

Warszawa, dnia 19 sierpnia 2016 r.

Poz. 1297

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

z dnia 17 sierpnia 2016 r.

**w sprawie wzoru kwestionariusza samooceny przedsiębiorcy**

Na podstawie art. 56a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej (Dz. U. z 2015 r. poz. 990, z późn. zm.<sup>2)</sup>) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa wzór kwestionariusza dotyczącego samooceny, o którym mowa w art. 26 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/2446 z dnia 28 lipca 2015 r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 952/2013 w odniesieniu do szczegółowych zasad dotyczących niektórych przepisów unijnego kodeksu celnego (Dz. Urz. UE L 343 z 29.12.2015, str. 1, z późn. zm.<sup>3)</sup>), stanowiący załącznik do rozporządzenia.

§ 2. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 20 sierpnia 2016 r.<sup>4)</sup>

Minister Finansów: *P. Szalamacha*

---

<sup>1)</sup> Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 17 listopada 2015 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 1900).

<sup>2)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2015 r. poz. 1045, 1217, 1268, 1269, 1479, 1642, 1830, 1890 i 2023 oraz z 2016 r. poz. 147, 669, 904, 1165 i 1228.

<sup>3)</sup> Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 69 z 15.03.2016, str. 1, Dz. Urz. UE L 87 z 02.04.2016, str. 35 oraz Dz. Urz. UE L 111 z 27.04.2016, str. 1).

<sup>4)</sup> Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 marca 2010 r. w sprawie sposobu dokumentowania czynności audytowych oraz wzorów dokumentów stosowanych w postępowaniu audytowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 150 oraz z 2015 r. poz. 1019), które traci moc z dniem wejścia w życie ustawy z dnia 22 czerwca 2016 r. o zmianie ustawy – Prawo celne oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1228).

## WZÓR

**KWESTIONARIUSZ SAMOOCENY PRZEDSIĘBIORCY**

## Podstawy prawne:

- 1) rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 952/2013 z dnia 9 października 2013 r. ustanawiające unijny kodeks celny (Dz. Urz. UE L 269 z 10.10.2013, str. 1, z późn. zm.), zwane dalej „rozporządzeniem (UE) nr 952/2013 – UKC”;
- 2) rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2015/2447 z dnia 24 listopada 2015 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania niektórych przepisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 952/2013 ustanawiającego unijny kodeks celny (Dz. Urz. UE L 343 z 29.12.2015, str. 558, z późn. zm.), zwane dalej „rozporządzeniem wykonawczym Komisji (UE) 2015/2447”;
- 3) rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2015/2446 z dnia 28 lipca 2015 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady nr 952/2013 w odniesieniu do szczegółowych zasad dotyczących niektórych przepisów unijnego kodeksu celnego (Dz. Urz. UE L 343 z 29.12.2015, str. 1, z późn. zm.), zwane dalej „rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2015/2446”;
- 4) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej (Dz. U. z 2015 r. poz. 990, z późn. zm.<sup>1)</sup>);
- 5) dokument TAXUD/B2/047/2011 – Rev. 6 z dnia 11 marca 2016 r. Upoważnieni Przedsiębiorcy AEO Wytyczne.

Zgodnie z art. 26 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/2446 jest wymagane, aby ubiegając się o przyznanie statusu AEO, wnioskodawca złożył razem z wnioskiem do właściwego miejscowo organu celnego kwestionariusz dotyczący samooceny, zwany dalej „kwestionariuszem”. W przypadku pytań dotyczących prawidłowego wypełnienia wniosku lub kwestionariusza, celem uzyskania pomocy, dodatkowych informacji i wyjaśnień zalecany jest kontakt przedsiębiorcy z organem celnym.

W odpowiedziach na pytania kwestionariusza, w ramach przekazywania przez przedsiębiorcę informacji dotyczących zasad postępowania określonych w procedurach stosowanych w jego organizacji, zawartych w umowach biznesowych, itp. przedsiębiorca może odstąpić

---

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2015 r. poz. 1045, 1217, 1268, 1269, 1479, 1642, 1830, 1890 i 2023 oraz z 2016 r. poz. 147, 669, 904, 1165 i 1228.

od przedstawienia ich opisów, jednakże w takim przypadku powinien wskazać dokumenty – procedury regulujące dany zakres i dołączyć je (w postaci papierowej lub elektronicznej) do wniosku.

Kwestionariusz podzielony jest na sześć części:

**1. Sekcja 0** *Informacje ogólne o przedsiębiorcy* – w części tej zawarte są pytania dotyczące ogólnych zagadnień związanych z organizacją przedsiębiorstwa, wielkością działalności przedsiębiorcy, informacjami statystycznymi o skali i charakterystyce obrotu towarowego itp.

**2. Sekcja I** *Przestrzeganie przepisów prawa celnego i przepisów podatkowych oraz brak skazania za poważne przestępstwo lub przestępstwo skarbowe związane z działalnością gospodarczą* – zawiera istotne kwestie związane z weryfikacją spełnienia przez przedsiębiorcę kryterium, o którym mowa w art. 39 lit. a rozporządzenia (UE) nr 952/2013 – UKC, które obejmuje *brak poważnego naruszenia lub powtarzających się naruszeń przepisów prawa celnego i przepisów podatkowych, w tym brak skazania za poważne przestępstwo karne związane z działalnością gospodarczą wnioskodawcy.*

Należy ponadto mieć na uwadze przepis art. 24 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2015/2447 – *Zgodność*, wskazujący warunki podlegające weryfikacji celem oceny, czy przedsiębiorca spełnia kryterium określone w art. 39 lit. a rozporządzenia (UE) nr 952/2013 – UKC;

**3. Sekcja II** *System zarządzania ewidencją handlową oraz – w stosownych przypadkach – transportową, co umożliwia przeprowadzanie właściwych kontroli celnych* – zawiera istotne kwestie związane z weryfikacją spełnienia przez przedsiębiorcę kryterium, o którym mowa w art. 39 lit. b rozporządzenia (UE) nr 952/2013 – UKC, które obejmuje *wykazanie przez przedsiębiorcę, iż posiada wysoki poziom kontroli swoich operacji i przepływu towarów zapewniony poprzez system zarządzania ewidencją handlową oraz – w stosownych przypadkach – transportową, co umożliwia przeprowadzanie właściwych kontroli celnych.*

Należy ponadto mieć na uwadze przepis art. 25 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2015/2447 – *Zadawalający system zarządzania ewidencją handlową oraz transportową*, wskazujący warunki podlegające weryfikacji celem oceny, czy przedsiębiorca spełnia kryterium określone w art. 39 lit. b rozporządzenia (UE) nr 952/2013 – UKC;

**4. Sekcja III** *Wypłacalność* – zawiera istotne kwestie związane z weryfikacją spełnienia przez przedsiębiorcę kryterium, o którym mowa w art. 39 lit. c rozporządzenia (UE) nr 952/2013 – UKC, które obejmuje *wypłacalność, którą uznaje się za udowodnioną, gdy przedsiębiorca ma dobrą sytuację finansową pozwalającą mu na wypełnianie zobowiązań, stosownie do rodzaju prowadzonej przez niego działalności gospodarczej.*

Należy ponadto mieć na uwadze przepis art. 26 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2015/2447 – *Wypłacalność*, wskazujący warunki podlegające weryfikacji celem oceny,

czy przedsiębiorca spełnia kryterium określone w art. 39 lit. c rozporządzenia (UE) nr 952/2013 – UKC;

**5. Sekcja IV** *Praktyczne standardy w zakresie kompetencji lub kwalifikacji zawodowych bezpośrednio związane z prowadzoną działalnością* – zawiera istotne kwestie związane z weryfikacją spełnienia przez przedsiębiorcę kryterium, o którym mowa w art. 39 lit. d rozporządzenia (UE) nr 952/2013 – UKC, w odniesieniu do upoważnionego przedsiębiorcy w zakresie uproszczeń celnych, które umożliwia korzystanie z niektórych uproszczeń zgodnie z przepisami prawa celnego (AEOC) – kryterium obejmuje *spełnienie praktycznych standardów w zakresie kompetencji lub kwalifikacji zawodowych bezpośrednio związanych z prowadzoną działalnością*.

