RCL Elektronicznie podpisany przez Grzegorz Paczowski Data: 2011.12.29 20:42:59 +01'00'

1675

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW[1)]

z dnia 21 grudnia 2011 r.

zmieniające rozporządzenie 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.[2)]) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu 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) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1 dodaje się pkt 9 i 10 w brzmieniu:

„9) oświadczenia o prawdziwości danych zawartych w kwestionariuszu postępowania audytowego, stanowiący załącznik nr 9 do rozporządzenia;

10) 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) w § 2:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. 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.”,

b) ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. 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.”,

c) w ust. 4 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) pkt 1, 6, 9 i 10 — sporządza się w jednym egzemplarzu;”;

3) załącznik nr 1 do rozporządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego rozporządzenia;

4) dodaje się załączniki nr 9 i 10 do rozporządzenia w brzmieniu określonym odpowiednio w załącznikach nr 2 i 3 do niniejszego rozporządzenia.

§ 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. *L. Kotecki*

[1)] 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).

[2)] Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2009 r. Nr 201, poz. 1540, z 2010 r. Nr 182, poz. 1228 oraz z 2011 r. Nr 63, poz. 322, Nr 73, poz. 390, Nr 117, poz. 677, Nr 134, poz. 779 i Nr 171, poz. 1016.

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 21 grudnia 2011 r. (poz. 1675)

Załącznik nr 1

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 „zezwoleniem", 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.

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 – Wypłacalność. Sekcja zawiera pytania dotyczące wypłacalności 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 udzieli 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 Wytycznych 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 powiązanymi 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 przejęcia 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 wniosek 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 dotyczą.
.....
.....
.....

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^2
lub	m^3

.....
.....

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^2 lub m^3.

	m^2
lub	m^3

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 (pomoce 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

Jeżeli tak, proszę podać, czy jest prowadzony regularny monitoring przestrzegania procedur dotyczących prawidłowej klasyfikacji taryfowej, czy wyznaczono osoby odpowiedzialne za przeprowadzanie monitoringu, czy i jaka jest częstotliwość dokonywania przeglądów i aktualizacji dokumentacji produktu, procedur i ewidencji, w jaki sposób powiadamia się o zmianach w klasyfikacji taryfowej osoby, których te informacje dotyczą.

.....

.....

2.8. Jakie zasoby własne są wykorzystywane dla potrzeb klasyfikacji taryfowej, np. bazy danych zawierające dane stałe dotyczące 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 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

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.

.....
.....
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 …… …… …… …… ……	SC

……
……
……
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 regułami pochodzenia towarów.
……
……
4.3. Proszę określić, jaki wykaz pomocy stosowany jest przez przedsiębiorcę przy sprawdzaniu prawidłowego pochodzenia towarów [pomoce 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 regułami 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 regułami 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 regułami pochodzenia, niedopuszczenia do wielokrotnego wykorzystania świadectwa/deklaracji na fakturze, bezpieczne przechowywanie oryginałów świadectw/deklaracji na fakturze w ramach 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	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 …… …… …… …… ……	SC

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

5. Cło antydumpingowe/wyrównawcze
5.1. Czy przedsiębiorca dokonuje obrotu towarami (materiałami, produktami gotowymi) objętymi cłem antydumpingowym 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 antydumpingowym i/lub wyrównawczym (dane z ostatniego roku poprzedzającego dzień złożenia wniosku) oraz przedstawić stawki celne antydumpingowe 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

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

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
……

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 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
……

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

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

……

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: ……	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
……
……
……
……
……
……
……
……
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 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

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 □ 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

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

……..

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

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

……

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: .....

