



DZIENNIK USTAW RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 23 lipca 2015 r.

Poz. 1019

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 26 czerwca 2015 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. z 2015 r. poz. 990) 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. z 2013 r. poz. 150) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 1:
 - a) pkt 1 otrzymuje brzmienie:
„1) kwestionariusza samooceny przedsiębiorcy, stanowiący załącznik nr 1 do rozporządzenia;”,
 - b) pkt 9 otrzymuje brzmienie:
„9) oświadczenia o prawdziwości danych zawartych w kwestionariuszu samooceny przedsiębiorcy, stanowiący załącznik nr 9 do rozporządzenia;”;
- 2) w § 2 ust. 1 otrzymuje brzmienie:
„1. Czynności audytowe dokumentuje się przez sporządzenie dokumentów, o których mowa w § 1 pkt 2–10, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3.”;
- 3) załączniki nr 1 i 9 do rozporządzenia otrzymują brzmienie określone odpowiednio w załącznikach nr 1 i 2 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 po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: *M. Szczurek*

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 września 2014 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 1256).

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 26 czerwca 2015 r. (poz. 1019)

Załącznik nr 1

WZÓR

KWESTIONARIUSZ SAMOOCENY PRZEDSIĘBIORCY

W celu sprawnego dokonania samooceny spełniania warunków lub kryteriów wymaganych do wydania wnioskowanego zezwolenia oraz uproszczenia i przyspieszenia postępowania audytowego Służba Celna zaleca, aby przedsiębiorca, przed złożeniem wniosku o:

- 1) przyznanie statusu Upoważnionego Przedsiębiorcy (AEO),
- 2) udzielenie pozwolenia na stosowanie procedury zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu,
- 3) udzielenie pojedynczego pozwolenia na stosowanie procedury zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu,
- 4) udzielenie zintegrowanego pozwolenia na stosowanie procedury zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu, zwanych dalej „zezwoleństwami”, o których mowa odpowiednio w art. 14c, 253b, 253h i 1 pkt 14 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 dalej „rozporządzeniem Komisji (EWG) nr 2454/93”, zapoznać się z obowiązującym ustawodawstwem wspólnotowym i krajowym oraz wytycznymi Komisji Europejskiej zawartymi w dokumentach:

- 1) TAXUD/B2/047/2011, Rev.5 z dnia 28 maja 2014 r. „Upoważnieni przedsiębiorcy – Wytyczne” (dostępny na stronie internetowej Ministerstwa Finansów: serwis finanse.mf.gov.pl w zakładce Cło - Informacje dla przedsiębiorców - Wytyczne i instrukcje - Wytyczne Komisji Europejskiej dot. AEO - Wytyczne AEO);
- 2) TAXUD/2006/1452 „Upoważnione Podmioty Gospodarcze Model AEO Compact” (dostępny na stronie internetowej Ministerstwa Finansów: serwis finanse.mf.gov.pl w zakładce Cło - Informacje dla przedsiębiorców - Wytyczne i instrukcje - Wytyczne Komisji Europejskiej dot. AEO – AEO COMPACT Model);
- 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: serwis finanse.mf.gov.pl w zakładce Cło - Informacje dla przedsiębiorcy – Procedura uproszczona – Wytyczne Komisji Europejskiej dotyczące stosowania procedur uproszczonych/pojedynczych pozwoleń na stosowanie procedur uproszczonych).

Rekomendowane jest, aby *Kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy*, zwany dalej „kwestionariuszem”, przedsiębiorca złożył razem z wnioskiem do właściwego miejscowo organu Służby Celnej. W przypadku pytań dotyczących prawidłowego wypełnienia wniosku lub kwestionariusza, zalecany jest kontakt przedsiębiorcy z właściwym miejscowo organem Służby Celnej celem uzyskania pomocy, dodatkowych informacji i wyjaśnień. Prawidłowe i rzetelne wypełnienie przez przedsiębiorcę kwestionariusza wpłynie na przyspieszenie i usprawnienie prowadzonego przez organ Służby Celnej postępowania audytowego.

W ramach przekazywania przez przedsiębiorcę informacji dotyczących zasad postępowania określonych w procedurach stosowanych w organizacji przedsiębiorcy, zawartych w umowach biznesowych, itp., przedsiębiorca może odstąpić od przedstawienia organom Służby Celnej ich opisów. W takim przypadku przedsiębiorca powinien

wskazać dokumenty - procedury regulujące dany zakres i dołączyć je (w papierowej lub elektronicznej postaci) do wniosku.

