ЗАТВЕРДЖЕНО

постановою Кабінету Міністрів України

від \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2020 р. № \_\_\_\_\_

**Порядок**

**проведення митними органами оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємства критеріям АЕО**

**Загальні положення**

1. Цей Порядок розроблений відповідно до частини дев’ятої статті 12 [Митного кодексу України](http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/4495-17) та визначає процедури проведення митними органами оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємства критеріям АЕО.

2. У цьому Порядку терміни та скорочення вживаються в такому значенні:

АЕО – авторизований економічний оператор;

алгоритм оцінки відповідності – алгоритм оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО, наведений у Додатку 1 до цього Порядку;

ЄАІС митних органів ‑ єдина автоматизована інформаційна система митних органів;

звіт про результати оцінки – звіт про результати оцінки (повторної оцінки) дотримання підприємством умов відповідності критерію АЕО;

КЕП – кваліфікований електронний підпис;

комісія з оцінки відповідності – посадові особи митних органів, визначені відповідальними за організацію та проведення оцінки, повторної оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО;

міжнародний ланцюг постачання товарів – сукупність підприємств, які здійснюють відповідну роль або ролі (виробник, експортер, імпортер, митний представник, перевізник, експедитор, утримувач складу) в процесі транскордонного руху товарів від місця їх виробництва до місця кінцевого призначення;

об’єкт – будівля, споруда, відкритий або закритий майданчик тощо, що використовуються підприємством для операцій з товарами і засобами транспортування, що є складовими міжнародного ланцюга постачання товарів;

оцінка відповідності – оцінка відповідності підприємства критеріям АЕО;

повторна оцінка відповідності – повторна оцінка відповідності підприємства критеріям АЕО;

працівник – будь-яка фізична особа, яка своєю працею бере участь у діяльності підприємства на основі трудового договору (контракту, угоди), а також інших форм, що регулюють трудові відносини працівника з підприємством. До працівників відносяться штатні, позаштатні, тимчасові, сезонні тощо, а також особи, які проходять стажування на підприємстві;

приміщення – кімната, офіс тощо, в яких здійснюються операції з введення, обробки та збереження облікових записів, документів та інформації щодо господарської діяльності підприємства;

транспортна одиниця – транспортний засіб комерційного призначення та/або контейнер.

Інші терміни, що застосовуються у цьому Порядку, вживаються в значеннях, визначених Митним кодексом України.

**Попередній розгляд документів про надання авторизації АЕО**

3. Для отримання авторизації АЕО підприємство подає до Держмитслужби заяву про надання авторизації АЕО та анкету самооцінки підприємства у формі електронних документів, на які накладено КЕП керівника підприємства.

4. Попередній розгляд наданих підприємством документів, визначених частиною другою статті 15 Митного кодексу України, здійснюється протягом 30 днів з дати реєстрації таких документів в Держмитслужбі.

5. Послідовність прийняття до попереднього розгляду наданих підприємствами документів визначається у відповідності до хронологічної послідовності реєстрації таких документів в Держмитслужбі.

6. Попередній розгляд документів, наданих підприємством, здійснюється структурним підрозділом Держмитслужби, на який покладено здійснення функції проведення оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємств критеріям АЕО.

7. Під час попереднього розгляду здійснюється перевірка наявності підстав для відмови підприємству в проведенні оцінки відповідності, визначених частиною четвертою статті 15 Митного кодексу України, а також перевірка відомостей відповідно до розділу 1 алгоритму оцінки відповідності.

8. За результатами попереднього розгляду керівником структурного підрозділу Держмитслужби, на який покладено здійснення функції проведення оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємств критеріям АЕО, з дотриманням строків, установлених Митним кодексом України, подається на розгляд керівнику Держмитслужби або уповноваженій ним особі:

1) проект наказу про проведення оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО. У проекті наказу про проведення оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО визначаються перелік критеріїв АЕО для оцінки відповідності з урахуванням обраного підприємством типу авторизації АЕО, персональний склад комісії з оцінки відповідності; або

2) проект рішення про відмову в проведенні оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО у формі листа. В проекті такого рішення зазначаються, з посиланням на відповідний пункт (відповідні пункти) частини четвертої статті 15 Митного кодексу України, підстави для відмови в проведенні оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО, строк і порядок оскарження такого рішення.

9. У строк, що не перевищує 30 днів з дати реєстрації в Держмитслужбі наданих підприємством документів, визначених частиною другою статті 15 Митного кодексу України:

видається наказ про проведення оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО; або

реєструється лист про відмову в проведенні оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО.

Копію наказу про проведення оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО або лист про відмову в проведенні оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО надсилається підприємству невідкладно, але не пізніше ніж на наступний робочий день після дня його видання (реєстрації), в електронній формі з накладенням КЕП.

**Організація оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО**

10. До складу комісії з оцінки відповідності включаються посадові особи митних органів, які успішно пройшли спеціальний курс з оцінки відповідності підприємств відповідному критерію АЕО.

У разі відсутності посадових осіб митних органів, які успішно пройшли спеціальний курс з оцінки відповідності підприємств відповідному критерію АЕО, до складу комісії з оцінки відповідності включаються посадові особи структурних підрозділів Держмитслужби, на які покладено здійснення наступних функцій:

1) проведення оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємств критеріям АЕО;

2) організації та контролю за своєчасністю сплати митних платежів;

3) проведення заходів із запобігання та протидії контрабанді, боротьби з порушеннями митних правил на митній території України;

4) координації та здійснення контролю за дотриманням законодавства України з питань митної справи шляхом організації та проведення документальних перевірок платників податків;

11. Головою комісії з оцінки відповідності призначається посадова особа структурного підрозділу Держмитслужби, на який покладено здійснення функції проведення оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємств критеріям АЕО.

12. Для оцінки відповідності підприємства кожному окремому критерію АЕО, за виключенням критеріїв АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» та «дотримання стандартів безпеки та надійності», до складу комісії з оцінки відповідності включаються по одній посадовій особі митного органу.

13. Обов’язки з проведення оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО розподіляються між членами комісії з оцінки відповідності згідно з кваліфікацією, отриманою за результатами проходження спеціального курсу з оцінки відповідності підприємств відповідному критерію АЕО.

У разі відсутності посадових осіб митних органів, які успішно пройшли спеціальний курс з оцінки відповідності підприємств відповідному критерію АЕО, для проведення оцінки відповідності підприємства такому критерію АЕО до комісії з оцінки відповідності включаються:

1) посадова особа структурного підрозділу Держмитслужби, на який покладено здійснення функції проведення заходів щодо запобігання та протидії контрабанді, боротьби з порушеннями митних правил на митній території України – для проведення оцінки відповідності критерію АЕО «дотримання вимог митного та податкового законодавства України, а також відсутність фактів притягнення до кримінальної відповідальності»;

2) посадова особа структурного підрозділу Держмитслужби, на який покладено здійснення функції організації та проведення відповідно до законодавства документальних перевірок вимог законодавства з питань митної справи та посадова особа структурного підрозділу Держмитслужби – для проведення оцінки відповідності критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації»;

3) посадова особа структурного підрозділу Держмитслужби, на який покладено здійснення функції організації та контролю за своєчасністю сплати митних платежів – для проведення оцінки відповідності критерію АЕО «стійкий фінансовий стан»;

4) посадова особа структурного підрозділу Держмитслужби, на який покладено здійснення функції організації та проведення оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємств критеріям АЕО – для проведення оцінки відповідності критерію АЕО «забезпечення практичних стандартів компетенції або професійної кваліфікації відповідальної посадової особи підприємства»;

5) посадова особа структурного підрозділу Держмитслужби, на який покладено здійснення функції проведення оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємств критеріям АЕО ­ для проведення оцінки відповідності критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності».

14. З урахуванням обсягів операцій з товарами, що здійснюються підприємством, та географічного розташування об’єктів, що використовуються ним для таких операцій, головою комісії з оцінки відповідності розробляється та затверджується графік роботи такої комісії, який повинен в межах строків, визначених Митним кодексом України для оцінки відповідності, передбачати:

1) терміни проведення необхідних заходів комісією з оцінки відповідності на робочих місцях без відвідання приміщень і об’єктів, що використовуються підприємством;

2) терміни проведення необхідних заходів комісією з оцінки відповідності з відвіданням приміщень і об’єктів, що використовуються підприємством;

3) термін подання керівнику Держмитслужби або уповноваженій ним особі відповідних документів про відповідність чи невідповідність підприємства критеріям АЕО, розрахований виходячи з 120-денного строку проведення оцінки відповідності відповідно до частини п’ятої статті 15 Митного кодексу України.

15. У разі необхідності, в окремих заходах з оцінки відповідності під час відвідання комісією з оцінки відповідності приміщень і об’єктів, що використовуються підприємством, можуть приймати участь посадові особи митниць, які залучаються до заходів з оцінки відповідності керівником структурного підрозділу Держмитслужби, на який покладено здійснення функції проведення оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємств критеріям АЕО за поданням голови комісії з оцінки відповідності.

16. Оцінка відповідності підприємства критеріям АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» і «дотримання стандартів безпеки та надійності» здійснюється з обов’язковим відвіданням відповідними членами комісії з оцінки відповідності приміщень і об’єктів, які використовуються підприємством та на яких, зокрема, здійснюється зберігання первинних документів і регістрів бухгалтерського та складського обліку, та/або які використовуються підприємством та мають значення для оцінки відповідності.

17. Заходи, що передбачають відвідання комісією з оцінки відповідності та посадовими особами митниць (у разі їх залучення) приміщень і об’єктів, що використовуються підприємством, здійснюються з урахуванням наступних вимог:

1) строк для проведення таких заходів не повинен перевищувати тридцяти днів;

2) у разі залучення посадових осіб митниць, перелік таких осіб має бути повідомлений головою комісії з оцінки відповідності керівнику підприємства або уповноваженій ним особі до початку таких заходів;

3) члени комісії з оцінки відповідності та посадові особи митниць (у разі їх залучення) повинні пред’явити керівнику підприємства або уповноваженій ним особі свої службові посвідчення;

4) графік проведення таких заходів повинен бути узгоджений з керівником підприємства або уповноваженою ним особою.

18. Оцінка відповідності або невідповідності підприємства критеріям АЕО здійснюється відповідно до розділів 2 – 6 алгоритму оцінки відповідності.

19. У випадках, передбачених алгоритмом оцінки відповідності, для отримання інформації, необхідної для оцінки відповідності підприємства певному критерію АЕО, комісією з оцінки відповідності та посадовими особами митниць (у разі їх залучення) може здійснюватися опитування працівників підприємства.

Опитування проводиться членом комісії з оцінки відповідності, відповідальним за проведення оцінки відповідності за таким критерієм АЕО. Під час опитування повинна бути присутня особа, призначена відповідальною на підприємстві за взаємодію з комісією з оцінки відповідності, а також можуть бути присутні голова та або інші члени такої комісії, посадові особи митниць (у разі їх залучення).

На початку опитування член комісії з оцінки відповідності, який проводить опитування, повинен упевнитися в особі опитуваного шляхом перевірки його документів, коротко роз’яснити мету опитування, вимоги цього пункту та чітко сформулювати запитання до опитуваного.

Після цього опитуваний працівник підприємства повинен у формі вільної розповіді повідомити, чи належить поставлене запитання до його компетенції чи посадових обов’язків та надати відому йому інформацію з поставленого запитання.

Якщо опитуваним надано відповідь на поставлене запитання недостатньо повно й конкретно, членом комісії з оцінки відповідності можуть бути поставлені уточнюючі запитання.

Для фіксування інформації, отриманої під час опитування, використовується аркуш опитування за формою, наведеною в Додатку 2 до цього Порядку.

Аркуш опитування заповнюється членом комісії з оцінки відповідності, який проводить опитування.

Член комісії з оцінки відповідності, який проводить опитування, вносить поставлені запитання та відповіді опитуваного до відповідних розділів аркушу опитування. Після закінчення опитування заповнений аркуш опитування підписується членом комісії з оцінки відповідності, який його здійснював, та надається опитуваному для ознайомлення й підпису.

Опитуваний має право підписати аркуш опитування із зауваженнями або запереченнями щодо викладених відповідей, зазначивши правильні відповіді на запитання, а також надати додаткові пояснення щодо поставлених запитань.

Якщо опитуваний відмовляється надавати відповіді на поставлені питання та/або підписувати аркуш опитування, членом комісії з оцінки відповідності вноситься відповідний запис до такого аркушу опитування, та підписується усіма присутніми членами комісії з оцінки відповідності та посадовими особами митниць, які були присутні при проведенні опитування.

Аркуш опитування додається до звіту про результати оцінки та використовується для надання відповіді на питання алгоритму оцінки відповідності, щодо яких здійснювалося опитування.

20. Для оцінювання відповідності підприємства певному критерію АЕО використовується двобальна шкала з оцінками «Відповідає» або «Не відповідає».

21. Оцінювання відповідності підприємства певному критерію АЕО здійснюється на основі сукупності відповідей на контрольні питання, що включені до відповідного розділу алгоритму оцінки відповідності.

Оцінка «Відповідає» за певним критерієм АЕО виставляється у тому разі, коли на всі контрольні питання, включені до відповідного розділу алгоритму оцінки відповідності надано відповідь «Так» та/або «Не застосовується» (з огляду на роль підприємства в міжнародному ланцюзі постачання товарів та специфіку діяльності підприємства).

У всіх інших випадках за таким критерієм АЕО виставляється оцінка «Не відповідає».

22. У разі якщо під час проведення оцінки відповідності на контрольне питання, що включене до алгоритму оцінки відповідності, надано відповідь «Ні», член комісії з оцінки відповідності підприємства відповідному критерію АЕО в письмовому вигляді інформує про виявлену невідповідність голову такої комісії, із описом виявленої невідповідності.

Голова комісії з оцінки відповідності надсилає підприємству копію такого повідомлення про виявлену невідповідність в електронній формі з накладенням КЕП у строк, що не перевищує трьох робочих днів з дня отримання такого повідомлення від члена комісії з оцінки відповідності.

Підприємство має право усунути виявлену невідповідність та повідомити про це голову комісії з оцінки відповідності до завершення строку проведення оцінки відповідності шляхом направлення повідомлення в електронній формі з накладенням КЕП.

Голова комісії з оцінки відповідності в письмовому вигляді невідкладно інформує про усунення підприємством виявленої невідповідності члена такої комісії, яким було виявлено невідповідність.

У строк, що не перевищує 30 днів з дня отримання від підприємства повідомлення про усунення виявленої невідповідності, член комісії з оцінки відповідності, яким виявлено невідповідність, зобов’язаний пересвідчитися, що підприємством усунуто таку невідповідність. У разі якщо строк, необхідний для перевірки усунення підприємством виявленої невідповідності, перевищує попередньо встановлений строк проведення оцінки відповідності, член комісії з оцінки відповідності повідомляє голову такої комісії про необхідність продовження строку проведення оцінки відповідності на підставі пункту 2 частини п’ятої статті 15 Митного кодексу України.

23. Не пізніше, ніж за 10 календарних днів до завершення строку оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО, кожний член комісії з оцінки відповідності завершує оцінювання відповідності підприємства відповідному критерію АЕО за двобальною шкалою («Відповідає», «Не відповідає») та особисто складає проект звіту про результати оцінки й передає його голові комісії з оцінки відповідності.

У разі якщо згідно з проектом звіту про результати оцінки підприємство відповідає умовам відповідності такому критерію АЕО, голова комісії з оцінки відповідності повертає такий проект звіту члену такої комісії для його підписання.

У разі якщо згідно з проектом звіту про результати оцінки підприємство не відповідає умовам відповідності критерію АЕО, голова комісії з оцінки відповідності, надсилає підприємству копію такого проекту звіту в електронному вигляді з накладенням КЕП у строк, що не перевищує трьох робочих днів з дня його отримання від члена комісії з оцінки відповідності.

Підприємство має право у строк, що не перевищує 30 днів з дня отримання проекту звіту про результати оцінки, подати письмові заперечення та відповідні документи на їх обґрунтування голові комісії з оцінки відповідності.

Посадові особи митних органів зобов’язані розглянути подані підприємством письмові заперечення у строк, що не перевищує 30 днів з дня їх отримання, та внести зміни до проекту звіту про результати оцінки, якщо заперечення підприємства є обґрунтованими. Участь голови комісії з оцінки відповідності та члена такої комісії, яким складено відповідний проект звіту про результати оцінки, у розгляді наданих підприємством письмових заперечень є обов’язковою.

Якщо підприємством протягом строку, що не перевищує 30 днів з дня отримання проекту звіту про результати оцінки, не подано письмових заперечень до такого проекту звіту або якщо за результатами їх розгляду посадовими особами митних органів встановлено, що такі заперечення є необґрунтованими, членом комісії з оцінки відповідності, яким складено проект звіту про результати оцінки, такий звіт підписується та надається голові такої комісії. При цьому у випадках, коли заперечення підприємства визнаються необґрунтованими, у звіті про результати оцінки членом комісії з оцінки відповідності, яким складено цей звіт, додатково зазначаються причини необґрунтованості заперечень підприємства.

Відомості, внесені до звіту про результати оцінки, також вносяться членом комісії з оцінки відповідності, що склав такий звіт, до відповідних розділів ЄАІС митних органів.

24. Голова комісії з оцінки відповідності після отримання від членів такої комісії усіх звітів про результати оцінки складає на їх основі висновок про відповідність (невідповідність) підприємства критеріям АЕО.

При складанні висновку про відповідність (невідповідність) підприємства критеріям АЕО голова комісії з оцінки відповідності здійснює звірку інформації, зазначеної у відповідних розділах звіту про результати оцінки, з відомостями внесеними до ЄАІС митних органів згідно з таким звітом, та у разі виявлення розбіжностей надає члену комісії з оцінки відповідності доручення усунути такі розбіжності.

Висновок про відповідність (невідповідність) підприємства критеріям АЕО складається до завершення строку проведення оцінки відповідності.

Після підписання висновку про відповідність (невідповідність) підприємства критеріям АЕО такий висновок та проект наказу про надання або відмову в наданні авторизації АЕО подається на розгляд керівнику Держмитслужби або уповноваженій ним особі.

У строк, що не перевищує семи робочих днів з дня підписання висновку про відповідність (невідповідність) підприємства критеріям АЕО Держмитслужбою видається наказ про надання авторизації АЕО або про відмову в наданні авторизації АЕО.

У наказі про відмову в наданні авторизації АЕО обов’язково зазначаються підстави для відмови в наданні підприємству авторизації АЕО з посиланням на норми законодавства, а також строк і порядок оскарження такого рішення.

Копія наказу Держмитслужби про надання авторизації АЕО або про відмову в наданні авторизації АЕО надсилається підприємству невідкладно, але не пізніше, ніж на наступний робочий день після дня його прийняття, в електронному вигляді з накладенням КЕП.

Разом із наказом Держмитслужби про відмову в наданні авторизації АЕО підприємству надсилаються копії висновку про відповідність (невідповідність) підприємства критеріям АЕО та звіту про результати оцінки, згідно з яким підприємство не відповідає умовам відповідності критерію АЕО.

25. Відомості про надання підприємству авторизації АЕО вносяться до ЄАІС митних органів та до Єдиного державного реєстру авторизованих економічних операторів невідкладно, але не пізніше ніж на наступний робочий день з дня видання відповідного наказу Держмитслужби.

**Організація повторної оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО**

26. Повторна оцінка відповідності проводиться у випадках та протягом строків, визначених статтею 16 Митним кодексом України.

27. У строки, визначені частиною восьмою статті 16 Митного кодексу України, керівником структурного підрозділу Держмитслужби, на який покладено здійснення функції проведення оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємств критеріям АЕО, подається на розгляд керівнику Держмитслужби або уповноваженій ним особі проект наказу про проведення повторної оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО. У проекті наказу про проведення повторної оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО відповідно до частини дев’ятої статті 16 Митного кодексу України визначається перелік умов відповідності критеріям АЕО, щодо яких буде проводитися повторна оцінки відповідності, та зазначаються підстави для проведення повторної оцінки відповідності, персональний склад комісії з оцінки відповідності та дата початку проведення такої оцінки.