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

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

ZALECENIA ORGANU SŁUŻBY CELNEJ W ZAKRESIE WEWNĘTRZNEJ ORGANIZACJI PRZEDSIĘBIORCY DOTYCZĄCEJ DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZANEJ Z DOKONYWANYM OBROTEM TOWAROWYM

1. Na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych organ Służby Celnej zaleca: …… …… …… …… …… …… …… …… 1.1. Stopień wystąpienia ryzyka □ niski □ średni □ wysoki	SC
2. Informacja dotycząca wykonania zaleceń organu Służby Celnej Informacja udzielona przez przedsiebiorcę w piśmie z dnia: ..... □ przedsiębiorca podjął działania □ przedsiębiorca zamierza podjąć działania □ przedsiębiorca nie podejmie działań 2.1. Termin (data) na wykonanie zaleceń: ..... 3. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 3.1. Data wykonania zaleceń …… …… …… …… …… …… …… …… 3.2. Stopień wystąpienia ryzyka □ niski □ średni □ wysoki	SC

SEKCJA II – PRZESTRZEGANIE WYMOGÓW CELNYCH

PODSEKCJA 2.01 – Przestrzeganie wymogów celnych - organy celne

1. Zgodność z przepisami prawa celnego
1.1. Czy przedsiębiorca bądź odpowiednio:
a) osoby kierujące przedsiębiorstwem lub nadzorujące kierownictwo,
b) przedstawiciel prawny reprezentujący przedsiębiorcę w sprawach celnych,
c) osoba odpowiedzialna w przedsiębiorstwie za sprawy celne,
– w okresie 3 lat przed datą złożenia wniosku dopuściły się poważnego lub powtarzającego się naruszenia przepisów celnych?
□ tak □ nie
Jeżeli tak, proszę podać:
a) kto dopuścił się naruszenia przepisów celnych (proszę podać imię, nazwisko, numer PESEL)
.....
.....
b) jakiego rodzaju były to naruszenia, ilu przypadków dotyczyły (proszę opisać)
.....
.....
c) czy naruszenia były wynikiem świadomego działania, czy zaniedbania (proszę podać)
.....
.....
d) jakie środki zostały wprowadzone celem zapobieżenia błędom w przyszłości lub ich zminimalizowania (proszę opisać)
……
……

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 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

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
……

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

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

……

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 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

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 …… …… …… …… …… …… …… …… 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	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 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

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

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

……
……
c) kto ujawnił fałszowanie dokumentów (proszę podać imię, nazwisko, numer PESEL osoby, która ujawniła fałszerstwo dokumentów)
……
……
d) czy i w jaki sposób o tym fakcie zostały powiadomione właściwe organy
……
……
e) jakie działania zostały podjęte celem zapobieżenia w przyszłości przypadkom fałszowania dokumentów
……
……
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	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

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 umożliwia 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

……

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 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

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
……

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 …… …… ……	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 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

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
……

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

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

……

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 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

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

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 wprowadzano 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 …… …… …… …… …… …… …… …… 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

3. Zasady rachunkowości, konta księgi głównej i konta ksiąg pomocniczych
3.1. Proszę podać, w jakiej formie w przedsiębiorstwie prowadzona jest ewidencja księgowa.
□ 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
……

SC

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	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. 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 □ 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	SC

5.1. Data wykonania zaleceń
……
……
……
……
……
……
……
……
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka □ niski □ średni □ 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 □ 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: ……

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

……
……
……
……
……
……
……
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. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 3.02. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.
.....
.....
.....
……

PODSEKCJA 3.03 – System kontroli wewnętrznej
Wskaźniki
1. Procedury kontroli wewnętrznej
1.1. Czy w przedsiębiorstwie zostały wydane wytyczne/procedury, do których powinni się stosować pracownicy z działów:
a) księgowości, zakupów, magazynowania, sprzedaży, ds. celnych, produkcji, logistyki
□ tak □ nie

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

……

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

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 □ 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 …… …… …… …… …… …… …… ……	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 rozdzielenie 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: .....