Kwestionariusz podzielony jest na pięć sekcji:

- 1) Sekcja „0” – *Informacje o przedsiębiorstwie*, zawiera pytania dotyczące w szczególności zagadnień związanych z organizacją przedsiębiorstwa, wielkością działalności przedsiębiorcy, informacjami statystycznymi o skali i charakterystyce obrotu towarowego;
- 2) Sekcja I – *Przestrzeganie wymogów celnych*, zawiera pytania dotyczące w szczególności przestrzegania przez przedsiębiorcę wymogów celnych względem organów celnych oraz innych organów administracji;
- 3) Sekcja II – *System zarządzania ewidencjami handlowymi oraz, w uzasadnionych przypadkach, ewidencjami transportowymi*, zawiera pytania dotyczące w szczególności organizacji systemu ewidencji księgowej i logistycznej, posiadanego sprzętu komputerowego i oprogramowania, wykorzystywanych w działalności operacyjnej w odniesieniu do przepływu towarów i produktów przychodzących, przetwarzanych i wychodzących z przedsiębiorstwa;
- 4) Sekcja III – *Wypłacalność*, 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 IV – *Wymogi dotyczące bezpieczeństwa i ochrony*, 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.

Każda sekcja została podzielona na podsekcje zawierające tematycznie pogrupowane wskaźniki ryzyka. Podsekcje składają się z podzielonych na grupy szczegółowych zagadnień i pytań. Odpowiadając na poszczególne pytania, przedsiębiorca identyfikuje sytuacje lub zagadnienia, które wpływają lub mogą negatywnie wpłynąć na wykonywaną przez niego działalność gospodarczą, do której mają zastosowanie przepisy prawa celnego, objętą wnioskowanym rodzajem zezwolenia. Konstrukcja i układ kwestionariusza zbudowane zostały w sposób umożliwiający dokonanie przez przedsiębiorcę samooceny, celem zidentyfikowania ryzyka oraz oszacowania jego poziomu na potrzeby oceny spełniania warunków lub kryteriów wymaganych do udzielenia przez organ Służby Celnej wnioskowanego rodzaju zezwolenia.

Przedsiębiorcy wypełniają kwestionariusz w zależności od rodzaju wnioskowanego zezwolenia w poniżej wskazanym zakresie:

- 1) przedsiębiorca wnioskujący o świadectwo **AEOC – uproszczenia celne** wypełnia Sekcję „0”, Sekcję I, Sekcję II z wyjątkiem zagadnień w podsekcji II.06 pkt 2, Sekcję III;
- 2) przedsiębiorca wnioskujący o świadectwo **AEOS – bezpieczeństwo i ochrona** wypełnia Sekcję „0”, Sekcję I, sekcję II z wyjątkiem zagadnień w podsekcji II.03 pkt 1, w podsekcji II.06 pkt 2, Sekcję III, Sekcję IV;
- 3) przedsiębiorca wnioskujący o świadectwo **AEOF – uproszczenia celne/bezpieczeństwo i ochrona** wypełnia Sekcję „0”, Sekcję I, Sekcję II z wyjątkiem zagadnień w podsekcji II.06 pkt 2, Sekcję III, Sekcję IV;
- 4) przedsiębiorca wnioskujący o **pozwolenie na stosowanie procedury zgłoszenia uproszczonego** wypełnia Sekcję „0”, Sekcję I z wyjątkiem zagadnień w podsekcji I.02 pytanie 1.1. lit. b, Sekcję II z wyjątkiem zagadnień w podsekcji II.01 pytania 1.2, w podsekcji II.04 pkt 2–5, podsekcji II.06, w podsekcji II.06 pkt 2, Sekcję III;

- 5) przedsiębiorca wnioskujący o **pozwolenie na stosowanie procedury w miejscu** wypełnia Sekcję „0”, Sekcję I z wyjątkiem zagadnień w podsekcji I.02 pytanie 1.1 lit. b, Sekcję II z wyjątkiem zagadnień w podsekcji II.06 pkt 2, Sekcję III;
- 6) przedsiębiorca wnioskujący o **pojedyncze pozwolenie na stosowanie procedury zgłoszenia uproszczonego** wypełnia Sekcję „0”, Sekcję I z wyjątkiem w podsekcji I.02 pytanie 1.1 lit. b, Sekcję II z wyjątkiem w podsekcji II.01 pytania 1.2, w podsekcji II.04 pkt 2–5, podsekcji II.07 oraz podsekcji II.08, Sekcję III;
- 7) przedsiębiorca wnioskujący o **pojedyncze pozwolenie na stosowanie procedury w miejscu** wypełnia Sekcję „0”, Sekcję I z wyjątkiem w podsekcji I.02 pytanie 1.1. lit. b, Sekcję II, Sekcję III.

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

Nr EORI:

.....

Nazwa:

.....

Status prawny:

.....

2. Czy przedsiębiorca złożył do organów Służby Celnej wniosek o doręczanie korespondencji za pomocą środków komunikacji elektronicznej?☐ tak ☐ nie

Jeżeli nie, to proszę podać dane kontaktowe do korespondencji za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

.....

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

Jeżeli tak, proszę podać nazwę grupy kapitałowej:

.....

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

☐ tak ☐ nie

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

.....

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

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

.....

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

.....

- | | |
|---|--|
| ☐ producent | ☐ przedstawiciel w sprawach celnych |
| ☐ eksporter | ☐ przewoźnik |
| ☐ spedytor | ☐ importer |
| ☐ prowadzący skład celny | ☐ inne, jakie? |

Proszę krótko opisać działalność handlową/gospodarczą.