Należy ponadto mieć na uwadze przepis art. 27 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2015/2447 – *Praktyczne standardy w zakresie kompetencji lub kwalifikacji zawodowych*, wskazujący warunki podlegające weryfikacji celem oceny, czy przedsiębiorca spełnia kryterium określone w art. 39 lit. d rozporządzenia (UE) nr 952/2013 – UKC;

**6. Sekcja V** *Standardy bezpieczeństwa i ochrony* – zawiera istotne kwestie związane z weryfikacją spełnienia przez przedsiębiorcę kryterium, o którym mowa w art. 39 lit. e rozporządzenia (UE) nr 952/2013 – UKC, w odniesieniu do upoważnionego przedsiębiorcy w zakresie bezpieczeństwa i ochrony, które uprawnia do korzystania z ułatwień dotyczących bezpieczeństwa i ochrony (AEOS). Kryterium obejmuje *odpowiednie standardy bezpieczeństwa i ochrony, które uznaje się za spełnione, gdy przedsiębiorca wykaże, że utrzymuje odpowiednie środki mające na celu zagwarantowanie bezpieczeństwa i ochrony międzynarodowego łańcucha dostaw, w tym w obszarze odnoszącym się do integralności fizycznej i kontroli dostępu, procesów logistycznych, procesów związanych z postępowaniem z określonymi rodzajami towarów, w obszarze odnoszącym się do personelu oraz w obszarze identyfikacji partnerów handlowych*.

Należy ponadto mieć na uwadze przepis art. 28 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2015/2447 – *Standardy bezpieczeństwa i ochrony*, wskazujący warunki podlegające weryfikacji celem oceny, czy przedsiębiorca spełnia kryterium określone w art. 39 lit. e rozporządzenia (UE) nr 952/2013 – UKC.

Niektóre kwestie zawarte w poszczególnych pytaniach kwestionariusza dotyczą tylko wybranych uczestników międzynarodowego łańcucha dostaw. Zakres pytań jest także uzależniony od rodzaju pozwolenia (AEOC/AEOS), o jakie występuje wnioskodawca. Przedsiębiorca nie musi odpowiadać na pytania, które nie mają znaczenia dla jego działalności, przykładowo przewoźnik nie odpowiada na pytania z zakresu statystyki w odniesieniu do spraw celnych (np. ustalanie wartości celnej, klasyfikacja taryfowa towarów), czy poziomu zapasów. Wnioskujący o pozwolenie AEOS nie odpowiada na pytanie dotyczące rozróżniania między towarami unijnymi i nieunijnymi, czy na pytania Sekcji IV. Natomiast wnioskujący o pozwolenie AEOC nie odpowiada na pytania

Sekcji V. Spedytor czy importer wnioskujący o pozwolenie AEOS tylko w stosownych przypadkach odpowiadają na pytania dotyczące bezpieczeństwa składowania towarów.

Kwestionariusz zbudowano w sposób umożliwiający przeprowadzenie przez przedsiębiorcę samooceny celem zidentyfikowania ryzyka oraz oszacowania jego poziomu na potrzeby weryfikacji spełniania kryteriów wymaganych do udzielenia przez organ celny wnioskowanego rodzaju pozwolenia.

Każda sekcja kwestionariusza została podzielona na podsekcje zawierające tematycznie pogrupowane istotne wskaźniki ryzyka. Z kolei podsekcje składają się ze szczegółowych zagadnień i pytań w tym zakresie. Odpowiadając na poszczególne pytania, przedsiębiorca identyfikuje sytuacje lub zagadnienia, które wpływają lub mogą negatywnie wpłynąć na wykonywaną przez niego działalność gospodarczą w zakresie działań regulowanych przepisami prawa celnego.

Przedsiębiorcy mogą wykorzystać kwestionariusz również, gdy wnioskują o inny rodzaj pozwolenia niż AEO, jednakże w takim przypadku przeprowadzają samoocenę i wypełniają poszczególne sekcje tylko w zakresie dotyczącym oceny spełnienia warunków wymaganych dla danego rodzaju pozwolenia odnoszących się do kryteriów, o których mowa w art. 39 rozporządzenia (UE) nr 952/2013 – UKC.

**SEKCJA 0****INFORMACJE OGÓLNE O PRZEDSIĘBIORCY****PODSEKCJA 0.01. Identyfikacja przedsiębiorcy****1. Dane identyfikacyjne przedsiębiorcy:**

Numer EORI:

.....  
Nazwa:

.....

**PODSEKCJA 0.02. Informacje o przedsiębiorcy****1. Czy przedsiębiorca jest częścią grupy kapitałowej?** tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać nazwę grupy kapitałowej:

.....

.....

1.1. Proszę podać, czy inne podmioty gospodarcze grupy kapitałowej posiadają świadectwo AEO.

 tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać numery świadectw AEO podmiotów grupy kapitałowej:

.....

**2. Czy główny kontrahent logistyczny przedsiębiorcy posiada świadectwo AEO?** tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać numer świadectwa AEO głównego kontrahenta logistycznego przedsiębiorcy:

.....

**3. Proszę określić role, jakie pełni przedsiębiorca w międzynarodowym łańcuchu dostaw:**

.....

.....

- |   |  |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> producent              | <input type="checkbox"/> przedstawiciel w sprawach celnych |
| <input type="checkbox"/> eksporter              | <input type="checkbox"/> przewoźnik                        |
| <input type="checkbox"/> spedytor               | <input type="checkbox"/> importer                          |
| <input type="checkbox"/> prowadzący skład celny | <input type="checkbox"/> inne                              |

Jeżeli zaznaczono inne, proszę podać, jaką inną rolę pełni wnioskodawca.

.....

Proszę krótko opisać działalność gospodarczą.

.....

.....

**4. Proszę podać szczegółowe dane dotyczące poszczególnych miejsc prowadzenia działalności gospodarczej włączonych w czynności celne (w tym w innych państwach członkowskich oraz państwach trzecich):**

kraj: .....

województwo: .....

powiat: .....

gmina: .....

miejscowość: .....

kod pocztowy i poczta: .....

ulica/nr budynku/nr lokalu: .....

Proszę przedstawić krótki opis prowadzonej działalności gospodarczej w każdym z miejsc.

.....

.....

**5. Czy prowadzona działalność gospodarcza polega na zawieraniu transakcji wymiany towarowej (kupno/sprzedaż towarów, materiałów, produktów gotowych) z osobami powiązanymi, o których mowa w art. 127 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2015/2447?** tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać dane osób powiązanych sprzedających/kupujących:

Nazwa: .....

Siedziba: miejscowość i adres/miejsce zamieszkania: miejscowość i adres:

Kraj siedziby (w przypadku osób prawnych): .....

Numer EORI .....

**6. Proszę opisać wewnętrzną strukturę organizacyjną przedsiębiorstwa lub załączyć, jeżeli istnieje, dokumentację dotyczącą funkcji/kompetencji każdego działu lub stanowiska.**

.....

.....

### 7. Liczba pracowników

7.1. Zatrudnienie średnioroczne – jaka jest wielkość zatrudnienia średniorocznego w przedsiębiorstwie w ostatnich trzech latach?

	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 –				

\* W przypadku gdy przedsiębiorstwo wnioskodawcy istnieje krócej niż trzy lata, wymagane jest przedstawienie danych na podstawie posiadanej dokumentacji i informacji.

7.2. Proszę podać liczbę pracowników łączną i w każdym dziale.

.....

.....

### 8. Czy w przedsiębiorstwie funkcjonują udokumentowane procedury?

tak       nie

### 9. Czy istnieją procedury w zakresie zastępstw osób na stanowiskach kierowniczych działów uczestniczących w międzynarodowym łańcuchu dostaw?

tak       nie

Jeżeli tak, proszę podać imiona i nazwiska osób na stanowiskach zarządczych wyższego szczebla (dyrektorów, kierowników działów, kierownika działu księgowości, działu celnego itd.) oraz krótko opisać zasady zastępstw lub wskazać numer i nazwę dokumentu oraz załączyć kopię tego dokumentu.

.....

.....

### 10. Proszę podać imiona i nazwiska oraz numer PESEL osób uprawnionych w przedsiębiorstwie do wykonywania czynności celnych oraz ocenić ich poziom wiedzy pod względem zastosowania technologii teleinformatycznej w sprawach celnych, procesach handlowych oraz ogólnych sprawach handlowych.

.....

.....

### 11. Czy przedsiębiorca, mając na uwadze każde miejsce, w którym jest wykonywana działalność gospodarcza włączona w łańcuch dostaw, dokonuje czynności celnych:

- we własnym imieniu oraz na własną rzecz
- we własnym imieniu, a na rzecz innej osoby
- w imieniu i na rzecz innej osoby?

## **PODSEKCJA 0.03. Wielkość działalności przedsiębiorstwa**

### 1. Roczny obrót – jaka jest wielkość rocznego obrotu w ostatnich trzech latach?

	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*
obrot w roku:	zł	zł	zł	zł
obrot w roku:	zł	zł	zł	zł
obrot w roku:	zł	zł	zł	zł

\* Wielkości wyrażone 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 trzy lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, wielkości wyrażone w euro przelicza się na złote według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień sporządzenia informacji.