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

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

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

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 …… …… …… …… …… …… …… …… 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

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 przepadku 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
……

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

2. Przepływ towarów
2.1. Czy istnieją procedury nabycia/odbioru towarów przywiezionych z krajów spoza obszaru celnego Wspólnoty?
□ tak, procedury są: □ udokumentowane □ niespisane
□ nie
Jeżeli tak, proszę podać zasady określone tymi procedurami, sposób ich aktualizacji oraz sposób kontroli zgodności postępowania z tymi procedurami.
……

……

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 niewspólnotowych.

□ 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

……

SC

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	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. 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
……

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: ……	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

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

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. 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 odchyleń.

□ 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

……

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: ……	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 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 jakiekolwiek 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 …… …… …… …… …… …… …… …… 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

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 …… …… …… …… …… …… …… …… 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	SC

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

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 □ 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 …… …… …… …… …… …… …… ……	SC

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka □ niski □ średni □ 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 …… …… …… …… …… …… …… …… 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: ……	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 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

6. Gwarancje przywozowe
6.1. Czy przedsiębiorca ma możliwość ustanowienia odpowiedniej gwarancji w państwie członkowskim nadzorującym, tj. w państwie członkowskim zezwalającego organu celnego, w celu pokrycia zobowiązań z tytułu należności celnych oraz innych opłat we wszystkich państwach członkowskich, mających związek z pojedynczym pozwoleniem na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu?
□ tak □ nie
6.2. Czy przedsiębiorca w ramach prowadzonej działalności wykorzystuje gwarancje należące do jego przedstawicieli?
□ tak □ nie
Jeżeli tak, to proszę podać dane przedstawicieli, z gwarancji których korzysta przedsiębiorca.
.....
.....
6.3. Czy posiadacz gwarancji korzysta z procedur pozwalających na bieżące monitorowanie wykorzystania gwarancji i umożliwiających podejmowanie stosownych działań w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości?
□ 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

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. 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

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

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

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 □ 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

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, zabezpieczania dokumentacji przed jej zniszczeniem lub jej utratą?

□ tak □ nie

Jeżeli tak, to proszę opisać zasady postępowania w zakresie archiwizacji dokumentacji w wersji papierowej, zabezpieczania 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

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. 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
……

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

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

2. Procedury kontroli wewnętrznej

2.1. Czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury dotyczące zabezpieczenia systemu informatycznego przed włamaniem/dostępem osób nieuprawnionych np. dostęp do informacji szczególnie chronionych jest ograniczony do członków personelu upoważnionych do wprowadzania zmian i uzupełniania informacji, procedura odbierania uprawnień do korzystania z systemu informatycznego w momencie zwolnienia pracownika?

□ tak □ nie

Jeżeli tak, to proszę opisać sposób postępowania dotyczący zabezpieczenia systemu informatycznego przedsiębiorstwa, w tym dostępne środki ochrony systemu informatycznego przed dostępem osób niepowołanych, przed zniszczeniem lub utratą danych, sposób kontroli systemów znajdujących się w różnych lokalizacjach, oraz podać, kto jest odpowiedzialny za zabezpieczenie i obsługę systemu informatycznego przedsiębiorstwa, stosowanych zabezpieczeń, np. typu zapora sieciowa (firewall) i ochrony antywirusowej, podejmowanych działań w przypadku wystąpienia awarii, procedur tworzenia kopii zapasowych na wypadek awarii systemu informatycznego, włącznie z

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 jakiekolwiek środki naprawcze.