.....

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

kraj:

województwo:

powiat:

gmina:

miejscowość:

kod pocztowy i poczta:

ulica/nr budynku/nr lokalu:

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

.....

5. Czy prowadzona działalność gospodarcza polega na zawieraniu transakcji wymiany towarowej (kupno/sprzedaż towarów, materiałów, produktów gotowych) z osobami powiązanymi w rozumieniu art. 143 rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93?☐ tak ☐ nie

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

Nazwa:

Siedziba: miejscowość i adres/Miejsce zamieszkania: miejscowość i adres:

.....

Kraj siedziby (w przypadku osób prawnych):

Nr EORI

6. Proszę opisać wewnętrzną strukturę organizacyjną przedsiębiorstwa lub załączyć dokument obrazujący podział zadań/ról.

7. W przypadku gdy w przedsiębiorstwie funkcjonują udokumentowane procedury, proszę wskazać, czy takie procedury są (zaznaczyć właściwe):

- ☐ udostępniane pracownikom
☐ weryfikowane
☐ aktualizowane?

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

- ☐ tak ☐ nie

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

9. Czy przedsiębiorca dokonuje formalności celnych:

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

PODSEKCJA 0.03 – Wielkość działalności przedsiębiorstwa

1. Roczny obrót – jaka jest wielkość rocznego obrotu (ogółem) w ostatnich 3 latach?

	Mniej niż równowartość w zł 2 mln euro i równowartość w zł 2 mln euro*	Mniej niż równowartość w zł 10 mln euro i równowartość w zł 10 mln euro*	Mniej niż równowartość w zł 50 mln euro i równowartość w zł 50 mln euro*	Powyżej równowartości w zł 50 mln euro*
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 trzy 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 w ostatnich 3 latach?

	10 i mniej niż 10 pracowników	50 i mniej niż 50 pracowników	250 i mniej niż 250 pracowników	Powyżej 250 pracowników
w roku –				
w roku –				
w roku –				

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

3. Zyski i straty – jaka jest wielkość (ogółem) zysków i strat przedsiębiorstwa w ostatnich 3 latach*?

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

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

4. Zdolność magazynowa

4.1. Czy przedsiębiorca korzysta z:

a) magazynów własnych?

- ☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to proszę podać ich powierzchnię i pojemność.

m ²	m ³

b) magazynów należących do osoby trzeciej,

☐ tak ☐ nie

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

Dane adresowe magazynu		m ²	m ³	Nazwa właściciela magazynu
kraj				
miescowość				
kod pocztowy i poczta				
ulica				
nr budynku				
nr lokalu				

5. Szacunkowy obrót towarowy z krajami spoza obszaru celnego Unii Europejskiej w ostatnich 3 latach*

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

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

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

6.1. Ogólna kwota należności celnych, podatku akcyzowego i podatku VAT, zapłacona w ostatnich 3 latach*, w zaokrągleniu do 1 tys. zł.

Rok	Cło	Akcyza	VAT

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

7. Zgłoszenia celne dokonywane w innych państwach Unii Europejskiej

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

☐ tak ☐ nie

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

.....

8. Przewidywane zmiany w przedsiębiorstwie

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

☐ tak ☐ nie

Jeśli tak, to proszę krótko opisać jakie.

.....

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

☐ tak ☐ nie

Jeśli tak, to proszę krótko opisać jakie.

.....

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

.....

SEKCJA I – PRZESTRZEGANIE WYMOGÓW CELNYCH PODSEKCJA I.01 – Elementy kalkulacyjne

Wskaźniki:

1. Informacje w zakresie korzystania z usług osoby trzeciej

1.1. Czy przedsiębiorca korzysta z usług osoby trzeciej w zakresie dotyczącym ustalania elementów kalkulacyjnych?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, proszę podać dane takiej osoby/osób:

Nazwa/imię nazwisko

Siedziba: miejscowość i adres/Miejsce zamieszkania: miejscowość i adres

Nr EORI

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

2. Klasyfikacja taryfowa towarów

1.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury dotyczące klasyfikowania towarów według kodu taryfy celnej?

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są:

☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

3. Wartość celna towarów

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

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

4. Procedury dotyczące stosowania środków preferencyjnych/dokumentowania pochodzenia towarów

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

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

5. Ograniczenia pozataryfowe

5.1. Czy przedsiębiorca dokonuje obrotu towarami objętymi ograniczeniami pozataryfowymi?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, proszę wskazać jakimi:

☐ towary podlegające ochronie praw własności intelektualnej,

☐ towary objęte cłem antydumpingowym i/lub cłem wyrównawczym,

☐ towary objęte Wspólną Polityką Rolną,

☐ towary podwójnego zastosowania,

☐ towary niebezpieczne, takie jak: chemikalia, narkotyki, lekarstwa, odpady i inne,

☐ towary podlegające przepisom o ochronie gatunków przyrody,

☐ towary podlegające kontroli weterynaryjnej,

☐ towary podlegające kontroli roślin i środków spożywczych,

☐ inne, jakie?

