

## RAPORTUL DE AUDIT

### 1. Informații generale

- 1.1. Ordinul de control
- 1.2. Cadrul legal
  - 1.2.1. Cadrul legal al UE pentru efectuarea controlului
  - 1.2.2. Cadrul legal național general pentru efectuarea controlului
  - 1.2.3. Reglementări specifice
- 1.3. Principii de control
  - 1.3.1. Tipul de auditare
  - 1.3.2. Obiectivele auditului
  - 1.3.3. Durata auditului
- 1.4. Tehnici utilizate
- 1.5. Materiale întocmite
- 1.6. Documente și materiale examinate

### 2. Constatări și evaluarea riscurilor

- 2.1. Constatări
  - 2.1.1. Informații generale preliminare
  - 2.1.2. Rolul în lanțul de aprovizionare
  - 2.1.3. Activități asociate domeniului vamal
  - 2.1.4. Descrierea locației și a punctelor de lucru
  - 2.1.5. Sistemul contabil și logistic
  - 2.1.6. Sistemul de control intern
  - 2.1.7. Solvabilitatea financiară
  - 2.1.8. Aspecte de securitate și siguranță
  - 2.1.9. Altele
- 2.2. Evaluarea riscurilor (descrierea tuturor zonelor de risc luate în considerare și verificate, precum și orice măsuri de urmărire propuse solicitantului AEO)

### 3. Concluzii

- 3.1. Recomandarea clară cu privire la posibilitatea de a acorda sau nu statutul în funcție de rezultatul activităților de audit
- 3.2. În cazul în care statutul de AEO nu se acordă, justificări complete și detaliate asupra neacordării statutului, inclusiv orice informații primite de la alte state membre
- 3.3. În cazul în care statutul de AEO este acordat, orice recomandări pentru monitorizare și/sau reevaluare

### 4. Anexe

Echipa de audit,

---

(numele, prenumele, semnătura)

Avizat

---

(șeful echipei de audit,  
numele, prenumele, semnătura și ștampila)