**DOPOLNILNI OBRAZEC 3 ZA ZMANJŠANJE ZNESKA SPLOŠNEGA ZAVAROVANJA ZA MOREBITNI CARINSKI DOLG – OPUSTITEV PREDLOŽITVE ZAVAROVANJA**

**Zmanjšanje zneska splošnega zavarovanja za morebitni carinski dolg - OPUSTITEV (za dolg, ki lahko nastane v začasni hrambi, v postopku carinskega skladiščenja, v postopku začasnega uvoza s popolno oprostitvijo uvozne dajatve, v postopku aktivnega oplemenitenja, v postopku tranzita Unije/skupni tranzitni postopek, v postopku posebne rabe). V primeru, da je vložnik zahtevka AEOC ali AEOF, se izpolni samo točka f). V primeru, da je vložnik zahtevka AEOS, se izpolnita samo točki f) in i).**

Izpolnite spodaj navedene točke oziroma obkrožite ustrezni odgovor, kjer je zahtevano:

*a) Vložnik vzdržuje računovodski sistem, ki je skladen s splošno sprejetimi računovodskimi načeli, veljavnimi v državi članici, v kateri se vodi knjigovodstvo, omogoča carinsko kontrolo na podlagi revizije in vodi evidenco podatkov, ki zagotavljajo revizijsko sled od trenutka, ko je podatek vnesen v spis:*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Navedite način vodenja evidenc za carinske namene ter vrsto knjigovodstva  (enostavno/dvostavno).  ……………………………………………………………………………………………  ……………………………………………………………………………………………  Navedite računovodski program, ponudnika programa ter kdo vodi računovodstvo. ……………………………………………………………………………………………  …………………………………………………………………………………………… | | Ali vaš računovodski sistem zajema popolno revizijsko sled vaših carinskih  dejavnosti ali gibanja blaga, pomembnega za davke, ali računovodske vnose? | | Ali so vaši računovodski sistemi sposobni razlikovanja med blagom, ki je iz  EU, in blagom, ki ni iz EU? | | DA NE  DA NE |

*b) Vložnik ima upravno organizacijo, ki ustreza vrsti in obsegu poslovanja ter upravljanju pretoka blaga, njena notranja kontrola pa je sposobna preprečiti, odkriti, in popraviti napake ter preprečiti in odkriti nezakonite ali nepravilne transakcije:*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Na kratko opišite postopek registracije za tok materialov, od prihoda materialov, skladiščenja do proizvodnje in pošiljanja. Kdo vodi evidenco in kje je shranjena?  …………………………………………………………………………………………………  …………………………………………………………………………………………………  …………………………………………………………………………………………………  Na kratko opišite postopke, ki se uporabljajo za preverjanje obsega zalog, vključno s pogostostjo teh preverjanj in kako rešujete neskladja (npr. popis zalog in inventura)?  …………………………………………………………………………………………………  …………………………………………………………………………………………………  …………………………………………………………………………………………………  Ali imate dokumentirane postopke za preverjanje pravilnosti carinskih deklaracij, vključno s tistimi, ki jih je za vas opravil npr. carinski zastopnik ali špediter?   |  | | --- | | Ali imate notranje smernice za notranji nadzorni sistem računovodskega oddelka,  nabavnega oddelka, prodajnega oddelka, carinskega oddelka, proizvodnje,  upravljanja materiala in blaga ter logistike? | | Ali so bili vaši postopki notranjega nadzora podvrženi notranji/zunanji reviziji?  Ali to vključuje tudi revizijo carinskih postopkov? | | Na kratko opišite postopke za preverjanje vaših računalniških datotek  (centralni podatki ali matične datoteke)?  …………………………………………………………………………………………  …………………………………………………………………………………………  Ali ti postopki pokrivajo naslednja tveganja:  a) Nepravilno in/ali nepopolno beleženje poslov v računovodskem sistemu.  b) Uporaba nepravilnih stalnih ali zastarelih podatkov, kot je število izdelkov in  tarifne oznake.  c) Nezadosten nadzor postopkov družbe v poslovanju vložnika. | | DA NE  DA NE  DA NE  DA NE  DA NE  DA NE  DA NE |

*c) Stečajni postopek*

|  |  |
| --- | --- |
| Ali ste v stečajnem postopku? | DA NE |

*d) Izpolnjevanje finančnih obveznosti*

|  |  |
| --- | --- |
| Izjavljam, da sem v zadnjih treh letih pred vložitvijo zahtevka izpolnjeval svoje finančne obveznosti v zvezi s plačevanjem carinskih dajatev in vseh drugih dajatev, davkov ali taks, ki se pobirajo pri uvozu ali izvozu blaga ali v povezavi z njima. | DA NE |

*e) Zadostna finančna zmogljivost vložnika zahtevka za izpolnjevanje obveznosti in zavez glede na vrsto in obseg poslovanja, tudi tako, da nima čistega negativnega premoženja, razen če se to lahko pokrije:*

|  |  |
| --- | --- |
| Za preverjanje finančnega stanja prilagam (obkrožite priloženo in dopolnite): - bilanco stanja in izkaz uspeha za leto ……………, - podatke o boniteti poslovanja BON-1 ali drugo bonitetno oceno/poročilo bonitetne hiše …………………., - drugo: …………………... |  |