.....

.....

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA I.02 – Dotychczasowe przestrzeganie wymogów celnych – organy Służby Celnej

Wskaźniki

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 lub, w przypadku przedsiębiorcy prowadzącego działalność krócej niż 3 lata poprzedzające dzień złożenia wniosku, w okresie prowadzonej działalności dopuściły się naruszenia przepisów celnych?

☐ tak ☐ nie

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

.....

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA I.03 – Dotychczasowe 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 poprzedzających dzień złożenia wniosku były przeprowadzone u przedsiębiorcy kontrole przez organy kontroli skarbowej w zakresie przestrzegania przepisów celnych?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to proszę podać, czy wyniki kontroli były:

☐ pozytywne ☐ negatywne

1.2. Jeżeli wyniki kontroli były negatywne, proszę podać:

– rodzaj stwierdzonych nieprawidłowości

.....

– nazwę organu, który stwierdził nieprawidłowości

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

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

SEKCJA II – SYSTEM ZARZĄDZANIA EWIDENCJAMI HANDLOWYMI ORAZ, W UZASADNIONYCH PRZYPADKACH, EWIDENCJAMI TRANSPORTOWYMI

PODSEKCJA II.01 – Ścieżka audytu

Wskaźniki

1. Ścieżka audytu

1.1. Proszę podać, w jakiej formie jest prowadzona ewidencja księgowa w przedsiębiorstwie:

- ☐ księgi rachunkowe, tzw. pełna księgowość
- ☐ podatkowa księga przychodów i rozchodów
- ☐ zryczałtowana forma opodatkowania przychodów
- ☐ brak wydzielonej ewidencji (karta podatkowa)

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

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

Jeżeli tak, proszę podać, które procesy operacyjne są objęte ścieżką audytu, oraz opisać według jakich zasad jest dokonywane sprawdzenie poszczególnych wpisów związanych z przepływem towarów.

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

Jeżeli tak, proszę podać, które procesy działalności operacyjnej objęte są ścieżką audytu, oraz opisać według jakich zasad jest dokonywane sprawdzenie poszczególnych wpisów związanych z przepływem towarów.

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

2. Zasady rachunkowości

2.1. Proszę wskazać dokumenty, na podstawie których funkcjonują w przedsiębiorstwie zasady/polityka rachunkowości.

2.2. Proszę podać, kto dokonuje wpisów w systemach księgowych i w jaki sposób jest zapewniana zgodność dokonywanych wpisów z danymi księgowymi.

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA II.02 – Systemy informatyczne

Wskaźniki

1. Oprogramowanie

1.1. Do każdego rodzaju prowadzonej przez przedsiębiorcę ewidencji proszę podać nazwę i wersję wykorzystywanego oprogramowania oraz nazwę producenta/dostawcy oprogramowania używanego przez przedsiębiorcę do prowadzenia działalności gospodarczej:

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

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

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

☐ ewidencja magazynowa

.....

☐ ewidencja celna

.....

1.2. Czy stosowane przez przedsiębiorcę oprogramowanie stanowi pakiet standardowy?

☐ tak ☐ nie

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

.....

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, proszę podać, czy informacje na ten temat zawiera dokumentacja przedsiębiorstwa opisująca zasady rachunkowości, czy inna dokumentacja, jaka?

.....

1.4. Proszę wskazać dokumenty potwierdzające legalność użytkowanego oprogramowania, w tym w zakresie księgowości i/lub logistyki.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA II.03 – System logistyczny

Wskaźniki

1. Towary wspólnotowe i niewspólnotowe

1.1. Czy system logistyczny umożliwia podział towarów wg ich statusu celnego (rozdzielenie towarów wspólnotowych od niewspólnotowych)?

☐ tak ☐ nie

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA II.04 – System kontroli wewnętrznej

Wskaźniki

1. Procedury kontroli wewnętrznej

1.1. Czy przedsiębiorstwo posiada własne wytyczne/procedury kontroli wewnętrznej dotyczące:

a) księgowości, zakupów, magazynowania, sprzedaży, ds. celnych, produkcji, logistyki

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr procedury/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr procedury/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

1.2. Czy niżej wymienione procedury były przedmiotem kontroli wewnętrznej i/lub audytu?

- | | | |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| a) zakupów | ☐ tak | ☐ nie |
| b) magazynowania | ☐ tak | ☐ nie |
| c) produkcji | ☐ tak | ☐ nie |
| d) logistyki | ☐ tak | ☐ nie |
| e) sprzedaży | ☐ tak | ☐ nie |
| f) dotyczące zagadnień księgowych | ☐ tak | ☐ nie |

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

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

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

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, proszę wskazać nr i datę ostatnich aktualnych sprawozdań z przeprowadzonych audytów.

