej czynności audytowe)

## 2) Zakres przeprowadzanych czynności audytowych:

.....  
.....  
.....

## 3) Opis dokonanych ustaleń:

.....  
.....  
.....

## 4) Dokumenty, ewidencje, rejestry, systemy informatyczne, obiekty, pomieszczenia poddane analizie:

.....  
.....  
.....

(należy podać nazwę analizowanego dokumentu, ewidencji itd.)

## 5) Stopień ryzyka: (niski, średni, wysoki)

.....  
.....  
.....  
.....

.....  
(podpis osoby upoważnionej, z podaniem imienia i nazwiska  
oraz stanowiska służbowego)

**Pouczenie**

Stronie przysługuje prawo wniesienia skargi do sądu administracyjnego na niniejsze postanowienie. Skargę wnosi się do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w: ..... w terminie trzydziestu dni od dnia doręczenia postanowienia. Skargę wnosi się za pośrednictwem organu, który wydał niniejsze postanowienie.

**Objaśnienie**

<sup>1)</sup> W uzasadnieniu faktycznym i prawnym należy zawrzeć w szczególności elementy, o których mowa w art. 210 § 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa.

## WZÓR

.....  
(miejsowość, data)

.....  
(nazwa lub imię i nazwisko osoby<sup>1)</sup> składającej oświadczenie)

.....  
(adres siedziby lub adres zamieszkania osoby składającej oświadczenie)

.....  
(REGON, NIP, numer EORI)

.....  
(numer telefonu i adres poczty elektronicznej  
osoby składającej oświadczenie lub osoby upoważnionej do reprezentowania)

**DYREKTOR IZBY CELNEJ****OŚWIADCZENIE**

Świadomy(a) odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia, wynikającej z art. 233 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553, z późn. zm.), oświadczam, że według stanu na dzień sporządzenia wniosku wraz z kwestionariuszem postępowania audytowego dane w nich zawarte oraz dane i informacje wynikające z załączonych do wniosku dokumentów są prawdziwe i aktualne.

.....  
(pieczęć i podpis osoby składającej oświadczenie)

<sup>1)</sup> Oświadczenie składa przedsiębiorca wnoszący o wydanie świadectwa AEO lub pozwolenia na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu lub pojedynczego pozwolenia na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu.

<sup>10)</sup> Dodany przez § 1 pkt 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2011 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie sposobu dokumentowania czynności audytowych oraz wzorów dokumentów stosowanych w postępowaniu audytowym (Dz. U. Nr 285, poz. 1675).

## WZÓR

.....  
(miejsowość, data).....  
(imię i nazwisko osoby<sup>1)</sup> składającej oświadczenie).....  
(adres siedziby lub adres zamieszkania osoby składającej oświadczenie).....  
(REGON, NIP, numer EORI).....  
(numer telefonu i adres poczty elektronicznej  
osoby składającej oświadczenie lub osoby upoważnionej do reprezentowania)**DYREKTOR IZBY CELNEJ**W.....  
.....**OŚWIADCZENIE O WYRAŻENIU ZGODY NA UDZIAŁ W PROGRAMIE DOTYCZĄCYM  
WZAJEMNEGO UZNAWANIA STATUSÓW UPOWAŻNIONEGO PRZEDSIĘBIORCY  
(AEO) POMIĘDZY UNIĄ EUROPEJSKĄ A PAŃSTWAMI TRZECIMI**

1. Wyrażam zgodę na umieszczenie danych ze świadectwa AEO w wykazie upoważnionych przedsiębiorców, o którym mowa w art. 14x ust. 4 rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93<sup>2)3)</sup>.

tak     nie

  
.....

(podpis i stanowisko osoby składającej oświadczenie)

2. Wyrażam zgodę na wymianę informacji zawartych w świadectwie AEO w celu zapewnienia realizacji porozumień międzynarodowych z krajami trzecimi w zakresie wzajemnego uznawania statusu upoważnionego przedsiębiorcy i środków związanych z bezpieczeństwem<sup>4)</sup>:

tak     nie

  
.....

(podpis i stanowisko osoby składającej oświadczenie)

3. W przypadku wyrażenia zgody w punkcie 2, związanej z wzajemnym uznawaniem statusu AEO, należy podać również następujące informacje<sup>5)</sup>:

Transliterowana nazwa: .....

Transliterowana nazwa ulicy i numer: .....

Transliterowany kod pocztowy i miasto: .....

Należy zastosować wyłącznie znaki alfabetu łacińskiego dostępnego pod adresem <http://www.unicode.org/charts/PDF/U0000.pdf>

#### Objaśnienia:

<sup>1)</sup> Oświadczenie składa przedsiębiorca wnioskujący o wydanie świadectwa AEO lub osoba przez niego upoważniona do reprezentowania.

<sup>2)</sup> Rozporządzenie Komisji (EWG) nr 2454/93 z dnia 2 lipca 1993 r. ustanawiające przepisy w celu wykonania rozporządzenia Rady (EWG) nr 2913/92 ustanawiającego Wspólnotowy Kodeks Celny (Dz. Urz. WE L 253 z 11.10.1993, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 2, t. 6, str. 3, z późn. zm.).