28. Персональний склад комісії з оцінки відповідності формується з урахуванням критеріїв АЕО, умови дотримання яких підлягають повторній оцінці відповідності.

29. Під час проведення повторної оцінки відповідності посадові особи митних органів керуються пунктами 15 – 21 та 23 цього Порядку з урахуванням особливостей, встановлених пунктами 30 – 32 цього Порядку.

30. Оцінювання відповідності підприємства певному критерію АЕО здійснюється виключно на основі сукупності відповідей на контрольні питання, що включені до відповідного розділу алгоритму оцінки відповідності та є необхідними для підтвердження виконання підприємством умов відповідності критерію АЕО, щодо яких здійснюється така повторна оцінка відповідності.

31. Не пізніше ніж за 3 календарних дні до завершення строку повторної оцінки відповідності кожний член комісії з оцінки відповідності завершує оцінювання відповідності підприємства відповідному критерію АЕО за двобальною шкалою («Відповідає», «Не відповідає») та особисто складає проект звіту про результати оцінки й передає його голові комісії з оцінки відповідності.

При проведенні повторної оцінки відповідності оцінка «Відповідає» за певним критерієм АЕО виставляється у тому разі, коли на всі питання, що включені до відповідного розділу алгоритму оцінки відповідності та є необхідними для підтвердження виконання підприємством умов відповідності критерію АЕО, щодо яких здійснюється така повторна оцінка відповідності, надано відповідь «Так» або «Не застосовується». У всіх інших випадках за таким критерієм виставляється оцінка «Не відповідає».

32. При складанні висновку про відповідність (невідповідність) підприємства критеріям АЕО голова комісії з оцінки відповідності здійснює звірку інформації, зазначеної у відповідних розділах звіту про результати оцінки з відомостями, внесеними до ЄАІС митних органів згідно з таким звітом, та у разі виявлення розбіжностей надає члену комісії з повторної оцінки відповідності доручення усунути такі розбіжності.

У разі якщо згідно з висновком про відповідність (невідповідність) підприємства критеріям АЕО підприємство відповідає критеріям АЕО, Держмитслужба надсилає підприємству копію такого висновку в електронній формі з накладенням КЕП у строк, що не перевищує трьох робочих днів з дня підписання такого висновку.

У разі якщо згідно з висновком про відповідність (невідповідність) підприємства критеріям АЕО підприємство не відповідає хоча б одному з критеріїв АЕО, у строк, що не перевищує семи робочих днів з дня підписання такого висновку Держмитслужбою видається наказ про зупинення дії авторизації АЕО.

Разом із наказом Держмитслужби про зупинення дії авторизації АЕО підприємству надсилаються копії висновку про відповідність (невідповідність) підприємства критеріям АЕО та звіту про результати оцінки, згідно з яким підприємство не відповідає умовам відповідності критерію АЕО.

Відомості про зупинення дії авторизації АЕО вносяться до ЄАІС митних органів невідкладно, але не пізніше ніж на наступний робочий день з дня видання відповідного наказу Держмитслужби.

33. Дія авторизації АЕО може бути поновлена або авторизація АЕО може бути анульована в порядку, визначеному частиною шостою статті 12, статтями 17 та 18 Митного кодексу України.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Додаток 1

до Порядку проведення митними органами оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємства критеріям АЕО

**Алгоритм оцінки відповідності підприємства критеріям АЕО**

**I. Загальні положення**

Під час попереднього розгляду документів про надання авторизації АЕО та для оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємства критеріям АЕО використовують наведені нижче контрольні питання щодо оцінки відомостей, заявлених в анкеті самооцінки підприємства.

Сукупність контрольних питань та відповідей на них, що дозволяють перевірити внесену до анкети самооцінки підприємства інформацію щодо підприємства та оцінити відповідність (невідповідність) підприємства критеріям АЕО, становлять алгоритм оцінки відповідності.

Нумерація розділів, підрозділів та контрольних питань алгоритму оцінки відповідності відповідає нумерації розділів, підрозділів та пунктів анкети самооцінки підприємства відповідно.

Для цілей цього алгоритму оцінки відповідності, у разі якщо контрольне питання містить пункти, відповідь «Так» на таке контрольне питання надається за сукупністю відповідей на пункти такого контрольного питання, наведених в таблиці до такого контрольного питання, з урахуванням примітки до них.

У разі якщо пункт контрольного питання містить підпункти, відповідь на такий пункт, наведена в таблиці до такого контрольного питання, надається за сукупністю відповідей на підпункти такого пункту, наведених в таблиці до такого контрольного питання, з урахуванням примітки до них.

**ІІ. Контрольні питання алгоритму оцінки відповідності**

**1) Розділ 1. Інформація про підприємство**

**Підрозділ 1.1. Загальна інформація про підприємство**

**Контрольне питання № 1.1.1**

Чи наведено та чи підтверджується інформація про підприємство, зазначена у пункті 1.1.1 анкети самооцінки підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.1.1: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, структурний підрозділ Держмитслужби, на який покладено здійснення функції організації та проведення оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємств критеріям АЕО, має перевірити таке:

1. Чи підтверджується наступна інформація, зазначена підприємством в анкеті самооцінки підприємства, а саме:

а) назва; Так/Ні

б) адреса; Так/Ні

в) дата створення; Так/Ні

г) організаційно-правова форма підприємства; Так/Ні

ґ) код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи-підприємця, індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість представництва); Так/Ні

д) обліковий номер особи, присвоєний згідно зі статтею 455 Митного кодексу України? Так/Ні

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Чи підтверджується інформація про кількість повних календарних місяців з дати заснування підприємства до дати подання заяви підприємства про надання авторизації АЕО?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 1.1.1 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так | - |
| б | Так |
| в | Так |
| г | Так |
| ґ | Так |
| д | Так |
| 2 | Так | - | - | - |

**Контрольне питання № 1.1.2**

Чи підтверджується інформація про підприємство, зазначена у пункті 1.1.2 анкети самооцінки підприємства, зокрема відомостями, розміщеними у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.1.2: Так/Ні***

**Контрольне питання № 1.1.3**

Чи надано інформацію про наявність на підприємстві працівника, відповідального за митні питання та/або працівника, на якого покладений обов’язок із взаємодії з митними органами з питань безпеки та надійності?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.1.3: Так/Ні***

**Контрольне питання № 1.1.4**

Чи підтверджується інформація про підприємство, зазначена у пункті 1.1.4 анкети самооцінки підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.1.4: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, структурний підрозділ Держмитслужби, на який покладено здійснення функції організації та проведення оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємств критеріям АЕО має перевірити, чи відповідає зазначена інформація щодо заявленої ролі підприємства у міжнародному ланцюзі постачання товарів.

Для перевірки інформації, в залежності від кожної з зазначених підприємством ролей, структурний підрозділ Держмитслужби, на який покладено здійснення функції організації та проведення оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємств критеріям АЕО, на вибірковій основі перевіряє таке:

для виробника: наявність інформації про підприємство в якості виробника товарів, що експортуються у відповідних митних деклараціях;

для експортера: наявність інформації про підприємство в якості особи, відповідальної за фінансове врегулювання та/або відправника у відповідних митних деклараціях;

для імпортера: наявність інформації про підприємство в якості особи, відповідальної за фінансове врегулювання та/або отримувача у відповідних митних деклараціях;

для митного представника: наявність у відповідних митних деклараціях інформації про підприємство в якості особи:

* яка надає послуги з декларування товарів, транспортних засобів комерційного призначення, які переміщуються через митний кордон України, – для митного брокера;
* яка виступає посередником під час виконання зовнішньоекономічного договору (контракту), – для комісіонера, агента, консигнатора тощо;

для перевізника:

* наявність інформації про підприємство в якості перевізника на транспортних документах або принципала у відповідних митних деклараціях;
* наявність допуску до перевезень за системою МДП (для автомобільних перевізників);

для експедитора: наявність коду виду економічної діяльності 52.29 згідно з Класифікатором видів економічної діяльності ДК 009:2010 у відомостях про підприємство в Єдиному державному реєстрів юридичних осіб, фізичних осіб- підприємців і громадських формувань;

для утримувача митного складу: наявність відомостей у відповідних реєстрах, що ведуться Держмитслужбою, про надання підприємству дозволу на відкриття та експлуатацію митного складу, складу тимчасового зберігання або вільної митної зони комерційного типу.

**Контрольне питання № 1.1.5**

Чи наведено в пункті 1.1.5 анкети самооцінки підприємства інформацію щодо об’єктів, які використовуються підприємством в операціях з товарами, які переміщуються або плануються для переміщення у міжнародному ланцюзі постачання товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.1.5: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо підприємство у міжнародному ланцюзі постачання товарів виконує роль митного представника, перевізника або експедитора.

**Контрольне питання № 1.1.6**

Чи підтверджується інформація, зазначена у пункті 1.1.6 анкети самооцінки підприємства, щодо торгівлі товарами з пов’язаними особами?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.1.6: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, структурний підрозділ Держмитслужби, на який покладено здійснення функції організації та проведення оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємств критеріям АЕО, має перевірити, чи заявлялась підприємством пов’язаність осіб у деклараціях митної вартості, а також чи виносились рішення про коригування митної вартості з огляду на пов’язаність осіб.

**Контрольне питання № 1.1.7**

Чи наведено в пункті 1.1.7 анкети самооцінки підприємства інформацію щодо підрозділів підприємства та опис функціональних обов’язків тих підрозділів, які задіяні (забезпечують участь) підприємства у міжнародному ланцюзі постачання товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.1.7: Так/Ні***

**Контрольне питання № 1.1.8**

Чи наведено інформацію про осіб, які виконують обов’язки працівників, зазначених у підпунктах «а» та/або «б» пункту 1.1.3 анкети самооцінки підприємства, під час їх тимчасової відсутності, та яким документом це встановлено?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.1.8: Так/Ні***

**Контрольне питання № 1.1.9**

Чи наведено в пункті 1.1.9 анкети самооцінки підприємства інформацію про категорію підприємства та середню кількість працівників підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.1.9: Так/Ні***

**Підрозділ 1.2. Обсяг господарських операцій**

**Контрольне питання № 1.2.1**

Чи наведено в пункті 1.2.1 анкети самооцінки підприємства інформацію про розмір чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та чистий фінансовий результат (чистий прибуток або збиток)?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.2.1: Так/Ні***

**Контрольне питання № 1.2.2**

Чи наведено в пункті 1.2.2 анкети самооцінки підприємства інформацію щодо об’єктів, які не належать підприємству та які використовуються в операціях з товарами, що є або будуть частиною міжнародного ланцюга постачання товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.2.2: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо підприємство не використовує об’єкти, які йому не належать, в операціях з товарами, що є або будуть частиною міжнародного ланцюга постачання товарів.

**Контрольне питання № 1.2.3**

Чи відповідає наведена в пункті 1.2.3 анкети самооцінки підприємства інформація щодо кількості оформлених митних декларацій та фактурної вартості товарів даним митної статистики?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.2.3: Так/Ні***

Відповідь «Так» на контрольне питання надається, якщо різниця між даними, зазначеними підприємством, та даними митної статистики складає не більше ніж 5%.

**Контрольне питання № 1.2.4**

Чи відповідає наведена в пункті 1.2.4 анкети самооцінки підприємства інформація щодо сум сплачених митних платежів даним митної статистики?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.2.4: Так/Ні***

Відповідь «Так» на контрольне питання надається, якщо різниця між даними, зазначеними підприємством, та даними митної статистики складає не більше ніж 5%.

**Підрозділ 1.3.** **Інформація з митних питань та митна статистика**

**Контрольне питання № 1.3.1**

Чи наведено у пункті 1.3.1 анкети самооцінки підприємства запитувану інформацію?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.3.1: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо підприємство виконує роль виробника, перевізника або експедитора.

**Контрольне питання № 1.3.2**

Чи наведено в пункті 1.3.2 анкети самооцінки підприємства запитувану інформацію щодо заходів для забезпечення правильного визначення класифікаційних кодів товарів згідно з УКТ ЗЕД?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.3.2: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо підприємство виконує роль лише виробника у міжнародному ланцюзі постачання товарів або специфіка діяльності підприємства не потребує здійснення заходів для забезпечення правильного визначення класифікаційних кодів товарів згідно з УКТ ЗЕД (наприклад, діяльність перевізника, експедитора).

**Контрольне питання № 1.3.3**

Чи наведено в пункті 1.3.3 анкети самооцінки підприємства запитувану інформацію щодо заходів для забезпечення правильного визначення митної вартості товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.3.3: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо підприємство виконує роль лише виробника у міжнародному ланцюзі постачання товарів або специфіка діяльності підприємства не потребує здійснення заходів для забезпечення правильного визначення митної вартості товарів (наприклад, діяльність перевізника, експедитора).

**Контрольне питання № 1.3.4**

Чи наведено в пункті 1.3.4 анкети самооцінки підприємства запитувану інформацію щодо заходів для забезпечення правильного визначення країни походження товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.3.4: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо підприємство виконує роль лише виробника у міжнародному ланцюзі постачання товарів або специфіка діяльності підприємства не потребує здійснення заходів для забезпечення правильного визначення країни походження товарів (наприклад, діяльність перевізника, експедитора).

**Контрольне питання № 1.3.5**

Чи наведено в пункті 1.3.5 анкети самооцінки підприємства запитувану інформацію щодо здійснення імпорту товарів, які підлягають оподаткуванню особливими видами мита, та чи підтверджується така інформація?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 1.3.5: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо підприємство не веде торгівлі товарами, що підлягають оподаткуванню особливими видами мита.

**2) Розділ 2. Дотримання вимог митного та податкового законодавства України, а також відсутність фактів притягнення до кримінальної відповідальності**

**Підрозділ 2.1. Відсутність фактів притягнення до кримінальної відповідальності та накладення адміністративних стягнень за порушення митних правил**

**Контрольне питання № 2.1.1**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання вимог митного та податкового законодавства України, а також відсутність фактів притягнення до кримінальної відповідальності» в частині відсутності не погашеної або не знятої в установленому законом порядку судимості за вчинення контрабанди наркотичних засобів, психотропних речовин, їх аналогів чи прекурсорів або фальсифікованих лікарських засобів, злочинів у сфері господарської діяльності та злочинів у сфері службової діяльності та професійної діяльності, пов’язаної із наданням публічних послуг у осіб підприємства, зазначених у пункті 1 частини першої статті 14 Митного кодексу України?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 2.1.1: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має переконатися у відсутності не погашеної або не знятої в установленому законом порядку судимості за відповідні злочини у таких осіб підприємства:

1. Кінцевих бенефіціарних власників (контролерів)?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

2. Власників істотної участі?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

3. Членів правління або іншого виконавчого органу підприємства, членів наглядової ради?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

4. Керівника підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

5. Головного бухгалтера?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

6. Керівника підрозділу по роботі з митницею?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

7. Уповноважених осіб підприємства, відомості про яких внесені до облікової картки осіб, які під час провадження своєї діяльності є учасниками відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

До звіту про результати оцінки додаються довідки про притягнення до кримінальної відповідальності, відсутність (наявність) судимості або обмежень, передбачених кримінально-процесуальним законодавством України, щодо відповідних осіб підприємства, надані підприємством, або відповідні відомості, отримані Держмитслужбою на підставі міжвідомчих угод про інформаційний обмін.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 2.1.1 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | - | - | Відповідь «Не застосовується» на будь-який з пунктів 1–7 контрольного питання надається у випадку відсутності на підприємстві відповідних осіб  |
| 2 | Так або Не застосовується | - | - |
| 3 | Так або Не застосовується | - | - |
| 4 | Так або Не застосовується | - | - |
| 5 | Так або Не застосовується | - | - |
| 6 | Так або Не застосовується | - | - |
| 7 | Так або Не застосовується | - | - |

**Контрольне питання № 2.1.2**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання вимог митного та податкового законодавства України, а також відсутність фактів притягнення до кримінальної відповідальності» у частині відсутності протягом календарного року, в якому здійснюється оцінка відповідності підприємства та будь-якого з попередніх трьох календарних років накладення адміністративних стягнень за порушення митних правил, що належать до систематичних або серйозних порушень митних правил відповідно до пункту 2 частини першої статті 14 Митного кодексу України на осіб підприємства, зазначених у пункті 2 частини першої статті 14 Митного кодексу України?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 2.1.2: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має переконатися у відсутності накладення адміністративних стягнень за порушення митних правил, що належать до систематичних або серйозних порушень митних правил відповідно до пункту 2 частини першої статті 14 Митного кодексу України, на таких осіб підприємства:

1. Кінцевих бенефіціарних власників (контролерів)?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

2. Власників істотної участі?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

3. Членів правління або іншого виконавчого органу підприємства, членів наглядової ради?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

4. Керівника підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

5. Головного бухгалтера?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

6. Керівника підрозділу по роботі з митницею?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

7. Уповноважених осіб підприємства, відомості про яких внесені до облікової картки осіб, які під час провадження своєї діяльності є учасниками відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

8. Агентів з митного оформлення інших підприємств (митних брокерів), а також посадових осіб інших підприємств у зв’язку з виконанням ними дій, пов’язаних із здійсненням митних формальностей щодо товарів, транспортних засобів комерційного призначення в інтересах підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 2.1.2 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | - | - | Відповідь «Не застосовується» на будь-який з пунктів 1–8 контрольного питання надається у випадку відсутності на підприємстві відповідних осіб  |
| 2 | Так або Не застосовується | - | - |
| 3 | Так або Не застосовується | - | - |
| 4 | Так або Не застосовується | - | - |
| 5 | Так або Не застосовується | - | - |
| 6 | Так або Не застосовується | - | - |
| 7 | Так або Не застосовується | - | - |
| 8 | Так або Не застосовується | - | - |

**3) Розділ 3 Належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації**

**Підрозділ 3.1. Аудиторський слід**

## Контрольне питання № 3.1.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині формування та збереження аудиторського сліду?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.1.1: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи наявні у розпорядчому документі про облікову політику підприємства положення, які визначають, що система обліку підприємства:

а) відповідає основним принципам бухгалтерського обліку та фінансової звітності в Україні; Так/Ні

б) забезпечує фіксування у хронологічному порядку всіх господарських операцій, що дає змогу митним органам прослідкувати факт реєстрації господарської операції від її виникнення в первинному обліковому документі та до внесення такої операції до відповідних облікових та/або звітних документів, а також перевірити правильність та достовірність облікових записів шляхом вивчення послідовності зафіксованих фактів здійснення господарських операцій; Так/Ні

в) забезпечує можливість виокремлення відомостей про товари з різним митним статусом? Так/Ні/Не застосовується

У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «в» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату відповідного розпорядчого документу про облікову політику підприємства та додати його копію.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Чи забезпечується можливість відслідковування наступних операцій шляхом посилання облікових записів на їх джерело:

а) замовлення товарів; Так/Ні/Не застосовується

б) продаж, передача товарів у використання (наприклад, оренда, дарування); Так/Ні/Не застосовується

в) закупівля, отримання товарів у використання (наприклад, оренда, дарування); Так/Ні/Не застосовується

г) здійснення інвентаризації; Так/Ні/Не застосовується

ґ) зберігання (з можливістю відслідковування місця зберігання конкретного товару); Так/Ні/Не застосовується

д) виробництво (з можливістю відслідковування переміщення запасів між різними підрозділами, залученими у процесі виробництва, якщо здійснюється приймання-передача запасів між підрозділами); Так/Ні/Не застосовується

е) виконання митних формальностей (оформлені митні декларації та інша документація); Так/Ні/Не застосовується

є) прийом та відвантаження товару; Так/Ні/Не застосовується

ж) транспортування (наприклад, товари в дорозі); Так/Ні/Не застосовується

з) облік розрахунків з постачальниками та клієнтами? Так/Ні/Не застосовується

Для надання відповіді на підпункти «а» – «з» цього пункту, перевірка здійснюється на вибірковій основі з урахуванням наявності зазначених у цих підпунктах операцій у діяльності підприємства (не більше 3 тестових перевірок на операцію).