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

2. Przepływ towarów

2.1. Czy istnieją procedury dotyczące ewidencji przepływu towarów (sposób, zakres i forma) wewnątrz przedsiębiorstwa odnośnie do nabycia/odbioru i sprzedaży/wydania towarów?

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr procedury/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

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

2.2. Proszę podać, w jaki sposób są rejestrowane dane związane z przepływem towarów:

☐ ilościowo ☐ wartościowo ☐ ilościowo-wartościowo

Proszę krótko opisać sposób rejestracji takich danych.

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

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

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

2.4. Proszę podać, czy istnieją procedury/normy dotyczące niezgodności co do liczby przyjętego towaru?

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

3. Magazynowanie

3.1. Czy istnieją procedury dotyczące procesów magazynowania towarów (przyjmowanie, przechowywanie, wydawanie)?

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

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

Proszę wskazać, przez kogo jest prowadzona ewidencja magazynowa i gdzie jest przechowywana.

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

4. Produkcja

4.1. Czy istnieją procedury dotyczące realizacji poszczególnych etapów produkcji towarów?

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedur oraz załączyć kopię właściwego dokumentu

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

Proszę wskazać, kto prowadzi dokumentację w tym zakresie i gdzie jest ona przechowywana.

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

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

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

5.1. Czy istnieją procedury dotyczące wyprowadzenia, dostawy z magazynu oraz wysyłki i przewozu towarów?

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA II.05 – Licencje i pozwolenia

Wskaźniki

1. Licencje i pozwolenia

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

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy przedsiębiorca posiada procedury w zakresie, który regulują?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA II.06 – Świadomość pracowników w zakresie przestrzegania wymogów celnych**Wskaźniki****1. Kwestie ogólne**

1.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury zapewniające możliwość zgłaszania nieprawidłowości organom celnym?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

1.2. Czy wyznaczono osobę/osoby kontaktowe mające informować organy celne o wystąpieniu nieprawidłowości?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, proszę podać imię i nazwisko takiej osoby/osób oraz zajmowane stanowisko.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

2. Różnice w prawodawstwie państw członkowskich

2.1. Czy funkcjonują u przedsiębiorcy procedury, które zapewniają nadzór nad przestrzeganiem wymagań prawnych każdego z państw członkowskich zaangażowanych w stosowanie pojedynczego pozwolenia na procedurę zgłoszenia uproszczonego lub procedurę w miejscu w zakresie regulacji celnych przywózowych i/lub wywózowych?

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA II.07 – Procedury dotyczące kopii zapasowych, odzyskiwania informacji, archiwizacji i ochrony danych**Wskaźniki****1. Wymogi dotyczące zachowania/archiwizacji danych w formie elektronicznej**

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

2. Przechowywanie danych w formie elektronicznej

2.1. Proszę podać, jak długo dane są dostępne on-line w oryginalnej formie oraz jak długo dane są przechowywane w środowisku produkcyjnym.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

3. Procedury awaryjne

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

4. Archiwizacja i zabezpieczanie dokumentacji w formie papierowej

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

5. Miejsce prowadzenia działań informatycznych

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

6. Obsługa aplikacji informatycznych

6.1. Czy obsługa aplikacji informatycznych jest przedmiotem outsourcingu?

☐ tak ☐ nie

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

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

7. Normy dotyczące certyfikacji bezpieczeństwa środowiska informatycznego

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, proszę je wymienić.

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA II.08 – Bezpieczeństwo informacji – środki zabezpieczające system teleinformatyczny

Wskaźniki

1. Bezpieczeństwo systemu informatycznego

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

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

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

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

1.3. Proszę podać sposób zabezpieczania serwera/serwerów przedsiębiorstwa.

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

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

☐ tak ☐ nie

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

☐ tak ☐ nie

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

2. Poziom dostępu dla personelu

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

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

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

.....
.....
Czy dokonywane zmiany w systemach informatycznych są dokumentowane?

☐ tak ☐ nie

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

3. Środowisko informatyczne

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

Proszę podać, czy są to:

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

.....
.....
Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

4. Bezpieczeństwo komunikacji mobilnej

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

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

.....
.....
Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

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

.....
.....
Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

5. Bezpieczeństwo dokumentacji

5.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury dotyczące ochrony dokumentów w wersji elektronicznej przed nieupoważnionym dostępem, niewłaściwym wykorzystaniem, celowym zniszczeniem lub utratą?

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

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

.....
.....
Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

6. Wymogi bezpieczeństwa i ochrony nakładane na osoby trzecie

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

☐ tak ☐ nie

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

7. Procedury na wypadek zaistnienia nieprzewidzianych zdarzeń

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

☐ tak ☐ nie

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

8. Oprogramowanie

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

☐ tak ☐ nie

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, proszę podać, kto i na jakich warunkach dokonuje przeglądów serwisowych oprogramowania lub wskazać nr umowy.