**2. Zyski i straty – jaka jest wielkość (ogółem) zysków i strat przedsiębiorstwa w ostatnich trzech latach\*?**

zysk w roku:	zł	strata w roku –	zł
zysk w roku:	zł	strata w roku –	zł
zysk w roku:	zł	strata w roku –	zł

\* W przypadku gdy przedsiębiorstwo wnioskodawcy istnieje krócej niż trzy lata, wymagane jest przedstawienie danych na podstawie posiadanej dokumentacji i informacji.

**3. Zdolność magazynowa**

3.1. Czy przedsiębiorca korzysta z:

a) magazynów własnych?

tak       nie

Jeżeli tak, to proszę podać ich powierzchnię i pojemność.

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

b) magazynów należących do osoby trzeciej?

tak       nie

Jeżeli tak, to proszę podać ich lokalizację, powierzchnię i pojemność oraz od kogo są wynajmowane/dzierżawione.

Dane adresowe magazynu		m <sup>2</sup>	m <sup>3</sup>	Nazwa właściciela magazynu
kraj				
mięscowość				
kod pocztowy i poczta				
ulica				
nr budynku				
nr lokalu				

**4. Szacunkowy obrót towarowy z krajami spoza obszaru celnego Unii Europejskiej w ostatnich trzech latach\***

	Obrót towarowy z krajami spoza obszaru celnego Unii Europejskiej (w zł)			
	od 1 – 50 000	50 001 – 250 000	250 001 – 500 000	Powyżej 500 000
w roku –				
w roku –				
w roku –				

\* W przypadku gdy przedsiębiorstwo wnioskodawcy istnieje krócej niż trzy lata, wymagane jest przedstawienie danych na podstawie posiadanej dokumentacji i informacji.

**5. Skala należności celnych w obrocie towarowym z krajami spoza obszaru celnego Unii Europejskiej**

5.1. Ogólna kwota należności celnych, podatku akcyzowego i podatku VAT, zapłacona w ostatnich trzech latach\*, w zaokrągleniu do 1 tys. zł.

Rok	Cło	Akcyza	VAT

\* W przypadku gdy przedsiębiorstwo wnioskodawcy istnieje krócej niż trzy lata, wymagane jest przedstawienie danych na podstawie posiadanej dokumentacji i informacji.

**6. Zgłoszenia celne dokonywane w innych państwach Unii Europejskiej**

6.1. Czy przedsiębiorca dokonuje zgłoszeń celnych w innych państwach członkowskich UE?

tak       nie

Jeżeli tak, to proszę wymienić te państwa i wskazać rodzaj stosowanych procedur celnych.

.....

**7. Przewidywane zmiany w przedsiębiorstwie**

7.1. Czy w ciągu dwóch nadchodzących lat są przewidywane jakiegokolwiek zmiany strukturalne w przedsiębiorstwie?

tak       nie

Jeżeli tak, proszę krótko opisać jakie.

.....

.....

7.2. Czy w ciągu dwóch nadchodzących lat są przewidywane istotne zmiany w łańcuchu dostaw w przedsiębiorstwie?

tak     nie

Jeśli tak, proszę krótko opisać jakie.

.....  
.....

**0.A.** Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w Sekcji 0. Proszę podać ze wskazaniem numeru podsekcji/pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....  
.....

## SEKCJA I

### PRZESTRZEGANIE PRZEPISÓW PRAWA CELNEGO I PRZEPISÓW PODATKOWYCH ORAZ BRAK SKAZANIA ZA POWAŻNE PRZESTĘPSTWO LUB PRZESTĘPSTWO SKARBOWE ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ GOSPODARCZĄ

#### PODSEKCJA I.01. Informacje ogólne

##### **1. Informacje w zakresie korzystania z usług osoby trzeciej**

1.1. Czy przedsiębiorca korzysta w sprawach celnych z usług osoby trzeciej?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać dane takiej osoby/osób:

Nazwa/imię i nazwisko: .....

Siedziba: miejscowość i adres/miejsce zamieszkania: miejscowość i adres .....

.....  
Numer EORI: .....

1.2. Czy przedsiębiorca korzysta z usług osoby trzeciej w sprawach podatkowych?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę podać dane takiej osoby/osób:

Nazwa/imię i nazwisko .....

Siedziba: miejscowość i adres/miejsce zamieszkania: miejscowość i adres .....

.....  
Numer identyfikacji podatkowej:

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski     średni     wysoki

##### **2. Klasyfikacja taryfowa towarów**

2.1. Czy przedsiębiorca posiada i stosuje procedury dotyczące klasyfikowania towarów według kodu taryfy celnej?

tak     nie     nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są:

udokumentowane     nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....  
.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski     średni     wysoki

##### **3. Wartość celna towarów**

3.1. Czy przedsiębiorca posiada i stosuje procedury dotyczące ustalania wartości celnej towaru?

tak     nie     nie dotyczy

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane     nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....  
.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

#### 4. Procedury dotyczące stosowania środków preferencyjnych/dokumentowania pochodzenia towarów

4.1. Czy przedsiębiorca posiada i stosuje procedury dotyczące stosowania środków preferencyjnych/dokumentowania pochodzenia towarów?

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

#### 5. Ograniczenia pozataryfowe

5.1. Czy przedsiębiorca dokonuje obrotu towarami objętymi ograniczeniami pozataryfowymi?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę wskazać jakimi:

- towary podlegające ochronie prawami własności intelektualnej,
- towary objęte cłem antydumpingowym i/lub cłem wyrównawczym,
- towary objęte Wspólną Polityką Rolną,
- towary podwójnego zastosowania,
- towary niebezpieczne, takie jak: chemikalia, narkotyki, leki, odpady i inne,
- towary podlegające przepisom o ochronie gatunków przyrody,
- towary podlegające kontroli weterynaryjnej,
- towary podlegające kontroli roślin i środków spożywczych,
- inne, jakie?

5.2. Czy przedsiębiorca, dokonując obrotu towarami objętymi ograniczeniami pozataryfowymi, posiada i stosuje procedury w tym zakresie?

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

### **PODSEKCJA I.02. Dotychczasowe przestrzeganie przepisów prawa celnego i przepisów podatkowych oraz brak skazania za poważne przestępstwo lub przestępstwo skarbowe związane z działalnością gospodarczą**

#### **1. Zgodność z przepisami prawa celnego i przepisami podatkowymi oraz brak skazania za poważne przestępstwo lub przestępstwo skarbowe związane z działalnością gospodarczą**

1.1. Czy przedsiębiorca bądź odpowiednio:

- a) osoby kierujące przedsiębiorstwem lub sprawujące kontrolę nad jego kierownictwem/nadzorujące kierownictwo,
- b) osoby odpowiedzialne w przedsiębiorstwie za sprawy celne

– w okresie ostatnich trzech lat lub, w przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż trzy lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, w okresie prowadzonej działalności:

a) dopuścili się poważnych lub powtarzających się naruszeń przepisów prawa celnego i przepisów podatkowych  
 tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać, jakie środki zostały podjęte przez przedsiębiorcę w celu wykluczenia lub zminimalizowania naruszeń przepisów prawa celnego i przepisów podatkowych w przyszłości.

.....

b) zostali ukarani za poważne przestępstwo lub przestępstwo skarbowe związane z prowadzoną przez siebie działalnością gospodarczą?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę opisać naruszenie i podać, kiedy miało miejsce. Proszę również podać odniesienie do orzeczenia sądu.

1.2. Proszę podać, czy w przedsiębiorstwie istnieją procedury dotyczące wykrywania naruszeń przepisów prawa celnego i przepisów podatkowych.

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....

## **2. Kontrola przestrzegania przepisów prawa celnego i przepisów podatkowych przeprowadzona przez organy podatkowe i skarbowe**

2.1. Czy w okresie trzech lat poprzedzających dzień złożenia wniosku były przeprowadzone u przedsiębiorcy kontrole przez organy podatkowe i skarbowe w zakresie przestrzegania przepisów prawa celnego i przepisów podatkowych?

tak  nie

Jeżeli tak, to czy zostały stwierdzone nieprawidłowości?

tak  nie

2.2. Jeżeli zostały stwierdzone nieprawidłowości, proszę podać:

– rodzaj stwierdzonych nieprawidłowości

.....

– nazwę organu, który stwierdził nieprawidłowości.

.....

Proszę podać, jakie środki zostały podjęte przez przedsiębiorcę w celu wykluczenia lub zminimalizowania naruszeń przepisów prawa celnego i przepisów podatkowych w przyszłości.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**I.A.** Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w Sekcji I. Proszę podać ze wskazaniem numeru podsekcji/pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....