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.1.1 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так | - |
| б | Так | - |
| в | Так або Не застосовується | Відповідь «Не застосовується» на цей підпункт надається у разі, якщо підприємство подало заяву про надання авторизації АЕО-Б |
| 2 | Так | а | Так або Не застосовується | Відповідь «Не застосовується» на будь-який з підпунктів «а» – «з» цього пункту надається у разі відсутності відповідних операцій, зазначених у такому підпункті, у діяльності підприємства |
| б | Так або Не застосовується |
| в | Так або Не застосовується |
| г | Так або Не застосовується |
| ґ | Так або Не застосовується |
| д | Так або Не застосовується |
| е | Так або Не застосовується |
| є | Так або Не застосовується |
| ж | Так або Не застосовується |
| з | Так або Не застосовується |

## Підрозділ 3.2. Система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації

## Контрольне питання № 3.2.1

## Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині застосування комп’ютерних систем для автоматизації ведення господарській діяльності підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.2.1: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи налагоджений обмін інформацією між основною комп’ютерною системою та системою, що використовується для митних цілей?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити, яким чином налагоджений такий обмін (використання єдиної системи, автоматична передача інформації між системами, передача інформації в іншому узгодженому форматі (наприклад, періодична передача даних на електронних носіях інформації з їх наступним завантаженням до комп’ютерної системи).

2. Чи задокументовано на підприємстві (у вигляді інструкцій, порядків, настанов, інформаційних листів тощо) надання доступу користувачам до різних компонентів (функцій) комп’ютерної системи?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

3. Чи відрізняється план рахунків в комп’ютерній системі ведення комерційної та транспортної документації від того, який затверджений обліковою політикою підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

4. Чи пов’язані бухгалтерський та складський облік товарних запасів з обліковими записами в комп’ютерній системі підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.2.1 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | - | - | - |
| 2 | Так | - | - | - |
| 3 | Ні | - | - | - |
| 4 | Так | - | - | - |

## Контрольне питання № 3.2.2

## Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині виокремлення відомостей про товари з різним митним статусом та визначення місця їх зберігання?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.2.2: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо підприємство подало заяву про надання авторизації АЕО-Б.

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи забезпечує система веденнякомерційної та транспортної документаціїможливість виокремлення відомостей про товари з різним митним статусом?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Чи забезпечує система ведення комерційної та транспортної документації можливість визначення місць зберігання товарів з різним митним статусом?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.2.2 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | - | - | - |
| 2 | Так | - | - | - |

## Підрозділ 3.3. Система внутрішнього контролю

## Контрольне питання № 3.3.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині наявності системи внутрішнього контролю?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.3.1: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи підтверджуються інформація про систему внутрішнього контролю, заявлена в анкеті самооцінки підприємства, документами, якими встановлені процедури такої системи?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Чи охоплює система внутрішнього контролю діяльність підрозділів підприємства, відповідальних за наступні операції/питання:

а) фінанси; Так/Ні/Не застосовується

б) закупівлі; Так/Ні/Не застосовується

в) виробництво; Так/Ні/Не застосовується

г) продажі; Так/Ні/Не застосовується

ґ) ведення комерційної та транспортної документації; Так/Ні/Не застосовується

д) ведення бухгалтерського обліку; Так/Ні/Не застосовується

е) здійснення митних формальностей та взаємодії з митницею? Так/Ні/Не застосовується

Для надання відповіді на підпункти «а» – «е» цього пункту контрольного питання, перевірка здійснюється з урахуванням наявності зазначених у цих підпунктах операцій у діяльності підприємства.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

3. Чи переглядаються та оновлюються процедури системи внутрішнього контролю на періодичній основі?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити, з якою періодичністю та які саме процедури оновлюються, а також чим це підтверджується та чи інформується персонал про такі оновлення.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.3.1 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | - | - | - |
| 2 | Так | а | Так або Не застосовується | Відповідь «Не застосовується» на будь-який з підпунктів «а» – «е» цього пункту надається у разі відсутності відповідних операцій, зазначених у такому підпункті, у діяльності підприємства |
| б | Так або Не застосовується |
| в | Так або Не застосовується |
| г | Так або Не застосовується |
| ґ | Так або Не застосовується |
| д | Так або Не застосовується |
| е | Так або Не застосовується |
| 3 | Так | - | - | - |

## Контрольне питання № 3.3.2

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині здійснення перевірок процедур внутрішнього контролю?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.3.2: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи підтверджується відповідь підприємства щодо проведення перевірок процедур внутрішнього контролю?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату документу, який підтверджує відповідь.

2. Чи підтверджується відповідь підприємства щодо здійснення перевірок процедур внутрішнього контролю, що стосуються митних питань?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату документу, який підтверджує відповідь.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.3.2 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | - | - | - |
| 2 | Так | - | - | - |

## Контрольне питання № 3.3.3

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині перевірки та актуалізації базової та довідкової інформації, що використовується в системі ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.3.3: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи визначені на підприємстві працівники, на яких покладено обов’язки з перевірки та актуалізації базової та довідкової інформації, що використовується в системі ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації на підприємстві.

## Підрозділ 3.4. Товарні потоки

## Контрольне питання № 3.4.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення реєстрації товарних потоків?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.4.1: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не потребує реєстрації товарних потоків.

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи охоплюють процедури реєстрації товарних потоків щодо надходження товарів наступні операції:

а)  замовлення товарів; Так/Ні

б)  підтвердження замовлення; Так/Ні

в)  відправлення товарів їх постачальником; Так/Ні

г)  контроль за дотриманням вимог щодо супровідної документації; Так/Ні

ґ)  транспортування товарів до підприємства або до клієнтів підприємства; Так/Ні

д)  отримання товарів підприємством або клієнтами підприємства, а також здійснення контролю відповідності таких товарів замовленню, цілісності їх пакування тощо; Так/Ні

е)  здійснення розрахунків за товари; Так/Ні

є)  здійснення обліку запасів? Так/Ні

Для надання відповіді на підпункти «а» – «є» цього пункту контрольного питання перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у цих підпунктах (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

2. Чи охоплюють процедури реєстрації товарних потоків щодо зберігання товарів наступні операції:

а) чітке визначення місць, призначених для зберігання товарів; Так/Ні

б) способи зберігання для небезпечних/шкідливих товарів; Так/Ні

в) методику реєстрації запасів (за вартістю та/або за кількістю); Так/Ні

г) періодичність проведення інвентаризації; Так/Ні

ґ) звірку відповідності облікових даних підприємства з даними інших суб’єктів господарювання у разі використання приміщень таких суб’єктів для зберігання товарів підприємства; Так/Ні

д) облік товарів у тимчасових місцях їх зберігання (за наявності)? Так/Ні

Для надання відповіді на підпункти «а» – «д» цього пункту контрольного питання перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у цих підпунктах (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

3. Чи охоплюють процедури реєстрації товарних потоків щодо виробництва товарів наступні операції:

а) складання замовлення на виробництво; Так/Ні

б) вилучення та доставка запасів з місць їх зберігання на виробництво; Так/Ні

в) виробництво, визначення відповідальних співробітників, ведення облікових записів; Так/Ні

г) наявність технологічних схем виробництва та їх дотримання; Так/Ні

ґ) облік виготовленої продукції та невикористаних запасів? Так/Ні

Для надання відповіді на підпункти «а» – «ґ» цього пункту контрольного питання перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у цих підпунктах (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

4. Чи охоплюють процедури реєстрації товарних потоків щодо відвантаження товарів наступні операції:

а) отримання замовлення від клієнтів підприємства та організація виробництва; Так/Ні

б) підготовку замовлення на відвантаження; Так/Ні

в) інформування складу про замовлення на придбання та/або відвантаження товарів; Так/Ні

г) інструкції для іншого суб’єкта господарювання, якщо товари підприємства зберігаються на його складі та/або транспортуються ним; Так/Ні

ґ) сортування, комплектування, пакування товарів; Так/Ні

д) контроль отримання розрахунку за товари; Так/Ні

е) оновлення облікових даних щодо запасів? Так/Ні

Для надання відповіді на підпункти «а» – «е» цього пункту контрольного питання перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у цих підпунктах (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.4.1 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | а | Так або Ні | Відповідь «Не застосовується» на пункт контрольного питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає операцій з надходження товарів.Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» щонайменше на 50% з операцій, зазначених у підпунктах «а» – «є» цього пункту |
| б | Так або Ні |
| в | Так або Ні |
| г | Так або Ні |
| ґ | Так або Ні |
| д | Так або Ні |
| е | Так або Ні |
| є | Так або Ні |
| 2 | Так або Не застосовується | а | Так або Ні | Відповідь «Не застосовується» на пункт контрольного питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає операцій зі зберігання товарів.Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» щонайменше на 50 % з операцій, зазначених у підпунктах «а» – «д» цього пункту |
| б | Так або Ні |
| в | Так або Ні |
| г | Так або Ні |
| ґ | Так або Ні |
| д | Так або Ні |
| 3 | Так або Не застосовується | а | Так або Ні | Відповідь «Не застосовується» на пункт контрольного питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає операцій виробництва товарів.Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» щонайменше на 50 % з операцій, зазначених у підпунктах «а» – «ґ» цього пункту |
| б | Так або Ні |
| в | Так або Ні |
| г | Так або Ні |
| ґ | Так або Ні |
| 4 | Так або Не застосовується | а | Так або Ні | Відповідь «Не застосовується» на пункт контрольного питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає операцій з відвантаженнятоварів.Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» щонайменше на 50 % з операцій, зазначених у підпунктах «а» – «е» цього пункту |
| б | Так або Ні |
| в | Так або Ні |
| г | Так або Ні |
| ґ | Так або Ні |
| д | Так або Ні |
| е | Так або Ні |

## Контрольне питання № 3.4.2

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині контролю обліку запасів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.4.2: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не потребує здійснення обліку запасів.

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи охоплюють процедури контролю обліку запасів наступні операції щодо надходження запасів:

а) контроль відповідності між даними замовлення та фактично отриманими запасами; Так/Ні

б) процедури повернення/відмови від товарів, які надійшли, а також яким чином внутрішні процедури підприємства узгоджуються з постачальниками; Так/Ні

в) облік та повідомлення про виявлені надлишки або нестачу запасів; Так/Ні

г) ідентифікацію та виправлення помилкових облікових записів щодо запасів; Так/Ні

ґ) ідентифікацію у системі обліку іноземних товарів за їх митним статусом (ця вимога не застосовується для отримання та користування авторизацією АЕО-Б)? Так/Ні/Не застосовується

Для надання відповіді на підпункти «а» – «ґ» цього пункту контрольного питання перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у цих підпунктах (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

2. Чи охоплюють процедури контролю обліку запасів наступні операції щодо зберігання запасів:

а) облік та контроль залишків; Так/Ні

б) виокремлення відомостей про товари з різним митним статусом та визначення місця їх зберігання (ці вимоги не застосовуються для отримання та користування авторизацією АЕО-Б); Так/Ні/Не застосовується

в) облік переміщення запасів між різними місцями їх зберігання та/або місцями здійснення операцій з такими запасами в межах одного приміщення або між різними об’єктами та приміщеннями; Так/Ні

г) процедури у разі пошкодження або руйнування (знищення, втрати тощо) запасів, виявлення надлишків або нестач у їх фактичній наявній кількості? Так/Ні

Для надання відповіді на підпункти «а» – «г» цього пункту контрольного питання перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у цих підпунктах (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

3. Чи охоплюють процедури контролю обліку запасів наступні операції щодо виробництва товарів:

а) моніторинг і контроль за процесом виробництва (у тому числі за обсягом виходу готової продукції); Так/Ні

б) порядок дій у випадку виявлення невідповідностей, відхилень, порушень технологічних схем виробництва, наявних процедур тощо; Так/Ні

в) порядок дій у випадку виявлення відхилень щодо утворення відходів, побічних продуктів, втрат під час процесу виробництва; Так/Ні

г) контроль якості готової продукції та облік його результатів; Так/Ні

ґ) процедури утилізації (видалення відходів) (у тому числі небезпечних)? Так/Ні

Для надання відповіді на підпункти «а» – «ґ» цього пункту контрольного питання перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у цих підпунктах (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

4. Чи охоплюють процедури контролю обліку запасів наступні операції щодо відвантаження запасів:

а) повідомлення про видачу та відправлення запасів; Так/Ні

б) транспортування товарів до клієнта замовника або до державного кордону; Так/Ні

в) випуск рахунків та інших необхідних для продажу платіжних документів; Так/Ні

г) надання необхідних інструкцій перевізнику, експедитору тощо; Так/Ні

ґ) випуск та/або перевірку наявності необхідних супровідних документів; Так/Ні

д) отримання доказів відправлення товарів; Так/Ні

е) повернення товарів (наприклад, огляд, контроль кількості та якості, облік); Так/Ні

є) порядок дій у випадку виявлення невідповідностей, нестачі під час відвантаження; Так/Ні

ж) інші операції, що застосовуються замовником (у разі наявності, комісія з оцінки відповідності має зазначити такі операції)? Так/Ні

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Для надання відповіді на підпункти «а» – «ж» цього пункту контрольного питання перевірка здійснюється за кожною із операцій, зазначених у цих підпунктах (з урахуванням їх наявності у діяльності підприємства), на вибірковій основі.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.4.2 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | а | Так або Ні | Відповідь «Не застосовується» на пункт контрольного питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає операцій з надходження запасів.Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» щонайменше на 50 % з операцій, зазначених у підпунктах «а» – «г» цього пункту, а також відповіді «Так» на підпункт «ґ» для отримання авторизації АЕО-С, або відповіді «Не застосовується» для отримання авторизації АЕО-Б |
| б | Так або Ні |
| в | Так або Ні |
| г | Так або Ні |
| ґ | Так або Ні або Не застосовується |
| 2 | Так | а | Так або Ні | Відповідь «Не застосовується» на пункт контрольного питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає операцій зі зберігання запасів.Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» щонайменше на 50 % з операцій, зазначених у підпунктах «а», «в», «г» цього пункту, а також відповіді «Так» на підпункт «б» для отримання авторизації АЕО-С, або відповіді «Не застосовується» для отримання авторизації АЕО-Б |
| б | Так або Ні або Не застосовується |
| в | Так або Ні |
| г | Так або Ні |
| 3 | Так | а | Так або Ні | Відповідь «Не застосовується» на пункт контрольного питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає операцій з виробництва товарів.Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» щонайменше на 50 % з операцій, зазначених у підпунктах «а» – «ґ» цього пункту |
| б | Так або Ні |
| в | Так або Ні |
| г | Так або Ні |
| ґ | Так або Ні |
| 4 | Так | а | Так або Ні | Відповідь «Не застосовується» на пункт контрольного питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає операцій з відвантаження запасів.Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» щонайменше на 50 % з операцій, зазначених у підпунктах «а» – «ж» цього пункту |
| б | Так або Ні |
| в | Так або Ні |
| г | Так або Ні |
| ґ | Так або Ні |
| д | Так або Ні |
| е | Так або Ні |
| є | Так або Ні |
| ж | Так або Ні |

## Підрозділ 3.5. Митні формальності

## Контрольне питання № 3.5.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині контролю за правильністю заповнення митних декларацій?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.5.1: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо підприємство виконує роль лише виробника у міжнародному ланцюзі постачання товарів.

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи є у підприємства задокументовані процедури для перевірки правильності заповнення митних декларацій, які подаються ним або від його імені?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

2. Чи охоплюють процедури для перевірки правильності заповнення митних декларацій для підприємства, яке виконує роль імпортера, експортера та/або утримувача митного складу в міжнародному ланцюзі постачання товарів наступні операції:

а) процедури забезпечення правильності заповнення та своєчасності подання митних декларацій, які готує підприємство, включаючи процедури управління перевірками таких декларацій; Так/Ні/Не застосовується

б) процедури актуалізації даних (найменування, адреси тощо) щодо митних представників, які залучаються підприємством; Так/Ні/Не застосовується

в) процедури обрання митних представників (наприклад, перевірки на надійність і відповідність іншим вимогам, які здійснюються підприємством перед їх обранням); Так/Ні/Не застосовується

г) умови, за яких залучаються митні представники; Так/Ні/Не застосовується

ґ) умови договорів, які визначають межі відповідальності сторін, включаючи митного представника; Так/Ні/Не застосовується

д) процедури надання митному представнику підприємства чітких та однозначних інструкцій; Так/Ні/Не застосовується

е) процедури перевірки та надання митному представнику підприємства, його перевізнику, експедитору тощо супровідних та дозвільних документів, включаючи їх надання, відкликання, повернення; Так/Ні/Не застосовується

є) процедури перевірки підприємством правильності і дотримання строків виконання робіт митним представником; Так/Ні/Не застосовується

ж) процедури інформування митного представника підприємства щодо будь-яких помилок (змін), які стосуються необхідності внесення змін до митних декларацій; Так/Ні/Не застосовується

з) порядок дій підприємства у випадку виявлення невідповідностей, помилок тощо; Так/Ні/Не застосовується

и) процедури добровільного інформування митних органів про виявлені невідповідності, помилки тощо? Так/Ні/Не застосовується

У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «и» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату відповідних документів, що підтверджують наявність таких процедур та додати їх копію.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

3. Чи охоплюють процедури для перевірки правильності заповнення митних декларацій для підприємства, яке виконує роль митного представника, перевізника та/або експедитора в міжнародному ланцюзі постачання товарів наступних операцій:

а) умови договорів, які визначають межі відповідальності сторін; Так/Ні/Не застосовується

б) процедури забезпечення правильності заповнення і своєчасності подання митних декларацій, які готує підприємство, включаючи процедури управління перевірками таких декларацій (застосовується лише до митних представників); Так/Ні/Не застосовується

в) своєчасне надання або перевірку наявності супровідної та дозвільної документації; Так/Ні/Не застосовується

г) процедури ознайомлення працівників підприємства з вимогами клієнтів і умовами договорів; Так/Ні/Не застосовується

ґ) порядок дій у разі отримання від клієнтів нечітких інструкцій або недостовірної інформації; Так/Ні/Не застосовується

д) порядок дії у разі виявлення будь-яких помилок (змін), які стосуються необхідності внесення змін до митних декларацій; Так/Ні/Не застосовується

е) процедури добровільного інформування митних органів про виявлені невідповідності, помилки тощо? Так/Ні/Не застосовується

У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «е» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату відповідних документів, що підтверджують наявність таких процедур та додати їх копію.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

4. Чи підтверджується інформація щодо заходів для забезпечення правильного визначення класифікаційних кодів товарів згідно з УКТ ЗЕД, зазначена підприємством у пункті 1.3.2 анкети самооцінки підприємства, а саме:

а) чи визначено на підприємстві особу, відповідальну за класифікацію товарів, згідно з УКТ ЗЕД; Так/Ні

б) чи підтверджується документально здійснення заходів для забезпечення правильного визначення класифікаційних кодів товарів згідно з УКТ ЗЕД? Так/Ні

У випадку відповіді «Так» на підпункт «а» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити таке:

* у разі якщо особа, відповідальна на підприємстві за класифікацію товарів згідно з УКТ ЗЕД, є працівником підприємства – найменування, номер та дату документу, яким визначено відповідні обов’язки такої особи;
* у разі якщо особа, відповідальна на підприємстві за класифікацію товарів згідно з УКТ ЗЕД, є працівником іншого суб’єкта господарювання – найменування, номери та дати відповідних договорів, згідно якими така особа здійснює класифікацію товарів згідно з УКТ ЗЕД на такому підприємстві.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

5. Чи підтверджується інформація щодо заходів для забезпечення правильного визначення митної вартості товарів, зазначена підприємством у пункті 1.3.3 анкети самооцінки підприємства, а саме:

а) чи визначено на підприємстві особу, відповідальну за визначення митної вартості товарів; Так/Ні

б) чи підтверджується документально здійснення заходів для забезпечення правильного визначення митної вартості товарів? Так/Ні

У випадку відповіді «Так» на підпункт «а» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити таке:

* у разі якщо особа, відповідальна на підприємстві за визначення митної вартості, є працівником підприємства – найменування, номер та дату документу, яким визначено відповідні обов’язки такої особи;
* у разі якщо особа, відповідальна на підприємстві за визначення митної вартості, є працівником іншого суб’єкта господарювання – найменування, номери та дати відповідних договорів, згідно з якими така особа здійснює визначення митної вартості товарів для такого підприємства.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

6. Чи підтверджується інформація щодо заходів для забезпечення правильного визначення країни походження товарів, зазначена підприємством у пункті 1.3.4 анкети самооцінки підприємства, а саме:

а) чи визначено на підприємстві особу, відповідальну за визначення країни походження товарів; Так/Ні

б) чи підтверджується документально здійснення заходів для забезпечення правильного визначення країни походження товарів? Так/Ні

У випадку відповіді «Так» на підпункт «а» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити таке:

* у разі якщо особа, відповідальна на підприємстві за визначення країни походження товарів, є працівником підприємства – найменування, номер та дату документу, яким визначено відповідні обов’язки такої особи;
* у разі якщо особа, відповідальна на підприємстві за визначення країни походження товарів, є працівником іншого суб’єкта господарювання – найменування, номери та дати відповідних договорів, згідно якими така особа здійснює визначення країни походження товарів для такого підприємства.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.5.1 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | - | - | Відповідь «Не застосовується» на пункт надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає самостійне або від його імені подання митних декларацій |
| 2 | Так або Не застосовується | а | Так або Не застосовується | Відповідь «Не застосовується» на пункт контрольного питання надається у разі якщо підприємство не виконує роль імпортера, експортера та/або утримувача митного складу в міжнародному ланцюзі постачання товарів.Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» на підпункти «а» – «и».Відповідь «Не застосовується» на будь-який з підпунктів «а» – «и» надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає виконання відповідних операцій, зазначених у такому підпункті |
| б | Так або Не застосовується |
| в | Так або Не застосовується |
| г | Так або Не застосовується |
| ґ | Так або Не застосовується |
| д | Так або Не застосовується |
| е | Так або Не застосовується |
| є | Так або Не застосовується |
| ж | Так або Не застосовується |
| з | Так або Не застосовується |
| и | Так або Не застосовується |
| 3 | Так або Не застосовується | а | Так або Не застосовується | Відповідь «Не застосовується» на пункт контрольного питання надається у разі якщо підприємство не виконує роль митного представника, перевізника та/або експедитора в міжнародному ланцюзі постачання товарів.Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» або «Не застосовується» на підпункти «а» – «е».Відповідь «Не застосовується» на будь-який з підпунктів «а» – «е» надається, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає виконання відповідних операцій, зазначених у такому підпункті |
| б | Так або Не застосовується |
| в | Так або Не застосовується |
| г | Так або Не застосовується |
| ґ | Так або Не застосовується |
| д | Так або Не застосовується |
| е | Так або Не застосовується |
| 4 | Так або Не застосовується | а | Так | Відповідь «Не застосовується» на пункт контрольного питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не потребує здійснення заходів для забезпечення правильного визначення класифікаційних кодів товарів згідно з УКТ ЗЕД (наприклад, діяльність перевізника, експедитора).Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» на підпункти «а» та «б» цього пункту |
| б | Так |
| 5 | Так або Не застосовується | а | Так | Відповідь «Не застосовується» на пункт контрольного питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не потребує здійснення заходів для забезпечення правильного визначення митної вартості товарів (наприклад, діяльність перевізника, експедитора).Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» на підпункти «а» та «б» цього пункту |
| б | Так |
| 6 | Так або Не застосовується | а | Так | Відповідь «Не застосовується» на пункт контрольного питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не потребує здійснення заходів для забезпечення правильного визначення країни походження товарів (наприклад, діяльність перевізника, експедитора).Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» на підпункти «а» та «б» цього пункту |
| б | Так |

## Контрольне питання № 3.5.2

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині організації інформування митних органів про ознаки порушень, що можуть мати вплив на дотримання вимог законодавства з питань митної справи, виявлені підприємством?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.5.2: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо підприємство виконує роль лише виробника у міжнародному ланцюзі постачання товарів.

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи є у підприємства задокументовані процедури з повідомлення митних органів про виявлені ознаки порушень, що можуть мати вплив на дотримання вимог законодавства з питань митної справи?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату відповідних документів, що підтверджують наявність таких процедур та додати його копію.

2. Якщо за останній рік були виявлені ознаки порушень, що можуть мати вплив на дотримання вимог законодавства з питань митної справи, чи задокументовані факти повідомлення митним органам про такі порушення?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.5.2 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | - | - | ‑ |
| 2 | Так або Не застосовується | - | - | Відповідь «Не застосовується» на пункт контрольного питання надається у разі якщо підприємством не виявлялись порушення, що можуть мати вплив на дотримання вимог законодавства з питань митної справи |

## Контрольне питання № 3.5.3

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення контролю за товарами, експорт або імпорт яких підлягають ліцензуванню відповідно до статті 16 Закону України «Про зовнішньоекономічну діяльність»?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.5.3: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо підприємство виконує роль лише виробника у міжнародному ланцюзі постачання товарів.

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи здійснювало підприємство експортні (імпортні) операції з товарами, що підлягають ліцензуванню відповідно до статті 16 Закону України «Про зовнішньоекономічну діяльність»?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Якщо так, чи підтверджується надана підприємством інформація щодо запровадження процедур адміністрування ліцензій?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*/*Не застосовується*

3. Чи були факти складення протоколів про порушення митних правил протягом останнього року, який передує даті подання підприємством заяви про надання авторизації АЕО, у зв’язку з неподанням митному органу відповідної ліцензії.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/ Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.5.3 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Ні | - | - | ‑ |
| 2 | Так або Не застосовується | - | - | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі отримання відповіді «Ні» на пункт 1 цього контрольного питання |
| 3 | Ні або Не застосовується | - | - | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі отримання відповіді «Ні» на пункт 1 цього контрольного питання |

## Контрольне питання № 3.5.4

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення контролю за товарами військового призначення або подвійного використання?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.5.4: Так/Ні***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо підприємство виконує роль лише виробника у міжнародному ланцюзі постачання товарів.

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи здійснює підприємство експортні (імпортні) операції з товарами військового призначення або подвійного використання?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Якщо так, чи підтверджується надана підприємством інформація щодо запровадження системи внутрішньофірмового експортного контролю?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

3. Чи були факти складення протоколів про порушення митних правил протягом останнього року, який передує даті подання заяви підприємства про надання авторизації АЕО, у зв’язку з неподанням митному органу дозвільних документів, необхідних для здійснення міжнародної передачі товарів військового призначення або подвійного використання?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.5.4 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Ні | - | - | ‑ |
| 2 | Так або Не застосовується | - | - | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі отримання відповіді «Ні» на пункт 1 цього контрольного питання |
| 3 | Ні або Не застосовується | - | - | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі отримання відповіді «Ні» на пункт 1 цього контрольного питання |

## Контрольне питання № 3.5.5

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення ефективного контролю за товарами, експорт або імпорт яких підлягають заборонам та/або обмеженням шляхом отримання спеціальних дозвільних документів тощо?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.5.5: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо підприємство виконує роль лише виробника у міжнародному ланцюзі постачання товарів.

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи здійснювало підприємство експортні (імпортні) операції з товарами, для пропуску яких через митний кордон України та митного оформлення згідно зі статтею 197 Митного кодексу України вимагається подання митним органам документів, що підтверджують дотримання встановлених обмежень, які відрізняються від документів, зазначених у пункті 3.5.3 та 3.5.4 анкети самооцінки підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Якщо так, чи підтверджується надана підприємством інформація щодо запровадження процедур адміністрування документів, подання яких вимагається згідно зі статтею 197 Митного кодексу України, які відрізняються від документів, зазначених у пункті 3.5.3 та 3.5.4 анкети самооцінки підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

3. Чи були факти складення протоколів про порушення митних правил протягом останнього року, який передує даті подання підприємством заяви про надання авторизації АЕО, у зв’язку з неподанням митному органу таких документів.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.5.5 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Ні | - | - | ‑ |
| 2 | Так або Не застосовується | - | - | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі отримання відповіді «Ні» на пункт 1 цього контрольного питання |
| 3 | Ні або Не застосовується | - | - | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі отримання відповіді «Ні» на пункт 1 цього контрольного питання |

## Підрозділ 3.6. Процедури створення резервних копій, відновлення та архівування

## Контрольне питання № 3.6.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення належного зберігання, попередження втрати та захисту облікових записів, документів та інформації щодо господарської діяльності підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.6.1: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи задокументовані на підприємстві наступні процедури:

а) створення резервних копій (у тому числі періодичності такого створення), відновлення та архівування облікових записів, документів та інформації щодо господарської діяльності; Так/Ні

б) порядку та місця збереження таких облікових записів, документів та інформації; Так/Ні

в) наявність вимог до носіїв інформації, на яких зберігаються резервні копії, форматів їх зберігання та програмного забезпечення, яке використовується для створення резервних копій (відновлення, архівування облікових записів)? Так/Ні

У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «в» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування відповідного документу (інструкції, порядку, настанови, інформаційного листа тощо) та додати його копію.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. У разі залучення підприємством інших суб’єктів господарювання (провайдерів відповідних послуг) для створення (зберігання) резервних копій (відновлення та/або архівування) облікових записів, документів та інформації щодо його господарювання, чи забезпечується можливість відслідковування внесення змін до таких резервних копій (архівної інформації)?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити яким способом забезпечується така можливість.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.6.1 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так | - |
| б | Так |
| в | Так |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на пункт надається, якщо підприємство не залучає інших суб’єктів господарювання (провайдерів відповідних послуг) |

## Контрольне питання № 3.6.2

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині встановленого строку зберігання облікових записів, документів та інформації щодо господарської діяльності підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.6.2: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи відповідає строк зберігання облікових записів, документів та інформації щодо господарської діяльності підприємства в інформаційній системі обліку та/або документообігу (у тому числі в архівованому вигляді), строку, визначеному частиною 13 статті 264 Митного кодексу України.

## Контрольне питання № 3.6.3

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині наявності плану забезпечення неперервності діяльності та відновлення на випадок збою (відмови, пошкодження) системи обліку та/або документообігу?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.6.3: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи є на підприємстві задокументований план дій на випадок збою (відмови, пошкодження) системи обліку та/або документообігу.

## У випадку відповіді «Так», у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату документу, що містить такий план.

## Підрозділ 3.7. Захист інформаційно-телекомунікаційних і комп’ютерних систем

## Контрольне питання № 3.7.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині запровадження заходів спрямованих на захист інформаційно-телекомунікаційних і комп’ютерних систем від несанкціонованого доступу?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.7.1: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи охоплюють заходи, запроваджені з метою захисту інформаційно-телекомунікаційних і комп’ютерних систем підприємства від несанкціонованого доступу (проникнення), таке:

а) наявність процедур з інформаційної безпеки, направлених на захист інформаційно-телекомунікаційних і комп’ютерних систем підприємства від несанкціонованого доступу (проникнення), умисного знищення чи втрати інформації, а також заходи з реагування на інциденти, локалізацію та відновлення в разі порушення інформаційно-телекомунікаційної безпеки та/або кібератаки; Так/Ні

б) використання багаторівневої системи захисту; Так/Ні

в) визначення осіб, відповідальних за роботу і захист інформаційно-телекомунікаційних і комп’ютерних систем підприємства; Так/Ні

г) встановлення мережевих екранів (файєрволів), антивірусних та інших програм для захисту від шкідливого програмного забезпечення та спроб несанкціонованого проникнення в системи; Так/Ні

ґ) наявність плану для забезпечення безперебійної роботи та/або відновлення після збоїв чи виходу з ладу інформаційно-телекомунікаційних і комп’ютерних систем підприємства у разі порушення їх безпеки, в тому числі за результатами інцидентів інформаційної безпеки; Так/Ні

д) наявність процедури резервного копіювання, включаючи процес відновлення всіх необхідних програм та даних у випадку їх втрати внаслідок несанкціонованого доступу (проникнення) до таких систем; Так/Ні

е) наявність електронних журналів (реєстрів) із записами про ідентифікацію кожного користувача та його дії в системі; Так/Ні

є) наявність програми підвищення обізнаності працівників стосовно питань інформаційної безпеки, програми підвищення кваліфікації (навчання) співробітників, відповідальних за питання інформаційної безпеки; Так/Ні

ж) впровадження на підприємстві процесів управління та контролю інформаційних технологій та інформаційної безпеки згідно міжнародних стандартів та кращих практик (наприклад, ISO-27001, NIST, Cobit, ITIL), проведення періодичного незалежного аудиту таких процесів? Так/Ні

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «ж» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують наявність таких процедур та процесів (наприклад, посадова інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист тощо).

2. Чи проводяться підприємством тестування на проникнення в систему?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.7.1 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так або Ні | Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» на 66% із заходів, зазначених у підпунктах «а» – «ж» цього пункту |
| б | Так або Ні |
| в | Так або Ні |
| г | Так або Ні |
| ґ | Так або Ні |
| д | Так або Ні |
| е | Так або Ні |
| є | Так або Ні |
| ж | Так або Ні |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 3.7.2

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині запровадження заходів спрямованих на захист інформаційно-телекомунікаційних і комп’ютерних систем від несанкціонованого доступу, в тому числі управління доступом?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.7.2: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи задокументовані на підприємстві процедури надання прав доступу до інформаційно-телекомунікаційних і комп’ютерних систем, в тому числі визначення працівників з відповідними правами, критерії та обсяги надання прав доступу тощо?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Чи визначений на підприємстві окремий підрозділ або особа, відповідальна за роботу та захист інформаційно-телекомунікаційних і комп’ютерних систем?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

3. Чи є на підприємстві письмові настанови або внутрішні інструкції у сфері інформаційної безпеки для працівників?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

4. Чи задокументовані на підприємстві процедури щодо встановлення паролів, в тому числі їх складності, періодичності зміни тощо?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.7.2 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 4 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

## Підрозділ 3.8. Захист первинних та інших документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку

## Контрольне питання № 3.8.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення захисту та збереження первинних та інших документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.8.1: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи задокументовані на підприємстві процедури для забезпечення захисту та збереження первинних та інших документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку від несанкціонованого доступу, навмисного знищення або втрати, які регламентують:

а) обмеження прав доступу до первинних та інших документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку; Так/Ні

б) резервне копіювання первинних та інших документів, створення резервних копій електронних документів або їх витягів; Так/Ні

в) визначення осіб, відповідальних за збереження первинних та інших документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку; Так/Ні

г) контроль за дотриманням вимог щодо збереження первинних та інших документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку? Так/Ні

У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «г» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування відповідного документу (інструкції, порядку, настанови, інформаційного листа тощо), що підтверджує наявність процедур, зазначених у такому підпункті, та додати його копії.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Чи підтверджується наявність на підприємстві процедур для забезпечення захисту та збереження первинних та інших документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку від несанкціонованого доступу, навмисного знищення або втрати?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Для відповіді на цей пункт необхідно провести опитування особи, відповідальної на підприємстві за збереження первинних та інших документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку, щодо відомостей, зазначених у підпунктах «а», «б» та «г» пункту 1 цього контрольного питання.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.8.1 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так | - |
| б | Так |
| в | Так |
| г | Так |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

**Контрольне питання № 3.8.2**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині вжиття заходів для запобігання випадків несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних та інших документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.8.2: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи задокументовані на підприємстві наступні процедури:

а) визначення відповідальної особи, яку необхідно повідомляти у випадку виявлення несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних та інших документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку; Так/Ні

б) спосіб повідомлення такої відповідальної особи, у разі виявлення фактів несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень; Так/Ні

в) порядок подальших дій (документування порушень, з’ясування обставин, що призвели до порушень, тощо), які необхідно вжити у випадку виявлення таких фактів несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних та інших документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку; Так/Ні

г) порядок моніторингу, перегляду та оновлення процедур, зазначених у підпунктах «а» – «в» цього пункту контрольного питання; Так/Ні

ґ) проведення інструктажу працівників щодо запровадження (зміни) процедур із забезпечення недопущення несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних та інших документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку? Так/Ні

У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «ґ» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими запроваджені такі процедури.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. У разі якщо на підприємстві були виявлені випадки несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку, чи підтверджується відповідь на пункт 1 цього контрольного питання фактично вжитими заходами, відомості про які наведені у пункті 3.3.2 анкети самооцінки підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.8.2 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так | ‑ |
| Так | б | Так | ‑ |
| Так | в | Так | ‑ |
| Так | г | Так | ‑ |
| Так | ґ | Так | ‑ |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт контрольного питання надається у разі відсутності виявлених випадків несанкціонованого доступу та/або внесення виправлень до первинних документів, регістрів бухгалтерського та складського обліку |

**Контрольне питання № 3.8.3**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині забезпечення контролю за внесенням змін до інформації щодо руху товарних потоків?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.8.3: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не потребує реєстрації товарних потоків.

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи визначені документально категорії працівників, які мають доступ до інформації про рух товарних потоків?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Чи визначені документально категорії працівників, які мають право вносити зміни до такої інформації?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату такого документу та додати його копію.

3. Чи зберігається інформація про внесення змін до інформації про рух товарних потоків?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Для відповіді на цей пункт контрольного питання необхідно перевірити, чи відображається у відповідній електронній системі (програмному забезпеченні) інформація про працівника, дату, час та підставу внесення відповідної зміни.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 3.8.3 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

**Контрольне питання № 3.8.4**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «належна система ведення бухгалтерського обліку, комерційної та транспортної документації» в частині наявності вимог до інших суб’єктів господарювання діяльності щодо захисту та збереження інформації щодо руху товарних потоків?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 3.8.4: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не потребує реєстрації товарних потоків.

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи підтверджується інформація про встановлення підприємством вимог до інших суб’єктів господарювання щодо захисту та збереження інформації щодо руху товарних потоків (наприклад, у договорах з такими іншими суб’єктами господарювання).

У випадку відповіді «Так», у звіті про результати оцінки необхідно зазначити, якими документами такі вимоги встановлюються та додати їх копії (не більше 2 документів).

## Розділ 4. Стійкий фінансовий стан

## Підрозділ 4.1. Справи про банкрутство або процедури санації боржника

## Контрольне питання № 4.1.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «стійкий фінансовий стан» в частині відсутності перебування підприємства у процедурі санації боржника до відкриття провадження у справі про банкрутство, а також відсутності відкритого провадження у справі про банкрутство щодо підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 4.1.1: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи перебуває підприємство у процедурі санації боржника до відкриття провадження у справі про банкрутство?

*Варіанти відповіді на пункт:* *Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити номери та дату ухвали суду, якою було прийнято рішення про проведення санації.