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

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

SEKCJA III – WYPŁACALNOŚĆ

PODSEKCJA III.01 – Podstawowe informacje dotyczące wypłacalności

Wskaźniki

1. Wypłacalność

1.1. Czy w okresie ostatnich 3 lat albo, jeżeli przedsiębiorstwo istnieje krócej niż trzy lata, w całym okresie prowadzenia działalności gospodarczej poprzedzającym dzień złożenia wniosku zostało wszczęte wobec przedsiębiorcy jakiekolwiek postępowanie w sprawie niewypłacalności?

☐ tak ☐ nie

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

1.2. Czy w okresie ostatnich 3 lat albo, jeżeli przedsiębiorstwo istnieje krócej niż trzy lata, w całym okresie prowadzenia działalności gospodarczej poprzedzającym dzień złożenia wniosku przedsiębiorca miał dobrą sytuację finansową w rozumieniu art. 14j rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93, umożliwiającą regulowanie swoich zobowiązań finansowych?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to proszę wymienić i przedstawić dowody świadczące o wypłacalności przedsiębiorcy:

- zaświadczenie, wydane przez naczelnika urzędu skarbowego właściwego dla siedziby lub miejsca zamieszkania przedsiębiorcy, o niezaleganiu, na dzień złożenia wniosku, z opłacaniem podatków stanowiących dochód budżetu państwa lub o wysokości zaległości lub oświadczenie na potwierdzenie tego faktu,*
- zaświadczenie właściwego dla siedziby lub miejsca zamieszkania przedsiębiorcy oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o niezaleganiu, na dzień złożenia wniosku, z opłacaniem składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne lub o wysokości zaległości lub oświadczenie na potwierdzenie tego faktu,*
- sprawozdania finansowe przedsiębiorcy za ostatnie 3 okresy sprawozdawcze, poprzedzające dzień złożenia wniosku, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, za ten okres, sporządzone zgodnie z przepisami o rachunkowości, a jeżeli podlegają one badaniu przez biegłego rewidenta również z opinią o badanym sprawozdaniu albo w przypadku podmiotów niezobowiązanych do sporządzania sprawozdania finansowego, inne

- dokumenty określające przychody, zyski, koszty i straty oraz zobowiązania za okres ostatnich 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 lub oświadczenie na potwierdzenie tego faktu,*

Dodatkowo mogą być załączone następujące dokumenty:

- oświadczenie wskazujące banki prowadzące rachunki rozliczeniowe przedsiębiorcy,
- informację z banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej, w którym przedsiębiorca posiada podstawowy rachunek bankowy lub oszczędnościowy, potwierdzającą stan posiadanych środków finansowych lub zdolność kredytową przedsiębiorcy,*
- informacje o tytule lub tytułach prawnych do użytkowanego majątku trwałego, w tym budynków, linii produkcyjnych, środków przewozowych,
- informacje o zawartych umowach użyczenia własnego majątku,
- inne dokumenty, które przedsiębiorca uważa za istotne np. informacje o zaciągniętych kredytach (z kserokopiami umów kredytowych i aneksów do nich) wraz z podaniem terminu ich zapadalności, kwartalne lub roczne sprawozdania statystyczne,

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

Jeżeli nie, to proszę podać wyczerpujące informacje w tym zakresie.

1.3. Proszę podać, czy występują wiadome dla przedsiębiorcy czynniki, które mogą mieć wpływ na utratę wypłacalności finansowej w przyszłości?

☐ tak ☐ nie

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

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

SEKCJA IV – WYMOGI DOTYCZĄCE BEZPIECZEŃSTWA I OCHRONY

PODSEKCJA IV.00 – Podstawowe informacje dotyczące oceny bezpieczeństwa

Wskaźniki

1. Samoocena przedsiębiorcy – stwierdzone rodzaje ryzyka i zagrożeń

1.1. Czy przez przedsiębiorstwo została przeprowadzona własna ocena ryzyka i zagrożeń w zakresie bezpieczeństwa i ochrony, rozumianych jako zespół zagadnień wskazanych w podsekcjach zawartych w Sekcji IV?

☐ tak ☐ nie

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

☐ przedsiębiorca – samodzielnie ☐ agencja ochrony ☐ inne podmioty

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

1.2. Czy dla każdego obiektu został opracowany plan bezpieczeństwa?

☐ tak ☐ nie

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

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

2. Organizacja wewnętrzna

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

Proszę wskazać stanowisko lub komórkę organizacyjną w przedsiębiorstwie odpowiedzialną za koordynację/kontrolę środków dotyczących bezpieczeństwa.

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

3. Procedury kontroli wewnętrznej

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

☐ tak ☐ nie

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

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to proszę wskazać rodzaj dokumentu.