.....

**SEKCJA II**  
**SYSTEM ZARZĄDZANIA EWIDENCJĄ HANDLOWĄ ORAZ**  
**- W STOSOWNYCH PRZYPADKACH - TRANSPORTOWĄ, CO UMOŻLIWIA**  
**PRZEPROWADZANIE WŁAŚCIWYCH KONTROLI CELNYCH****PODSEKCJA II.01. Ścieżka audytu****1. Ścieżka audytu**

1.1. Proszę podać, jaki rodzaj ewidencji księgowej jest prowadzony przez przedsiębiorcę.

- księgi rachunkowe
- podatkowa księga przychodów i rozchodów
- zryczałtowana forma opodatkowania przychodów
- brak wydzielonej ewidencji (karta podatkowa).

1.2. Czy system księgowy i system logistyczny przedsiębiorcy pozwalają na śledzenie:

a) przepływu towarów będących przedmiotem obrotu towarowego z krajami spoza obszaru celnego Unii Europejskiej?

- tak
- nie

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

.....

Jeżeli nie, w jaki sposób przedsiębiorca zapewnia możliwość śledzenia takich towarów?

.....

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

- tak
- nie

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

.....

1.3. Proszę podać, czy jest utrzymywany historyczny rejestr danych przedstawiający ścieżkę audytu od chwili wprowadzenia danych do systemu ewidencyjnego.

- tak
- nie

1.4. Czy dane celne zawarte w systemie ewidencyjnym przedsiębiorcy (ewidencji księgowej, ewidencjach logistycznych, transportowych) są ze sobą zgodne.

- tak
- nie

Jeżeli tak, proszę podać, czy ewidencja celna umożliwia przeprowadzenie kontroli krzyżowych w zakresie danych zapisanych w ewidencjach?

- tak
- nie

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**2. Zasady rachunkowości**

2.1. Proszę wskazać dokumenty, na podstawie których jest prowadzona ewidencja księgowa przedsiębiorcy (np. zasady /polityka rachunkowości).

.....

2.2. Proszę podać, kto prowadzi ewidencję księgową.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**PODSEKCJA II.02. System ewidencyjny przedsiębiorcy****1. Ewidencje**

1.1. Do każdego rodzaju prowadzonej przez przedsiębiorcę ewidencji proszę podać, w jakiej postaci jest ona prowadzona, oraz wskazać miejsce jej przechowywania:

- ewidencja księgowa/księgi rachunkowe (księgi rachunkowe: dziennik, konta księgi głównej, konta ksiąg pomocniczych, podatkowa księga przychodów i rozchodów itd.), w tym m.in. rozliczenia z dostawcami i odbiorcami;

Miejsce przechowywania .....

- postać papierowa
- postać elektroniczna

Jeżeli postać elektroniczna, proszę podać nazwę i wersję wykorzystywanego oprogramowania oraz nazwę producenta/dostawcy oprogramowania używanego przez przedsiębiorcę do prowadzenia ewidencji działalności gospodarczej; proszę wskazać dokumenty potwierdzające legalność użytkowanego oprogramowania.

- .....  
.....  
 ewidencja logistyczna, w tym m.in. zamówienia, zakupy, reklamacje, gospodarka magazynowa, planowanie i rozliczenie produkcji, sprzedaż;

Miejsce przechowywania .....

- postać papierowa       postać elektroniczna

Jeżeli postać elektroniczna, proszę podać nazwę i wersję wykorzystywanego oprogramowania oraz nazwę producenta/dostawcy oprogramowania używanego przez przedsiębiorcę do prowadzenia ewidencji działalności gospodarczej; proszę wskazać dokumenty potwierdzające legalność użytkowanego oprogramowania.

- .....  
.....  
 ewidencja transportowa, w tym m.in. zamówienia, realizacja usługi i jej rozliczenie, sprzedaż/zakup;

Miejsce przechowywania .....

- postać papierowa       postać elektroniczna

Jeżeli postać elektroniczna, proszę podać nazwę i wersję wykorzystywanego oprogramowania oraz nazwę producenta /dostawcy oprogramowania używanego przez przedsiębiorcę do prowadzenia ewidencji działalności gospodarczej; proszę wskazać dokumenty potwierdzające legalność użytkowanego oprogramowania.

- .....  
.....  
 ewidencja celna

Miejsce przechowywania .....

- postać papierowa       postać elektroniczna

Jeżeli postać elektroniczna, proszę podać nazwę i wersję wykorzystywanego oprogramowania oraz nazwę producenta/dostawcy oprogramowania używanego przez przedsiębiorcę do prowadzenia ewidencji działalności gospodarczej; proszę wskazać dokumenty potwierdzające legalność użytkowanego oprogramowania.

- .....  
.....  
1.2. Czy stosowane przez przedsiębiorcę oprogramowanie stanowi pakiet standardowy?

- tak     nie

Jeżeli nie, to proszę podać, jakie zmiany zostały wprowadzone w pakiecie standardowym i z jakich powodów.

- .....  
.....  
1.3. Czy ewidencje wymienione w pkt 1.1 stanowią część jednego zintegrowanego systemu informatycznego?

- tak     nie

- 1.4. Proszę podać, czy przedsiębiorca zapewnia organowi celnemu możliwość uzyskania fizycznego lub elektronicznego dostępu do swojego systemu ewidencyjnego (ewidencje, o których mowa w pkt 1.1).

– możliwość uzyskania fizycznego dostępu

- tak     nie

– możliwość uzyskania dostępu drogą elektroniczną (jeżeli takie systemy lub taka ewidencja są prowadzone w postaci elektronicznej)

- tak     nie

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:     niski       średni       wysoki

## 2. Przepływ towarów

2.1. Proszę podać sposób rejestracji danych związanych z przepływem towarów od momentu ich przybycia, obejmujący m.in. magazynowanie, proces produkcji i wysyłki, transportu.

.....  
.....  
2.2. Proszę wskazać, czy są procedury kontrolne pozwalające na zidentyfikowanie nieprawidłowości w poszczególnych etapach procesu przepływu towaru (np. remanenty, kontrole stanów magazynowych).

- tak                       nie

Jeżeli tak, to czy procedury są:     udokumentowane                       nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedur oraz załączyć kopię właściwych dokumentów.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

2.3. Proszę podać, czy istnieją procedury kontroli rodzaju towarów oraz ilości towarów przyjmowanych do magazynu, w tym ich ewidencji.

tak  nie

Jeżeli tak, to czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedur oraz załączyć kopię właściwych dokumentów.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

2.4. Proszę podać, czy istnieją procedury kontroli stanów magazynowych towarów oraz produkcji w toku, w tym w oparciu o zapisy prowadzonej ewidencji w zakresie kontroli poziomu zapasów.

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

2.5. Proszę podać, czy istnieją procedury dotyczące zwrotów towarów, w tym ich ewidencji (np. reklamacje ilościowe i jakościowe).

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

### **PODSEKCJA II.03 System logistyczny**

#### **1. Towary unijne i nieunijne**

1.1. Czy system logistyczny przedsiębiorcy zapewnia możliwość rozróżniania towarów unijnych od nieunijnych, i wskazania – w stosownych przypadkach – lokalizacji tych towarów?

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, proszę przedstawić, w jaki sposób w systemie logistycznym można odróżnić towary unijne od towarów nieunijnych.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

### **PODSEKCJA II.04. System kontroli wewnętrznej**

#### **1. System kontroli wewnętrznej**

1.1. Czy przedsiębiorstwo posiada wytyczne kontroli wewnętrznej dotyczące:

a) księgowości, zakupów, magazynowania, sprzedaży, spraw celnych, produkcji, logistyki,

tak  nie

Jeżeli tak, to czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

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

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

1.2. Czy niżej wymienione ewidencje przepływu towaru w przedsiębiorstwie były przedmiotem kontroli wewnętrznej i/lub audytu?

a) zakupów  tak  nie

b) magazynowania  tak  nie

c) produkcji  tak  nie

d) logistyki  tak  nie

e) sprzedaży  tak  nie

f) dotyczące ewidencji księgowej  tak  nie

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

Jeżeli tak, proszę wskazać numer i datę ostatnich aktualnych sprawozdań z przeprowadzonych audytów oraz obszar podlegający kontroli i/lub audytowi.

1.3. Proszę podać, czy prawidłowość prowadzenia ewidencji celnej stanowiła przedmiot kontroli wewnętrznej i/lub audytu.

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, proszę wskazać numer i datę ostatnich aktualnych sprawozdań z przeprowadzonych kontroli/audytów.