2. Чи відкрито щодо підприємства провадження у справі про банкрутство?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити номер та дату ухвали суду про відкриття провадження у справі про банкрутство.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 4.1.1 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Ні | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Ні | ‑ | ‑ | ‑ |

## Підрозділ 4.2. Виконання обов’язків зі сплати митних платежів та відсутність податкового боргу зі сплати інших податків

**Контрольне питання 4.2.1**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «стійкий фінансовий стан» в частині відсутності у підприємства податкового боргу зі сплати митних платежів протягом календарного року, в якому проводиться оцінка відповідності та попередніх трьох календарних років?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 4.2.1: Так/Ні***

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи мало або чи має підприємство податковий борг зі сплати мита протягом календарного року, в якому проводиться оцінка відповідності та попередніх трьох календарних років:

а) вивізного мита; Так/Ні

б) ввізного мита; Так/Ні

в) сезонного мита; Так/Ні

г) спеціального мита; Так/Ні

ґ) антидемпінгового мита; Так/Ні

д) компенсаційного мита; Так/Ні

е) додаткового імпортного збору? Так/Ні

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Чи мало або чи має підприємство податковий борг зі сплати акцизного податку із ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) протягом календарного року, в якому проводиться оцінка відповідності та попередніх трьох календарних років?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

3. Чи мало або чи має підприємство податковий борг зі сплати податку на додану вартість із ввезених на митну територію України товарів (продукції) протягом календарного року, в якому проводиться оцінка відповідності та попередніх трьох календарних років?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 4.2.1 | Відповідь на пункт | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Ні | а | Ні | -  |
| б | Ні |
| в | Ні |
| г | Ні |
| ґ | Ні |
| д | Ні |
| е | Ні |
| 2 | Ні | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Ні | ‑ | ‑ | ‑ |

**Контрольне питання № 4.2.2**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «стійкий фінансовий стан» в частині відсутності у підприємства податкового боргу зі сплати інших податків, що не належать до митних платежів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання: Так/Ні***

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи має підприємство податковий борг зі сплати загальнодержавних податків:

а) податку на прибуток підприємств; Так/Ні

б) податку на доходи фізичних осіб; Так/Ні

в) податку на додану вартість; Так/Ні

г) акцизного податку; Так/Ні

ґ) екологічного податку; Так/Ні

д) рентної плати? Так/Ні

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Чи має підприємство податковий борг зі сплати місцевих податків:

а) податку на майно; Так/Ні

б) єдиного податку? Так/Ні

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

3. Чи має підприємство податковий борг зі сплати місцевих зборів:

а) збору за місця для паркування транспортних засобів; Так/Ні

б) туристичного збору? Так/Ні

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 4.2.2 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Ні | а | Ні | ‑ |
| б | Ні |
| в | Ні |
| г | Ні |
| ґ | Ні |
| д | Ні |
| 2 | Ні | а | Ні | ‑ |
| б | Ні |
| 3 | Ні | а | Ні | ‑ |
| б | Ні |

## Підрозділ 4.3. Розрахункові показники (коефіцієнти) платоспроможності (фінансової стійкості) та ліквідності

**Контрольне питання № 4.3.1**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «стійкий фінансовий стан» в частині відповідності розрахункових показників (коефіцієнтів) платоспроможності (фінансової стійкості) та ліквідності підприємства нормативним значенням, затвердженим цією постановою?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 4.3.1: Так/Ні***

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити чи відповідають наступні розрахункові показники (коефіцієнти) платоспроможності (фінансової стійкості) та ліквідності підприємства за даними річної (проміжної) фінансової звітності нормативним значенням, затвердженим цією постановою:

## 1. Коефіцієнт покриття (Кпокр)?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## 2. Коефіцієнт платоспроможності (Кплат)?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## 3. Коефіцієнт фінансування (Кфін)?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 4.3.1 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | - | - | - |
| 2 | Так | - | - | - |
| 3 | Так | - | - | - |

## Підрозділ 4.4. Чисті активи

**Контрольне питання № 4.4.1.**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «стійкий фінансовий стан» в частині відсутності від’ємних чистих активів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 4.4.1: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити числове значення чистих активів підприємства за даними річної (проміжної) фінансової звітності (рядок 1495 Форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)», Форми № 1-м (для малих підприємств) або Форми № 1-мс (для мікропідприємств), складеної відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку)

Відповідь «Так» на контрольне питання надається, якщо числове значення чистих активів підприємства за даними річної (проміжної) фінансової звітності підприємства складає ≥ 0.

## 5) Розділ 5. Забезпечення практичних стандартів компетенції або професійної кваліфікації відповідальної посадової особи підприємства

**Підрозділ 5.1. Досвід практичної роботи**

**Контрольне питання № 5.1.1**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «забезпечення практичних стандартів компетенції або професійної кваліфікації відповідальної посадової особи підприємства» в частині наявності у підприємства досвіду здійснення діяльності в межах міжнародного ланцюга постачання товарів та/або призначення на підприємстві працівника, відповідального за митні питання, який має досвід практичної роботи за напрямом здійснення митних формальностей?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 5.1.1: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи підтверджується інформація про наявність у підприємства досвіду здійснення діяльності в межах міжнародного ланцюга постачання товарів протягом календарного року, в якому проводиться оцінка відповідності підприємства, та попередніх трьох календарних років?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Для надання відповіді на цей пункт контрольного питання, комісією з оцінки відповідності враховується інформація, зазначена підприємством у пунктах 1.1.1, 1.1.4 та 1.2.3 (якщо застосовується) анкети самооцінки підприємства.

2. Чи підтверджується інформація щодо призначення на підприємстві працівника, відповідального за митні питання, відомості про якого зазначені в підпункті «а» пункту 1.1.3 анкети самооцінки підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Для надання відповіді на цей пункт контрольного питання комісія з оцінки відповідності перевіряє наявність документу, що підтверджує призначення на підприємстві працівника, відповідального за митні питання (наприклад, наказ про прийняття на роботу, наказ про призначення на посаду тощо).

Також необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, які підтверджують інформацію про визначення осіб, відомості про яких наведено в пункті 1.1.8 анкети самооцінки підприємства, які виконуватимуть обов’язки працівника, відповідального за митні питання, на час його тимчасової відсутності.

3. Чи підтверджується інформація щодо досвіду практичної роботи за напрямом здійснення митних формальностей не менше трьох років у працівника, відповідального за митні питання на підприємстві?

Для надання відповіді на цей пункт контрольного питання комісія з оцінки відповідності перевіряє таке:

а) чи наявна інформація в трудовій книжці про призначення на посади, що пов’язані із здійсненням митних формальностей, наприклад спеціаліст із імпорту (експорту), менеджер зовнішньо-економічної діяльності, агент з митного оформлення, декларант, логіст тощо, або керівник такого відповідного підрозділу; Так/Ні

б) чи внесені обов’язки зі здійснення митних формальностей або контролю за їх виконанням до посадової інструкції особи, що відповідає за митні питання; Так/Ні

в) чи наявна інформація про особу, що відповідає за митні формальності на підприємстві, у графі 54 митних декларацій (застосовується лише до митного брокера, утримувача митного складу, а також експортера або імпортера, які здійснюють декларування самостійно). Так/Ні/Не застосовується

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі у разі отримання наступної сукупності відповідей на пункти 1 - 2 та/або 2 -3 контрольного питання з урахуванням примітки:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 5.1.1 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | а | Так або Ні | Відповідь «Так» на цей пункт контрольного питання надається у разі отримання відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «в» цього пункту |
| б | Так або Ні |
| в | Так або Ні або Не застосовується |

**Підрозділ 5.2. Підтвердження кваліфікації працівника, відповідального за митні питання, та його обов’язки**

**Контрольне питання № 5.2.1**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «забезпечення практичних стандартів компетенції або професійної кваліфікації відповідальної посадової особи підприємства» в частині підтвердження кваліфікації працівника, відповідального за митні питання, в порядку підтвердження кваліфікації працівника підприємства, відповідального за митні питання, зі знань законодавства України з питань митної справи, затвердженому цією постановою?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 5.2.1: Так/Ні***

Для підтвердження відповіді на це питання комісією з оцінки відповідності:

- перевіряються відомості, внесені до ЄАІС митних органів, стосовно звіту про результати тестування працівника, відповідального за митні питання, проведеного у порядку підтвердження кваліфікації працівника підприємства, відповідального за митні питання, зі знань законодавства України з питань митної справи, затвердженому цією постановою; або

- проводиться тестування працівника підприємства, відповідального за митні питання, у порядку, затвердженому цією постановою.

**Контрольне питання № 5.2.2**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «забезпечення практичних стандартів компетенції або професійної кваліфікації відповідальної посадової особи підприємства» в частині покладення на працівника, відповідального за митні питання, обов’язків, необхідних для виконання такого критерію?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 5.2.2: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи покладено на працівника, відповідального за митні питання, обов’язки з взаємодії з митними органами з питань відповідності підприємства критеріям АЕО?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими такі обов’язки покладені на працівника, відповідального за митні питання, а також додати їх копію.

2. Чи покладено на працівника, відповідального за митні питання, обов’язки з проведення самостійного контролю за дотриманням підприємством відповідності критеріям АЕО та дотриманням умов, визначених наданими підприємству дозволами на застосування спеціальних спрощень?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими такі обов’язки покладені на працівника, відповідального за митні питання, а також додати їх копію.

3. Чи покладено на працівника, відповідального за митні питання, обов’язки невідкладного інформування митних органів про зміни в діяльності підприємства, що мають значення для проведення оцінки відповідності, у тому числі щодо втрати або передання іншій особі права користування відповідним об’єктом (будівлею, спорудою, відкритим або закритим майданчиком тощо), виникнення подій та/або обставин, що можуть мати вплив на дотримання підприємством відповідності критеріям АЕО та умов, визначених наданими підприємству дозволами на застосування спеціальних спрощень?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими такі обов’язки покладені на працівника, відповідального за митні питання, а також додати їх копію.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 5.2.2 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

## 6) Розділ 6. Дотримання стандартів безпеки та надійності

## Підрозділ 6.1. Загальна інформація про безпеку та надійність

## Контрольне питання № 6.1.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині призначення на підприємстві працівника, на якого покладений обов’язок із взаємодії з митними органами з питань безпеки та надійності?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.1.1: Так/Ні***

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи підтверджується інформація щодо призначення на підприємстві працівника, на якого покладений обов’язок із взаємодії з митними органами з питань безпеки та надійності, відомості про якого зазначено у підпункті «б» пункту 1.1.3 анкети самооцінки підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Для надання відповіді на цей пункт контрольного питання комісія з оцінки відповідності перевіряє наявність документу, що підтверджує призначення на підприємстві працівника, на якого покладений обов’язок із взаємодії з митними органами з питань безпеки та надійності (наприклад, наказ про прийняття на роботу, наказ про призначення на посаду тощо). Також необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, які підтверджують інформацію про визначення осіб, відомості про яких наведено в пункті 1.1.8 анкети самооцінки підприємства, які виконуватимуть обов’язки працівника, відповідального за взаємодію з митними органами з питань безпеки та надійності, на час його тимчасової відсутності. До звіту про результати оцінки також додаються копії таких документів.

2. Чи покладено на працівника, відомості про якого зазначено в підпункті «б» пункту 1.1.3 анкети самооцінки підприємства, серед іншого, наступні права та обов’язки:

а) отримання інформації, що має відношення до безпеки та надійності, від осіб, відповідальних за запровадження та координацію заходів щодо безпеки та надійності, та її передача митним органам на їх обґрунтовану вимогу; Так/Ні

б) доведення інформації про ризики та загрози щодо безпеки та надійності керівництву підприємства та/або працівникам підприємства, відповідальним за запровадження та координацію заходів за напрямами функціонування підприємства, які є ризиковими з точки зору безпеки та надійності (наприклад, щодо безпеки об’єктів підприємства, персоналу підприємства, інших суб’єктів господарювання, зовнішніх послуг тощо); Так/Ні

в) інформування митних органів про реалізацію впроваджених процедур з безпеки та надійності, внесення змін до них, усунення недоліків тощо? Так/Ні

У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «в» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату документу, яким відповідні права та обов’язки покладені на особу, яка відповідає за взаємодію з митними органами з питань безпеки та надійності підприємства, а також додати його копію.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.1.1 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | а | Так | ‑ |
| б | Так | ‑ |
| в | Так | ‑ |

## Контрольне питання № 6.1.2

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині проведення оцінки ризиків та загроз та складання плану безпеки на підприємстві?

## *Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.1.2: Так/Ні*

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

## 1. Чи надано підприємством звіт з оцінки ризиків та загроз та план безпеки об’єктів та приміщень підприємства?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити, ким (безпосередньо підприємством або іншим суб’єктом господарювання, що спеціалізується на питаннях безпеки та надійності) підготовлені звіт з оцінки ризиків та загроз та план безпеки об’єктів та приміщень підприємства, номер та дату їх підготовки, а також додати їх копії.

## 2. Чи покриває звіт з оцінки ризиків та загроз наступні складові діяльності підприємства:

## а) оцінку загроз для товарів та операцій, які здійснює підприємство відповідно до його ролі у міжнародному ланцюзі постачання товарів (наприклад, загрози під час планування постачання товарів, фізичних загроз під час надходження або відправлення товарів, загрози несанкціонованих операцій з товарами з вини працівників підприємства або постачальників (покупців) тощо); Так/Ні

## б) оцінку ризиків не здійснення розрахунків або несвоєчасного здійснення розрахунків за поставлені товари або надані послуги; Так/Ні

## в) оцінку ризику втрати інформації або документів; Так/Ні

## г) оцінку фізичних загроз для об’єктів та приміщень підприємства (у тому числі, несанкціонованого доступу до них); Так/Ні

## ґ) оцінку ризиків, пов’язаних із працівниками підприємства; Так/Ні

## д) аналіз умов договорів щодо включення до договорів (контрактів) положень щодо забезпечення діловими партнерами безпеки у міжнародному ланцюзі постачання товарів? Так/Ні

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## 3. Чи надано підприємством інформацію щодо:

а) періодичності проведення оцінки ризиків та загроз? Так/Ні

б) періодичності перегляду плану безпеки об’єктів та приміщень підприємства? Так/Ні

У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «б» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити, з якою періодичністю здійснюється перегляд звіту з оцінки ризиків та загроз та/або плану безпеки об’єктів та приміщень підприємства, а також підтвердити це реквізитами відповідних документів за останні три роки (якщо підприємство утворене менше, ніж три роки, за фактичний період функціонування підприємства).

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## 4. Чи визначають процедури підприємства щодо безпеки та надійності таке:

а) порядок інформування відповідальних осіб підприємства, про виявлені порушення? Так/Ні

б) порядок інформування персоналу, відвідувачів про процедури щодо безпеки та надійності, які застосовуються на підприємстві? Так/Ні

в) заходи, які проводяться на підставі плану безпеки об’єктів та приміщень підприємства та осіб, які їх здійснюють? Так/Ні

## У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «в» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити, найменування, номери та дати документів, які підтверджують відповідь (наприклад, звіту з оцінки ризиків та загроз, плану безпеки, інших записів тощо).

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.1.2 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | а | Так | ‑ |
| б | Так |
| в | Так |
| г | Так |
| ґ | Так |
| д | Так |
| 3 | Так | а | Так | ‑ |
| б | Так |
| 4 | Так | а | Так | ‑ |
| б | Так |
| в | Так |

## Контрольне питання № 6.1.3

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині визначення основних ризиків та загроз в анкеті самооцінки підприємства?

## *Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.1.3: Так/Ні*

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи надано підприємством опис щонайменше п’яти основних ризиків та загроз з питань безпеки та надійності.

## Контрольне питання № 6.1.4

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині запровадження та координації заходів з безпеки та надійності?

## *Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.1.4: Так/Ні*

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

## 1. Чи визначено на підприємстві особу(-іб) з відповідним рівнем повноважень, відповідальну за запровадження та координацію заходів з безпеки та надійності за відповідними напрямами?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити таке:

а) найменування, номери та дати документів (наприклад, посадова інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист тощо), що підтверджують повноваження такої особи запроваджувати відповідні заходи та контролювати їх виконання працівниками підприємства;

б) прізвище, власне ім’я, паспортні дані та номер картки платника податків такої особи (для нерезидента – відповідний національний ідентифікаційний номер: номер картки платника податків, номер соціального страхування тощо).

## 2. Чи залучає підприємство для реалізації заходів з питань безпеки та надійності інших суб’єктів господарювання, що спеціалізуються на питаннях безпеки у відповідній сфері?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, чи забезпечує особа, яка відповідає за запровадження та координацію заходів безпеки та надійності на підприємстві за відповідним напрямком, контроль за дотриманням вимог щодо безпеки та надійності, встановлених підприємством?

## 3. Чи передбачена на підприємстві процедура заміщення особи(-іб), відповідальної за запровадження та координацію заходів з безпеки та надійності на підприємстві, на період її тимчасової відсутності?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують наявність таких процедур (наприклад, посадова інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист).

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.1.4 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так або Ні | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.1.5

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині однакової (подібної) реалізації заходів безпеки для усіх об’єктів (приміщень) підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.1.5: Так/Не застосовується***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи підтверджується інформація, зазначена у пункті 6.1.5 анкети самооцінки підприємства, задокументованим на підприємстві єдиним порядком запровадження, координації, моніторингу та перегляду заходів з безпеки та надійності для різних об’єктів (приміщень) підприємства.

## Відповідь «Не застосовується» надається у разі якщо підприємством у пункті 6.1.5 анкети самооцінки підприємства зазначено, що для різних об’єктів (приміщень) підприємства встановлено різні порядки запровадження, координації, моніторингу та перегляду заходів з безпеки та надійності.

## Контрольне питання № 6.1.6

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення інформування працівників та відвідувачів підприємства щодо заходів безпеки та надійності?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.1.6: Так/Ні***

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

## 1. Чи наявні на підприємстві інструкції щодо дотримання заходів безпеки та надійності працівниками та відвідувачами об’єктів підприємства?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## 2. Чи задокументовані процедури щодо порядку дій працівників у разі виявлення порушень безпеки та надійності (наприклад, порядок інформування працівників, відповідальних за запровадження та координацію заходів з безпеки та надійності за відповідними напрямками, взаємодію з митними органами з питань безпеки та надійності підприємства, з’ясування обставин, що призвели до таких порушень тощо)?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## 3. Чи визначено на підприємстві таке:

а) порядок з’ясування обставин, що призвели до порушень безпеки та надійності; Так/Ні

б) відповідальні особи за з’ясування обставин, що призвели до порушень безпеки та надійності; Так/Ні

в) порядок подальшого реагування за результатами з’ясування обставин, що призвели до таких порушень безпеки та надійності? Так/Ні

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.1.6 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | а | Так | ‑ |
| б | Так | ‑ |
| в | Так | ‑ |

## Контрольне питання № 6.1.7

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині запровадження контрольних заходів для зведення до мінімуму порушень безпеки та надійності, а також документування таких порушень?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.1.7: Так/Ні***

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити:

## 1. Чи задокументовані на підприємстві виявлені порушення безпеки та надійності (за наявності, див. підпункт «а» пункту 6.1.7 анкети самооцінки підприємства)?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не Застосовується*

## 2. Чи були вжиті щодо виявлених порушень відповідні заходи з метою зведення до мінімуму таких порушень у майбутньому, а також чи задокументовані вжиті заходи?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не Застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.1.7 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на пункти контрольного питання надається якщо порушення безпеки та надійності на підприємстві не виявлялись  |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.1.8

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині проходження інших процедур на предмет безпеки та надійності (сертифікації, акредитації тощо уповноваженими органами, в тому числі. державними органами, підприємствами, міжнародними організаціями)?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.1.8: Так/Не застосовується***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи підтверджується інформація, зазначена у пункті 6.1.8 анкети самооцінкипідприємства, наданими підприємством оригіналами сертифікатів, документів, що підтверджують проходження акредитацій тощо.

У випадку відповіді «Так» на контрольне питання до звіту з про результати оцінки додаються копії таких документів, що підтверджують проходження інших процедур на предмет безпеки та надійності.

## Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається якщо підприємство не проходило інших процедур на предмет безпеки та надійності (сертифікації, акредитації тощо уповноваженими органами, в тому числі державними органами, підприємствами, міжнародними організаціями).

## Контрольне питання № 6.1.9

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині запровадження спеціальних заходів з безпеки та надійності по відношенню до товарів, які підприємство використовує у своїй господарській діяльності?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.1.9: Так/Ні/Не застосовується***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи відповідає інформація, зазначена у пункті 6.1.9 анкети самооцінки підприємства, фактичним даним на підприємстві.