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

☐ tak ☐ nie

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

4. Certyfikacja przez inne podmioty w zakresie bezpieczeństwa i ochrony

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

☐ tak ☐ nie

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

5. Szczególne wymogi dotyczące bezpieczeństwa i ochrony towarów

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

☐ tak ☐ nie

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

6. Umowa z agencją ochrony

6.1. Czy przedsiębiorca korzysta z usług agencji ochrony?

☐ tak ☐ nie

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

6.2. Czy agencja ochrony dokonała oceny zagrożeń w przedsiębiorstwie?

☐ tak ☐ nie

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

7. Wymogi dotyczące bezpieczeństwa nałożone przez inne podmioty

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

☐ tak ☐ nie

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

8. Pozostałe usługi zewnętrzne związane z obrotem towarowym z krajami trzecimi oraz bezpieczeństwem i ochroną

8.1. Czy przedsiębiorca korzysta z usług na podstawie umów zawieranych z kontrahentami zewnętrznymi?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić, jakie usługi są świadczone na rzecz przedsiębiorstwa przez zewnętrznych kontrahentów oraz jaki jest zakres tych usług. Należy przedstawić wyłącznie takie usługi, które nie zostały przedstawione w poprzednich podsekcjach.

.....

8.2. 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 w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA IV.01 – Bezpieczeństwo budynków i terenu przedsiębiorstwa**Wskaźniki****1. Punkty dostępu**

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

1.2. Proszę wskazać, kto (stanowisko) w przedsiębiorstwie jest odpowiedzialny za kontrolę zgodności z wdrożonym systemem kontroli dostępu i w jaki sposób jest przeprowadzana kontrola przestrzegania obowiązujących procedur dostępu. Czy były przeprowadzone takie kontrole? Proszę podać wyniki oraz sposób ich dokumentowania.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

2. Bezpieczeństwo budynków i terenu przedsiębiorstwa użytkowanych celem prowadzenia działalności gospodarczej podlegającej przepisom prawa celnego.

2.1. Proszę podać, czy budynki są zbudowane z materiałów, które utrudniają bezprawne wejście i zapewniają ochronę przed bezprawnym wtargnięciem?

☐ tak ☐ nie

Proszę podać, z jakich materiałów są zbudowane budynki.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

3. Procedury dostępu do kluczy

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA IV.02 – Kontrola dostępu**Wskaźniki****1. Wewnętrzne środki ochrony fizycznej**

1.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury ochrony wewnętrznej części przedsiębiorstwa?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

2. Parkowanie pojazdów

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

3. Podmioty działające na terenie przedsiębiorstwa

3.1. Czy na terenie przedsiębiorstwa działają inni przedsiębiorcy?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, proszę podać nazwy tych przedsiębiorstw, wskazać zajmowane przez nie pomieszczenia i lokalizacje oraz przedstawić zawarte z nimi ustalenia dotyczące dostępu do terenu i użytkowania najmowanych pomieszczeń/lokalizacji.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

4. Procedury dotyczące włamania lub wejścia nieupoważnionych osób/pojazdów

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA IV.03 – Bezpieczeństwo towarów

Wskaźniki

1. Procedury dostępu do jednostek cargo

1.1. Proszę podać, czy przedsiębiorca posiada procedury ograniczające dostęp do jednostek cargo?

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

1.2. Proszę przedstawić, jakie środki kontroli zostały wdrożone w celu zapobiegania przypadkom nieupoważnionego dostępu do jednostek cargo i nienaruszalności jednostek cargo oraz w jaki sposób jest przeprowadzana kontrola przestrzegania tych procedur przez personel przedsiębiorcy.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

2. Zastosowanie zamknięć

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

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, proszę podać, jakiego rodzaju zamknięcia są stosowane, jakie spełniają one standardy, nazwę producenta zamknięć.

.....

Jeżeli nie, proszę przedstawić, w jaki sposób zapobiega się przypadkom nieupoważnionego dostępu do towarów i nienaruszalności towarów, np. stosowanie zamknięć przez kontrahentów (przewoźników) realizujących usługi na rzecz przedsiębiorcy.

.....

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

3. Procedury kontroli konstrukcji jednostek cargo

3.1. Proszę podać, czy w przedsiębiorstwie jest przeprowadzana kontrola jednostek cargo?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić, jakie środki kontrolne są stosowane w celu sprawdzenia jednostek cargo.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

4. Własność jednostek cargo

4.1. Czy przedsiębiorca jest właścicielem jednostek cargo?

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

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

.....

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

.....

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

☐ tak ☐ nie

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

☐ tak ☐ nie

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

☐ tak ☐ nie

4.6. Proszę opisać sposób postępowania w zakresie kontroli jednostek cargo po ich powrocie na teren przedsiębiorstwa lub wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

5. Środki transportu

5.1. Jaki rodzaj transportu wykorzystuje przedsiębiorca do przewozu towarów?

- ☐ drogowy
☐ kolejowy
☐ lotniczy
☐ morski
☐ multimodalny
☐ inne, jakie?

.....

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

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

.....

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

.....

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

☐ tak ☐ nie

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

☐ tak ☐ nie

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

.....

.....

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, proszę podać nazwę certyfikatu.

.....

5.6. Czy w przypadkach, gdy nie można skorzystać z usług stałego wiarygodnego spedytora/przewoźnika, przedsiębiorca korzysta z usług innych, uprzednio wybranych podmiotów, o których wie, że spełniają wymagane standardy bezpieczeństwa?