……

……

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	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

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 użytkowania środków komunikacji mobilnej i mobilnego przetwarzania danych?
□ tak □ nie
Jeżeli tak, proszę przedstawić zasady postępowania stosowane w zakresie zabezpieczania użytkowania 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

……
……
……
……
……
……
……
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. Procedury na wypadek nieprzewidzianych zdarzeń
4.1. Czy przedsiębiorca ma procedury działania na wypadek zdarzeń losowych (np. pożaru, zalania pomieszczeń) skutkujących zaprzestaniem funkcjonowania systemów informatycznych?
□ tak, procedury są: □ udokumentowane □ niespisane
□ nie
Jeżeli tak, to proszę opisać sposób postępowania w sytuacji nieprzewidzianych zdarzeń.
……
……
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

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 mikrofisz, 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 .... 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

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
……
……
……
……
……
……
……
……
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

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 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

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

……

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	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

SC

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: ……

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 jakiekolwiek 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 □ 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

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 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	SC

……
……
……
……
5.2. Stopień wystąpienia ryzyka □ niski □ średni □ 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 niespełniania 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 zewnetrzne? 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 …… …… …… …… …… …… …… …… 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 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

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
……

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 ……	SC

……
……
……
……
……
……
……
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 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

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 □ 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

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 …… …… …… …… …… …… …… …… 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 …… …… …… ……	SC

……
……
……
……
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
……

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

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
……

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 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
……

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 wykonani zaleceń: …… 5. Opis i wynik weryfikacji zaleceń 5.1. Data wykonania zaleceń …… …… …… …… …… …… …… …… 5.2. Stopień wystąpienia ryzyka □ niski □ średni □ wysoki	SC

Imię i nazwisko: …….....
Stanowisko służbowe: …….....

9. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.01. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.
.....
.....
……

PODSEKCJA 5.02 – Dostęp do terenu przedsiębiorstwa
Wskaźniki
1. Procedury dotyczące dostępu wejścia lub wjazdu osób, pojazdów i towarów na teren przedsiębiorstwa
1.1. Czy przedsiębiorca ma określone procedury dostępu na teren przedsiębiorstwa (do budynków, obszarów produkcji, magazynów itd.) przez poszczególne grupy osób (personel, gości, inne osoby trzecie) oraz przez pojazdy, towary? □ tak □ nie
Jeżeli tak, proszę przedstawić opis wdrożonych procedur, w odniesieniu do poszczególnych lokalizacji. Procedury powinny określać, kto ma dostęp do określonych lokalizacji, powierzchni, budynków, pomieszczeń, jakie zagrożenia zidentyfikowano w tym zakresie, w jaki sposób dostęp jest kontrolowany, np. przy pomocy kart magnetycznych, czy wdrożony system kontroli dostępu umożliwia identyfikację i monitorowanie prób dostępu osób niepowołanych. Proszę również o dołączenie, o ile to możliwe, graficznego schematu obrazującego dostęp do lokalizacji oraz zdjęć satelitarnych.
.....
.....
1.2. Proszę wskazać, kto w przedsiębiorstwie jest odpowiedzialny za kontrolę zgodności z wdrożonym systemem kontroli dostępu i w jaki sposób jest przeprowadzana kontrola przestrzegania obowiązujących procedur dostępu.
.....
.....

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 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

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 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. 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	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	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 □ 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

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
……

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: .....

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

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 □ 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

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
……

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 ……	SC

……
……
……
……
……
……
……
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

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. 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

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

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

……

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

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 □ 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

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 …… …… …… …… …… …… …… …… 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	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 □ 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

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 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. 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
……

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 …… …… …… …… …… ……	SC

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

6. Konserwacja jednostek cargo
6.1. Proszę podać, kto zajmuje się konserwacją lub naprawą jednostek cargo. Proszę przedstawić dane przedsiębiorców lub osób odpowiedzialnych za konserwację lub naprawę jednostek cargo. Proszę podać imię, nazwisko lub nazwę przedsiębiorcy, numer PESEL lub numer REGON, adres zamieszkania lub adres siedziby.
……
……
6.2. Proszę podać, czy konserwacja jednostek cargo jest przeprowadzana na terenie przedsiębiorstwa.
□ tak □ nie
Jeżeli nie, proszę podać, czy po odbiorze z konserwacji kontrolowany jest stan nienaruszalności jednostki cargo.
□ tak □ nie
6.3. Proszę podać, czy w przedsiębiorstwie opracowane zostały plany systematycznej konserwacji jednostek cargo.
□ tak □ nie
Jeżeli tak, proszę opisać sposób postępowania w zakresie kontroli 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 □ 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: ……