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо підприємство не використовує у своїй діяльності товари, які потребують застосування будь-яких спеціальних заходів з безпеки та надійності (наприклад, небезпечні хімічні речовини, підакцизні товари тощо).

## Контрольне питання № 6.1.10

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині співпраці з іншими суб’єктами господарювання, які надають послуги з питань безпеки?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.1.10: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо підприємство не користується послугами інших суб’єктів господарювання, що надають послуги з питань безпеки.

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

## 1. Чи підтверджується інформація, надана підприємством, щодо користування послугами інших суб’єктів господарювання з питань безпеки?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## 2. У разі якщо суб’єктом господарювання, зазначеним в підпункті «а» пункту 6.1.10 анкети самооцінки підприємства, здійснювалась оцінка ризиків та загроз щодо безпеки та надійності на підприємстві, чи включені виявлені таким суб’єктом господарювання ризики та загрози до звіту підприємства, відомості про який наведені у підпункті «а» пункту 6.1.2 анкети самооцінки підприємства?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.1.10 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ |  |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на пункт надається у разі якщо таким іншим суб’єктом господарювання оцінка ризиків та загроз щодо безпеки та надійності на підприємстві не здійснювалась |

## Контрольне питання № 6.1.11

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині встановлення вимог безпеки та надійності іншими суб’єктами господарювання?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.1.11: Так/Не застосовується***

## Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо іншими суб’єктами господарювання (наприклад страховими компаніями, гарантами) не висуваються вимоги щодо безпеки та надійності до підприємства.

Для надання відповіді «Так» на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити, чи підтверджується інформація про встановлення іншими суб’єктами господарювання вимог до підприємства щодо безпеки та надійності.

## Підрозділ 6.2. Безпека об’єктів підприємства

## Контрольне питання № 6.2.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині безпеки та охорони зовнішньої обмежувальної лінії?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.2.1: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

## 1. Чи підтверджується заявлена підприємством інформація щодо охорони зовнішньої обмежувальної лінії об’єктів підприємства?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## 2. Чи визначено документально осіб, відповідальних за здійснення перевірки парканів, будівель, іншої зовнішньої огорожі?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## 3. Чи підтверджується заявлена підприємством інформація щодо способу та періодичності перевірки парканів, будівель, іншої зовнішньої огорожі, а також документування її результатів?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## 4. Чи існує можливість несанкціонованого проникнення через зовнішню обмежувальну лінію внаслідок не забезпечення заходів з її охорони (наприклад, наявність лазів, пошкоджені огорожі, відсутність замків на дверях, запірних пристроїв на воротах або вікнах, цілодобової охорони неогороджених ділянок обмежувальної лінії)?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити (описати) відповідні докази такої можливості.

5. Чи підтверджується інформація щодо порядку дій працівників у разі виявлення порушень безпеки та надійності в частині охорони зовнішньої обмежувальної лінії об’єктів, а саме:

а) заявлена підприємством інформація щодо того, кого необхідно проінформувати та які подальші заходи мають бути вжиті у разі виявлення порушень, зокрема інструкціями, зазначеними у пункті 6.1.6 анкети самооцінки підприємства; Так/Ні

б) відповідність порядку дій фактично вжитим заходам, зазначеним у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства, у разі виявлення на підприємстві випадків порушення заходів безпеки та надійності об’єктів підприємства? Так/Ні/Не застосовується

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.2.1 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 4 | Ні | ‑ | ‑ | ‑ |
| 5 | Так | а | Так | ‑ |
| б | Так або Не застосовується | Відповідь «Не застосовується» на цей підпункт надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушення заходів безпеки та надійності об’єктів підприємства |

## Контрольне питання № 6.2.2

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення контролю точок доступу до об’єктів підприємства у зовнішній обмежувальній лінії?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.2.2: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

## 1. Чи підтверджується заявлена підприємством інформація щодо точок доступу до об’єктів у зовнішній обмежувальній лінії та їх контролю?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## 2. Чи підтверджується заявлена підприємством інформація щодо наявності (відсутності) обмеження доступу до об’єктів за часом доби або днем тижня?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## 3. Чи існує можливість несанкціонованого проникнення через точки доступу у зовнішній обмежувальній лінії до об’єктів підприємства внаслідок не забезпечення заходів з її охорони (наприклад, несправність замків на дверях, відсутність охорони, паспортного або іншого ідентифікаційного контролю у точках доступу)?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити відповідні докази щодо такої можливості.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.2.2 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Ні | ‑ | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.2.3

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення достатнього освітлення зовнішньої обмежувальної лінії та об’єктів підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.2.3: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи відповідає інформація щодо достатності освітлення та засобів освітлення, що використовуються підприємством, зазначена у пункті 6.2.3 анкети самооцінки підприємства, фактичним даним на підприємстві?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Для перевірки цього питання комісії з оцінки відповідностінеобхідно провести тестові відеозаписи обмежувальної лінії та об’єктів підприємства у темну пору доби.

Для отримання відповіді «Так» цей пункт контрольного питання комісія з оцінки відповідностімає пересвідчитися, що на відеозаписі обмежувальна лінія та об’єкти є достатньо видимі.

2. Чи існує можливість непоміченого несанкціонованого проникнення до об’єктів підприємства через точки доступу у зовнішній обмежувальній лінії або до об’єктів внаслідок не забезпечення заходів з їх освітлення (наприклад, відсутність охорони на неосвітлених ділянках, систем сигналізації тощо)?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити відповідні докази щодо такої можливості.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.2.3 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Ні | ‑ | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.2.4

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення зберігання та контролю доступу до ключів?

## *Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.2.4: Так/Ні*

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи визначають процедури підприємства щодо безпеки та надійності для системи зберігання та контролю доступу до ключів від об’єктів підприємства таке:

а) засоби маркування та ідентифікації ключів; Так/Ні

б) спеціальне місце для зберігання ключів або осіб, відповідальних осіб за їх зберігання (у разі відсутності такого місця); Так/Ні

в) систему документування (відслідковування) видачі ключів; Так/Ні

г) порядок дій у разі втрати або неповернення ключів? Так/Ні

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують наявність таких процедур.

2. Чи визначено документально коло уповноважених осіб, які мають доступ до ключів відповідних об’єктів, спеціальних зон безпеки, шаф з документами, сейфів, транспортних одиниць, устаткування?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими визначено коло таких осіб.

3. Чи визначено документально осіб, відповідальних за перевірку та зачинення об’єктів після завершення робочого дня (робочої зміни) та їх відчинення наступного робочого дня (робочої зміни)?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими визначено таких осіб.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.2.4 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так | ‑ |
| б | Так |
| в | Так |
| г | Так |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | Відповідь «Так» на цей пункт також надається, якщо такі особи визначені знеособлено (наприклад, доступ до ключа від приміщення певного підрозділу підприємства мають всі працівники такого підрозділу), але при цьому застосовуються відповідні заходи ідентифікації особи, яка користується ключом |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.2.5

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення заходів безпеки та надійності щодо паркування приватних транспортних засобів?

## *Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.2.5: Так/Ні/Не застосовується*

## Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо паркування приватних транспортних засобів працівників або відвідувачів на території об’єктів підприємства не дозволяється.

## Для надання відповіді на контрольне питання, у разі якщо паркування приватних транспортних засобів працівників або відвідувачів на території об’єктів підприємства дозволяється, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи наявні на підприємстві письмові правила та розпорядження щодо дотримання безпеки та надійності під час паркування?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Чи наявні на підприємстві інструкції щодо паркування приватних транспортних засобів працівників підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

3. Чи визначений на підприємстві спосіб контролю (документування) транспортних засобів працівників або відвідувачів підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

4. Чи знаходяться спеціальні місця для паркування транспортних засобів відвідувачів і працівників поза зонами місць завантаження (розвантаження) товарів, щоб уникнути можливих крадіжок, перешкод іншим транспортним засобам?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

5. Чи визначений спосіб ідентифікації приватних транспортних засобів працівників та відвідувачів підприємства (наприклад, за допомогою відповідних перепусток)?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

6 Чи здійснюється оновлення дозволів (пропусків) на в’їзд у разі зміни приватних транспортних засобів (або номерних знаків), якими користуються працівники підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

7. Чи перевіряється дотримання вимог щодо паркування?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так» на будь-який з пунктів 1-7 контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати відповідних документів, які підтверджують відповідь на такий пункт (де це доречно).

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.2.5 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 4 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 5 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 6 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 7 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

## Підрозділ 6.3. Доступ до об’єктів підприємства

## Контрольне питання № 6.3.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення контролю доступу до об’єктів підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.3.1: Так/Ні***

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

## 1. Чи визначено документально коло осіб, які мають доступ до об’єктів підприємства, що мають значення для оцінки відповідності, та їх рівень доступу?

## *Варіанти відповіді на пункт:* *Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, дату та номер документів, якими визначено таких осіб.

## 2. Чи визначено документально, яким чином контролюється доступ працівників, відвідувачів та транспортних засобів до об’єктів підприємства, що мають значення для оцінки відповідності?

## *Варіанти відповіді на пункт:* *Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, дату та номер документів, якими визначено такий спосіб.

## 3. Чи запроваджені на підприємстві процедури, що забезпечують можливість виявлення та відслідковування спроб несанкціонованого доступу до об’єктів підприємства, що мають значення для оцінки відповідності?

## *Варіанти відповіді на пункт:* *Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, дату та номер документів, якими встановлені такі процедури.

## 4. Чи запроваджені на підприємстві процедури ідентифікації працівників підприємства від інших відвідувачів?

## *Варіанти відповіді на пункт:* *Так/Ні*

## У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, дату та номер документів, якими встановлено її проведення.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.3.1 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 4 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.3.2

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності процедур на випадок виявлення сторонніх осіб або транспортних засобів на об’єктах підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.3.2: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи підтверджується інформація щодо встановленого порядку дій працівників у разі виявлення сторонньої особи або стороннього транспортного засобу на об’єктах підприємства, а саме:

а) чи підтверджується заявлена підприємством інформація щодо того, кого необхідно проінформувати та які подальші заходи мають бути вжиті у разі виявлення порушень, зокрема інструкціями, зазначеними у пункті 6.1.6 анкети самооцінки підприємства; Так/Ні

б) чи підтверджується дотримання встановленого порядку дій фактично вжитими заходами, зазначеними у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства, у разі виявлення на підприємстві випадків порушення заходів безпеки та надійності об’єктів підприємства? Так/Ні/Не застосовується

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. У разі якщо у звіті з оцінки ризиків і загроз або плані безпеки, зазначених у пункті 6.1.2 анкети самооцінки підприємства, наявні рекомендації щодо необхідних процедур у випадку виявлення сторонньої особи або стороннього транспортного засобу, чи враховані вони у інструкціях, зазначених у пункті 6.1.6 анкети самооцінки підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.3.2 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так | ‑ |
| б | Так або Не застосовується | Відповідь «Не застосовується» на цей підпункт надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушення заходів безпеки та надійності об’єктів підприємства |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі якщо у звіті з оцінки ризиків і загроз або у плані безпеки відповідні рекомендації не наведено |

## Контрольне питання № 6.3.3

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині надання інформації щодо всіх об’єктів, що використовуються в операціях з товарами, які є або будуть частиною міжнародного ланцюга постачання товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.3.3: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи відповідає інформація щодо розміщення об’єктів, що використовуються в операціях з товарами, які є або будуть частиною міжнародного ланцюга постачання товарів, відображена на схемі (плані) підприємства, їх фактичному розміщенню?

*Варіанти відповіді на пункт:* *Так/Ні*

2. Чи було виявлено в процесі перевірки об’єкти, що фактично використовуються в операціях з товарами, які є або будуть частиною міжнародного ланцюга постачання товарів, але не були позначені на схемі (плані), зазначеній у пункті 1 цього контрольного питання?

*Варіанти відповіді на пункт:* *Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.3.3 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Ні | ‑ | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.3.4

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині розмежування доступу до об’єктів, на яких також здійснюють господарські операції інші суб’єкти господарювання?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.3.4: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо інші суб’єкти господарювання, не здійснюють господарських операцій на тих самих спорудах, будівлях, майданчиках тощо (або їх частинах), на яких знаходяться об’єкти підприємства.

## Для надання відповіді на контрольне питання, у разі якщо інші суб’єкти господарювання здійснюють господарські операції на тих самих спорудах, будівлях, майданчиках тощо (або їх частинах), на яких знаходяться об’єкти підприємства, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи визначено документально умови розмежування доступу до таких об’єктів?

*Варіанти відповіді на пункт:* *Так/Ні*

2. Чи відображені ризики та загрози, пов’язані із використанням тих самих споруд, будівель, майданчиків тощо (або їх частин), на яких знаходяться об’єкти підприємства, іншими суб’єкти господарювання, у звіті з оцінки ризиків і загроз та плані безпеки, зазначених у пункті 6.1.2 анкети самооцінки підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт:* *Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на будь-який з пунктів 1-2 контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дати відповідних документів, які підтверджують відповідь.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.3.4 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

## Підрозділ 6.4. Транспортні одиниці

## Контрольне питання № 6.4.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення контролю доступу до транспортних одиниць?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.4.1: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає здійснення фізичних операцій з транспортними одиницями (навантаження, вивантаження тощо, наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника або експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи визначено документально коло уповноважених осіб, які мають доступ до транспортних одиниць?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими визначено таких осіб.

2. Чи визначено документально осіб, які здійснюють нагляд за доступом до транспортних одиниць та місцями їх утримання?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими визначено таких осіб.

3. Чи забезпечується безперервний нагляд за транспортними одиницями та місцями їх утримання?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити, яким чином забезпечується такий нагляд (утримання у закритому (огородженому) місці, забезпечення відеоспостереження, здійснення огляду тощо).

4. Чи здійснюється інструктаж та інформування персоналу про встановлені внутрішні процедури щодо наступного:

а) визначення уповноважених осіб, які мають доступ до транспортних одиниць; Так/Ні

б) визначення осіб, які здійснюють нагляд за доступом до транспортних одиниць та місцями їх утримання; Так/Ні

в) забезпечення безперервного нагляду за транспортними одиницями та місцями їх утримання? Так/Ні

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити, чи здійснюється документування проведення такого інструктажу або інформування та яким чином.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі отримання відповіді «Так» на 75% з пунктів 1 - 4 контрольного питання з урахуванням примітки:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.4.1 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Ні | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так або Ні | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так або Ні | ‑ | ‑ | ‑ |
| 4 | Так або Ні | а | Так | Відповідь «Так» на цей пункт надається у разі якщо отримано відповідь «Так» на підпункти «а» – «в» цього пункту |
| б | Так |
| в | Так |

## Контрольне питання № 6.4.2

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині реагування на випадки несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.4.2: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає здійснення фізичних операцій з транспортними одиницями (навантаження, вивантаження тощо, наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника або експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи задокументовані на підприємстві наступні процедури:

а) визначення відповідальної особи, яку необхідно повідомляти у випадку виявлення несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності; Так/Ні

б) спосіб повідомлення такої відповідальної особи, у разі виявлення фактів несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності; Так/Ні

в) порядок подальших дій (документування порушень, з’ясування обставин, що призвели до порушень, тощо), які необхідно вжити у випадку виявлення таких фактів несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності; Так/Ні

г) порядок моніторингу, перегляду та оновлення процедур, зазначених у підпунктах «а» – «в» пункту 1 цього контрольного питання; Так/Ні

ґ) проведення інструктажу працівників щодо запровадження (зміни) процедур із забезпечення недопущення несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності? Так/Ні

У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «ґ» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, якими запроваджені відповідні процедури.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Чи відповідають задокументовані процедури щодо порядку дій працівників підприємства у разі виявлення несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності змісту інструкцій, зазначених у пункті 6.1.6 анкети самооцінки підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

3. Чи підтверджується застосування таких процедур фактично вжитими заходами, зазначеними у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства, у разі виявлення на підприємстві випадків порушення безпеки та надійності (несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності)?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.4.2 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так | ‑ |
| б | Так |
| в | Так |
| г | Так |
| ґ | Так |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі якщо випадки порушення безпеки та надійності (несанкціонованого доступу до транспортних одиниць або порушення їх цілісності) на підприємстві не виявлялись |

## Контрольне питання № 6.4.3

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині використання запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.4.3: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає здійснення фізичних операцій з транспортними одиницями на об’єктах підприємства (навантаження, вивантаження тощо, наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника або експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи використовує підприємство запірно-пломбувальні пристрої, пломби або інші засоби для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

2. У разі застосування запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів, чи підтверджується інформація, надана підприємством, фактичній (щодо виробника, типів запірно-пломбувальних пристроїв, пломб, порядку дій із такими пристроями, пломбами тощо)

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

3. У разі застосування запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів, чи залишається можливість проникнення/несанкціонованого доступу до транспортних одиниць та товарів?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, необхідно навести докази такої можливості.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.4.3 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі неможливості (недоцільності) використання запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до товарів або транспортних одиниць через специфічні характеристики вантажу (великогабаритні, насипні вантажі тощо), конструкторські або технічні особливості транспортних одиниць |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на пункти 2-3 цього контрольного питання надається у разі отримання відповіді «Не застосовується» на пункт 1 цього контрольного питання |
| 3 | Ні або Не застосовується | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.4.4

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині здійснення перевірок транспортних одиниць?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.4.4: Так/Ні/Не застосовується***

## Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає здійснення фізичних операцій з транспортними одиницями на об’єктах підприємства (навантаження, вивантаження тощо, наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника або експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи задокументовані на підприємстві процедури контролю та перевірки транспортних одиниць, а також порядок дій у випадку виявлення можливих порушень безпеки та надійності під час такої перевірки?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату документу, яким визначаються такі процедури.

2. Чи підтверджується застосування задокументованих процедур фактично вжитими заходами, зазначеними у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства, у разі виявлення на підприємстві випадків порушення безпеки та надійності (порушення цілісності транспортної одиниці, наявність тайників тощо)?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.4.4 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушення заходів безпеки та надійності під час здійснення перевірок транспортних одиниць |

## Контрольне питання № 6.4.5

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності процедур безпеки та надійності при технічному обслуговуванні (ремонті) транспортних одиниць?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.4.5: Так/Ні/Не застосовується***

## Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає здійснення фізичних операцій з транспортними одиницями на об’єктах підприємства (навантаження, вивантаження тощо, наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника або експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи задокументовані на підприємстві вимоги щодо огляду або перевірки здійснення технічного обслуговування власних транспортних одиниць підприємства, обслуговування (ремонт) яких здійснюється підприємством самостійно?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

2. Чи задокументовані на підприємстві вимоги щодо проведення обов’язкової перевірки здійснення технічного обслуговування транспортних одиниць, обслуговування (ремонт) яких здійснюється за межами підприємства із залученням інших суб’єктів господарювання?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

3. У разі якщо вимоги, зазначені у пунктах 1 та/або 2 цього контрольного питання задокументовані, чи встановлюють вони таке:

а) визначення переліку заходів контролю та осіб, які повинні їх здійснювати; Так/Ні

б) здійснення інструктажу працівників підприємства про встановлені вимоги та заходи контролю; Так/Ні

в) забезпечення контролю за проведенням таких перевірок з боку керівників відповідних підрозділів; Так/Ні

г) вимогу щодо проведення перевірок у найкоротший термін після повернення транспортних одиниць, обслуговування (ремонт) яких здійснювався за межами підприємства, але до початку їх експлуатації? Так/Ні/Не застосовується

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.4.5 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі якщо обслуговування (ремонт) транспортних одиниць підприємства здійснюється за межами підприємства із залученням інших суб’єктів господарювання |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі якщо обслуговування (ремонт) транспортних одиниць підприємства здійснюється підприємством самостійно |
| 3 | Так | а | Так | - |
| б | Так | - |
| в | Так | - |
| г | Так або Не застосовується | Відповідь «Не застосовується» на цей підпункт надається, якщо на пункт 2 цього контрольного питання надано відповідь «Не застосовується» |

## Підрозділ 6.5. Перевезення товарів

## Контрольне питання № 6.5.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності вимог безпеки та надійності при перевезенні товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.5.1: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає здійснення перевезення товарів, в тому числі замовлення послуг з перевезення в інтересах підприємства або його клієнтів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи підтверджується наступна інформація, зазначена підприємством в анкеті самооцінки підприємства:

а) щодо видів транспорту, які використовуються (даними відповідних граф митних декларацій, договорами на перевезення, відповідними заявками тощо); Так/Ні

б) щодо використання власного або наданого іншими суб’єктами господарювання транспорту для виконання операцій з перевезення? Так/Ні

Для надання відповіді на цей пункт контрольного питання перевірка інформації, зазначеної підприємством у відповідях на підпункти «а» і «б» пункту 6.5.1 анкети самооцінки, здійснюється на вибірковій основі

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. У випадку залучення інших суб’єктів господарювання для цілей здійснення перевезень, чи задокументовані на підприємстві наступні процедури:

а) щодо перевірки таких інших суб’єктів господарювання на безпеку та надійність перед початком співпраці; Так/Ні

б) щодо включення у тексти договорів (контрактів), на підставі яких здійснюється перевезення товарів підприємства, обов’язків таких інших суб’єктів господарювання забезпечувати безпеку у міжнародному ланцюзі постачання товарів; Так/Ні

в) щодо заходів забезпечення виконання процедур, передбачених підпунктами «а» та «б» цього пункту? Так/Ні

Для надання відповіді на цей пункт контрольного питання перевірка інформації, зазначеної підприємством у відповідях на підпункти «в» і «г» пункту 6.5.1 анкети самооцінки підприємства, здійснюється на вибірковій основі.