☐ tak ☐ nie

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

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

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

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

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

☐ tak ☐ nie

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

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

7. Procedury weryfikacji środków bezpieczeństwa nałożonych na inne podmioty

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

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

8. Poziom wiedzy personelu na temat bezpieczeństwa i ochrony

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

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

9. Pakowanie towarów

9.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury dotyczące pakowania towarów?

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

9.2. Czy pakowanie towarów jest realizowane w ramach outsourcingu przez osobę trzecią lub usługodawcę?

☐ tak ☐ nie

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA IV.04 – Obsługa licencji przywozowych/wywozowych związanych z ograniczeniami i zakazami**Wskaźnik****1. Wymogi нефiskalne**

1.1. Czy przedsiębiorca posiada procedury obsługi licencji przywozowych i/lub wywozowych związanych z ograniczeniami i zakazami?

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu. Proszę także krótko opisać sposób postępowania z takimi towarami, w tym postępowanie mające na celu rozróżnienie tych towarów od pozostałych towarów.

.....

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA IV.05 – Wymogi bezpieczeństwa dotyczące partnerów handlowych**Wskaźniki****1. Wymogi bezpieczeństwa i ochrony stosowane przy wyborze partnerów handlowych**

1.1. Czy przedsiębiorca wdrożył środki umożliwiające weryfikację swoich partnerów handlowych w celu zabezpieczenia międzynarodowego łańcucha dostaw?

☐ tak ☐ nie ☐ nie dotyczy

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

.....

1.2. Proszę krótko opisać, w jaki sposób jest sprawdzana zgodność z tymi procedurami.

.....

1.3. Czy przedsiębiorca uzgadnia z partnerami handlowymi wymogi stosowane celem zapewnienia bezpieczeństwa i ochrony towarów?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić wymogi, które zostały 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 w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

2. Wymogi weryfikacji tożsamości partnerów handlowych

2.1. Czy przedsiębiorca weryfikuje tożsamość (identyfikowanie/rozpoznawanie) partnerów handlowych w celu zabezpieczenia międzynarodowego łańcucha dostaw?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, proszę opisać, w jaki sposób jest dokonywana weryfikacja tożsamości (identyfikowanie/rozpoznawanie) partnerów handlowych, lub wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

PODSEKCJA IV.06 – Bezpieczeństwo personelu

Wskaźniki

1. Polityka zatrudnienia

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

2. Kontrole bezpieczeństwa pracowników

2.1. Czy w przedsiębiorstwie zostały określone procedury dotyczące sprawdzania, w zakresie dopuszczalnym przepisami prawa, przyszłych oraz aktualnie zatrudnionych pracowników?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

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

2.2. Czy w przedsiębiorstwie zostały określone procedury blokowania fizycznego dostępu do posesji przedsiębiorstwa w odniesieniu do personelu (upoważnionego i nieupoważnionego), gości, innych osób, pojazdów i towarów?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

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

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ 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 przedstawić przykładową dokumentację ze szkoleń. Proszę podać, jak często jest aktualizowany program szkolenia i jakie obszary uwzględnia z zakresu bezpieczeństwa i ochrony.

.....

3.3. Proszę podać, jak często są organizowane szkolenia w zakresie bezpieczeństwa i ochrony.

.....

3.4. Proszę podać, czy w przedsiębiorstwie są organizowane szkolenia przypominające?

☐ tak ☐ nie

3.5. Proszę podać, przez kogo są organizowane szkolenia w zakresie bezpieczeństwa i ochrony:

☐ jednostki wewnętrzne przedsiębiorstwa

☐ przedsiębiorstwo zewnętrzne

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

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

4. Wymogi bezpieczeństwa i ochrony w odniesieniu do pracowników tymczasowych

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to w jakich obszarach działalności przedsiębiorstwa?

.....

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

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, to czy procedury są: ☐ udokumentowane ☐ nieudokumentowane

Jeżeli procedury są udokumentowane, proszę wskazać nr/nazwę procedury oraz załączyć kopię właściwego dokumentu.

.....

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

.....

4.3. Czy pracownicy tymczasowi są regularnie kontrolowani zgodnie ze standardami bezpieczeństwa?

☐ tak ☐ nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić przez kogo i w jaki sposób są przeprowadzane kontrole przestrzegania standardów bezpieczeństwa i ochrony przez pracowników tymczasowych.

.....

Stopień wystąpienia ryzyka w ocenie przedsiębiorcy: ☐ niski ☐ średni ☐ wysoki

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

.....

.....

WZÓR

.....
(miejscowość, data).....
(nazwa lub imię i nazwisko osoby¹⁾ składającej oświadczenie).....
(adres siedziby lub adres zamieszkania osoby składającej oświadczenie).....
(numer EORI)

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 samooceny przedsiębiorcy 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 wnoszący o wydanie świadectwa AEO lub pozwolenia na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu lub pojedynczego pozwolenia na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu lub zintegrowanego pozwolenia na stosowanie zgłoszenia uproszczonego lub procedury w miejscu.