

INFORMAȚII ȘI DOCUMENTE DOVEDITOARE**privind îndeplinirea condițiilor prevăzute la art. 84 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446, în vederea respectării criteriilor stabilite la art. 95 alin. (2) din Codul vamal al Uniunii privind solvabilitatea financiară și nivelul ridicat de control al operațiunilor și fluxului mărfurilor**

1. Condiția prevăzută la art. 84 alin. (1) lit. a), alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446: Solicitantul deține un sistem contabil care este compatibil cu principiile contabile general admise, aplicate în statul membru unde se ține contabilitatea, permite controalele vamale prin audit și păstrează o evidență istorică a datelor, care oferă o pistă de audit din momentul în care datele sunt introduse în dosar.

1.1. Societatea dumneavoastră menține un sistem contabil coerent cu principiile de contabilitate general acceptate în România?

Dacă da, vă rugăm să furnizați informații privind platforma hardware disponibilă și sistemul de operare aferent, precum și sistemele utilizate (soluție ERP complet integrată, combinație de aplicații software contabile și logistice, soluție software pentru întreprinderi axată pe întreprinderile mici și mijlocii, soluție software dezvoltată de sau pentru societatea dumneavoastră).

1.2. Sistemul dumneavoastră de contabilitate facilitează o pistă de audit completă pentru activitățile dumneavoastră vamale sau pentru fluxul de mărfuri sau intrările în contabilitate relevante din punctul de vedere al taxelor? Dacă da, vă rugăm să descrieți caracteristicile principale ale acestei piste de audit.

2. Condiția prevăzută la art. 84 alin. (1) lit. b), alin. (2) lit. b) și alin. (3) lit. d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446: Solicitantul dispune de o organizare administrativă care corespunde tipului și dimensiunii întreprinderii și care este adaptată la gestionarea fluxului de mărfuri, precum și de un sistem de control intern care este capabil de a preveni, detecta și corecta erori și care permite prevenirea și detectarea tranzacțiilor ilegale sau neregulate.

2.1. Procesele dumneavoastră de control intern au făcut obiectul unui audit intern/extern?

DA NU

Acesta a inclus și un audit al formalităților vamale pe care le îndepliniți?

DA NU

Dacă da, vă rugăm să prezentați o copie a celui mai recent raport de audit.

2.2. Descrieți succint procedurile dumneavoastră pentru verificarea fișierelor informatice (date principale sau dosare permanente).

Din perspectiva dumneavoastră cum acoperă aceste proceduri următoarele riscuri:

- înregistrarea incorectă și/sau incompletă a tranzacțiilor în sistemul contabil;
- utilizarea de date permanente, incorecte sau de date neactualizate, precum numărul de articole și codurile tarifare;
- controlul inadecvat al proceselor de afaceri ale societății.

2.3. Dispuneți de proceduri documentate pentru verificarea exactității declarațiilor vamale inclusiv a celor depuse în numele dumneavoastră, de exemplu, de un comisionar vamal sau de un expeditor de mărfuri?

DA NU

Dacă da, vă rugăm să descrieți succint procedurile.

Dacă nu, este exactitatea declarației vamale verificată?

DA NU. Dacă da, în ce mod?

3. Condiția prevăzută la art. 84 alin. (1) lit. c), alin. (2) lit. d) și alin. (3) lit. i) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446: Solicitantul nu face obiectul unei proceduri de faliment.

S-au inițiat în ultimii trei ani proceduri de insolvență sau faliment în ceea ce privește activele societății dumneavoastră?

DA NU

Dacă da, vă rugăm să furnizați detalii.

4. Condiția prevăzută la art. 84 alin. (1) lit. e), alin. (2) lit. f) și alin. (3) lit. k) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446: Solicitantul demonstrează, pe baza înregistrărilor contabile și a informațiilor disponibile din cursul ultimilor trei ani care preced prezentarea cererii că dispune de suficientă capacitate financiară pentru a-și îndeplini obligațiile și angajamentele în ceea ce privește tipul și volumul de activitate comercială, inclusiv faptul că nu deține active nete negative, cu excepția cazului în care acestea pot fi acoperite.

4.1. Societatea dumneavoastră a avut o situație financiară solidă în mod constant și suficient pentru a-i permite îndeplinirea angajamentelor financiare în ultimii trei ani?

DA NU

Dacă da, vă rugăm să prezentați dovezi cum ar fi o scrisoare din partea auditorilor dumneavoastră sau un raport de audit, dovezi din partea băncii sau a instituției financiare cu care colaborați.

Dacă nu, vă rugăm să furnizați toate detaliile.