У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «в» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів (не більше 2 прикладів документів для кожного з підпунктів «а» – «в» цього пункту), що підтверджують відповідь на них.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.5.1 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так | ‑ |
| б | Так | ‑ |
| 2 | Так або Не застосовується | а | Так | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі якщо підприємство не залучає інших суб’єктів господарювання для цілей здійснення перевезень Відповідь «Так» на пункт контрольного питання надається у разі отримання відповідей «Так» на підпункти «а» – «в» цього пункту |
| б | Так |
| в | Так |

## Підрозділ 6.6. Товари, що надходять

## Контрольне питання № 6.6.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності та перевірки дотримання вимог щодо безпеки та надійності стосовно товарів, що надходять?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.6.1: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об’єкти (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи встановлені на підприємстві вимоги, якими передбачено включення у тексти договорів (контрактів), на підставі яких здійснюється постачання товарів, обов’язків інших суб’єктів господарювання забезпечувати безпеку при постачанні товарів?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Для отримання відповіді на цей пункт контрольного питання здійснюється вибіркова перевірка документів, що містять такі вимоги (інструкції, порядки, настанови, інформаційні листи, договори з постачальниками тощо).

У випадку відповіді «Так» цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування відповідних документів, які містять такі вимоги та підтверджують відповідь.

2. Чи задокументовані на підприємстві наступні процедури контролю за дотриманням вимог щодо забезпечення безпеки та надійності товарів при їх надходженні до підприємства:

а) призначення працівників (посад або підрозділів), відповідальних за контроль та організацію процесів щодо надходження товарів, а також за приймання транспортних засобів та товарів під час їх надходження до підприємства; Так/Ні

б) складання графіку очікуваних надходжень товарів; Так/Ні

в) порядок дій у разі надходження товарів, не передбачених графіком; Так/Ні

г) реєстрація товаросупровідних та митних (за наявності) документів на товари, що надходять до підприємства; Так/Ні

ґ) перевірка цілісності запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів; Так/Ні

д) інформування митних органів про надходження товарів з метою виконання необхідних митних формальностей; Так/Ні

е) перевірка відповідності товарів, що надходять, відомостям, зазначеним в товаросупровідних та митних (за наявності) документах на ці товари; Так/Ні

є) зважування (перерахування) товарів та перевірка на відповідність відомостям, зазначеним у акті відвантаження та замовленні на закупівлю та/або поставку (інших аналогічних документах); Так/Ні

ж) перевірка якості товарів; Так/Ні/Не застосовується

з) перевірка наявності належного маркування на товарах з метою забезпечення їх ідентифікації перед переданням таких товарів для зберігання, використання тощо; Так/Ні/Не застосовується

и) інформування про виявлені невідповідності; Так/Ні

і) інформування підрозділів, що відповідають за замовлення (закупівлю) товарів та управління товарними потоками, про отримання товарів та виконані процедури; Так/Ні

ї) оприбуткування товарів та/або внесення інформації про такі товари до облікових записів; Так/Ні

й) документування здійснення вищезазначених контрольних заходів та їх результатів? Так/Ні

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «й» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати відповідних документів, що підтверджують відповідь.

3. Чи підтверджується виконання вимог щодо забезпечення безпеки та надійності товарів при їх надходженні до підприємства та контроль за їх дотриманням?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування документів (чек-лист, акти приймання, інші документи, засвідчені відповідальним працівником або керівником відповідного підрозділу тощо, які свідчать про проходження таких процедур), що підтверджують відповідь, та надати їх короткий опис.

У разі відсутності таких документів, для відповіді на цей пункт необхідно провести опитування особи, відповідальної за контроль та організацію процесів щодо надходження товарів до підприємства, стосовно відомостей, зазначених у підпунктах «б» – «й» пункту 2 цього контрольного питання. У такому разі до звіту про результати оцінки додається аркуш опитування.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.6.1 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | а | Так | ‑ |
| б | Так | ‑ |
| в | Так | ‑ |
| г | Так | ‑ |
| ґ | Так | ‑ |
| д | Так | ‑ |
| е | Так | ‑ |
| є | Так | ‑ |
| ж | Так або Не застосовується | Відповідь «Не застосовується» на підпункт надається, якщо на підприємстві не здійснюється перевірка якості товарів при їх надходженні |
| з | Так або Не застосовується | Відповідь «Не застосовується» на підпункт надається, якщо на підприємстві не здійснюється перевірка наявності належного маркування на товарах при їх надходженні |
| и | Так | ‑ |
| і | Так | ‑ |
| ї | Так | ‑ |
| й | Так | ‑ |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.6.2

## Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині ознайомлення працівників, відповідальних за організацію та контроль процесів щодо надходження товарів до підприємства, з запровадженими на підприємстві процедурами контролю за дотриманням вимог щодо забезпечення безпеки та надійності товарів при їх надходженні до підприємства.

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.6.2: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об’єкти (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

Для надання відповіді «Так» на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи підтверджується відповідь, надана підприємством в пункті 6.6.2 анкети самооцінки підприємства, відповідними документами (наприклад, інструкціями, порядками, настановами, інформаційними листами).

## Контрольне питання № 6.6.3

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині перевірки цілісності запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.6.3: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об’єкти (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи задокументовані на підприємстві процедури щодо перевірки цілісності запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів під час надходження товарів (контроль наявності запірно-пломбувальних пристроїв, пломб на належному місці, перевірка відсутності слідів порушення їх цілісності тощо), а також порядок дій у разі виявлення випадків порушення їх цілісності або їх втрати під час здійснення таких заходів?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті про результати оцінки необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

2. У разі якщо на підприємстві були виявлені випадки втрати або порушень цілісності запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів при надходженні товарів чи підтверджується відповідь на пункт 1 фактично вжитими заходами, відомості про які наведені у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.6.3 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає використання запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до товарів або транспортних одиниць через специфічні характеристики вантажу (великогабаритні, насипні вантажі тощо), конструкторські або технічні особливості транспортних одиниць |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі якщо на пункт 1 цього контрольного питання отримано відповідь «Не застосовується» або у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків втрати або порушень цілісності запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів при надходженні товарів |

## Контрольне питання № 6.6.4

## Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині застосування спеціальних вимог щодо маркування товарів, які надходять на підприємство?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.6.4: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об’єкти (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи встановлені спеціальні вимоги щодо маркування товарів, які надходять на підприємство, відповідними документами (наприклад, вимогами законодавства, умовами договорів з постачальниками та клієнтами)?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

## 2. Чи передбачена на підприємстві процедура перевірки застосування спеціальних вимог щодо маркування товарів при їх надходженні на підприємство?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

## У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують наявність таких процедур (наприклад, посадова інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист тощо).

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.6.4 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на пункти 1-2 цього контрольного питання надається у разі якщо підприємство не встановлює спеціальних вимог щодо маркування товарів |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.6.5

## Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині застосування зважування або перевірки кількості товарів, які надходять на підприємство?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.6.5: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об’єкти (наприклад, якщо підприємство виконує роль експортера, митного представника, експедитора).

## Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі підтвердження застосування зважування або перевірки кількості товарів, які надходять на підприємство, відповідними документами (наприклад, інструкціями, порядками, настановами, інформаційними листами тощо), та підтвердження такими документами процесу перевірки кількості та ваги товарів таких товарів, описаного підприємством в пункті 6.6.5 анкети самооцінки підприємства.

## У випадку відповіді «Так», у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують наявність таких процедур (наприклад, інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист тощо).

## Контрольне питання № 6.6.6

## Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині здійснення перевірки відповідності товарів, що надходять на підприємство, відомостям, зазначеним у товаросупровідних документах, актах відвантаження та/або замовлення на закупівлю та/або поставку (або інших аналогічних документах), а також внесення інформації про такі товари до облікових записів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.6.6: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об’єкти (наприклад, якщо підприємство виконує роль експортера, митного представника, експедитора).

## Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі підтвердження запровадження на підприємстві процедур, зазначених у пункті 6.6.6 анкети самооцінки підприємства, відповідними документами (наприклад, інструкціями, порядками, настановами, інформаційними листами тощо).

## У випадку відповіді «Так», у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують наявність таких процедур (наприклад, інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист тощо).

## Контрольне питання № 6.6.7

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення розмежування функцій та обов’язків між підрозділами (працівниками), відповідальними за напрями замовлення/закупівлі товарів, отримання товарів та управління товарними потоками?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.6.7: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає надходження товарів на його об’єкти (наприклад, якщо підприємство виконує роль експортера, митного представника, експедитора).

## Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі підтвердження запровадження на підприємстві процедур, вказаних в пункті 6.6.7 анкети самооцінки підприємства, відповідними документами (наприклад, інструкціями, порядками, настановами, інформаційними листами тощо).

## У випадку відповіді «Так», у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують наявність таких процедур (наприклад, інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист тощо).

## Підрозділ 6.7. Зберігання товарів

## Контрольне питання № 6.7.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності місць для зберігання товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.7.1: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає зберігання товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі підтвердження, що інформація про місця зберігання товарів, зазначена підприємством у пункті 6.7.1 анкети самооцінки підприємства, відповідає фактичній.

## Контрольне питання № 6.7.2

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині визначення місць зберігання товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.7.2: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає зберігання товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі підтвердження, що інформація про процедури визначення місць зберігання товарів, зазначена підприємством у пункті 6.7.2 анкети самооцінки підприємства, відповідає фактичній.

## Контрольне питання № 6.7.3

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення здійснення інвентаризації товарів, що зберігаються?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.7.3: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає зберігання товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи задокументовані на підприємстві процедури щодо проведення інвентаризації товарів, що зберігаються?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів (наприклад, інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист тощо), що підтверджують відповідь.

## 2. Чи вживалися підприємством заходи для усунення причин, що призвели до невідповідностей, виявлених під час проведення інвентаризації товарів, що зберігаються?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів (наприклад, інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист тощо), що підтверджують відповідь.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.7.3 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі відсутності виявлених невідповідностей під час проведення інвентаризацій товарів, що зберігаються  |

## Контрольне питання № 6.7.4

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення роздільного зберігання окремих видів товарів, а також контролю своєчасного обліку товарів, які передаються для зберігання?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.7.4: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає зберігання товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи забезпечується підприємством роздільне зберігання товарів з особливими умовами або вимогами щодо зберігання, встановлені законодавством або іншими нормативними документами?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів (наприклад, інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист тощо), яким запроваджено роздільне зберігання товарів з особливими умовами або вимогами щодо зберігання, встановлені законодавством або іншими нормативними документами.

2. Чи забезпечується підприємством роздільне зберігання товарів, що можуть спричинити загрозу безпеці громадян, їх здоров’ю та життю або безпеці навколишнього природного середовища?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так», у звіті про результати оцінки необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів (наприклад, інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист тощо), яким запроваджено роздільне зберігання товарів, що можуть спричинити загрозу безпеці громадян, їх здоров’ю та життю або безпеці навколишнього природного середовища.

## 3. Чи задокументовані на підприємстві процедури контролю, відомості про які наведено в підпункті «б» пункту 6.7.4 анкети самооцінки підприємства, відповідними документами (наприклад, інструкціями, порядками, настановами, інформаційними листами тощо)?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів (наприклад, інструкція, порядок, настанова, інформаційний лист тощо), що підтверджують відповідь.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.7.4 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі якщо підприємством не здійснюється зберігання товарів з особливими умовами або вимогами щодо зберігання |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі якщо підприємством не здійснюється зберігання товарів, що можуть спричинити загрозу безпеці громадян, їх здоров’ю та життю або безпеці навколишнього природного середовища |
| 3 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі отримання відповідей «Не застосовується» на пункти 1 та 2 цього контрольного питання |

## Контрольне питання № 6.7.5

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності процедур безпеки та надійності щодо зберігання товарів, а також їх захисту від несанкціонованого доступу під час зберігання?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.7.5: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає зберігання товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи задокументовані на підприємстві наступні процедури щодо зберігання товарів та їх захисту від несанкціонованого доступу під час зберігання:

а) призначення працівників (посад або підрозділів), відповідальних за зберігання та контроль за організацією зберігання товарів, а також інших осіб, які мають доступ до місць зберігання товарів; Так/Ні

б) контроль за надходженням товарів, їх переміщенням до інших об’єктів, видачею товарів з місць зберігання; Так/Ні

в) визначення умов поводження з товарами, їх обробки, повернення товарів на зберігання; Так/Ні

г) забезпечення охорони об’єктів, на яких зберігаються товари; Так/Ні

ґ) порядок дій у разі виявлення порушень, невідповідностей, втрат або крадіжок? Так/Ні

У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «ґ» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати відповідних документів, що підтверджують відповідь.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. У разі якщо на підприємстві були виявлені випадки порушень процедур зберігання, невідповідностей, втрат або крадіжок товарів, чи підтверджується відповідь на підпункт «ґ» пункту 1 цього контрольного питання фактично вжитими заходами, відомості про які наведені у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пунктуконтрольного питання № 6.7.5 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так | ‑ |
| б | Так |
| в | Так |
| г | Так |
| ґ | Так |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушень процедур зберігання, невідповідностей, втрат або крадіжок товарів |

## Контрольне питання № 6.7.6

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності процедур безпеки та надійності щодо інших суб’єктів господарювання, які зберігають товари підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.7.6: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає зберігання товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

У випадку залучення інших суб’єктів господарювання для зберігання товарів, для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідностімає перевірити:

1. Чи задокументовані на підприємстві процедури щодо перевірки таких суб’єктів господарювання на безпеку та надійність перед початком співпраці?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

2. Чи задокументовані на підприємстві процедури щодо включення у тексти договорів (контрактів), на підставі яких здійснюється зберігання товарів підприємства, обов’язків таких інших суб’єктів господарювання забезпечувати безпеку товарів?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

## 3. Чи задокументовані на підприємстві заходи із забезпечення дотримання таких вимог?

## *Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Для отримання відповіді на пункти контрольного питання необхідно на вибірковій основі перевірити договори (контракти) або інші документи, на підставі яких здійснюється зберігання товарів іншими суб’єктами господарювання, а також документи, що підтверджують здійснення перевірки таких інших суб’єктів господарювання на безпеку та надійність.

## У звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати перевірених документів, що підтверджують відповіді на пункти 1 – 3 контрольного питання щодо наявності відповідних процедур по відношенню до співпраці із не більше ніж 2 суб’єктами господарювання.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.7.6 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на пункти 1-3 надається у разі якщо підприємство не залучає інших суб’єктів господарювання до зберігання товарів |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ |
| 3 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ |

## Підрозділ 6.8. Виробництво товарів

## Контрольне питання № 6.8.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності виробничих об’єктів, а також процедур безпеки та надійності щодо інших суб’єктів господарювання, які частково задіяні у виробництві товарів підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.8.1: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає виробництва товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи відповідає інформація щодо виробничих об’єктів, зазначена у пункті 6.8.1 анкети самооцінки підприємства, фактичній?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. У випадку залучення інших суб’єктів господарювання для часткового виробництва товарів, чи задокументовані на підприємстві:

а) процедури щодо перевірки таких суб’єктів господарювання на безпеку та надійність перед початком співпраці; Так/Ні

б) процедури щодо включення у тексти договорів (контрактів) обов’язків таких інших суб’єктів господарювання забезпечувати цілісність, схоронність товарів та інших вимог щодо безпеки товарів під час їх виробництва, передачі та/або повернення; Так/Ні

в) заходи із забезпечення виконання таких процедур? Так/Ні

Для отримання відповіді на підпункти «а» – «в» цього пункту контрольного питання необхідно на вибірковій основі перевірити договори (контракти) або інші документи, на підставі яких здійснюється виробництво, передача та/або повернення товарів іншими суб’єктами господарювання, а також документи, що підтверджують здійснення перевірки таких інших суб’єктів господарювання на безпеку та надійність.

У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «в» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати перевірених документів, що підтверджують відповідь на підпункт щодо наявності відповідних процедур по відношенню до співпраці із не більше ніж 2 суб’єктами господарювання.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.8.1 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так або Не застосовується | а | Так | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі, якщо підприємство не залучає інших суб’єктів господарювання до виробництва товарівВідповідь «Так» на цей пункт надається у разі якщо отримано відповіді «Так» на підпункти «а» – «в» цього пункту |
| б | Так |
| в | Так |

## Контрольне питання № 6.8.2

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності процедур безпеки та надійності на етапі виробництва товарів, а також заходи захисту від несанкціонованого доступу до виробничих об’єктів та товарів на таких об’єктах?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.8.2: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає виробництва товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи задокументовані на підприємстві наступні процедури із забезпечення безпеки та надійності на етапі виробництва товарів, а також заходи захисту від несанкціонованого доступу до виробничих об’єктів та товарів:

а) замкнення та/або пломбування об’єктів, де здійснюється виробництво товарів, у позаробочий час; Так/Ні

б) визначення відповідальної особи, яку необхідно повідомляти у випадку виявлення несанкціонованого доступу до виробничих об’єктів, та способу такого повідомлення; Так/Ні

в) порядок дій у разі виявлення несанкціонованого доступу до виробничих об’єктів, порушення цілісності таких об’єктів, сировини або готової продукції? Так/Ні

У випадку відповіді «Так» на будь-який з підпунктів «а» – «в» цього пункту контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати відповідних документів, що підтверджують відповідь на такий підпункт.

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Чи визначено документально коло осіб, які мають доступ до виробничих об’єктів підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

3. У разі якщо на підприємстві були виявлені випадки несанкціонованого доступу до виробничих об’єктів, порушення цілісності таких об’єктів, сировини або готової продукції чи підтверджується відповідь на підпункт «в» пункту  1 цього контрольного питання фактично вжитими заходами, відомості про які наведені у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.8.2 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так | ‑ |
| б | Так |
| в | Так |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків несанкціонованого доступу до виробничих об’єктів, порушення цілісності таких об’єктів, сировини або готової продукції |

## Контрольне питання № 6.8.3

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності вимог до пакування товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.8.3: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає виробництва товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи підтверджується запровадження вимог безпеки та надійності до пакування вироблених товарів, зазначених підприємством у пункті 6.8.3 анкети самооцінки підприємства, відповідними документами (наприклад, інструкціями, порядками, настановами, інформаційними листами тощо)?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати відповідних документів.