<sup>3)</sup> Zgoda na publikację danych AEO na stronie internetowej TAXUD.

Jeżeli przedsiębiorca chce, aby jego nazwa została umieszczona w wykazie upoważnionych przedsiębiorców opublikowanym na stronie internetowej TAXUD, wymagana jest pisemna zgoda.

Niniejsza zgoda ma zastosowanie dla wszystkich rodzajów świadectw. W przypadku niewyrażenia zgody przedsiębiorca nadal będzie otrzymywał ułatwienia związane z posiadaniem statusu AEO, ale jego nazwa nie będzie udostępniona publicznie w wykazie dostępnym na stronie internetowej TAXUD. W przypadku wyrażenia zgody przez przedsiębiorcę istnieje możliwość cofnięcia jej w każdym czasie. Jeżeli przedsiębiorca wnioskuje o usunięcie, zostaje on automatycznie wyłączony z ww. wykazu. Przedsiębiorca ma również możliwość wyrażenia zgody poprzez przesłanie pisemnego wniosku do właściwego organu celnego w dowolnym czasie po wydaniu świadectwa. Zmiany w zakresie udzielonej zgody mogą być dokonywane poprzez pisemne powiadomienie właściwego organu celnego. W tym przypadku akceptowany będzie wyłącznie podpis osoby upoważnionej do reprezentowania przedsiębiorcy.

<sup>4)</sup> Zgoda na wymianę danych AEO.

Zgoda związana z wzajemnym uznawaniem odnosi się wyłącznie do świadectw AEO/F (uproszczenia celne/bezpieczeństwo i ochrona) oraz AEO/S (bezpieczeństwo i ochrona).

W celu zapewnienia funkcjonowania programów wzajemnego uznawania świadectw konieczne jest, aby organy celne partnerów handlowych znały nawzajem swoich AEO. Wymiana niektórych danych związanych z AEO jest niezbędna, na przykład ważność świadectwa AEO stanowi konieczny element wymienianych informacji, przy czym dane wymieniane będą wyłącznie dla celów związanych z funkcjonowaniem programów wzajemnego uznawania AEO.

Zgoda upoważnionego przedsiębiorcy na wymianę jego danych z organami celnymi państw trzecich w ramach wzajemnego uznawania będzie ogólna, niezwiązana z konkretnymi państwami trzecimi. Jednakże, zgodnie z prawodawstwem UE w zakresie ochrony danych, organy celne UE mogą wymieniać dane AEO dopiero po dokonaniu oceny poziomu ochrony danych w państwie trzecim, w celu upewnienia się, że zapewniony jest odpowiedni poziom ochrony.

W przypadku niewyrażenia zgody, dane AEO nie będą wymieniane z żadnym z państw partnerskich programów wzajemnego uznawania i nie będzie możliwości korzystania z ułatwień związanych z porozumieniami o wzajemnym uznawaniu.

W przypadku wyrażenia zgody, przedsiębiorca ma możliwość cofnięcia jej w każdym czasie, wysyłając pisemny wniosek do właściwego organu celnego. Jednakże cofnięcie zgody na wymianę danych AEO będzie skutkowało uchYLENIEM korzyści związanych z wzajemnym uznawaniem. Cofnięcie również będzie miało charakter ogólny, co oznacza, że dane AEO nie będą podlegały wymianie z żadnym z państw partnerskich wzajemnego uznawania. Przedsiębiorca ma także prawo do przekazania swojej zgody w każdym czasie po wydaniu świadectwa.

Należy przekazać dwie wyraźne i odrębne zgody, jedną na publikację informacji w Internecie oraz drugą – dla celów związanych z wzajemnym uznawaniem. Taką zgodę podpisuje osoba upoważniona do składania podpisu w imieniu przedsiębiorcy.

<sup>5)</sup> Aby umożliwić wymianę danych AEO, przedsiębiorcy UE muszą, w razie potrzeby, dokonać transliteracji odpowiednich danych AEO, wykorzystując znaki 26 literowego alfabetu (Latin 1). Należy zalecić partnerom biznesowym z państw uczestniczących we wzajemnym uznawaniu, aby stosowali transliterowaną nazwę i adres przedsiębiorcy w swoich kontaktach (np. w zgłoszeniach celnych) z właściwą administracją celną.

W niektórych państwach nie ma możliwości stosowania tego samego zestawu znaków, jaki jest wykorzystywany w UE. Litery cyrylicy, określone znaki, takie jak akcent powyżej lub poniżej litery, lub litery spoza podstawowego 26 literowego alfabetu (Latin 1) nie mogą być wprowadzane do ich systemów teleinformatycznych (wykaz dozwolonych znaków dostępny jest na stronie Standard Unicode: <http://www.unicode.org/charts/PDF/U0000.pdf> (#x0020-#x007E)).

W tym polu należy podać transliterowaną nazwę, ulicę, numer i kod pocztowy. W przypadku niewyrażenia zgody na wymianę danych AEO lub wnioskowania wyłącznie o świadectwo AEO/C (uproszczenia celne) nie ma potrzeby wypełniania tego pola.