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

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
……

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	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 □ 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 …… …… ……	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

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

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

……

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 …… …… …… …… …… …… …… ……	SC

5.2. Stopień wystąpienia ryzyka □ niski □ średni □ wysoki

3. Poziom wiedzy personelu na temat bezpieczeństwa i ochrony

3.1. Czy przedsiębiorca ma udokumentowane procedury dotyczące informowania personelu o środkach bezpieczeństwa i ochrony ustalonych z dostawcami oraz sposobach zapewniania zgodności z tymi środkami. Procedury powinny obejmować: powiadamianie o podjętych ustaleniach personelu odpowiedzialnego za przyjęcie towarów, w szczególności w celu zapoznania go ze sposobem postępowania w przypadku wykrycia nieprawidłowości, systematyczne przeglądy i aktualizację takich procedur, kontrole zgodności postępowania personelu ze środkami bezpieczeństwa i ochrony przeprowadzane przez zarząd/radę nadzorczą.

□ tak □ nie

Jeżeli tak, to proszę podać, jakie procedury zostały wdrożone w przedsiębiorstwie.

.....

.....

3.2. Czy pracownicy przedsiębiorcy zostali poinformowani o uzgodnieniach dotyczących bezpieczeństwa, jakich dokonano z dostawcami?

□ tak □ nie

Jeżeli tak, to proszę opisać, w jaki sposób pracownicy są informowani o środkach bezpieczeństwa, jak często i czy działania te są dokumentowane.

…….....

…….

3.3. Czy przedsiębiorca ma procedury kontroli przestrzegania środków bezpieczeństwa ustalonych z dostawcami?

□ tak □ nie

Jeżeli tak, to proszę opisać, w jaki sposób przeprowadzana jest kontrola przestrzegania przez pracowników środków bezpieczeństwa uzgodnionych z dostawcami.

……....

……

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. 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

……

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 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 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. 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. 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	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

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. 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
……

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

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 …… …… …… …… …… …… …… …… 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	SC

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 kontrole, 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 — 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

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 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

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
……

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 …… …… ……	SC

……
……
……
……
……
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: ..... 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. 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
……
……
……

……
……
……
……
……
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. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.08. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.
.....
.....
.....
……

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 □ 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:	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: ..... □ 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 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 □ 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

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
……

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

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

……

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: ……

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
……

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

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	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

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

……

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 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

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
……

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

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 kompletności wysyłanych towarów oraz w jaki sposób jest sprawdzana zgodność postępowania z określonymi 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
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: ……	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 …… …… …… …… …… …… …… …… 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

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 urządzeń 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

……

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 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. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.10. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.
.....
.....
.....
……

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 …… …… …… …… …… …… …… …… 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

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
……

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 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. Procedury kontroli zewnętrznej
3.1. Czy w ciągu ostatniego roku poprzedzającego dzień złożenia wniosku stwierdzone zostały jakiekolwiek naruszenia uzgodnień, dotyczące środków bezpieczeństwa i ochrony, dokonanych z partnerami handlowymi?
□ tak □ nie
Jeżeli tak, proszę podać, jakiego rodzaju naruszenie stwierdzono, czego dotyczyło i jakie działania podjęto w związku ze stwierdzonym naruszeniem oraz jakie środki zaradcze wprowadzono w przedsiębiorstwie celem uniknięcia w przyszłości tego rodzaju naruszeń.
……
……
……
……
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

4. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.11. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia którego dotyczą.
……
……
……
……

PODSEKCJA 5.12 – Bezpieczeństwo personelu
Wskaźniki
1. Polityka zatrudnienia

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

……

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: .....