2. Чи відповідає інформація щодо запроваджених підприємством вимог безпеки та надійності до пакування вироблених товарів, фактичному застосуванню?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.8.3 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на пункти 1-2 цього контрольного питання надається у разі якщо пакування не здійснюється внаслідок специфічних характеристик товарів (насипні, наливні, великогабаритні товари тощо) |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.8.4

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності вимог безпеки та надійності до пакування вироблених товарів іншими суб’єктами господарювання?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.8.4: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає виробництва товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

У випадку залучення інших суб’єктів господарювання для пакування товарів підприємства, для надання відповіді на контрольне питання, Комісія з оцінки відповідності має перевірити:

1. Чи задокументовані на підприємстві процедури щодо здійснення ідентифікації таких суб’єктів господарювання стосовно безпеки та надійності перед початком співпраці?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

2. Чи задокументовані на підприємстві процедури щодо включення у тексти договорів (контрактів) обов’язків таких інших суб’єктів господарювання забезпечувати цілісності, схоронності товарів та інших вимог щодо безпеки товарів під час їх пакування, передачі та/або повернення?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

3. Чи задокументовані на підприємстві заходи із перевірки виконання визначених договорами (контрактами) обов’язків такими іншими суб’єктами господарювання щодо забезпечення цілісності, схоронності товарів та інших вимог щодо безпеки товарів під час пакування, передачі та/або повернення таких товарів?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Для отримання відповіді на пункти контрольного питання необхідно на вибірковій основі перевірити договори (контракти) або інші документи, на підставі яких здійснюється пакування товарів іншими суб’єктами господарювання, а також документи, що підтверджують здійснення ідентифікації таких суб’єктів господарювання стосовно безпеки та надійності.

У звіті про результати оцінки необхідно додатково зазначити найменування, номери та дати документів (не більше 2 прикладів документів для кожного пункту), що підтверджують відповідь «Так» на пункти 1 - 3 контрольного питання.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.8.4 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на пункти 1-3 цього контрольного питання надається у разі якщо підприємство не залучає інших суб’єктів господарювання до пакування товарів |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ |
| 3 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ |

## Підрозділ 6.9. Відвантаження товарів

## Контрольне питання № 6.9.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності процедур безпеки та надійності при відвантаженні товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.9.1: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи задокументовані та фактично здійснюються на підприємстві наступні процедури із забезпечення безпеки та надійності при відвантаженні товарів:

1. Призначення працівників (посад або підрозділів), відповідальних за контроль та організацію процесів відвантаження товарів, а також за приймання транспортних одиниць під завантаження та здійснення відвантаження товарів?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Забезпечення присутності призначених працівників підприємства на місцях відвантаження протягом всього часу його здійснення?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

3. Зважування, перевірка кількості товарів під час відвантаження, нанесення або перевірка наявності ярликів та маркування (за необхідності/можливості)?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

4. Перевірка товарів на відповідність відомостям, зазначеним у акті відвантаження та замовленні на закупівлю та/або поставку (інших аналогічних документах)?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

5. Перевірка товарів, що відвантажуються, на відповідність відомостям, зазначеним в товаросупровідних та митних (за наявності) документах?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

6. Інформування митних органів про відвантаження товарів з метою здійснення необхідних митних формальностей?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

7. Внесення даних про відвантажені товари до облікових записів підприємства, а також зазначення реквізитів товаросупровідних та митних (за наявності) документів у облікових записах підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

8. Інформування підрозділів, що відповідають за продаж (відвантаження) товарів та управління товарними потоками підприємства про факт відправлення товарів?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

9. Отримання підтвердження надходження товарів від замовників та порядок погодження виявлених ними порушень або невідповідностей?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

10. Отримання підтвердження відомостей про вивезення товарів за межі митної території України?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

11. Документування здійснення вищезазначених контрольних заходів та їх результатів?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на будь-який з пунктів контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування відповідних документів (чек-лист, акти відвантаження, інші документи, засвідчені відповідальним працівником або керівником відповідного підрозділу тощо, які свідчать про проходження таких процедур), що підтверджують відповідь, та надати їх короткий опис.

У разі відсутності таких документів, для відповіді на пункти контрольного питання необхідно провести опитування особи, відповідальної за контроль та організацію процесів з відвантаження товарів з підприємства, щодо відомостей, зазначених у пунктах 2 – 11 цього контрольного питання. У такому разі до звіту про результати оцінки додається аркуш опитування.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.9.1 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 4 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 5 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 6 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 7 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 8 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 9 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 10 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 11 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

**Контрольне питання № 6.9.2**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині застосування запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів при відвантаженні товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.9.2: Так/Ні***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

## У випадку якщо підприємство застосовує запірно-пломбувальні пристрої, пломби або інші засоби для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів, для надання відповіді на контрольне питання комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи задокументовані на підприємстві наступні процедури щодо застосування таких засобів при відвантаженні товарів:

1. Вимоги щодо застосування запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів при відвантаженні товарів, використання таких засобів із відповідними категоріями товарів;

*Варіанти відповіді на пункти: Так/Ні/Не застосовується*

2. Документування (облік) застосування запірно-пломбувальних пристроїв, пломб або інших засобів для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів;

*Варіанти відповіді на пункти: Так/Ні/Не застосовується*

3. Забезпечення можливості відслідковування, який саме запірно-пломбувальний пристрій, пломба або інших засіб для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів були використані при відвантаженні певних товарів або певної транспортної одиниці?

*Варіанти відповіді на пункти: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так» на будь-який з пунктів контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати відповідних документів, що підтверджують відповідь.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.9.2 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на пункти 1-3 цього контрольного питання надається у разі якщо запірно-пломбувальних пристрої, пломби або інші засоби для виявлення або протидії несанкціонованому доступу до транспортних одиниць та товарів не застосовуються підприємством внаслідок специфічних характеристик товарів (насипні, наливні, великогабаритні товари тощо)  |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ |
| 3 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ |

## Контрольне питання № 6.9.3

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині дотримання підприємством вимог інших суб’єктів господарювання щодо безпеки та надійності при відвантаженні товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.9.3: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи відповідає інформація, зазначена підприємством у пункті 6.9.3 анкети самооцінки підприємства фактичній.

## Перевірка здійснюється комісією з оцінки відповідності шляхом огляду місць завантаження та перевірки виконання на підприємстві відповідних процедур при відвантаженні не більше 2 транспортних одиниць з товарами, кожна з яких відправляється на виконання договорів або інших документів, які містять встановлені до підприємства вимоги. Такі договори (документи) мають бути укладені із різними замовниками.

У випадку відповіді «Так» на контрольне питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

## Контрольне питання № 6.9.4

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення контролю при відвантаженні товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.9.4: Так/Ні/Не застосовується***

## Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи відповідає інформація, зазначена підприємством у пункті 6.9.4 анкети самооцінки підприємства фактичній.

## Перевірка здійснюється комісією з оцінки відповідності шляхом огляду місць завантаження та перевірки виконання на підприємстві відповідних процедур при відвантаженні не більше 2 транспортних одиниць з товарами, кожна з яких відправляється на виконання договорів, укладених із різними замовниками.

У випадку відповіді «Так» на контрольне питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

## Контрольне питання № 6.9.5

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення контролю обсягу завантаження товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.9.5: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи відповідає інформація, зазначена підприємством у пункті 6.9.5 анкети самооцінки підприємства фактичній.

## Перевірка здійснюється комісією з оцінки відповідності шляхом огляду місць завантаження та перевірки виконання на підприємстві відповідних процедур при відвантаженні не більше 2 транспортних одиниць з товарами, кожна з яких відправляється на виконання договорів, укладених із різними замовниками.

У випадку відповіді «Так» на контрольне питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

## Контрольне питання № 6.9.6

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення відповідності товарів, що відвантажуються, відомостям, зазначеним в товаросупровідних документах, актах відвантаження та/або замовлення на закупівлю та/або поставку (або інших аналогічних документах), а також внесення відповідної інформації до облікових записів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.9.6: Так/Ні/Не застосовується***

## Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи відповідає інформація, зазначена підприємством у пункті 6.9.6 анкети самооцінки підприємства фактичній.

## Перевірка здійснюється комісією з оцінки відповідності шляхом огляду місць завантаження та перевірки виконання на підприємстві відповідних процедур при відвантаженні не більше 2 транспортних одиниць з товарами, кожна з яких відправляється на виконання договорів, укладених із різними замовниками.

У випадку відповіді «Так» на контрольне питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

## Контрольне питання № 6.9.7

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення заходів з метою виявлення порушень та/або невідповідностей при відвантаженні товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.9.7: Так/Ні***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі, якщо специфіка діяльності підприємства не передбачає відвантаження товарів (наприклад, якщо підприємство виконує роль митного представника, перевізника, експедитора).

Для надання відповіді на контрольне питання, Комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи задокументовані на підприємстві процедури щодо інформування про виявлені порушення та невідповідності під час або після відвантаження, порядок дій у таких випадках та заходів щодо їх усунення?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

2. У разі якщо на підприємстві були виявлені випадки порушень та/або невідповідностей під час або після відвантаження товарів чи підтверджується відповідь на пункт 1 цього контрольного питання фактично вжитими заходами, відомості про які наведені у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.9.7 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на пункт надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушень та/або невідповідностей під час або після відвантаження товарів |

## Підрозділ 6.10. Вимоги безпеки та надійності до ділових партнерів

**Контрольне питання № 6.10.1**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині здійснення перевірок підприємством ділових партнерів, з якими укладаються договори (контракти)?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.10.1: Так/Ні***

Для надання відповіді «Так» на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має переконатися, що підприємством перед укладанням договору (контракту) з діловим партнером здійснюються заходи з його ідентифікації (пошук, аналіз та оцінка інформації щодо нього) та врахування їх результатів при укладанні з ним договору (контракту).

У випадку відповіді «Так» на контрольне питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують впровадження на підприємстві відповідних заходів ідентифікації та їх виконання (інструкції, порядки, настанови, інформаційні листи тощо, якими регламентовані перевірки, а також приклади актів, звітів тощо, складених за результатами перевірок).

**Контрольне питання № 6.10.2**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення дотримання діловими партнерами підприємства вимог безпеки та надійності?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.10.2: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи задокументовані на підприємстві наступні процедури забезпечення дотримання діловими партнерами вимог безпеки та надійності:

а) включення до текстів договорів (контрактів) положень щодо забезпечення дотримання діловими партнерами вимог безпеки та надійності (наприклад положень щодо спеціальних заходів, направлених на забезпечення цілісності, схоронності товарів, та інших положень щодо поводження з товарами під час їх виробництва, пакування, передачі, повернення, перевезення тощо, пріоритетності співпраці з іншими діловими партнерами, які отримали авторизацію АЕО); Так/Ні

б) інформування працівників підприємства про наявні вимоги безпеки та надійності до ділових партнерів з метою перевірки їх дотримання; Так/Ні

в) перевірка керівництвом (керівниками структурних підрозділів) підприємства здійснення призначеними працівниками контролю за дотриманням таких вимог; Так/Ні

г) перегляд і оновлення таких заходів та процедур на регулярній основі? Так/Ні

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.10.2 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | а | Так | - |
| б | Так  |
| в | Так |
| г | Так |

**Контрольне питання № 6.10.3**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині наявності заходів з метою виявлення та усунення порушень вимог безпеки та надійності, встановлених до ділових партнерів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.10.3: Так/Ні***

Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідностімає перевірити таке:

1. Чи задокументовані на підприємстві процедури щодо інформування працівниками підприємства про виявлені порушення вимог безпеки та надійності, встановлених до ділових партнерів під час здійснення операцій з ними, порядок дій у таких випадках та заходів для усунення виявлених недоліків та порушень, а також чи відповідають такі процедури інформації, зазначеній у пункті 6.10.2 анкети самооцінки підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують відповідь.

2. У разі якщо на підприємстві були виявлені випадки порушення вимог безпеки та надійності, встановлених до ділових партнерів під час здійснення операцій з ними, чи підтверджується відповідь на пункт 1 цього контрольного питання фактично вжитими заходами, відомості про які наведені у пункті 6.1.7 анкети самооцінки підприємства?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні/Не застосовується*

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.10.3 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так або Не застосовується | ‑ | ‑ | Відповідь «Не застосовується» на цей пункт надається у разі відсутності виявлених на підприємстві випадків порушень вимог безпеки та надійності, встановлених до інших суб’єктів господарювання під час здійснення операцій з ними |

## Підрозділ 6.11. Вимоги безпеки та надійності до працівників підприємства

## Контрольне питання № 6.11.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині реалізації та застосування процедур щодо безпеки та надійності у кадровій політиці підприємства?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.11.1: Так/Ні***

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи відповідає інформація, зазначена підприємством у пункті 6.11.1 анкети самооцінки підприємства фактичній

У випадку відповіді «Так» на контрольне питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів, що підтверджують наявність таких процедур на підприємстві, та працівника підприємства, на якого покладено обов’язок з реалізації таких процедур.

## Контрольні питання № 6.11.2 та 6.11.4

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині реалізації та застосування процедур щодо безпеки та надійності у кадровій політиці підприємства в частині здійснення перевірки окремих категорій працівників, ризикових з точки зору безпеки та надійності, у тому числі тимчасових, на відповідність вимогам щодо безпеки та надійності?

***Варіанти відповіді на контрольні питання № 6.11.2 та 6.11.4: Так/Ні***

## Для надання відповіді на контрольні питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити таке:

1. Чи визначений на підприємстві перелік категорій працівників, ризикових з точки зору безпеки та надійності?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

У випадку відповіді «Так» на цей пункт, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номер та дату документу, яким визначено такий перелік на підприємстві.

2. Чи задокументовані на підприємстві наступні процедури щодо безпеки та надійності у кадровій політиці підприємства:

а) проведення перевірок ділових та особистих якостей, доброчесності кандидатів та вже працюючих працівників, які будуть прийняті (переміщені) на посади або для виконання робіт, ризикових з точки зору безпеки та надійності, в тому числі тимчасових (перевірка фактів притягнення до кримінальної відповідальності та наявності судимостей, біографічних даних, професійної історії, рекомендацій з попереднього місця роботи, стану здоров’я, іншої додаткової інформації); Так/Ні

б) зобов’язання працівника, в тому числі тимчасового, інформувати своє керівництво про порушення кримінальної справи, отримання повідомлення про підозру, звільнення під заставу, винесені обвинувачення, присуджені судимості, погашені судимості тощо; Так/Ні

в) зобов’язання працівника, в тому числі тимчасового, інформувати про виконання робіт в інтересах інших суб’єктів господарювання (наприклад, за сумісництвом, цивільно-правовими договорами); Так/Ні

г) позбавлення фізичного доступу до об’єктів, доступу до комп’ютерних систем та даних працівників підприємства, в тому числі тимчасових, які, наприклад, звільняються з підприємства або припиняють працювати за цивільно-правовими договорами, ідуть у відпустку або переміщуються на посади, що не передбачають доступу до таких об’єктів, комп’ютерних систем та даних? Так/Ні

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

3. Чи підтверджується документально проведення перевірок, зазначених у підпункті «а» пункту 2 цих контрольних питань?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Для надання відповіді на цей пункт контрольного питання комісія з оцінки відповідності здійснює перевірку на вибірковій основі.

У випадку залучення інших суб’єктів господарювання, що спеціалізуються на наданні послуг з працевлаштування, до проведення перевірок даних щодо безпеки та надійності, відповідь «Так» на цей пункт надається за умови наявності документів, що підтверджують проведення таких перевірок у разі працевлаштування кандидатів на посади або залучення для виконання робіт, ризикових з точки зору безпеки та надійності.

Відповідь «Так» на контрольні питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольних питань №№ 6.11.2 та 6.11.4 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | а | Так | - |
| б | Так |
| в | Так |
| г | Так |
| 3 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

**Контрольне питання № 6.11.3**

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині здійснення підготовки працівників з питань безпеки та надійності?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.11.3: Так/Ні***

## Для надання відповіді на контрольне питання, комісія з оцінки відповідності має перевірити, чи підтверджується документально здійснення підготовки працівників підприємства з питань безпеки та надійності та інформація щодо періодичності її проведення.

У випадку відповіді «Так», у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування документів, які підтверджують проведення такої підготовки.

## Підрозділ 6.12. Послуги інших суб’єктів господарювання

## Контрольне питання № 6.12.1

Чи забезпечується відповідність критерію АЕО «дотримання стандартів безпеки та надійності» в частині забезпечення дотримання вимог безпеки та надійності при отриманні послуг від інших суб’єктів господарювання, які не є частиною міжнародного ланцюга постачання товарів?

***Варіанти відповіді на контрольне питання № 6.12.1: Так/Ні/Не застосовується***

Відповідь «Не застосовується» на контрольне питання надається у разі якщо підприємство не отримує послуги інших суб’єктів господарювання, які не є частиною міжнародного ланцюга постачання товарів.

У випадку отримання послуг від інших суб’єктів господарювання (наприклад, з перевезення або постачання товарів, які не є частиною міжнародного ланцюга постачання товарів, охорони, прибирання, ремонту), комісія з оцінки відповідності має перевірити:

1. Чи задокументовані на підприємстві процедури щодо встановлення вимог щодо безпеки та надійності до таких суб’єктів господарювання у інструкціях, порядках, настановах, інформаційних листах або договорах тощо?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

2. Чи задокументовані на підприємстві процедури щодо заходів забезпечення дотримання вимог щодо безпеки та надійності, встановлених до таких суб’єктів господарювання?

*Варіанти відповіді на пункт: Так/Ні*

Перевірка здійснюється на вибірковій основі.

У випадку відповіді «Так» на пункти контрольного питання, у звіті про результати оцінки необхідно зазначити найменування, номери та дати документів (не більше 1 документа), що підтверджують відповідь на пункти 1 та 2 цього контрольного питання за кожним з напрямків послуг. Наприклад: 1 договір про надання послуг з охорони, 1 договір про надання послуг з прибирання тощо.

Відповідь «Так» на контрольне питання надається у разі:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пункту контрольного питання № 6.12.1 | Відповідь на пункт  | Підпункт пункту контрольного питання | Відповідь на підпункт | Примітка |
| 1 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |
| 2 | Так | ‑ | ‑ | ‑ |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Додаток 2

до Порядку проведення митними органами оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємства критеріям АЕО

**АРКУШ ОПИТУВАННЯ**

з питань, поставлених при здійсненні оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємства критеріям АЕО …………………………………………………………………………………………. (прізвище, власне ім’я працівника, посадової особи підприємства)

…………………………………………………………………………………………. (повна назва посади)

…………………………………………………………………………………………. (повне найменування юридичної особи/прізвище, власне ім’я фізичної особи-підприємця)

з питань, поставлених мені…………..……………………………………………. (дата та № документу/або прізвище, власне ім’я працівника,

…………………………………………………………………………………………. посадової особи митних органів, яка безпосередньо поставила питання)

Питання:……………………………………………………………………………….

Відповідь:……………………………………………………………………………...

Питання:……………………………………………………………………………….

Відповідь:……………………………………………………………………………...

Додатки на ……. арк.

«…»………….. 20….. р. …………………… …………………………..

 (дата) (підпис) (власне ім’я ПРІЗВИЩЕ)

**Додаток до аркуша опитування**

з питань, поставлених при здійсненні оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємства критеріям АЕО

Питання:……………………………………………………………………………….

Відповідь:……………………………………………………………………………...

Питання:……………………………………………………………………………….

Відповідь:……………………………………………………………………………...

«…»………….. 20….. р. …………………… …………………………..

 (дата) (підпис) (власне ім’я ПРІЗВИЩЕ)