1.4. Proszę opisać, w jaki sposób jest zapewniana zgodność wpisów w systemie ewidencyjnym z danymi źródłowymi.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

## **PODSEKCJA II.05. Licencje i pozwolenia**

### **1. Stosowanie odpowiednich procedur obsługi pozwoleń przyznanych zgodnie ze środkami polityki handlowej lub związanych z handlem produktami rolnymi**

1.1. Czy przedsiębiorca dokonuje obrotu towarami objętymi pozwoleniami i licencjami (np. w zakresie wyrobów włókienniczych, produktów rolnych)?

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy przedsiębiorca posiada i stosuje odpowiednie procedury w zakresie obrotu towarami objętymi pozwoleniami i licencjami?

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

#### **PODSEKCJA II.06. Obsługa licencji przywózowych/wywozowych związanych z ograniczeniami i zakazami**

##### **1. Wymogi нефiskalne**

1.1. Czy przedsiębiorca w stosownych przypadkach posiada i stosuje procedury postępowania z pozwoleńiami na przywóz i z pozwoleńiami na wywóz związanymi z zakazami i ograniczeniami, w tym środki zapewniające możliwość odróżnienia towarów objętych zakazami lub ograniczeniami od innych towarów, oraz czy zapewnia przestrzeganie takich zakazów i ograniczeń?

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, proszę podać, czy zostały określone procedury w celu zapewnienia zgodności z właściwymi przepisami dotyczącymi obrotu towarami objętymi ograniczeniami i zakazami.

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu. Proszę także podać, czy procedury obejmują również postępowanie mające na celu rozróżnienie takich towarów od pozostałych towarów.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują, w tym postępowanie mające na celu rozróżnienie tych towarów od pozostałych towarów.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

#### **PODSEKCJA II.07. Obowiązek powiadamiania organów celnych w każdym przypadku wykrycia trudności związanych z przestrzeganiem przepisów**

##### **1. Kwestie ogólne**

1.1. Czy przedsiębiorca posiada i stosuje procedury powiadamiania organów celnych w każdym przypadku wykrycia trudności związanych z przestrzeganiem przepisów oraz zgłaszania nieprawidłowości organom celnym?

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

1.2. Czy wyznaczono odpowiednie osoby/osobę, które zostały poinstruowane o obowiązku powiadamiania organów celnych w każdym przypadku wykrycia trudności związanych z przestrzeganiem przepisów oraz informowania organów celnych o wystąpieniu nieprawidłowości?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać imię i nazwisko takiej osoby/osób, zajmowane stanowisko, numer telefonu, e-mail.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

#### **PODSEKCJA II.08. Procedury dotyczące archiwizacji ewidencji, informacji i ochrony przed utratą informacji oraz tworzenia kopii zapasowych i odzyskiwania informacji**

##### **1. Wymogi dotyczące zachowania/archiwizacji danych w formie elektronicznej**

1.1. Czy przedsiębiorca posiada 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, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

## 2. Przechowywanie danych w postaci elektronicznej

2.1. Proszę podać, jak długo dane są przechowywane w środowisku produkcyjnym oraz po jakim czasie są archiwizowane.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

## 3. Procedury awaryjne

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

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....

3.2. Czy przedsiębiorca posiada procedury działania na wypadek zdarzeń losowych (np. pożaru, zalania pomieszczeń) skutkujących zaprzestaniem funkcjonowania systemów informatycznych?

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

## 4. Archiwizacja i zabezpieczanie dokumentacji w formie papierowej

4.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury dotyczące archiwizacji dokumentacji w formie papierowej, zabezpieczania dokumentacji przed jej zniszczeniem lub utratą?

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**PODSEKCJA II.09. Bezpieczeństwo informacji****1. Miejsce prowadzenia działań informatycznych**

1.1. Proszę wymienić lokalizacje serwera/serwerów przedsiębiorstwa oraz innych istotnych elementów systemu informatycznego mających wpływ na ciągłość działania przedsiębiorstwa.

.....

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**2. Stosowanie odpowiednich środków bezpieczeństwa systemu informatycznego/komputerowego**

2.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury dotyczące zabezpieczenia systemu informatycznego przed włamaniem /dostępem osób nieuprawnionych?

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....

.....

2.2. Proszę podać, kto w przedsiębiorstwie jest odpowiedzialny za obsługę i zabezpieczenie systemu informatycznego, oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

.....

2.3. Proszę podać sposób zabezpieczania serwera/serwerów przedsiębiorstwa.

.....

.....

2.4. Proszę krótko opisać aktualną topologię sieci komputerowej w przedsiębiorstwie.

.....

.....

2.5. Czy zaobserwowano próby zewnętrznej ingerencji w system informatyczny przedsiębiorstwa?

tak  nie

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

tak  nie

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

.....

.....

**3. Środowisko informatyczne**

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

- niezależne komputery osobiste PC
  - komputery PC połączone w sieci
  - system komputerowy z zastosowaniem serwera
  - inne urządzenia, jakie?
- .....
- .....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**4. Poziom dostępu dla personelu**

4.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury w zakresie praw dostępu do systemów informatycznych dla wszystkich grup pracowników?

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

4.2. Proszę podać, jakie grupy pracowników mają dostęp do szczegółowych danych dotyczących przepływu towarów oraz jakie grupy pracowników są upoważnione do dokonywania zmian tych danych.

Czy dokonywane zmiany w systemach informatycznych są dokumentowane?

tak  nie

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

### 5. Bezpieczeństwo komunikacji elektronicznej

5.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury w zakresie zabezpieczania użytkownika środków komunikacji elektronicznej, w tym przetwarzania danych?

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

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

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

### 6. Bezpieczeństwo dokumentacji w postaci elektronicznej

6.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury dotyczące ochrony dokumentów w postaci elektronicznej przed nieupoważnionym dostępem oraz w celu ochrony dokumentacji, w tym ochrony przed niewłaściwym wykorzystaniem, celowym zniszczeniem lub utratą?

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

### 7. Wymogi bezpieczeństwa i ochrony nakładane na osoby trzecie

7.1. 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, proszę opisać, jakie wymogi zostały nałożone na partnerów handlowych i inne osoby trzecie w przedmiotowym zakresie.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**8. Procedury na wypadek zaistnienia nieprzewidzianych zdarzeń**

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

tak  nie

Jeżeli tak, proszę wskazać, jakiego rodzaju środki zapewniające poprawę bezpieczeństwa informacji/dokumentacji zostały wdrożone w przedsiębiorstwie.

.....  
.....

**9. Obsługa aplikacji informatycznych**

9.1. Czy obsługa aplikacji informatycznych jest przedmiotem outsourcingu?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać dane osób/podmiotów, którym zlecono obsługę aplikacji informatycznych, i krótko opisać warunki określone w umowach zawartych z tymi osobami/podmiotami lub wskazać numer i nazwę umowy oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....  
.....

9.2. Proszę wskazać, w jaki sposób przedsiębiorstwo zarządza kontrolą dostępu do aplikacji informatycznych, których obsługę zlecono podmiotom zewnętrznym.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**10. Normy dotyczące certyfikacji bezpieczeństwa środowiska informatycznego**

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

tak  nie

Jeżeli tak, proszę je wymienić.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**11. Oprogramowanie**

11.1. Czy oprogramowanie wykorzystywane przez przedsiębiorcę w zakresie księgowości i/lub logistyki jest użytkowane zgodnie z warunkami udzielenia licencji określonymi przez producenta?

tak  nie

11.2. 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, lub wskazać numer umowy.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**II.A.** Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w Sekcji II. Proszę podać ze wskazaniem numeru podsekcji/pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....  
.....

<b>SEKCJA III</b>
<b>WYPŁACALNOŚĆ</b>

**PODSEKCJA III.01. Podstawowe informacje dotyczące wypłacalności****1. Wypłacalność**

1.1. Czy w okresie ostatnich trzech lat, albo jeżeli przedsiębiorstwo istnieje krócej niż trzy lata w całym okresie prowadzenia działalności gospodarczej poprzedzającym dzień złożenia wniosku, zostało wszczęte wobec przedsiębiorcy jakiegokolwiek postępowanie związane z upadłością?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę wymienić wszystkie postępowania wszczęte w stosunku do przedsiębiorcy związane z upadłością.

.....