*f) Sposobnost vložnika, da izpolni svoje obveznosti plačila svojih carinskih dolgov in drugih dajatev, ki lahko nastanejo in jih ne krije to zavarovanje:*

|  |  |
| --- | --- |
| Za preverjanje sposobnosti vložnika za izpolnjevanje svojih obveznosti prilagam (obkrožite priloženo): - podrobnosti o razpoložljivih finančnih tokovih (stanje sredstev na transakcijskem računu / izkaz finančnih tokov), - podatke o opredmetenih osnovnih sredstvih, - izpis iz zemljiške knjige, - drugo: …………………... |  |

*g) Obveščanje carinskih organov*

|  |  |
| --- | --- |
| Zadevnim zaposlenim je naročeno, naj obvestijo carinske organe, če se odkrijejo težave glede skladnosti, in ali so vzpostavljeni postopki za obveščanje carinskih organov o takih težavah.  Ali ima vaša družba navodila ali smernice glede obveščanja ustreznih organov o nepravilnostih (npr. sum kraje, vloma ali tihotapljenja v zvezi s carinskim blagom?  Ali so ta navodila dokumentirana (npr. delovna navodila, priročniki, drugi dokumenti z navodili)?  Ali ste v preteklem letu zaznali nepravilnosti (ali domnevne nepravilnosti) in o tem obvestili ustrezne organe? | DA NE  DA NE  DA NE  DA NE |

*h) Dostop do sistemov*

|  |  |
| --- | --- |
| Carinskemu organu je omogočen fizični dostop do računovodskih sistemov in po potrebi do trgovinskih in transportnih evidenc vložnika zahtevka. | DA NE |

*i) Logističen sistem*

|  |  |
| --- | --- |
| Vložnik ima logistični sistem, ki opredeljuje blago kot unijsko blago ali neunijsko blago in po potrebi navaja njegovo lokacijo. | DA NE |

*j) Postopki za ravnanje z licencami in dovoljenji*

|  |  |
| --- | --- |
| Ali imate vzpostavljene zadovoljive postopke za ravnanje z licencami in dovoljenji, odobrenimi v skladu z ukrepi trgovinske politike ali trgovanjem s kmetijskimi proizvodi (če le te potrebujete).  Ali trgujete z blagom, za katero je potrebno dovoljenje za opravljanje gospodarske dejavnosti, npr. tekstilnim, kmetijskim blagom?  Če ste odgovorili da, na kratko opišite postopke za upravljanje dovoljenj v zvezi z uvozom in /ali izvozom tega blaga.  ………………………………………………………………………………………………  ……………………………………………………………………………………………… | DA NE  DA NE |

*k) Vložnik ima vzpostavljene zadovoljive postopke za arhiviranje svojih evidenc in informacij ter varovanje pred izgubo informacij:*

|  |  |
| --- | --- |
| Na kratko opišite, katere ukrepe ste sprejeli za zaščito (npr. omejene dostopne pravice, izdelava elektronskih varnostnih kopij) informacij/dokumentov pred nepooblaščenim dostopom, zlorabo, namernim uničenjem in izgubo?  ………………………………………………………………………………………………  ………………………………………………………………………………………………  Ali je v preteklem letu prišlo do nepooblaščenega dostopa do dokumentov in katere ukrepe ste v tem primeru sprejeli, da bi to v prihodnosti preprečili?  Katere kategorije zaposlenih imajo dostop do podrobnih podatkov o toku materiala in blaga?  ……………………………………………………………………………………………….  Katere kategorije zaposlenih so pooblaščene za spreminjanje teh podatkov? Ali so spremembe izčrpno dokumentirane?  ……………………………………………………………………………………………….  ……………………………………………………………………………………………….  Na kratko opišite, katere zahteve v zvezi z zaščito in varnostjo zahtevate od vaših poslovnih partnerjev in drugih kontaktnih oseb, da se izognete zlorabi informacij?  ……………………………………………………………………………………………….  ………………………………………………………………………………………………. | DA NE |

*l) Vložnik ima vzpostavljene ustrezne varnostne ukrepe za zaščito računalniškega sistema pred vdorom nepooblaščenih oseb in za zaščito dokumentacije:*

|  |  |
| --- | --- |
| Na kratko opišite postopke za varnostno kopiranje, obnovitev, umik, arhiviranje in iskanje vaše poslovne dokumentacije.  ……………………………………………………………………………………………….  ……………………………………………………………………………………………….  Kako dolgo so podatki shranjeni v proizvodnem sistemu in kako dolgo so ti podatki arhivirani?  ……………………………………………………………………………………………….  Ali ima družba načrt za ukrepanje v primeru motnje/okvare sistema?  Na kratko opišite ukrepe, ki ste jih sprejeli, da bi preprečili nedovoljeni vdor v vaš računalniški sistem (požarni zid, protivirusni program, zaščita z geslom ...)?  ………………………………………………………………………………………………  Ali ste izvedli testiranje vdora, kakšni so bili rezultati in ali ste sprejeli popravne ukrepe?  ………………………………………………………………………………………………  ………………………………………………………………………………………………  Na kratko opišite, kako se dodeljujejo dostopne pravice za računalniške sisteme?  ………………………………………………………………………………………………  ………………………………………………………………………………………………  Kdo je odgovoren za delovanje in zaščito računalniškega sistema?  ………………………………………………………………………………………………  ………………………………………………………………………………………………  Kje je vaš glavni strežnik?  ………………………………………………………………………………………………  Opišite, kako je vaš glavni strežnik zaščiten.  ………………………………………………………………………………………………  ……………………………………………………………………………………………… | DA NE |