4.2. Dacă societatea dumneavoastră este recent înființată, furnizați toate registrele și informațiile referitoare la situația dumneavoastră financiară, de exemplu, cel mai recent flux de numerar și previziunile privind profitul și pierderile, aprobate de directori/parteneri/proprietarul unic.

4.3. Sunteți la curent cu existența unui element care ar putea influența solvabilitatea financiară a societății dumneavoastră într-un viitor previzibil?

DA NU

Dacă da, oferiți mai multe detalii.

5. Condiția prevăzută la art. 84 alin. (2) lit. c) și alin. (3) lit. g) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446: Solicitantul se asigură că angajații vizați primesc sarcina de a informa autoritățile vamale dacă sunt detectate dificultăți de conformare la cerințe și stabilește proceduri pentru a informa autoritățile vamale cu privire la astfel de dificultăți.

5.1. Societatea dumneavoastră dispune de instrucțiuni sau orientări privind notificarea neregulilor către autoritățile competente (de exemplu: suspiciuni de furt, hoție sau contrabandă în legătură cu mărfurile care fac obiectul practicilor vamale).

DA NU

5.2. Sunt aceste instrucțiuni documentate (de exemplu: instrucțiuni de lucru, manuale, alte documente orientative)?

DA. (Furnizați o copie a acestor documente)

NU

5.3. În ultimul an ați detectat nereguli (sau presupuse nereguli) și le-ați notificat autorităților competente?

DA NU

6. Condiția prevăzută la art. 84 alin. (3) lit. c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446: Solicitantul dispune de un sistem logistic care identifică mărfurile ca fiind mărfuri unionale sau neunionale și indică, după caz, localizarea acestora.

Sistemele dumneavoastră logistice sunt capabile să distingă între mărfurile unionale și neunionale și să indice locația acestora?

Dacă da, furnizați detalii.

Dacă nu vă ocupați cu mărfuri neunionale, vă rugăm indicați N/A.

7. Condiția prevăzută la art. 84 alin. (3) lit. e) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446: După caz, solicitantul dispune de proceduri satisfăcătoare de gestionare a licențelor și a autorizațiilor acordate în conformitate cu măsurile de politică comercială sau în ceea ce privește schimburile comerciale cu produse agricole.

Societatea dumneavoastră are elaborate proceduri de gestionare a licențelor și autorizațiilor acordate în conformitate cu măsurile de politică comercială sau în ceea ce privește schimburile comerciale cu produse agricole?

Dacă nu este cazul, vă rugăm indicați N/A.

8. Condiția prevăzută la art. 84 alin. (3) lit. f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446: Solicitantul dispune de proceduri satisfăcătoare de arhivare a documentelor și a informațiilor sale și de protecție împotriva pierderii datelor.

8.1. Descrieți pe scurt procedurile dumneavoastră pentru realizarea de copii de siguranță, recuperare a datelor, soluții de rezervă și opțiuni de arhivare, precum și recuperarea registrelor dumneavoastră comerciale.

Indicați tipul de suport pe care sunt stocate datele, formatul software în care sunt stocate datele și dacă datele sunt comprimate și în ce moment.

8.2. Dacă se face apel la un terț, vă rugăm să indicați ce acorduri există, care sunt frecvența și locul de stocare a copiilor de siguranță și a informațiilor arhivate.

8.3. Pentru cât timp sunt salvate datele în sistemul de producție și pentru cât timp sunt arhivate aceste date?

8.4. Societatea dumneavoastră are un plan de urgență (intervenție) și de continuare a activității în cazuri de indisponibilitate a sistemului?

9. Condiția prevăzută la art. 84 alin. (3) lit. h) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446: Solicitantul a luat măsuri adecvate de securitate pentru a-și proteja sistemul informatic împotriva oricărei intruziuni neagreate și pentru a-și securiza documentația.

9.1. a) Descrieți succint acțiunile pe care le-ați întreprins pentru a vă proteja sistemul informatic de intruziuni neautorizate (firewall, antivirus, protejarea parolei etc.)

b) S-a desfășurat o testare în privința intruziunilor neautorizate? Care au fost rezultatele? Au fost luate măsuri de remediere?

c) Ați avut vreun incident de securitate IT în anul precedent?

9.2. a) Descrieți pe scurt modul în care sunt acordate drepturile de acces pentru sistemele informatice.

b) Cine este responsabil pentru funcționarea și protejarea sistemului informatic?

c) Aveți ghiduri sau instrucțiuni interne de securitate IT pentru personalul dumneavoastră?

d) Cum monitorizați respectarea măsurilor de securitate IT în interiorul societății dumneavoastră?

9.3. Unde este amplasat serverul dumneavoastră principal?

Furnizați detalii privind modul în care este securizat serverul dumneavoastră principal.