1.2. Czy w okresie ostatnich trzech lat, albo jeżeli przedsiębiorstwo istnieje krócej niż trzy lata w całym okresie prowadzenia działalności gospodarczej poprzedzającym dzień złożenia wniosku, przedsiębiorca posiadał dobrą sytuację finansową w rozumieniu art. 39 lit. c rozporządzenia (UE) nr 952/2013 – UKC, tj. czy:

- wywiązywał się z zobowiązań finansowych związanych z uiszczaniem należności celnych i wszelkich innych należności, podatków lub opłat pobieranych w związku z przywozem lub wywozem towarów,
- jego sytuacja finansowa umożliwia mu wywiązanie się ze spoczywających na nim zobowiązań, biorąc pod uwagę rodzaj i skalę prowadzonej działalności gospodarczej,
- udowodni, że nie posiada żadnych ujemnych aktywów netto, chyba że istnieje możliwość pokrycia takich aktywów?

tak     nie

Jeżeli tak, proszę na podstawie ewidencji i informacji wymienić i przedstawić dowody świadczące o wypłacalności przedsiębiorcy:

- zaświadczenie, wydane przez naczelnika urzędu skarbowego właściwego dla siedziby lub miejsca zamieszkania przedsiębiorcy, o niezaleganiu, na dzień złożenia wniosku, 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, na dzień złożenia wniosku, z opłacaniem składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne lub o wysokości zaległości lub oświadczenie na potwierdzenie tego faktu,\*
- sprawozdania finansowe przedsiębiorcy za ostatnie trzy okresy sprawozdawcze, poprzedzające dzień złożenia wniosku, 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 trzech lat obrotowych, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – za ten okres,
- odpis z Krajowego Rejestru Dłużników Niewypłacalnych prowadzonego przez właściwy miejscowo sąd rejonowy potwierdzający, że przedsiębiorca nie jest w nim zarejestrowany, lub oświadczenie, że przedsiębiorca nie jest zarejestrowany w KRDN,\*

Dodatkowo mogą być załączone następujące dokumenty:

- oświadczenie wskazujące banki prowadzące rachunki rozliczeniowe przedsiębiorcy,
- 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\*,
- 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-istotne dla oceny wypłacalności (np. wykaz majątku stanowiącego zabezpieczenie zaciągniętych zobowiązań, wykaz zobowiązań warunkowych, informacje o zaciągniętych kredytach (z kserokopiami umów kredytowych i aneksów do nich) wraz z podaniem terminu ich zapadalności, kwartalne lub roczne sprawozdania statystyczne,

\* Wystawione nie później niż 1 miesiąc przed dniem złożenia wniosku.

.....

Jeżeli nie, proszę podać wyczerpujące informacje w tym zakresie.

.....

1.3. Proszę podać, czy przedsiębiorca posiada prognozy i analizy dotyczące kształtowania się swojej sytuacji finansowej i majątkowej w przyszłości.

tak     nie

Jeżeli tak, proszę opisać zidentyfikowane czynniki i zagrożenia, które mogą mieć wpływ na utratę wypłacalności finansowej przedsiębiorstwa.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**III. A.** Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w Sekcji III. Proszę podać ze wskazaniem numeru podsekcji/pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....  
.....

#### SEKCJA IV

### PRAKTYCZNE STANDARDY W ZAKRESIE KOMPETENCJI LUB KWALIFIKACJI ZAWODOWYCH BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z PROWADZONĄ DZIAŁALNOŚCIĄ

#### **PODSEKCJA IV.01. Informacje dotyczące oceny spełnienia praktycznych standardów w zakresie kompetencji lub kwalifikacji zawodowych**

1. 1. Czy spełniony jest przez przedsiębiorcę następujący standard w zakresie kompetencji:

- posiadanie udokumentowanego, co najmniej trzyletniego doświadczenia praktycznego w sprawach celnych;  
 tak  nie

Jeżeli tak, proszę o przedstawienie stosownego dokumentu.

- spełnienie normy jakości dotyczącej spraw celnych przyjętej przez europejski organ normalizacyjny, jeżeli jest udostępniona;

tak  nie

Jeżeli tak, proszę o podanie szczegółowych informacji dotyczących tej normy jakości.

1.2. Czy spełniony jest przez osobę odpowiedzialną za sprawy celne przedsiębiorcy następujący standard w zakresie kompetencji:

- posiadanie udokumentowanego, co najmniej trzyletniego doświadczenia praktycznego w sprawach celnych;  
 tak  nie

Jeżeli tak, proszę o przedstawienie stosownego dokumentu.

- spełnienie normy jakości dotyczącej spraw celnych przyjętej przez europejski organ normalizacyjny, jeżeli jest udostępniona;

tak  nie

Jeżeli tak, proszę o podanie szczegółowych informacji dotyczących tej normy jakości

2. 1. Czy przedsiębiorca posiada potwierdzenie ukończenia szkolenia z zakresu przepisów prawa celnego istotnych w kontekście podejmowanych działań z obszaru problematyki celnej, przeprowadzonego przez jeden z następujących podmiotów:

- organ celny państwa członkowskiego;  
 tak  nie

Jeżeli tak, proszę o przedstawienie stosownego dokumentu.

- placówkę oświatową uznawaną przez organy celne lub organy odpowiedzialne za organizowanie szkoleń zawodowych w państwie członkowskim za właściwą do nadawania tego rodzaju kwalifikacji;

tak  nie

Jeżeli tak, proszę o przedstawienie stosownego dokumentu.

- stowarzyszenie zawodowe lub branżowe uznawane przez organy celne państwa członkowskiego lub akredytowane w UE jako uprawnione do nadawania takich kwalifikacji;

tak  nie

Jeżeli tak, proszę o przedstawienie stosownego dokumentu.

2.2. Czy osoba odpowiedzialna za sprawy celne przedsiębiorcy posiada potwierdzenie ukończenia szkolenia z zakresu przepisów prawa celnego istotnych w kontekście podejmowanych działań z obszaru problematyki celnej, przeprowadzonego przez jeden z następujących podmiotów:

– organ celny państwa członkowskiego;

tak  nie

Jeżeli tak, proszę o przedstawienie stosownego dokumentu.

– placówkę oświatową uznawaną przez organy celne lub organy odpowiedzialne za organizowanie szkoleń zawodowych w państwie członkowskim za właściwą do nadawania tego rodzaju kwalifikacji;

tak  nie

Jeżeli tak, proszę o przedstawienie stosownego dokumentu.

– stowarzyszenie zawodowe lub branżowe uznawane przez organy celne państwa członkowskiego lub akredytowane w UE jako uprawnione do nadawania takich kwalifikacji;

tak  nie

Jeżeli tak, proszę o przedstawienie stosownego dokumentu.

3. Czy osoba odpowiedzialna za sprawy celne przedsiębiorcy, umocowana na podstawie odrębnego dokumentu, jest przedsiębiorcą upoważnionym w zakresie uproszczeń celnych, o którym mowa w art. 38 ust. 2 lit. a rozporządzenia Komisji (UE) nr 952/2013 – UKC, np. agencja celna?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę o podanie jej numeru AEO.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**IV. A.** Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w Sekcji IV. Proszę podać ze wskazaniem numeru podsekcji/pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

.....  
 .....

## SEKCJA V

### STANDARDY BEZPIECZEŃSTWA I OCHRONY

#### **PODSEKCJA V.01. Podstawowe informacje dotyczące bezpieczeństwa i ochrony**

##### **1. Samoocena przedsiębiorcy – stwierdzone rodzaje ryzyka i zagrożeń**

1.1. Czy przedsiębiorca przeprowadził własną ocenę ryzyka i zagrożeń w zakresie bezpieczeństwa i ochrony, rozumianych jako zespół zagadnień wskazanych w podsekcjach zawartych w Sekcji V?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać, kto dokonał oceny ryzyka i zagrożeń:

przedsiębiorca – samodzielnie  agencja ochrony  inne podmioty

Proszę podać, czy i jak często jest dokonywana weryfikacja i aktualizacja dokumentacji z tego zakresu. Kto odpowiada za jej prawidłowość i aktualizowanie?

.....  
 .....

1.2. Czy dla każdego obiektu został opracowany plan bezpieczeństwa?

tak  nie

Proszę podać, czy plan/plany bezpieczeństwa są systematycznie sprawdzane, uaktualniane, kto odpowiada za przeglądy planów bezpieczeństwa.

.....  
 .....

W przypadku gdy nie dla każdej lokalizacji zostały opracowane plany bezpieczeństwa, proszę wymienić lokalizacje, dla których plany zostały przygotowane.

.....  
 .....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**2. Organizacja wewnętrzna**

2.1. Proszę podać, w jaki sposób są koordynowane/kontrolowane środki dotyczące bezpieczeństwa w przedsiębiorstwie.

.....  
.....  
Proszę wskazać osobę odpowiedzialną w przedsiębiorstwie za koordynację/kontrolę środków dotyczących bezpieczeństwa.