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

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

……
……
……
……
……
……

……
……
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

3. Szkolenia dotyczące bezpieczeństwa i ochrony
3.1. Czy przedsiębiorca zapewnia pracownikom 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 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 …… …… …… …… …… …… …… …… 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. 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

……

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 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, sprzątania, 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
……

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

2. Dodatkowe uwagi przedsiębiorcy do informacji zawartych w podsekcji 5.13. Proszę podać ze wskazaniem numeru pytania/zagadnienia, którego dotyczą.

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

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.		

Załącznik nr 2

WZÓR

.....
(miejscowość, data)

…….....
(nazwa lub imię i nazwisko osoby[1)] 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 postepowania 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)

[1)] Oświadczenie składa przedsiębiorca wnioskujący 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.

Załącznik nr 3

WZÓR

.....
(miejscowość, data)

…….....
(imię i nazwisko osoby[1)] 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[2) 3)].

□ 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[4)]:

□ 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[5]:

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:

---

1) Oświadczenie składa przedsiębiorca wnioskujący o wydanie świadectwa AEO lub osoba przez niego upoważniona do reprezentowania.

2) 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.).

3) 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.

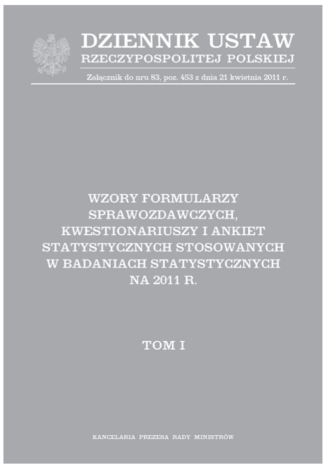
4) Zgoda na wymianę danych AEO.
Zgoda związana z wzajemnym uznawaniem odnosi się wyłącznie do świadectw AEO/F (uproszczenia celne/bezpieczeństwo i ochrona) oraz AEO/S (bezpieczeństwo i ochrona).
W celu zapewnienia funkcjonowania programów wzajemnego uznawania świadectw konieczne jest, aby organy celne 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.

5) 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.

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
WYDZIAŁ WYDAWNICTW I POLIGRAFII

oferuje

Załącznik do Dziennika Ustaw Nr 83, poz. 453 z dnia 21 kwietnia 2011 r.



WZORY FORMULARZY SPRAWOZDAWCZYCH, KWESTIONARIUSZY I ANKIET STATYSTYCZNYCH STOSOWANYCH W BADANIACH STATYSTYCZNYCH NA 2011 R.

Załącznik do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 1 kwietnia 2011 r. w sprawie określenia wzorów formularzy sprawozdawczych, objaśnień co do sposobu ich wypełniania oraz wzorów kwestionariuszy i ankiet statystycznych stosowanych w badaniach statystycznych ustalonych w programie badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2011

Cena brutto tomów I–III 832,30 zł (w tym VAT)

Zamówienia prosimy składać:

dokonując wpłaty na konto bankowe: **Bank Handlowy S.A. 36 1030 1508 0000 0008 1566 3012** (podając nazwę, adres, NIP zamawiającego)

faksem: **22 694-60-48**

e-mailem: **wydawnictwa@cuw.gov.pl**

poprzez stronę internetową: **www.wydawnictwa.cuw.gov.pl**

listownie pod adresem: **Centrum Usług Wspólnych**
Wydział Wydawnictw i Poligrafii
02-903 Warszawa, ul. Powsińska 69/71

Wszelkie informacje na temat realizacji zamówień można uzyskać pod numerem telefonu 22 694-67-52

www.wydawnictwa.cuw.gov.pl

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
WYDZIAŁ WYDAWNICTW I POLIGRAFII

proponuje

SKOROWIDZ OBOWIĄZUJĄCYCH PRZEPISÓW PRAWNYCH 1918–2010

ogłoszonych w Dzienniku Ustaw i Monitorze Polskim w latach 1918–1939 oraz 1944–2010

według stanu prawnego na dzień 1 października 2010 r.
(do numeru 183 Dziennika Ustaw i numeru 68 Monitora Polskiego)

Cena — 189,76 zł (w tym VAT)

Zamówienia prosimy składać:

dokonując wpłaty na konto bankowe: **Bank Handlowy S.A. 36 1030 1508 0000 0008 1566 3012**
(podając nazwę, adres, NIP zamawiającego)

faksem: **22 694-60-48**

e-mailem: **wydawnictwa@cuw.gov.pl**

poprzez stronę internetową: **www.wydawnictwa.cuw.gov.pl**

listownie pod adresem: **Centrum Usług Wspólnych**
Wydział Wydawnictw i Poligrafii
ul. Powsińska 69/71, 02-903 Warszawa

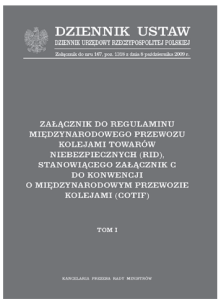
Wszelkie informacje na temat realizacji zamówień
można uzyskać pod numerem telefonu **22 694-67-52**

PEŁNA OFERTA NA STRONIE INTERNETOWEJ: www.wydawnictwa.cuw.gov.pl

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
WYDZIAŁ WYDAWNICTW I POLIGRAFII

proponuje

ZAŁĄCZNIK DO REGULAMINU MIĘDZYNARODOWEGO PRZEWOZU KOLEJAMI TOWARÓW NIEBEZPIECZNYCH (RID), STANOWIĄCEGO ZAŁĄCZNIK C DO KONWENCJI O MIĘDZYNARODOWYM PRZEWOZIE KOLEJAMI (COTIF)



Załącznik do Dziennika Ustaw Nr 167, poz. 1318
z dnia 8 października 2009 r.

kierowany do wszystkich uczestniczących w przewozie kolejami towarów niebezpiecznych

określa:

- towary niebezpieczne, które nie są dopuszczone do przewozu międzynarodowego,
- towary niebezpieczne, które są dopuszczone do przewozu międzynarodowego oraz przypisane do nich warunki dotyczące w szczególności:
  - klasyfikacji towarów,
  - używania opakowań,
  - używania cystern,
  - procedur wysyłkowych,
  - przepisów z zakresu konstrukcji, badania i dopuszczania opakowań i cystern,
  - używania jednostek transportowych.

Cena brutto I tomu – 105,98 zł
WERSJA POLSKA

Cena brutto II tomu – 114,46 zł
WERSJA ANGIELSKA

Dodatkowe informacje: tel. 22 694-67-52
Adres e-mailowy: wydawnictwa@cuw.gov.pl
Faks 22 694-60-48

Pełna oferta: www.wydawnictwa.cuw.gov.pl

Dziennik Ustaw i Monitor Polski są dostępne w Internecie pod adresem www.wydawnictwa.cuw.gov.pl i www.rcl.gov.pl

Wydawca: Kancelaria Prezesa Rady Ministrów
Redakcja: Rządowe Centrum Legislacji — Departament Dziennika Ustaw i Monitora Polskiego,
al. J.Ch. Szucha 2/4, 00-582 Warszawa, tel. 22 622-66-56
Skład, druk i kolportaż: Centrum Usług Wspólnych — Wydział Wydawnictw i Poligrafii,
ul. Powsińska 69/71, 02-903 Warszawa, tel. 22 694-67-52, faks 22 694-60-48
www.wydawnictwa.cuw.gov.pl
e-mail: wydawnictwa@cuw.gov.pl

DU 0285 2011 wyd.00

Tłoczono z polecenia Prezesa Rady Ministrów w Centrum Usług Wspólnych — Wydział Wydawnictw i Poligrafii,
ul. Powsińska 69/71, 02-903 Warszawa

Zam. 3914/W/C/2011 ISSN 0867-3411 **Cena 23,30 zł** (w tym VAT)