2.2. Proszę podać, czy przedsiębiorca wyznaczył osobę do kontaktów kompetentną w kwestiach bezpieczeństwa i ochrony.

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać imię i nazwisko takiej osoby, zajmowane stanowisko oraz numer telefonu kontaktowego, e-mail.

.....  
.....  
Stożenie występienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**3. Procedury kontroli wewnętrznej**

3.1. Czy w ciągu ostatniego roku wystąpiły zdarzenia naruszające bezpieczeństwo lub ochronę międzynarodowego łańcucha dostaw?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać, czego dotyczyły te zdarzenia i jaki rodzaj środków zaradczych podjęto.

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

tak  nie

Jeżeli tak, proszę wskazać rodzaj dokumentu.

.....  
.....  
3.3. Czy w przedsiębiorstwie obowiązują standardy określające udostępnianie procedur w zakresie bezpieczeństwa personelowi i osobom trzecim?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę opisać sposób, w jaki są one przekazywane personelowi i osobom trzecim.

.....  
.....  
Stożenie występienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**4. Certyfikacja przez inne podmioty w zakresie bezpieczeństwa i ochrony**

4.1. Czy przedsiębiorca posiada certyfikaty/normy w zakresie bezpieczeństwa wystawione przez niezależne organy lub instytucje?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić wykaz wszystkich aktualnych certyfikatów/niezależnie akredytowanych norm, pozwoleń, zezwoleń posiadanych przez przedsiębiorcę.

.....  
.....  
Stożenie występienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**5. Szczególne wymogi dotyczące bezpieczeństwa i ochrony towarów**

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

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać szczegółowe informacje dotyczące tych wymogów oraz wskazać, jakich towarów one dotyczą.

.....  
.....  
Stożenie występienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**6. Umowa z agencją ochrony**

6.1. Czy przedsiębiorca korzysta z usług agencji ochrony?

 tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać nazwę i adres agencji ochrony oraz opisać warunki wynikające z umowy lub wskazać numer i nazwę umowy oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....  
.....

6.2. Czy agencja ochrony dokonała oceny zagrożeń w przedsiębiorstwie?

 tak  nie

Jeżeli tak, proszę krótko opisać istotne, w ocenie przedsiębiorcy, zagrożenia dla bezpieczeństwa w kontekście kryteriów bezpieczeństwa AEO.

.....  
.....Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki**7. Wymogi dotyczące bezpieczeństwa nałożone przez inne podmioty**

7.1. Czy towarzystwo ubezpieczeniowe lub klienci nałożyli na przedsiębiorcę w umowie ubezpieczenia/umowie o współpracy wymogi związane z bezpieczeństwem i ochroną?

 tak  nie

Jeżeli tak, proszę opisać, jakiego rodzaju są to wymogi i jakich obszarów dotyczą, lub wskazać numer i nazwę umowy oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....  
.....Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki**PODSEKCJA V.02 Bezpieczeństwo budynków i terenu przedsiębiorstwa****1. Punkty dostępu**

1.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury dostępu do terenu przedsiębiorstwa oraz do poszczególnych jego lokalizacji i stref przez poszczególne grupy osób (personel, osoby trzecie) oraz przez pojazdy i towary?

 tak  nieJeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....  
.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....  
.....

1.2. Czy były przeprowadzane kontrole w zakresie przestrzegania obowiązujących procedur dostępu?

 tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać wyniki oraz sposób ich dokumentowania.

.....  
.....Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki**2. Bezpieczeństwo budynków i terenu przedsiębiorstwa użytkowanych celem prowadzenia działalności gospodarczej podlegającej przepisom prawa celnego.**

2.1. Proszę podać, czy budynki zapewniają ochronę przed nieuprawnionym dostępem.

 tak  nie

2.2. Proszę podać, czy budynki są zbudowane z materiałów odpornych na próby uzyskania nieuprawnionego dostępu.

 tak  nieStopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki**3. Procedury dostępu do kluczy**

3.1. Proszę podać, czy przedsiębiorca posiada procedury przechowywania i dostępu do kluczy oraz urządzeń pełniących funkcję klucza (np. klucz radiowy wykorzystywany do zdalnego otwierania szlabanu parkingowego).

 tak  nieJeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

### **Podsekcja V.03. Kontrola dostępu**

#### **1. Wewnętrzne środki ochrony fizycznej**

1.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury ochrony uniemożliwiającej uzyskanie nieuprawnionego dostępu do biur, stref wysyłkowych, doków załadunkowych, przestrzeni ładunkowej lub innych tego rodzaju miejsc znajdujących się na terenie przedsiębiorstwa?

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

1.2. Proszę wskazać, w jaki sposób jest dokonywana kontrola przestrzegania zgodności postępowania z tymi procedurami.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

#### **2. Parkowanie pojazdów**

2.1. Proszę podać, czy przedsiębiorca posiada procedury zabezpieczające przed nieuprawnionym dostępem prywatnych pojazdów w pobliżu chronionych obszarów przedsiębiorstwa, w tym do miejsc magazynowania lub produkcji towarów.

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

#### **3. Podmioty działające na terenie przedsiębiorstwa**

3.1. Czy na terenie przedsiębiorstwa działają inni przedsiębiorcy?

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 w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

#### **4. Procedury dotyczące włamania lub wejścia nieupoważnionych osób/wjazdu pojazdów**

4.1. Czy przedsiębiorca posiada opracowane procedury reagowania w przypadku wykrycia włamania lub wejścia nieupoważnionych osób, wjazdu nieupoważnionych pojazdów na teren przedsiębiorstwa?

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane  
Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....  
.....  
Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....  
.....  
4.2 Proszę podać, jakie środki zaradcze stosuje przedsiębiorca po zgłoszeniu zdarzenia związanego z zagrożeniem bezpieczeństwa, weryfikacją i aktualizacją zagrożeń zidentyfikowanych w obszarze bezpieczeństwa oraz określić sposób powiadamiania personelu o zagrożeniach.

.....  
.....  
Stożenie występienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

#### **PODSEKCJA V.04. Bezpieczeństwo towarów**

##### **1. Procedury dostępu do jednostek cargo**

1.1. Proszę podać, czy przedsiębiorca posiada procedury dostępu do jednostek cargo.

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....  
.....  
Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....  
.....  
1.2. Proszę przedstawić, jakie środki kontroli zostały wdrożone w celu zapobiegania przypadkom nieupoważnionego dostępu do jednostek cargo i nienaruszalności jednostek cargo.

.....  
.....  
Stożenie występienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

##### **2. Zastosowanie zamknięć**

2.1. Proszę podać, czy są stosowane określone systemy zabezpieczeń (zamknięcia) w celu zapobieżenia przypadkom nieupoważnionego dostępu do towarów i ochrony nienaruszalności towarów.

tak  nie  nie dotyczy

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, np. stosowanie zamknięć przez kontrahentów (przewoźników) realizujących usługi na rzecz przedsiębiorcy.

.....  
.....  
2.2. Czy w przedsiębiorstwie zostały określone procedury wydawania, usuwania oraz sposobu wykorzystania zamknięć?

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....  
.....  
Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....  
.....  
Stożenie występienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**3. Procedury kontroli konstrukcji jednostek cargo**

3.1. 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 w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**4. Własność jednostek cargo**

4.1. Czy przedsiębiorca jest właścicielem jednostek cargo?

tak  nie  nie dotyczy

4.2. Jeżeli tak, proszę przedstawić sposób postępowania dotyczący badania nienaruszalności jednostki cargo lub wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....  
.....

4.3. W przypadku kiedy przedsiębiorca nie jest właścicielem jednostek cargo, proszę wskazać procedury/zasady dotyczące badania nienaruszalności jednostki cargo przed przyjęciem przychodzącego ładunku, jak i przed załadunkiem towarów do wysyłki.

.....  
.....

4.4. Proszę podać, czy w przedsiębiorstwie konserwacja jednostek cargo ma charakter systematyczny i nie jest ograniczona jedynie do przypadków uszkodzeń lub nieprzewidzianych zdarzeń.

tak  nie

4.5. W przypadku kiedy przedsiębiorca jest właścicielem jednostek cargo, proszę podać, czy konserwacja lub naprawa jednostek cargo jest przeprowadzana na terenie przedsiębiorstwa.

tak  nie

Jeżeli nie, proszę podać, czy po odbiorze z konserwacji lub naprawy kontrolowany jest stan nienaruszalności jednostki cargo po jej powrocie na teren przedsiębiorstwa.

tak  nie

4.6. Proszę opisać sposób postępowania w zakresie kontroli jednostek cargo po ich powrocie z konserwacji lub naprawy na teren przedsiębiorstwa lub wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

**5. Środki transportu**

5.1. Jaki rodzaj transportu wykorzystuje przedsiębiorca do przewozu towarów?

- drogowy
- kolejowy
- lotniczy
- morski
- multimodalny
- inny, jaki?

.....  
.....

5.2. Proszę podać, czy i kto zajmuje się organizacją transportu towarów?

- sam przedsiębiorca
- usługa jest zlecana na zewnątrz (outsourcing)

.....  
.....

Jeżeli usługa jest zlecana na zewnątrz, proszę podać, w jaki sposób jest przeprowadzane sprawdzenie spełniania standardów bezpieczeństwa.

.....  
.....

5.3. Czy przedsiębiorca w przypadku korzystania z usług transportowych posiada umowy długoterminowe ze spedytorami/przewoźnikami?

tak  nie

5.4. Czy w przypadku zawarcia umów długoterminowych dotyczących transportu zawierają one zapisy dotyczące zapewnienia nienaruszalności przewożonych towarów na całej trasie transportu?

tak  nie

W przypadku braku umów długoterminowych dotyczących usług spedytorów/przewoźników proszę przedstawić, w jaki sposób jest zapewniane bezpieczeństwo transportu towarów.

5.5. Czy spedytorzy/przewoźnicy, z których usług korzysta przedsiębiorca, posiadają certyfikaty dotyczące bezpieczeństwa transportu?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać nazwę certyfikatu.

5.6. 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 wymagane standardy bezpieczeństwa?

tak  nie

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

## 6. Standardowe procedury nadzoru i kontroli nad przyjmowaniem, składowaniem, załadunkiem, produkcją i pakowaniem towarów

6.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury zapewnienia ochrony i bezpieczeństwa przyjmowanych i składowanych towarów oraz zarządzania produkcją i załadunkiem towarów?

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

6.2. Czy jest przeprowadzana kontrola zgodności z dokumentami przyjmowanych i wydawanych towarów?

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, proszę opisać, w jaki sposób jest przeprowadzana przedmiotowa kontrola.

6.3. W przypadku gdy towary są produkowane poza przedsiębiorstwem, przez zewnętrznego partnera handlowego (wykonywanie zleceń, przesyłki bezpośrednie), proszę wskazać procedury, na podstawie których zapewnia się nienaruszalność towarów, oraz podać, w jaki sposób jest zapewniana zgodność postępowania z tymi procedurami.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

## 7. Procedury weryfikacji środków bezpieczeństwa nałożonych na inne podmioty

7.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury ustalone z dostawcami krajowymi i/lub dostawcami z państw członkowskich, i/lub dostawcami z państw trzecich, dotyczące stosowania środków bezpieczeństwa w odniesieniu do obsługiwanych towarów, zapewniające ich nienaruszalność?

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

## 8. Poziom wiedzy personelu na temat bezpieczeństwa i ochrony

8.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury dotyczące informowania personelu o ustalonych z dostawcami środkach bezpieczeństwa i ochrony oraz sposobach zapewniania zgodności z tymi środkami?

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

## **9. Pakowanie towarów**

9.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury dotyczące pakowania towarów?

tak  nie  nie dotyczy

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....

9.2. Czy pakowanie towarów jest realizowane w ramach outsourcingu?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę podać dane osób trzecich, którym zlecono pakowanie towarów, oraz przedstawić środki kontroli, które są wykorzystywane przez przedsiębiorcę w celu zapewnienia nienaruszalności towarów.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

## **PODSEKCJA V.05. Wymogi bezpieczeństwa i ochrony dotyczące partnerów handlowych**

### **1. Wymogi bezpieczeństwa i ochrony przy wyborze partnerów handlowych**

1.1. Czy przedsiębiorca identyfikuje swoich partnerów handlowych w celu zabezpieczenia międzynarodowego łańcucha dostaw?

tak  nie

Jeżeli tak, proszę opisać procedury dotyczące bezpieczeństwa i ochrony stosowane przy wyborze partnerów handlowych w celu ich weryfikacji, np. deklaracje, wymogi zawarte w umowach, partnerzy ze statusem AEO, lub wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

1.2. Czy przedsiębiorca ustanowił odpowiednie procedury bezpieczeństwa na potrzeby wszelkich zewnętrznych dostawców usług, z którymi zawarł umowy?

tak  nie

Proszę krótko opisać, w jaki sposób jest zapewniana zgodność postępowania z wymogami w zakresie bezpieczeństwa i ochrony, uzgodnionymi z wszelkimi zewnętrznymi dostawcami usług, lub wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

## **PODSEKCJA V.06. Bezpieczeństwo personelu**

### **1. Polityka zatrudnienia**

1.1. Czy przedsiębiorca posiada politykę zatrudnienia uwzględniającą wymogi bezpieczeństwa i ochrony?

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....  
.....

1.2. Proszę podać, kto jest odpowiedzialny za powyższe kwestie.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

## 2. Kontrole bezpieczeństwa pracowników

2.1. Czy w przedsiębiorstwie zostały określone procedury dotyczące sprawdzania, w zakresie dopuszczalnym przepisami prawa, przyszłych oraz aktualnie zatrudnionych pracowników na stanowiskach o istotnym znaczeniu dla bezpieczeństwa?

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....  
.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....  
.....

2.2. Czy w przedsiębiorstwie zostały określone procedury blokowania dostępu do zasobów przedsiębiorstwa w odniesieniu do byłego personelu?

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....  
.....

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

## 3. Szkolenia dotyczące bezpieczeństwa i ochrony (nie dotyczy szkoleń BHP i ppoż.)

3.1. Czy przedsiębiorca zapewnia pracownikom odpowiedzialnym za kwestie bezpieczeństwa aktywny udział w szkoleniach podnoszących poziom świadomości w zakresie bezpieczeństwa i ochrony?

tak  nie

3.2. Proszę podać, czy szkolenia są prowadzone w oparciu o opracowany program szkoleń z zakresu bezpieczeństwa i ochrony.

tak  nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić przykładową dokumentację ze szkoleń. Proszę podać, jak często jest aktualizowany program szkolenia i jakie obszary uwzględnić z zakresu bezpieczeństwa i ochrony.

.....  
.....

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, przez kogo są organizowane szkolenia w zakresie bezpieczeństwa i ochrony:

jednostki wewnętrzne przedsiębiorstwa

przedsiębiorstwo zewnętrzne

Proszę podać, kto jest odpowiedzialny za organizację szkoleń w zakresie bezpieczeństwa i ochrony; w przypadku usług zewnętrznych proszę podać nazwę zewnętrznego dostawcy usług i przedstawić zakres usług szkoleniowych.

.....  
.....

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

## 4. Wymogi bezpieczeństwa i ochrony w odniesieniu do pracowników tymczasowych

4.1. Proszę podać, czy w przedsiębiorstwie są zatrudniani pracownicy tymczasowi.

tak  nie

Jeżeli tak, w jakich obszarach działalności przedsiębiorstwa?

4.2. W przypadku gdy przedsiębiorca zatrudnia pracowników tymczasowych, proszę podać, czy w przedsiębiorstwie obowiązują procedury dotyczące wymogów związanych z bezpieczeństwem i ochroną przedsiębiorstwa, które są kierowane do pracowników zatrudnionych tymczasowo.

tak  nie

Jeżeli tak, czy procedury są:  udokumentowane  nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać numer i nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Jeżeli procedury są nieudokumentowane, proszę opisać zasady postępowania w zakresie, który regulują.

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 standardów bezpieczeństwa i ochrony przez pracowników tymczasowych.

Stopień wystąpienia ryzyka w samoocenie przedsiębiorcy:  niski  średni  wysoki

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

### **Oświadczenie o prawdziwości danych zawartych w kwestionariuszu samooceny przedsiębiorcy**

.....  
(nazwa lub imię i nazwisko osoby<sup>2)</sup> składającej oświadczenie)

.....  
(adres siedziby lub adres zamieszkania osoby składającej oświadczenie<sup>3)</sup>)

.....  
(numer EORI)

### **OŚWIADCZENIE**

Świadomy(-ma) odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia, wynikającej z art. 233 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz. U. z 2016 r. poz. 1137), oświadczam, że według stanu na dzień sporządzenia wniosku o wydanie pozwolenia AEO dane zawarte w kwestionariuszu samooceny przedsiębiorcy oraz dane i informacje wynikające z załączonych dokumentów są prawdziwe i aktualne.

.....  
(miejscowość i data)

Podpis osoby składającej oświadczenie: .....

<sup>2)</sup> Oświadczenie składa przedsiębiorca wnioskujący o wydanie pozwolenia AEO.

<sup>3)</sup> Należy wpisać pełny adres miejsca, w którym podmiot ma siedzibę lub adres zamieszkania, w tym państwo.